

**LUKA – VUKOVAR d.o.o.**  
**VUKOVAR**

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**  
**ZA 2017. GODINU**

## SADRŽAJ

1. Izjava o odgovornosti uprave
2. Izvješće neovisnog revizora osnivaču društva
3. Bilanca
4. Račun dobiti i gubitka
5. Izvještaj o novčanom tijeku – Direktna metoda
6. Izvještaj o promjenama kapitala
7. Bilješke uz financijske izvještaje
8. Godišnje izvješće (sa Izvješćem posloводства)



## ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu (Narodne novine, 85/15, 134/15 i 120/16) Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, tako da daju istinitu i fer sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Na temelju analiza Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tome Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i dosljednu primjenu odabranih odgovarajućih računovodstvenih politika,
- donošenje i davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena,
- primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja, te objavu i objašnjenja u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja;
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijsko stanje i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu.

Uprava je, također, odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nepravilnosti.

U Vukovaru, 26. ožujka 2018. godine

Uprava:



Marijan Kuprešak, direktor

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

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**  
**Osnivaču 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 (u daljnjem tekstu: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

**Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*.

Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

**Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničeni poslovanjem**

Skrećemo pozornost na bilješku 38. u *Bilješkama uz financijska izvješća* u kojoj je navedeno da je Društvo ostvarilo gubitak u iznosu od 1.882.809 kn tijekom godine završene 31. prosinca 2017. godine, a preneseni gubitak na taj dan iznosi 3.347.510 kn. Kako je navedeno u bilješci 38., ti događaji ili okolnosti, uz ostala pitanja navedena u bilješci 38., ukazuju na postojanje neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Budući da je u financijskim izvještajima pretpostavka o neograničenosti poslovanja primjereno objavljena, kao i reakcije i postupci uprave Društva za uklanjanjem neizvjesnosti u vezi s vremenskom neograničenosti poslovanja, naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

## **Ključna revizijska pitanja**

Osim pitanja opisanog u *odjeljku za značajnu neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem* odredili smo da nema drugog ključnog pitanja za priopćiti u našem izvješću.

## **Ostala pitanja**

Godišnje financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2016. revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima dana 10. travnja 2017. godine.

## **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

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

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

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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



## Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola;
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva;
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava;
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju;
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija;

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

## Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

### Izješće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. Na osnovu odluke skupštine Društva, a na prijedlog nadzornog odbora imenovani smo revizorom i sklopili s direktorom Društva *Ugovora o reviziji financijskih izvješćaja za 2017. godinu.*

2. Prvi put smo angažirani u obavljanju zakonske revizije godišnjih financijskih izvješćaja Društva za 2017. godinu. Društvo Odlukom o utvrđivanju popisa trgovačkih društava i dugih pravnih osoba od strateškog i posebnog interesa za Republiku Hrvatsku (Narodne novine, broj 120/13, 74/15, 44/16 i 2/18) od 13. siječnja 2018. godine više nije društvo od javnog interesa.

3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izješće o reviziji godišnjih financijskih izvješćaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.

4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvješćaja Društva za 2017. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225 - *Reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa* IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvješćajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvješćajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naidemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvješćajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvješćaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji godišnjih financijskih izvješćaja Društva za 2017. godinu odredili smo značajnost za financijske izvješćaje kao cjelinu u iznosu od 100.000 kn koji predstavlja približno 1% ostvarenih ukupnih prihoda Društva, jer po našoj prosudbi ukupni prihodi pružaju realniju osnovicu za značajnost od ostalih osnovica.

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za nadzorni odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvješćaja Društva za 2017. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima

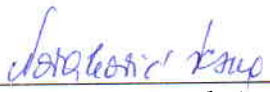


povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

### **Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. 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 posloводства Društva.

**Revizija i porezno savjetovanje d.o.o.**  
**32000 Vukovar, Lijeva bara 2**

  
\_\_\_\_\_  
Vesna Novaković, ovlašteni revizor

  
\_\_\_\_\_  
REVIZIJA  
porezno savjetovanje d.o.o.  
VUKOVAR

Vesna Novaković, direktor

**U Vukovaru, 29. ožujka 2018.**

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac  
POD-BIL

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

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>AKTIVA</b>   |               |                  |                            |                         |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    |                  |                            |                         |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    |                  | 20.115.658                 | 18.470.837              |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>                                  | <b>003</b>    | <b>8</b>         | 2.653.544                  | 2.334.377               |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004           |                  |                            |                         |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           |                  | 11.337                     | 0                       |
| 3. Goodwill   | 006           |                  |                            |                         |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007           |                  |                            |                         |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008           |                  |                            |                         |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009           |                  | 2.642.207                  | 2.334.377               |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>                                   | <b>010</b>    | <b>8</b>         | 11.184.156                 | 10.173.878              |
| 1. Zemljište  | 011           |                  | 6.417.697                  | 6.417.697               |
| 2. Građevinski objekti  | 012           |                  | 2.221.515                  | 2.015.632               |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013           |                  | 2.544.944                  | 1.666.957               |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           |                  |                            |                         |
| 5. Biološka imovina   | 015           |                  |                            |                         |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | 016           |                  |                            |                         |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017           |                  |                            | 73.592                  |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018           |                  |                            |                         |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019           |                  |                            |                         |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>                        | <b>020</b>    | <b>9</b>         | 6.277.958                  | 5.962.582               |
| 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           |                  | 299.600                    | 299.600                 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 026           |                  |                            |                         |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | 027           |                  |                            |                         |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 028           |                  |                            |                         |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 029           |                  |                            |                         |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina   | 030           |                  | 5.978.358                  | 5.662.982               |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>  | <b>031</b>    |                  | 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           |                  |                            |                         |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>  | <b>036</b>    |                  |                            |                         |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    |                  | 16.413.754                 | 15.507.545              |
| <b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>   | <b>038</b>    | <b>10</b>        | 835.280                    | 927.632                 |
| 1. Sirovine i materijal   | 039           |                  | 791.200                    | 869.467                 |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 040           |                  |                            |                         |
| 3. Gotovi proizvodi   | 041           |                  |                            |                         |
| 4. Trgovačka roba   | 042           |                  | 44.080                     | 58.165                  |
| 5. Predujmovi za zalihe   | 043           |                  |                            |                         |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji   | 044           |                  |                            |                         |
| 7. Biološka imovina   | 045           |                  |                            |                         |



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

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

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>  | <b>046</b>    | <b>11</b>        | 959.391                    | 683.939                 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048           |                  |                            |                         |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 049           | 11               | 789.358                    | 553.822                 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050           |                  |                            |                         |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051           | 12               | 151.225                    | 126.525                 |
| 6. Ostala potraživanja  | 052           | 13               | 18.808                     | 3.592                   |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>                      | <b>053</b>    | <b>14</b>        | 7.707.787                  | 7.563.648               |
| 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           | 14               | 7.557.787                  | 7.513.648               |
| 9. Ostala financijska imovina   | 062           | 14               | 150.000                    | 50.000                  |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>  | <b>063</b>    | <b>15</b>        | 6.911.296                  | 6.332.326               |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>                 | <b>064</b>    | <b>16</b>        | 154.439                    | 130.113                 |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | <b>065</b>    |                  | 36.683.851                 | 34.108.495              |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>066</b>    |                  |                            |                         |
| <b>PASIVA</b>   |               |                  |                            |                         |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>                  | <b>067</b>    | <b>17</b>        | 32.368.690                 | 30.485.881              |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL   | 068           |                  | 35.716.200                 | 35.716.200              |
| II. KAPITALNE REZERVE   | 069           |                  | 129                        |                         |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)                                  | 070           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Zakonske rezerve   | 071           |                  |                            |                         |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | 072           |                  |                            |                         |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                     | 073           |                  |                            |                         |
| 4. Statutarne rezerve   | 074           |                  |                            |                         |
| 5. Ostale rezerve   | 075           |                  |                            |                         |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE  | 076           |                  |                            |                         |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)                                       | 077           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju                      | 078           |                  |                            |                         |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova   | 079           |                  |                            |                         |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu                              | 080           |                  |                            |                         |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)                            | 081           |                  | 0                          | -3.347.510              |
| 1. Zadržana dobit   | 082           |                  |                            |                         |
| 2. Preneseni gubitak  | 083           |                  |                            | 3.347.510               |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)                              | 084           |                  | -3.347.639                 | -1.882.809              |
| 1. Dobit poslovne godine  | 085           |                  |                            |                         |
| 2. Gubitak poslovne godine  | 086           |                  | 3.347.639                  | 1.882.809               |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES  | 087           |                  |                            |                         |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>   | <b>088</b>    |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                           | 089           |                  |                            |                         |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | 090           |                  |                            |                         |



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

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

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove  | 091           |                  |                            |                         |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                      | 092           |                  |                            |                         |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                 | 093           |                  |                            |                         |
| 6. Druga rezerviranja   | 094           |                  |                            |                         |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>                                       | 095           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 096           |                  |                            |                         |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 097           |                  |                            |                         |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 098           |                  |                            |                         |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099           |                  |                            |                         |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 100           |                  |                            |                         |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 101           |                  |                            |                         |
| 7. Obveze za predujmove   | 102           |                  |                            |                         |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 103           |                  |                            |                         |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 104           |                  |                            |                         |
| 10. Ostale dugoročne obveze   | 105           |                  |                            |                         |
| 11. Odgođena porezna obveza   | 106           |                  |                            |                         |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>                                     | 107           | 18               | 1.003.724                  | 626.552                 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 108           |                  |                            |                         |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 109           |                  |                            |                         |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 110           |                  |                            |                         |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111           |                  |                            |                         |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 112           |                  |                            |                         |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 113           |                  |                            |                         |
| 7. Obveze za predujmove   | 114           |                  |                            | 2.780                   |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 115           |                  | 80.073                     | 74.985                  |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 116           |                  |                            |                         |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | 117           |                  | 476.298                    | 339.506                 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja                                 | 118           |                  | 340.382                    | 202.781                 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu  | 119           |                  |                            |                         |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                       | 120           |                  |                            |                         |
| 14. Ostale kratkoročne obveze   | 121           |                  | 106.971                    | 6.500                   |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                  | 122           | 19               | 3.311.437                  | 2.996.062               |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>                               | 123           |                  | 36.683.851                 | 34.108.495              |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | 124           |                  |                            |                         |

*U VUKOVARU, 26.03.2018. godine*

*→*

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

1



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-RDG

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

| Naziv pozicije   | AOP        | Rbr.      | Prethodna godina |   | Tekuća godina |
|--|------------|-----------|------------------|---|---------------|
|  | oznaka     | bilješke  | 4                | 5 | 5             |
| 1  | 2          | 3         | 4                | 5 | 5             |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>  | <b>125</b> | <b>20</b> | 8.984.925        |   | 10.357.410    |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 126        |           |                  |   |               |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 127        |           | 8.049.449        |   | 9.464.869     |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 128        |           |                  |   |               |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 129        |           |                  |   |               |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 130        |           | 935.476          |   | 892.541       |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>                            | <b>131</b> |           | 12.177.297       |   | 12.150.777    |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 132        |           |                  |   |               |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)   | 133        | 21        | 3.048.241        |   | 3.175.286     |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 134        |           | 1.004.884        |   | 1.173.854     |
| b) Troškovi prodane robe   | 135        |           | 2.170            |   | 3.115         |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 136        |           | 2.041.187        |   | 1.998.317     |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)   | 137        | 22        | 5.937.882        |   | 5.927.849     |
| a) Neto plaće i nadnice  | 138        |           | 3.814.789        |   | 3.916.665     |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 139        |           | 1.253.300        |   | 1.141.226     |
| c) Doprinosi na plaće  | 140        |           | 869.793          |   | 869.958       |
| 4. Amortizacija  | 141        | 23        | 1.949.130        |   | 1.894.389     |
| 5. Ostali troškovi   | 142        | 24        | 1.187.028        |   | 1.117.744     |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)  | 143        |           | 0                |   | 2.250         |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine   | 144        |           |                  |   |               |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine   | 145        |           |                  |   | 2.250         |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)   | 146        |           | 0                |   | 0             |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 147        |           |                  |   |               |
| b) Rezerviranja za porezne obveze  | 148        |           |                  |   |               |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove   | 149        |           |                  |   |               |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 150        |           |                  |   |               |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima  | 151        |           |                  |   |               |
| f) Druga rezerviranja  | 152        |           |                  |   |               |
| 8. Ostali poslovni rashodi   | 153        | 25        | 55.016           |   | 33.259        |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>  | <b>154</b> | <b>26</b> | 89.610           |   | 158.674       |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 155        |           |                  |   |               |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 156        |           |                  |   |               |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157        |           |                  |   |               |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 158        |           |                  |   |               |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 159        |           |                  |   |               |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 160        |           |                  |   |               |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata  | 161        |           | 84.238           |   | 31.724        |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 162        |           | 5.372            |   | 126.950       |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                     | 163        |           |                  |   |               |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 164        |           |                  |   |               |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>   | <b>165</b> | <b>27</b> | 244.877          |   | 248.116       |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 166        |           |                  |   |               |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 167        |           |                  |   |               |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi  | 168        |           | 96.474           |   | 38.805        |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 169        |           | 148.403          |   | 209.311       |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 170        |           |                  |   |               |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)   | 171        |           |                  |   |               |
| 7. Ostali financijski rashodi  | 172        |           |                  |   |               |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                         | <b>173</b> |           |                  |   |               |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>   | <b>174</b> |           |                  |   |               |



|  |     |    |            |            |
|--|-----|----|------------|------------|
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>  | 175 |    |            |            |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>  | 176 |    |            |            |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>  | 177 | 28 | 9.074.535  | 10.516.084 |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>   | 178 | 28 | 12.422.174 | 12.398.893 |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>  | 179 | 28 | -3.347.639 | -1.882.809 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)  | 180 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)  | 181 |    | 3.347.639  | 1.882.809  |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>   | 182 |    |            |            |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>   | 183 |    | -3.347.639 | -1.882.809 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)   | 184 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)   | 185 |    | 3.347.639  | 1.882.809  |
| <b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>                  |     |    |            |            |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>                                   | 186 |    | 0          | 0          |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja  | 187 |    |            |            |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja  | 188 |    |            |            |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>  | 189 |    |            |            |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)  | 190 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)  | 191 |    | 0          | 0          |
| <b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>                     |     |    |            |            |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>   | 192 |    | 0          | 0          |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)  | 193 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)  | 194 |    | 0          | 0          |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>  | 195 |    | 0          | 0          |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>  | 196 |    | 0          | 0          |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)   | 197 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)   | 198 |    | 0          | 0          |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>                |     |    |            |            |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>  | 199 |    | 0          | 0          |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice  | 200 |    |            |            |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu   | 201 |    |            |            |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                       |     |    |            |            |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>  | 202 | 29 | -3.347.639 | -1.882.809 |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>  | 203 |    | 0          | 0          |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja   | 204 |    |            |            |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                   | 205 |    |            |            |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                         | 206 |    |            |            |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova   | 207 |    |            |            |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 208 |    |            |            |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                               | 209 |    |            |            |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja   | 210 |    |            |            |
| 8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala   | 211 |    |            |            |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>  | 212 |    |            |            |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>   | 213 |    | 0          | 0          |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>  | 214 | 29 | -3.347.639 | -1.882.809 |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b> |     |    |            |            |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>   | 215 |    | 0          | 0          |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice  | 216 |    |            |            |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu   | 217 |    |            |            |

U UKOVARU, 26.03.2018. godine



**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-NTD

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

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina  | Tekuća godina    |
|---|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                 | 5                |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |               |                  |                   |                  |
| 1. Novčani primici od kupaca  | 001           |                  | 9.262.355         | 10.872.310       |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.   | 002           |                  |                   |                  |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta   | 003           |                  | 64.698            |                  |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza  | 004           |                  |                   |                  |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima  | 005           |                  | -3.491.821        | -3.937.433       |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene  | 006           |                  | -4.435.230        | -4.759.017       |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta  | 007           |                  |                   |                  |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci  | 008           |                  | -2.662.507        | -2.482.192       |
| <b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>  | <b>009</b>    |                  | <b>-1.262.505</b> | <b>-306.332</b>  |
| 9. Novčani izdaci za kamate   | 010           |                  | -1                | -135.397         |
| 10. Plaćeni porez na dobit  | 011           |                  |                   |                  |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>  | <b>012</b>    | <b>30</b>        | <b>-1.262.506</b> | <b>-441.729</b>  |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |               |                  |                   |                  |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 013           |                  |                   |                  |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 014           |                  |                   |                  |
| 3. Novčani primici od kamata  | 015           |                  | 146.194           | 53.165           |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 016           |                  |                   |                  |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga   | 017           |                  | 10.000            |                  |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 018           |                  |                   |                  |
| <b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)</b>                                 | <b>019</b>    |                  | <b>156.194</b>    | <b>53.165</b>    |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 020           |                  | -59.749           | -290.407         |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 021           |                  |                   |                  |
| 3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga   | 022           |                  |                   |                  |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 023           |                  |                   |                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 024           |                  |                   |                  |
| <b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)</b>                                 | <b>025</b>    |                  | <b>-59.749</b>    | <b>-290.407</b>  |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>                                      | <b>026</b>    | <b>31</b>        | <b>96.445</b>     | <b>-237.242</b>  |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |               |                  |                   |                  |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala   | 027           |                  |                   |                  |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 028           |                  |                   |                  |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi  | 029           |                  |                   | 100.000          |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 030           |                  |                   |                  |
| <b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)</b>                                   | <b>031</b>    |                  | <b>0</b>          | <b>100.000</b>   |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 032           |                  | -115.000          |                  |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 033           |                  |                   |                  |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 034           |                  |                   |                  |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 035           |                  |                   |                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti   | 036           |                  |                   |                  |
| <b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>                                     | <b>037</b>    |                  | <b>-115.000</b>   | <b>0</b>         |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>  | <b>038</b>    | <b>32</b>        | <b>-115.000</b>   | <b>100.000</b>   |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima  | 039           |                  |                   |                  |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)</b>                              | <b>040</b>    |                  | <b>-1.281.061</b> | <b>-578.971</b>  |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>  | <b>041</b>    |                  | <b>8.192.358</b>  | <b>6.911.297</b> |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)</b>  | <b>042</b>    | <b>33</b>        | <b>6.911.297</b>  | <b>6.332.326</b> |

U VUKOVARU, 26.03.2018. godine

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

**Izveštaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-PK

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

| Opis pozicije  | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Temačni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Raz podjeljivo imateljima kapitala matice |                |                          |
|--|------------|---------------|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|--|---|----------------|--------------------------|
|  |            |               |                           |                   |                  |                             |  | Stabstane rezerve                         | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve |
| 1  | 2          | 3             | 4                         | 5                 | 6                | 7                           | 8  | 9   | 10             | 11                       |
| <b>Prethodno razdoblje</b>   |            |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja   | 01         |               | 38.072.400                |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 2. Promjene računovodstvenih politika  | 02         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 3. Ispravak pogreški   | 03         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)  | 04         |               | 38.072.400                | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0   | 0              | 0                        |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja   | 05         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja   | 06         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                 | 07         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                     | 08         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka   | 09         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                       | 10         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                            | 11         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja  | 12         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala   | 13         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu  | 14         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe | 15         |               | -2.356.200                |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti   | 16         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe  | 17         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela   | 18         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende  | 19         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima   | 20         |               |                           | 129               |                  |                             |  |   |                |                          |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu   | 21         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe  | 22         |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| 23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)  | 23         |               | 35.716.200                | 129               |                  | 0                           | 0  | 0   | 0              | 0                        |
| <b>DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                       |            |               |                           |                   |                  |                             |  |   |                |                          |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)                                | 24         |               | 0                         | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0   | 0              | 0                        |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)   | 25         |               | 0                         | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0   | 0              | 0                        |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)                       | 26         |               | -2.356.200                | 129               |                  | 0                           | 0  | 0   | 0              | 0                        |



**Izveštaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-PK

| Opis pozicije   | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zbirske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Detalje rezerve | Revalorizacijske rezerve | Raspodjeljive imateljima kapitala matice |   |
|---|------------|---------------|----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|--|--------------------|-----------------|--------------------------|--|---|
|   |            |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          | 2  | 3 |
| <b>Tekuće razdoblje</b>   |            |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja   | 27         |               | 35.716.200                 | 129               |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 28         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 3. Ispravak pogreški  | 29         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)  | 30         |               | 35.716.200                 | 129               |                 | 0                           |  | 0                  |                 |                          |  | 0 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 31         | 36            |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 32         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                  | 33         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                      | 34         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 35         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 36         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                             | 37         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja   | 38         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 13. Ostale nevladinske promjene kapitala  | 39         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 40         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 41         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti  | 42         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 43         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 44         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 45         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima  | 46         | 35            |                            | -129              |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu  | 47         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 48         |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| 23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)  | 49         | 34            | 35.716.200                 | 0                 |                 | 0                           |  | 0                  |                 |                          |  | 0 |
| <b>DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                        |            |               |                            |                   |                 |                             |  |                    |                 |                          |  |   |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)                                    | 50         |               | 0                          | 0                 |                 | 0                           |  | 0                  |                 |                          |  | 0 |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)   | 51         |               | 0                          | 0                 |                 | 0                           |  | 0                  |                 |                          |  | 0 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)                           | 52         |               | 0                          | -129              |                 | 0                           |  | 0                  |                 |                          |  | 0 |

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

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

Obrazac  
POD-PK

| 1   | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15         | 16         | 17 (4 do 7 - 8 + 8 do 16) | 18 | 19 (17+18) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|------------|------------|---------------------------|----|------------|
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            |                           |    |            |
| <b>Prethodno razdoblje</b>  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            |                           |    |            |
| 01  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    | -1.476.257 | -879.813   | 35.716.330                |    | 35.716.330 |
| 02  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 03  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 04  |   |   |   | 0 |   |   |   |   |    |    |    |    |    | -1.476.257 | -879.813   | 35.716.330                | 0  | 35.716.330 |
| 05  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    | -3.347.639 | -3.347.639 | -3.347.639                |    | -3.347.639 |
| 06  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 07  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 08  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 09  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 10  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 11  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 12  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 13  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 14  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 15  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    | 1.476.257  | 879.813    | -130                      |    | -130       |
| 16  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 17  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 18  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 19  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 20  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 129                       |    | 129        |
| 21  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 22  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 23  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezu)</b> |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            |                           |    |            |
| 24  |   |   |   | 0 |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | 0                         |    | 0          |
| 25  |   |   |   | 0 |   |   |   |   |    |    |    |    |    |            |            | -3.347.639                |    | -3.347.639 |
| 26  |   |   |   | 0 |   |   |   |   |    |    |    |    |    | 1.476.257  | 879.813    | -1                        |    | -1         |

I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)

II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)

III. TRANSKACIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)



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

Obrazac  
POD-PK

| 1   | 2          | 3             | 12  | 13                                       | 14  | 15                                 | 16                               | 17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)                     | 18                                  | 19 (17+18)               |
|---|------------|---------------|---|--|---|------------------------------------|----------------------------------|---|-------------------------------------|--------------------------|
| Opis pozicije   | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Per vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju | Učinkoviti dio zaštite novčanitih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak po olovce godinu | Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice | Manjinski interesi (nekontrolirani) | Ukupno kapital i rezerve |
| <b>Tekuće razdoblje</b>   |            |               |   |  |   |                                    |                                  |   |                                     |                          |
| 1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja   | 27         |               |   |  |   |                                    | -3.347.639                       | 32.368.690                                    |                                     | 32.368.690               |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 28         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 3. Ispravak pogreški  | 29         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)  | 30         |               | 0   | 0  | 0   | 0                                  | -3.347.639                       | 32.368.690                                    | 0                                   | 32.368.690               |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 31         | 36            |   |  |   |                                    | -1.882.809                       | -1.882.809                                    |                                     | -1.882.809               |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 32         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                  | 33         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju                      | 34         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 35         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 36         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                             | 37         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja   | 38         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 13. Ostale nevladničke promjene kapitala  | 39         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 40         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 41         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti  | 42         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 43         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 44         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 45         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima  | 46         | 35            |   |  |   |                                    | -3.347.510                       | 3.347.639                                     |                                     | 0                        |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu  | 47         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 48         |               |   |  |   |                                    |                                  | 0   |                                     | 0                        |
| 23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)  | 49         | 34            | 0   | 0  | 0   | -3.347.510                         | -1.882.809                       | 30.485.881                                    | 0                                   | 30.485.881               |
| <b>DOĐATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezi)</b>   |            |               |   |  |   |                                    |                                  |   |                                     |                          |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)                                    | 50         |               | 0   | 0  | 0   | 0                                  | 0                                | 0   | 0                                   | 0                        |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)   | 51         |               | 0   | 0  | 0   | 0                                  | -1.882.809                       | -1.882.809                                    | 0                                   | -1.882.809               |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)                           | 52         |               | 0   | 0  | 0   | -3.347.510                         | 3.347.639                        | 0   | 0                                   | 0                        |

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

U VUKOVARU 26.03.2018. godine



**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 plovni 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 valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojemu nastaju.

### 3.3. *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 dospelja 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
- Uvoznu carinu
- Nepovratne poreze
- Izdaci koji se mogu izravno pripisati nabavi nematerijalne imovine

Popusti na količinu ili vrijednost smanjuje vrijednost troška nabave.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

### 3.8. 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 vrijednosti 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 | <b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>   | <b>6.248.825,00</b>  | <b>3.595.280,54</b>  | <b>0,00</b>       | <b>319.166,96</b>   | <b>6.248.825,00</b>  | <b>3.914.447,50</b>  | <b>2.334.377,50</b>  |               |
|     | 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 | <b>ZEMLJIŠTA</b>   | <b>6.417.696,80</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>6.417.696,80</b>  | <b>0,00</b>          | <b>6.417.696,80</b>  | <b>0,00</b>   |
|     | 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 | <b>Građevinski objekti</b>   | <b>4.149.966,43</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>4.149.966,43</b>  | <b>0,00</b>          | <b>4.149.966,43</b>  | <b>0,00</b>   |
|     | 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 | <b>Postrojenje i oprema</b>  | <b>37.456.135,95</b> | <b>0,00</b>          | <b>175.976,68</b> | <b>14.995,08</b>    | <b>37.632.112,63</b> | <b>14.995,08</b>     | <b>37.617.117,55</b> | <b>0,00</b>   |
|     | Investicije u tijeku   | 0,00                 | 0,00                 | 249.568,35        | 175.976,68          | 249.568,35           | 175.976,68           | 73.591,67            | 0,00          |
|     | <b>Građevinski objekti, postrojenja, oprema i ostala dugotrajna imovina u pripremi</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>249.568,35</b> | <b>175.976,68</b>   | <b>249.568,35</b>    | <b>175.976,68</b>    | <b>73.591,67</b>     | <b>0,00</b>   |
| 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 obračunanu 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 | <b>MATERIJALNA IMOVINA</b>   | <b>48.023.799,18</b> | <b>36.839.643,57</b> | <b>440.540,11</b> | <b>1.450.818,82</b> | <b>48.464.339,29</b> | <b>38.290.462,39</b> | <b>10.173.876,90</b> | <b>0,00</b>   |



**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                |
| <b>027</b> | <b>Ulaganja u udjele-CRUP</b>                  | <b>299.600,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>299.600,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>299.600,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>030</b> | <b>Ostala dug fin imovina</b>                  | <b>8.974.420,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>8.974.420,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>8.974.420,00</b> | <b>0,00</b>         |
| 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.radi zajed nabavke  | 0,00                | <b>2.996.062,50</b> | <b>0,00</b>   | <b>315.375,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>3.311.437,50</b> | <b>0,00</b>         | <b>3.311.437,50</b> |
| <b>020</b> | <b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>          | <b>9.274.020,00</b> | <b>2.996.062,50</b> | <b>0,00</b>   | <b>315.375,00</b> | <b>9.274.020,00</b> | <b>3.311.437,50</b> | <b>5.962.582,50</b> | <b>0,00</b>         |

*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             |
|            | Isprvak 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             |
| <b>039</b> | <b>ZALIHE SIROVINE I MATERIJALA</b>             | <b>863.641,17</b> | <b>72.441,35</b> | <b>823.720,16</b> | <b>745.452,50</b> | <b>1.687.361,33</b> | <b>817.893,85</b> | <b>942.713,83</b> | <b>73.246,35</b> |
|            | Trgovačka roba namjenjena prodaji               | 44.080,04         | 0,00             | 17.200,00         | 3.115,00          | 61.280,04           | 3.115,00          | 58.165,04         | 0,00             |
| <b>042</b> | <b>ZALIHE TRGOVAČKE ROBE</b>                    | <b>44.080,04</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>3.115,00</b>   | <b>61.280,04</b>    | <b>3.115,00</b>   | <b>58.165,04</b>  | <b>0,00</b>      |
| <b>038</b> | <b>ZALIHE</b>                                   | <b>870.246,83</b> | <b>0,00</b>      | <b>823.720,16</b> | <b>748.567,50</b> | <b>1.748.641,37</b> | <b>821.008,85</b> | <b>927.632,52</b> | <b>0,00</b>      |

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 zalihama 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        |
| <b>049</b> | <b>POTRAŽIVANJA OD KUPACA</b>                   | <b>789.357,59</b> | <b>553.822,06</b> |

Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu i inozemstvu odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz temeljne djelatnosti s rokom dospijea 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 nepovezanih kupaca - tuzemstvo | Potraživanja od nepovezanih 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                                      |
| <b>Saldo</b>   | <b>553.822,06</b>                              |   |

*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         |
| <b>051</b> | <b>POTRAŽIVANJE OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA</b> | <b>151.224,56</b> | <b>126.524,56</b> |

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        |
| <b>061</b> | <b>Ukupno za dani zajmovi, depoziti i slično</b> | <b>7.557.787,00</b> | <b>7.513.648,00</b> |
|            | Dani depoziti Carinarnici                        | 50.000,00           | 50.000,00           |
|            | Dani depoziti Lučkoj upravi Vukovar              | 100.000,00          | 0,00                |
| <b>062</b> | <b>Ostala financijska imovina</b>                | <b>150.000,00</b>   | <b>50.000,00</b>    |
| <b>053</b> | <b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSK IMOVINA</b>           | <b>7.707.787,00</b> | <b>7.563.648,00</b> |

**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        |
| <b>063</b> | <b>NOVAC U BANCII BLAGAJNI</b> | <b>6.911.296,59</b> | <b>6.332.325,66</b> |

**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        |
| <b>064</b> | <b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b> | <b>154.438,71</b> | <b>130.112,64</b> |



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                 |
| <b>UKUPNE obveze prema dobavljačima</b> | <b>74.985,02</b>          |

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          |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>340.381,97</b> | <b>202.780,65</b> |

*BILJEŠKA 19. Odgođeno plaćanje troškova i prihode 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           |
| <b>UKUPNO AOP 127</b>                 | <b>8.984.925</b> | <b>10.355.512</b> |

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         |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>776.098,89</b> | <b>909.673,88</b> |

| 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         |
| <b>UKUPNO AOP 130</b>                     | <b>935.475,81</b> | <b>892.540,78</b> |



**BILJEŠKA 21.** Poslovni rashodi - materijalni troškovi AOP133

Pozicija AOP 133 se sastoji od dolje navedenih troškova:

| AOP        | Pozicija                       | 2016.            | 2017.            |
|------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>133</b> | <b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>    | <b>3.048.241</b> | <b>3.175.286</b> |
| <b>134</b> | Troškovi sirovina i materijala | 1.004.884        | 1.173.854        |
| <b>135</b> | Troškovi prodane robe          | 2.170            | 3.115            |
| <b>136</b> | 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                |
| <b>UKUPNO AOP 134</b>                                       | <b>1.004.883,83</b> | <b>1.173.854,04</b> |

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          |
| <b>UKUPNO AOP 136</b>                        | <b>2.041.187,13</b> | <b>1.998.317,49</b> |

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        |
| <b>Bruto plaće</b>         | <b>5.068.089,18</b> | <b>5.057.891</b> |
| Doprinosi na bruto plaću   | 869.792,94          | 869.958          |
| <b>UKUPNO</b>              | <b>5.937.882,12</b> | <b>5.927.849</b> |

*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           |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>1.187.027,74</b> | <b>1.117.744,60</b> |

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           |
| <b>UKUPNO</b>                               | <b>55.015,90</b> | <b>33.259,02</b> |

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        |
| <b>UKUPNO</b>                                | <b>89.610,10</b> | <b>158.674,08</b> |



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        |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>244.877,45</b> | <b>248.116,13</b> |

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          | <b>-3.347.639</b> | <b>-1.882.809</b> |

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

| AOP | Opis  | 2016.             | 2017.             |
|-----|---|-------------------|-------------------|
| 214 | SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | <b>-3.347.639</b> | <b>-1.882.809</b> |

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 | <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b> | <b>-1.262.506</b> | <b>-441.729</b> |

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 | <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                 | <b>96.445</b> | <b>-237.242</b> |

*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 | <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>  | <b>-115.000</b> | <b>100.000</b> |

*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.

| Opis promjena   | Obrasci POD-PK |             | Obrasci POD-PK |             |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|
|   | 31.12.2017.    | 31.12.2016. | 31.12.2017.    | 31.12.2016. |
| 1. Izjava o promjenama kapitala                                   |                |             |                |             |
| 2. Promjena izdanih i primljenih udjela                           |                |             |                |             |
| 3. Promjena izdanih i primljenih udjela                           |                |             |                |             |
| 4. Promjena izdanih i primljenih udjela (u cijelosti ili dijelom) |                |             |                |             |
| 5. Promjena izdanih i primljenih udjela                           |                |             |                |             |
| 6. Promjena izdanih i primljenih udjela                           |                |             |                |             |
| 7. Promjena izdanih i primljenih udjela                           |                |             |                |             |
| 8. Promjena izdanih i primljenih udjela                           |                |             |                |             |
| 9. Promjena izdanih i primljenih udjela                           |                |             |                |             |
| 10. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 11. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 12. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 13. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 14. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 15. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 16. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 17. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 18. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 19. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 20. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 21. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 22. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 23. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 24. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 25. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 26. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 27. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 28. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 29. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 30. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 31. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 32. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 33. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 34. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 35. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 36. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 37. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 38. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 39. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 40. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 41. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 42. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 43. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 44. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 45. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 46. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 47. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 48. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 49. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 50. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 51. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 52. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 53. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 54. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 55. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 56. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 57. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 58. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 59. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 60. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 61. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |
| 62. Promjena izdanih i primljenih udjela                          |                |             |                |             |

*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 predočenog 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 FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA**

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

*Voditelj odjela računovodstva*

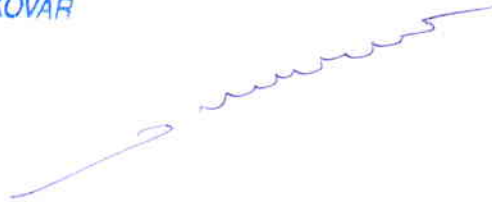
*Direktor Društva*

Katarina Vicković

Marijan Kuprešak



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





*LUKA-VUKOVAR d.o.o.*  
*Dunavski prilaz, 8*  
*32000 Vukovar*  
*OIB:53535248695*

*Točka: 1*

***GODIŠNJE IZVJEŠEĆE ZA POSLOVNU 2017.G.***

***U VUKOVARU, 26.03.2018.***

***Sastavila: Nevenka Pejić, dipl.oec.***

## SADRŽAJ:

|   |    |
|---|----|
| I TEMELJNA GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2017 G.                    | 3  |
| 1. Bilanca stanja na 31.12.2017.                                      | 3  |
| 2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017.      | 6  |
| 3. Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017. | 8  |
| 4. Izvještaj o promjenama temeljnog kapitala za 2017. godinu.         | 9  |
| 5. Bilješke uz financijska izvješća za 2017. godinu.                  | 9  |
| II IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA   | 43 |
| 1. DJELATNOST DRUŠTVA   | 43 |
| 2. TEMELJNI KAPITAL   | 43 |
| 3. STRUKTURA VLASNIŠTVA I UDIO DRŽAVE U VLASNIŠTVU                    | 44 |
| 4. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE             | 44 |
| 5. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA-PLAN RAZVOJA                      | 45 |
| 6. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA                                  | 45 |
| 7. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA                             | 45 |
| 8. POSTOJANJE PODRUŽNICE DRUŠTVA                                      | 45 |
| 9. FINACIJSKI INSTRUMENTI BITNI ZA POSLOVANJE DRUŠTVA                 | 46 |
| 10. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA                        | 46 |
| 10.1. Valutni rizici  | 46 |
| 10.2. Rizik likvidnosti   | 46 |
| 10.3. Analiza pomoću financijskih pokazatelja                         | 47 |
| 10.4. Pokazatelji likvidnosti   | 47 |
| 10.4.1. Koeficijent tekuće likvidnosti                                | 47 |
| 10.4.2. Koeficijent ubrzane likvidnosti                               | 48 |
| 10.4.3. Koeficijent financijske stabilnosti                           | 48 |
| 10.5. Pokazatelji zaduženosti   | 48 |
| 10.5.1. Koeficijent zaduženosti                                       | 48 |
| 10.5.2. Koeficijent financiranja                                      | 48 |
| 10.6. Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)                                | 48 |
| 10.6.1. Koeficijent obrta ukupne imovine                              | 48 |
| 10.6.2. Koeficijent obrtaja dugotrajne imovine                        | 49 |
| 10.6.3. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine                      | 49 |
| 10.6.4. Koeficijent obrtaja zaliha                                    | 49 |
| 10.6.5. Koeficijent obrtaja potraživanja                              | 50 |
| 10.6.6. Trajanje naplate potraživanja                                 | 50 |
| 10.7. Pokazatelji ekonomičnosti                                       | 50 |
| 11. TRŽIŠNI RIZICI  | 51 |
| 11.1. Poslovni pregledi Luke Vukovar d.o.o.                           | 51 |
| 11.2. Pregled hrvatskog tržišta                                       | 52 |
| 11.3. Pregled drugih tržišta  | 53 |
| 11.4. Prodaja i marketing   | 53 |
| 11.4.1. Analiza tržišnih segmenata                                    | 53 |
| 12. ZAKLJUČAK   | 55 |



# I. TEMELJNA GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2017 G.

## 1. Bilanca stanja na dan 31.12.2017. godine

BILANCA  
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac  
POD-BIL

| Obveznik: 53535248695; LUKA - VUKOVAR d.o.o.                                      |            |               |                          |                       |
|---|------------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Rbr. bilješka | Prethodna godina (tisoć) | Tekuća godina (tisoć) |
| 1   | 2          | 3             | 4                        | 5                     |
| <b>AKTIVA</b>   |            |               |                          |                       |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL                                   | 001        |               |                          |                       |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)                                   | 002        |               | 20.115.658               | 18.470.837            |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)   | 003        | 8             | 2.653.544                | 2.334.377             |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004        |               |                          |                       |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005        |               | 11.337                   | 0                     |
| 3. Goodwill   | 006        |               |                          |                       |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine                                      | 007        |               |                          |                       |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008        |               |                          |                       |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009        |               | 2.642.207                | 2.334.377             |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)  | 010        | 8             | 11.184.156               | 10.173.878            |
| 1. Zemljište  | 011        |               | 6.417.697                | 6.417.697             |
| 2. Građevinski objekti  | 012        |               | 2.221.515                | 2.015.632             |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013        |               | 2.544.944                | 1.666.957             |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014        |               |                          |                       |
| 5. Biološka imovina   | 015        |               |                          |                       |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu   | 016        |               |                          |                       |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017        |               |                          | 73.592                |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018        |               |                          |                       |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019        |               |                          |                       |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)                               | 020        | 9             | 6.277.958                | 5.962.582             |
| 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        |               | 299.600                  | 299.600               |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 026        |               |                          |                       |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | 027        |               |                          |                       |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 028        |               |                          |                       |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 029        |               |                          |                       |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina   | 030        |               | 5.978.358                | 5.662.982             |
| 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. ODGODENA POREZNA IMOVINA   | 036        |               |                          |                       |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)                                     | 037        |               | 16.413.754               | 15.507.545            |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045)  | 038        | 10            | 835.280                  | 927.632               |
| 1. Sirovine i materijal   | 039        |               | 791.200                  | 869.467               |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 040        |               |                          |                       |
| 3. Gotovi proizvodi   | 041        |               |                          |                       |
| 4. Trgovačka roba   | 042        |               | 44.080                   | 58.165                |
| 5. Predumovi za zalihe  | 043        |               |                          |                       |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji   | 044        |               |                          |                       |
| 7. Biološka imovina   | 045        |               |                          |                       |



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

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                    |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>  |            |               |                         |                      |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 046        | 11            | 959.391                 | 683.939              |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 047        |               |                         |                      |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 048        |               |                         |                      |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 049        | 11            | 789.358                 | 553.822              |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 050        |               |                         |                      |
| 6. Ostala potraživanja  | 051        | 12            | 151.225                 | 126.525              |
|   | 052        | 13            | 18.808                  | 3.592                |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>                      |            |               |                         |                      |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 053        | 14            | 7.707.787               | 7.563.648            |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 054        |               |                         |                      |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 055        |               |                         |                      |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 056        |               |                         |                      |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 057        |               |                         |                      |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 058        |               |                         |                      |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | 059        |               |                         |                      |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 060        |               |                         |                      |
| 9. Ostala financijska imovina   | 061        | 14            | 7.557.787               | 7.513.648            |
|   | 062        | 14            | 150.000                 | 50.000               |
| <b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>   |            |               |                         |                      |
|   | 063        | 15            | 6.911.296               | 6.332.326            |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI</b>                 |            |               |                         |                      |
|   | 064        | 16            | 154.439                 | 130.113              |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     |            |               |                         |                      |
|   | 065        |               | 36.683.851              | 34.108.495           |
| <b>F) IZVANBILANCNI ZAPISI</b>  |            |               |                         |                      |
|   | 066        |               |                         |                      |
| <b>PASIVA</b>   |            |               |                         |                      |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>                  |            |               |                         |                      |
| <b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>  |            |               |                         |                      |
|   | 067        | 17            | 32.368.690              | 30.485.881           |
| <b>II. KAPITALNE REZERVE</b>  |            |               |                         |                      |
|   | 068        |               | 35.716.200              | 35.716.200           |
| <b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>                           |            |               |                         |                      |
|   | 069        |               | 129                     |                      |
| 1. Zakonske rezerve   | 070        |               | 0                       | 0                    |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | 071        |               |                         |                      |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                     | 072        |               |                         |                      |
| 4. Statutarne rezerve   | 073        |               |                         |                      |
| 5. Ostale rezerve   | 074        |               |                         |                      |
| <b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>   |            |               |                         |                      |
|   | 075        |               |                         |                      |
| <b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>                                |            |               |                         |                      |
|   | 076        |               |                         |                      |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju                      | 077        |               | 0                       | 0                    |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova   | 078        |               |                         |                      |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu                              | 079        |               |                         |                      |
|   | 080        |               |                         |                      |
| <b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>                     |            |               |                         |                      |
| 1. Zadržana dobit   | 081        |               | 0                       | -3.347.510           |
| 2. Preneseni gubitak  | 082        |               |                         |                      |
|   | 083        |               |                         |                      |
| <b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>                       |            |               |                         |                      |
| 1. Dobit poslovne godine  | 084        |               | -3.347.639              | -1.882.809           |
| 2. Gubitak poslovne godine  | 085        |               |                         |                      |
|   | 086        |               | 3.347.639               | 1.882.809            |
| <b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>                                 |            |               |                         |                      |
|   | 087        |               |                         |                      |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>   |            |               |                         |                      |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                           | 088        |               | 0                       | 0                    |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | 089        |               |                         |                      |
|   | 090        |               |                         |                      |



BILANCA  
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac  
POD-BIL

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

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr<br>bilješke | Prethodna godina<br>(tisoć) | Tekuća godina<br>(tisoć) |
|---|---------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1   | 2             | 3               | 4                           | 5                        |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove  | 091           |                 |                             |                          |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                      | 092           |                 |                             |                          |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                 | 093           |                 |                             |                          |
| 6. Druga rezerviranja   | 094           |                 |                             |                          |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>                                       | <b>095</b>    |                 | 0                           | 0                        |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 096           |                 |                             |                          |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 097           |                 |                             |                          |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 098           |                 |                             |                          |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099           |                 |                             |                          |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 100           |                 |                             |                          |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 101           |                 |                             |                          |
| 7. Obveze za predujmove   | 102           |                 |                             |                          |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 103           |                 |                             |                          |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 104           |                 |                             |                          |
| 10. Ostale dugoročne obveze   | 105           |                 |                             |                          |
| 11. Odgođena porezna obveza   | 106           |                 |                             |                          |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>                                     | <b>107</b>    | 18              | 1.003.724                   | 626.552                  |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 108           |                 |                             |                          |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 109           |                 |                             |                          |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 110           |                 |                             |                          |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111           |                 |                             |                          |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 112           |                 |                             |                          |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 113           |                 |                             |                          |
| 7. Obveze za predujmove   | 114           |                 |                             |                          |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 115           |                 |                             | 2.780                    |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 116           |                 | 80.073                      | 74.985                   |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | 117           |                 |                             |                          |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                                  | 118           |                 | 476.298                     | 339.506                  |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu  | 119           |                 | 340.382                     | 202.781                  |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                       | 120           |                 |                             |                          |
| 14. Ostale kratkoročne obveze   | 121           |                 |                             |                          |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                  | <b>122</b>    | 19              | 106.971                     | 6.500                    |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>                               | <b>123</b>    |                 | 3.311.437                   | 2.996.062                |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>124</b>    |                 | 36.683.851                  | 34.108.495               |

U VUKOVARU, 26.03.2018. godine

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



2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017.

RAČUN DOBITI I GUBITKA  
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 53535245695; LUKA - VUKOVAR d.o.o.

| Izjava   | AOP |    | RDI | Zbirno     | Zbirno     |
|--|-----|----|-----|------------|------------|
|  | 1   | 2  |     |            |            |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 136)</b>  |     |    |     |            |            |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 126 | 20 |     | 5.984.923  | 10.357.410 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 126 |    |     |            |            |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 127 |    |     | 6.049.449  | 6.404.880  |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 128 |    |     |            |            |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 129 |    |     |            |            |
|  | 130 |    |     | 935.476    | 892.541    |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+149+153)</b>                            |     |    |     |            |            |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvođače u tijeku i gotovih proizvoda                      | 131 |    |     | 12.177.297 | 12.150.777 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)   | 132 |    |     |            |            |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 133 | 21 |     | 3.048.241  | 3.175.280  |
| b) Troškovi prodane robe   | 134 |    |     | 1.004.894  | 1.173.854  |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 135 |    |     | 2.170      | 3.115      |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)   | 136 |    |     | 2.041.187  | 1.906.317  |
| a) Neto plaće i nadnice  | 137 | 22 |     | 5.937.882  | 5.927.849  |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 138 |    |     | 3.614.789  | 3.616.665  |
| c) Doprinosi na plaće  | 139 |    |     | 1.253.500  | 1.141.220  |
| 4. Amortizacija  | 140 |    |     | 608.793    | 605.958    |
| 5. Ostali troškovi   | 141 | 23 |     | 1.948.130  | 1.894.389  |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)  | 142 | 24 |     | 1.187.028  | 1.117.744  |
| a) dugotrajna imovina osim financijske imovine   | 143 |    |     | 0          | 2.250      |
| b) kratkotrajna imovina osim financijske imovine   | 144 |    |     |            |            |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)   | 145 |    |     | 0          | 2.250      |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 146 |    |     |            | 0          |
| b) Rezerviranja za porezne obveze  | 147 |    |     |            |            |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove   | 148 |    |     |            |            |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 149 |    |     |            |            |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima  | 150 |    |     |            |            |
| f) Druga rezerviranja  | 151 |    |     |            |            |
| 8. Ostali poslovni rashodi   | 152 |    |     |            |            |
|  | 153 | 25 |     | 55.016     | 33.269     |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>   |     |    |     |            |            |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 154 | 26 |     | 89.610     | 159.674    |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 155 |    |     |            |            |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 156 |    |     |            |            |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 157 |    |     |            |            |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 158 |    |     |            |            |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 159 |    |     |            |            |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata  | 160 |    |     |            |            |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 161 |    |     | 84.230     | 31.724     |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                     | 162 |    |     | 5.372      | 126.950    |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 163 |    |     |            |            |
|  | 164 |    |     |            |            |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>  |     |    |     |            |            |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 165 | 27 |     | 244.877    | 248.116    |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 166 |    |     |            |            |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi  | 167 |    |     |            |            |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 168 |    |     | 96.474     | 38.605     |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 169 |    |     | 148.400    | 209.311    |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)   | 170 |    |     |            |            |
| 7. Ostali financijski rashodi  | 171 |    |     |            |            |
|  | 172 |    |     |            |            |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM</b>                        |     |    |     |            |            |
|  | 173 |    |     |            |            |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>   |     |    |     |            |            |
|  | 174 |    |     |            |            |



|   |     |    |            |            |
|---|-----|----|------------|------------|
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM  | 175 |    |            |            |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA  | 176 |    |            |            |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)  | 177 | 28 | 9.074.535  | 10.516.084 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)   | 178 | 28 | 12.422.174 | 12.398.893 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)  | 179 | 28 | -3.347.639 | -1.882.809 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)   | 180 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)   | 181 |    | 3.347.639  | 1.882.809  |
| XII. POREZ NA DOBIT   | 182 |    |            |            |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)   | 183 |    | -3.347.639 | -1.882.809 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)  | 184 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)  | 185 |    | 3.347.639  | 1.882.809  |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik-obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)                  |     |    |            |            |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)                                   | 186 |    | 0          | 0          |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 187 |    |            |            |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 188 |    |            |            |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA  | 189 |    |            |            |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)   | 190 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)   | 191 |    | 0          | 0          |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik-obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)                     |     |    |            |            |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)   | 192 |    | 0          | 0          |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)   | 193 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)   | 194 |    | 0          | 0          |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)  | 195 |    | 0          | 0          |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)  | 196 |    | 0          | 0          |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)  | 197 |    | 0          | 0          |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)  | 198 |    | 0          | 0          |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)                |     |    |            |            |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)  | 199 |    | 0          | 0          |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 200 |    |            |            |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 201 |    |            |            |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik-obveznik primjene MSFI-a)                       |     |    |            |            |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA  | 202 | 29 | -3.347.639 | -1.882.809 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)  | 203 |    | 0          | 0          |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 204 |    |            |            |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                            | 205 |    |            |            |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                  | 206 |    |            |            |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova  | 207 |    |            |            |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                     | 208 |    |            |            |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                        | 209 |    |            |            |
| 7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja  | 210 |    |            |            |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala   | 211 |    |            |            |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA  | 212 |    |            |            |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)   | 213 |    | 0          | 0          |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)  | 214 | 29 | -3.347.639 | -1.882.809 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) |     |    |            |            |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)   | 215 |    | 0          | 0          |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 216 |    |            |            |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 217 |    |            |            |

U UKOVARU, 26.03.2018. godine

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



3. Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-NTD

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

| Naziv pozicije  | AOP<br>broj | Rbr.<br>Mjesek | Priloga<br>na poziciju | Tokovi<br>(podrijetlo) |
|---|-------------|----------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2           | 3              | 4                      | 5                      |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |             |                |                        |                        |
| 1. Novčani primici od kupaca  | 001         |                | 9.262.355              | 10.672.310             |
| 2. Novčani primici od lantijema, naknada, provizija i sl.   | 002         |                |                        |                        |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta   | 003         |                | 64.686                 |                        |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza  | 004         |                |                        |                        |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima  | 005         |                | -3.491.521             | -3.937.433             |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene  | 006         |                | -4.435.230             | -4.758.017             |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknadu šteta  | 007         |                |                        |                        |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci  | 008         |                | -2.662.607             | -2.482.192             |
| I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)   | 009         |                | -1.262.505             | -300.332               |
| 9. Novčani izdaci za kamate   | 010         |                | =1                     | -135.367               |
| 10. Plaćeni porez na dobit  | 011         |                |                        |                        |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>  | 012         | 30             | -1.262.505             | -441.729               |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |             |                |                        |                        |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 013         |                |                        |                        |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 014         |                |                        |                        |
| 3. Novčani primici od kamata  | 015         |                | 146.194                | 53.165                 |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 016         |                |                        |                        |
| 5. Novčani primici s osnove povrata donih zajmova i štednih uloga   | 017         |                | 10.000                 |                        |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 018         |                |                        |                        |
| II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)  | 019         |                | 156.194                | 53.165                 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 020         |                | -59.749                | -290.407               |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 021         |                |                        |                        |
| 3. Novčani izdaci s osnove donih zajmova i štednih uloga  | 022         |                |                        |                        |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 023         |                |                        |                        |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 024         |                |                        |                        |
| III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)  | 025         |                | -59.749                | -290.407               |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>                                      | 026         | 31             | 96.445                 | -237.242               |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |             |                |                        |                        |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala   | 027         |                |                        |                        |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 028         |                |                        |                        |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi  | 029         |                |                        | 100.000                |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 030         |                |                        |                        |
| IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)  | 031         |                | 0                      | 100.000                |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 032         |                | -115.000               |                        |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 033         |                |                        |                        |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 034         |                |                        |                        |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 035         |                |                        |                        |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti   | 036         |                |                        |                        |
| V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)  | 037         |                | -115.000               | 0                      |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>  | 038         | 32             | -115.000               | 100.000                |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima  | 039         |                |                        |                        |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)</b>                              | 040         |                | -1.281.061             | -576.071               |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>   | 041         |                | 6.192.358              | 6.911.297              |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)</b>   | 042         | 33             | 6.911.297              | 6.332.326              |

U VUKOVARU, 26.03.2018. godine

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



















5. Bilješke uz financijska izvješća za 2017. godinu



Dunavski prilaz 8  
32000 Vukovar  
Sjedište: Vukovar  
Tel.: 032 441 730  
Fax.: 032 441 733  
E-mail: luka.vukovar@vu.t-com.hr  
OIB: 53535248695  
PIB: HR53535248695

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
na dan 31.12.2017. godine

U Vukovaru, 26.03.2018. godine

Sastavila: Katarina Vicković

OIB: 53535248695, MB: 1627511, Žiro račun: 2340009-1110066232 kod Privredne banke Zagreb; Foreign currencies payments to: Privredna banka Zagreb d.d.  
Zagreb SWIFT (BIC code): PBZGHR2X, acc. IBAN HR84 2340 0091 1100 6623 2  
Žiro račun: 2360000-1102342165 kod Zagrebačke banke SWIFT (BIC code) ZABHR2X IBAN HR14 2360 0001 1023 4216 5  
Upisano u Trgovačkom sudu u Osijeku \* Temeljni kapital 35.716.200,00 \* Uprava: Uprava: Marijan Kuprešak, univ.spec.oec.: Luka-Vukovar d.o.o., Dunavski prilaz  
8, HR 32000 Vukovar, Croatia

## 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 predočeni u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvješću o promjeni temeljnog kapitala i izvješće o novčanom tijeku
- Postojanje svih potvrda o sudjelujućim interesima, konvertibilnim zadužnicama ili sličnim vrijednosnim papirima, zajedno sa podacima o njihovom broju, i pravima koja se po njima priznaju
- 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
- Davorica 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 Ti-16/6385-2 od 1. rujna 2016. godine, redni broj upisa 14, za subjekt upisa s matičnim brojem (MBS): 030072664, osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 53535248695, pod tvrtkom/nazivom: LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge 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-I 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 = 6,269733 HRK |

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih i 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. Monetama 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 duži 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 lineare 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 |
|-----------------------------|---|
| Gradjevinski 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 dospeljeća 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
- Uvoznu carinu
- Nepovratne poreze
- Izdaci koji se mogu izravno pripisati nabavi nematerijalne imovine

Popusti na količinu ili vrijednost smanjuje vrijednost troška nabave.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

### 3.8. 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 dospjeća 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 zaključnom 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 odlijev 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     |
|     | Fašunalni programi - software   | 92.225,00      | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 92.225,00     | 0,00          | 92.225,00     | 0,00          |
| 005 | Računski programi - software koji nisu dio hardvera   | 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          | 11.396,90    | 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          | 319.166,90   | 0,00          | 3.914.447,50  | 0,00          | 3.914.447,50  |
| 003 | NEMATERIJALNA IMOVINA   | 6.248.825,00   | 3.595.280,54  | 0,00          | 319.166,90   | 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 | ZIMUNJATA   | 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 umjerenje vrijednosti građevinskih 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   | 48.023.799,15  | 36.839.643,57 | 440.540,11    | 1.450.818,82 | 48.464.339,26 | 38.290.462,39 | 10.173.876,90 | 0,00          |

OIB: 53535248695, MB: 1627511, Žiro račun: 2340009-1110066232 kod Privredne banke Zagreb; Foreign currencies payments to: Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb SWIFT (BIC code): PBZGHR2X, a.d. IBAN HR84 2340 0091 1100 6623 2  
Žiro račun: 2360000-1102342165 kod Zagrebačke banke SWIFT (BIC code) ZABAHR2X IBAN HR14 2360 0001 1023 4216 5  
Upisano u Trgovačkom sudu u Osijeku \* Temeljni kapital 35.716.200,00 \* Uprava društva: Marijan Kuprešak, univ.spec.pec.: Luka-Vukovar d.o.o., Dunavski prilaz 8, HR 32000 Vukovar, Croatia



**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        |              |
|-----|--|----------------|--------------|---------------|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|     |  | Dugovje        | Potražuje    | Dugovje       | Potražuje  | Dugovje       | Potražuje    | Dugovje      | 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 nabavu 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 zajim.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                         | 6.974.420,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 6.974.420,00  | 0,00         | 6.974.420,00 | 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                 | 9.274.070,00   | 2.996.062,50 | 0,00          | 315.375,00 | 9.274.070,00  | 3.311.437,50 | 5.962.582,50 | 0,00         |

OIB:53535248695, MB:1627911, Žiro račun: 2340009-1110066232 kod Privredne banke Zagreb: Foreign currencies payments to: Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb SWIFT (BIC code):PBZGHR2X, acc. IBAN HR84 2340 0091 1100 6623 2

Žiro račun: 2360000-1102342165 kod Zagrebačke banke SWIFT (BIC code) ZABAHR2X IBAN HR14 2360 0001 1023 4216 5

Upisano u: Trgovačkom sudu u Osijeku \* Temeljni kapital 35.716.200,00 \* Uprava društva: Marijan Kuprešak, univ.spec.pec.: Luka-Vukovar d.o.o., Dunavski prilaz 8, HR 32000 Vukovar, Croatia



**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 |
|     | Zaliha goriva i maziva                           | 63.567,39      | 0,00      | 371.973,94    | 951.566,51 | 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  | 187.968,16    | 83.795,12  | 314.213,04 | 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                     | 563.641,17     | 72.441,35 | 823.720,16    | 745.452,50 | 1.657.361,33  | 817.693,85 | 942.711,63 | 73.246,35 |
|     | Trgovačka roba namijenjena prodaji               | 44.060,04      | 0,00      | 17.200,00     | 3.115,00   | 61.280,04     | 3.115,00   | 58.165,04  | 0,00      |
| 042 | ZALIHE TRGOVAČKE ROBE                            | 44.060,04      | 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 | 1.743.641,37  | 821.008,85 | 927.632,52 | 0,00      |

Polozicija 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 zalihama 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 | Polozicija                                      | 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 dospjeća 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 nepovezanih kupaca -<br>tuzemstvo | Potraživanja od nepovezanih kupaca -<br>inozemstvo |
| nedospjelo     | 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<br>42 dana   | 32.738,60  | 3.551,21   |
|     | Potraživanja za više plaćene<br>doprinos         | 0          | 141,13     |
|     | Potr. od države za 50% MIO                       | 44.452,95  | 57.096,63  |
|     | Potr. Od države za 50% Zdravstveno<br>osiguranje | 42.341,47  | 54.311,41  |
|     | Potraživanje za više plaćeni porez na<br>dohodak | 0,00       | 1.271,06   |
|     | Potraživanja za kamate                           | 31.593,72  | 10.153,12  |
| 051 | POTRAŽIVANJE OD DRŽAVE I<br>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 FINANCIJSK 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.        |
|-----|-------------------------|--------------|--------------|
|     | Ziro 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 upisom 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                 |

OIB:53535248695, MB:1627511, Žiro račun: 2340009-1110066232 kod Privredne banke Zagreb: Foreign currencies payments to: Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb SWIFT (BIC code):PBZGHR2X, acc. IBAN HR84 2340 0091 1100 6623 2

Žiro račun: 2360000-1102342165 kod Zagrebačke banke SWIFT (BIC code) ZABAHR2X IBAN HR14 2360 0001 1023 4216 5

Upisano u Trgovačkom sudu u Osijeku \* Temeljni kapital 35.716.200,00 \* Uprava društva: Marijan Kuprešak, univ.sp.ec.oec.: Luka-Vukovar d.o.o., Dunavski prilaz 8, HR 32000 Vukovar, Croatia



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          |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>340.381,97</b> | <b>202.780,65</b> |

**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           |
| <b>UKUPNO AOP 127</b>                 | <b>8.984.925</b> | <b>10.355.512</b> |

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         |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>776.098,89</b> | <b>909.673,88</b> |

| 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 obracuna 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         |
| <b>UKUPNO AOP 130</b>                     | <b>935.475,81</b> | <b>892.540,78</b> |



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, ambalaze i autoguma                 | 140.931,05          | 112.940,47          |
| Ostali materijalni troškovi                                 | 400,00              | 0,00                |
| <b>UKUPNO AOP 134</b>                                       | <b>1.004.883,83</b> | <b>1.173.854,04</b> |

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  |

OIB:53535248695, MB:1627511, Žiro račun: 2340009-1110066232 kod Privredne banke Zagreb: Foreign currencies payments to: Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb SWIFT (BIC code):PBZGHR2X, acc. IBAN HR84 2340 0091 1100 6623 2

Žiro račun: 2360000-1102342165 kod Zagrebačke banke SWIFT (BIC code) ZABAH23X IBAN HR14 2360 0001 1023 4216 5

Upisano u Trgovačkom sudu u Osijeku \* Temeljni kapital 35.716.200,00 \* Uprava društva: Marijan Kuprešak, univ.spec.oec.: Luka-Vukovar d.o.o., Dunavski prilaz 8, HR 32000 Vukovar, Croatia



|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| 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          |
| <b>UKUPNO AOP 136</b>                        | <b>2.041.187,13</b> | <b>1.998.317,49</b> |

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          |
| <b>UKUPNO</b>              | <b>5.937.882,12</b> | <b>5.927.849</b> |

**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.kvôte za zapoš.osoba sa invaliditetom | 22.464,00           | 23.587,20           |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>1.187.027,74</b> | <b>1.117.744,60</b> |

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           |
| <b>UKUPNO</b>                               | <b>55.015,90</b> | <b>33.259,02</b> |

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        |
| <b>UKUPNO</b>                                | <b>89.610,10</b> | <b>158.674,08</b> |

OIB:53535248695, MB:1627511, Žiro račun: 2340009-1110066232 kod Privredne banke Zagreb: Foreign currencies payments to: Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb SWIFT (BIC code):PBZGHR2X, a.c. IBAN HR84 2340 0091 1100 6623 2  
Žiro račun: 2360000-1102342165 kod Zagrebačke banke SWIFT (BIC code) ZABAH2X IBAN HR14 2360 0001 1023 4216 5  
Upisano u Trgovačkom sudu u Osijeku \* Temeljni kapital 35.716.200,00 \* Uprava društva: Marijan Kuprežak, univ.spec.pec.: Luka-Vukovar d.o.o., Dunavski prilaz 8, HR 32000 Vukovar, Croatia



Pozicija Financijski prihodi se u odnosu na 2017. godinu smanjila budući da su se prihodi s osnovne 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        |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>244.877,45</b> | <b>248.116,13</b> |

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 | <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b> | <b>-1.262.506</b> | <b>-441.729</b> |

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 | <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                 | <b>96.445</b> | <b>-237.242</b> |

*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 | <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>  | <b>-115.000</b> | <b>100.000</b> |

*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.







**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 predočenog 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 novč. 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.





Dunavski prilaz 8  
32000 Vukovar  
Sjedište: Vukovar  
Tel.: 032 441 730  
Fax.: 032 441 733  
E-mail: luka.vukovar@vu.t-com.hr  
OIB: 53535248695  
PIB: HR53535248695

## PRIHVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

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

*Voditelj odjela računovodstva*

Katarina Vicković

*Direktor Društva*

Marijan Kuprešak

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

OIB:53535248695, MB:1627511, Žiro račun: 2340009-1110066232 kod Privredne banke Zagreb: Foreign currencies payments to: Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb SWIFT (BIC code):PBZGHR2X, a.c.c. IBAN HR84 2340 0091 1100 6623 2

Žiro račun: 2360000-1102342165 kod Zagrebačke banke SWIFT (BIC code) ZABHR2X IBAN HR14 2360 0001 1023 4216 5

Upisano u Trgovačkom sudu u Osijeku \* Temeljni kapital 35.716.200,00 \* Uprava društva: Marijan Kuprešak, univ.spec.pec.: Luka-Vukovar d.o.o., Dunavski prilaz 8, HR 32000 Vukovar, Croatia



## II IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

### 1. DJELATNOST DRUŠTVA

Luka-Vukovar d.o.o. Dunavski prilaz 8, 32000 Vukovar, registrirana je u Trgovačkom sudu Osijek za:

- kupnja i prodaja robe, osim oružja i streljiva, lijekova i otrova
- trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- vodeni prijevoz
- privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih čamaca poslovnih objekata
- 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.

Osim djelatnosti iz prethodnog članka, društvo može obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju naprijed navedenih djelatnosti, ako se one vrše u manjem opsegu ili se uobičajeno obavljaju uz navedene djelatnosti.

Izmjene provedene u Trgovačkom sudu Osijek.

### 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 I UDIO DRŽAVE U VLASNIŠTVU

Osnivač društva je Republika Hrvatska na temelju Ugovora o prijenosu poslovnog udjela sklopljenog 11.02.2006. između VUPIK-a i Ministarstva financija Republike Hrvatske.

Na temelju odluke Vlade Republike Hrvatske o prijenosu dionica i poslovnih udjela u Hrvatskom fondu za privatizaciju (NN 50/10) pravo gospodarenja poslovnim udjelom je preneseno u Ministarstvo državne imovine.

### 4. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Vrlo je bitno spomenuti da ukupna gospodarska kretanja u poslovnoj 2017.g. značajno su utjecala na poslovanje Luke-Vukovar d.o.o.. U tijeku 2017.g. imali smo stagnaciju gospodarstva u užem i širem okruženju za potrebama lučkih usluga.

Tijekom poslovne 2017.g. vodostaj rijeke Save je omogućio povećanje prometa u Luci-Vukovar d.o.o. od srpnja do rujna, jer tereti za B i H nisu prekrcavani u bosanskim lukama. ..

Ovdje je bitno napomenuti da 90% ulaznih varijabli u poslovanju Luke-Vukovar d.o.o. čine vanjske ulazne varijable na koje rukovodna struktura i uposleni nemaju nikakav utjecaj. Mali dio poslovanja zavisi od rukovodne strukture koja čini maksimalne napore u cilju smanjenja troškova poslovanja u svim segmentima gdje je to moguće. Uprava vodi računa da to smanjenje ne bude na štetu sigurnosnih uvjeta poslovanja.

Analizom prekrcaja i financijske realizacije može se zaključiti da tijekom 2017.g. na domaće tržište otpada 58,48%, a na inozemno tržište se odnosi 41,52%. Može se vidjeti da je došlo do promjene strukture u okviru realizacije u odnosu na 2016.g. Realizacija na domaćem tržištu je smanjena za 12,46%, a na inozemnom se povećala za 12,46%. Prema oblicima prometa izvoz i uvoz u RH u 2016.g. u odnosu na provoz roba za B i H su izjednačeni. Iz ovog se može zaključiti da za B i H Luka-Vukovar d.o.o. prestaje biti jedina luka za izlazak na europsko tržište.

U tijeku 2018.g. došlo je do promjene osobe ovlaštene za zastupanje Luke-Vukovar d.o.o. i to do 14.02.2018.g. tvrtku je zastupao:

Tomislav Mihaljević

- član uprave
- direktor, zastupa društvo samostalno i bez ograničenja
- na dužnosti do 14.02.2018.godine.

Marijan Kuprešak

- član uprave
- direktor, zastupa društvo samostalno i bez ograničenja
- na dužnosti od 15.02.2018.godine.



## 9. FINANCIJSKI INSTRUMENTI BITNI ZA POSLOVANJE DRUŠTVA

| R.b r. | Naziv tvrtke             | Naziv instrumenta                            | Broj instrumenta | Iznos      |
|--------|--------------------------|--|------------------|------------|
| 1.     | CRUP d.o.o.              | Ugovor (8,6%) udjela ima Luka-Vukovar d.o.o. | Od 19.03.2003    | 26.000,00  |
| 2.     | INA                      | Zadužnica OV-723/12                          | 28.02.2012.      | 10.000,00  |
| 3.     | J U LUČKA UPRAVA VUKOVAR | Zadužnica OV-1079/15                         | 26.03.2015.      | 500.000,00 |
| 4.     | J U LUČKA UPRAVA VUKOVAR | Zadužnica OV-1081/15                         | 26.03.2015.      | 50.000,00  |
| 5.     | JU LUČKA UPRAVA OSIJEK   | Zadužnica OV-1218/17                         | 30.03.2017.      | 100.000,00 |
| 6.     | JU LUČKA UPRAVA VUKOVAR  | Zadužnica OV-1217/17                         | 30.03.2017.      | 100.000,00 |

Trenutno stanje udjela iznosi 299.600kuna. Zaduznice koje je Luka-Vukovar izdala kao sredstvo osiguranja plaćanja:

- INA 10.000,00kuna
- JU Lučka uprava Vukovar prema Ugovoru o koncesiji broj RV-06/03/08 od 10.03.2006. do isteka Ugovora. 500.000,00kuna
- JU LUČKA UPRAVA VUKOVAR 50.000,00
- JU LUČKA UPRAVA OSIJEK 100.000,00kuna upis u Registar brodskih agenata
- JU LUČKA UPRAVA VUKOVAR 100.000,00kuna upis u Registar brodskih agenata

## 10. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

### 10.1. Valutni rizici

Luka-Vukovar d.o.o. nema valutnih rizika jer nema kreditnih zaduženja niti obveza prema ino dobavljačima. Svoja ino potraživanja uspješno naplaćujemo u roku ili sa malim kašnjenjem.

### 10.2. Rizik likvidnosti

Luka-Vukovar d.o.o. što se tiče likvidnosti sigurno neće imati problema za duže vremensko razdoblje. Razlog za to su ranije stvorene zalihe kada su prekrcaji iznosili cca 1.000.000t, a samim tim i financijski pokazatelji omogućili su stvaranje zaliha likvidnih sredstava.

Luka-Vukovar d.o.o. sve svoje obveze prema dobavljačima izmiruje na vrijeme, kao i obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaće, obveze za članove Nadzornog odbora i obveze po osnovu PDV i druge obveze propisane Zakonom.



## 5. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA-PLAN RAZVOJA

Pokretanje razvojnih ciklusa u hrvatskim riječnim lukama, može se ostvariti ako se ovaj sustav integrira u intermodalnu transportnu mrežu. Veliku ulogu u tome ima i sustav riječnih informacijskih servisa koji čine jezgru informatičkog povezivanja i elektroničke razmjene podataka.

Vrlo je bitno spomenuti da Luka-Vukovar d.o.o. ne egzistira kao industrijska luka u funkciji jednog subjekta, nego kao komercijalno-trgovačko društvo u čijem neposrednom zaleđu se **ne nalazi** komercijalno logistička zona ili distributivno-logistički centar sa rasutom strukturom robe. Ovakav koncept ne omogućuje Luci-Vukovar d.o.o. uspostavljanje (javno-privatnog partnerstva) a to znači da je reorganizacija postojećeg sustava neophodna koji je temeljen na odnos lučka uprava-luka. Gospodarska kretanja najavljuju rast, ali nije specificirano u kojim gospodarskim granama kako bi se mogle planirati mogućnosti prekrcaja u Luci-Vukovar d.o.o., te kao takvo povećanje neće imati značajan utjecaj na povećanje prekrcaja u naturalnom, niti financijskim pokazateljima.

Posebnu sigurnost nemamo jer nemamo sklopljene Ugovore o poslovnoj suradnji na duže vremensko razdoblje bez obzira na naše mogućnosti dobrog pružanja usluga u 2017.g.

## 6. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja, no u nastavku ćemo napraviti kratak pregled već postojećeg projekta modernizacije i proširenja Luke-Vukovar d.o.o..

### *Izgradnja Luke-Vukovar d.o.o. - istok*

Planira se izgradnja tri terminala (komadni, rasuti, višenamjenski) s četiri veza na rekonstruiranom pristaništu ukupne duljine oko 455m na novoj vertikalnoj obali, s pratećom lučkom infrastrukturom: otvorenim i zatvorenim skladištima, pripadajućim kolosijecima i cestovnim prometnicama te instalacijama na lučkom području južno od pristaništa.

Izgradnju Luke Vukovar – Istok radi Lučka uprava Vukovar i to:

- radove na infrastrukturi u lučkom području Luke Vukovar d.o.o.. Nakon završetka tih radova na Luuci-Vukovar Istok, Luka-Vukovar d.o.o. će pristupiti izradi suprastrukture.

Posljednja faza odnosi se na razvoj postojeće Luke-Vukovar d.o.o. na Dunavu, važno ju je zadržati, zbog povijesnog kontinuiteta naše najznačajnije riječne luke na plovnom putu VI Klase.

## 7. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA

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

## 8. POSTOJANJE PODRUŽNICE DRUŠTVA

*Luka-Vukovar d.o.o. nema podružnice.*



### 10.3. Analiza pomoću financijskih pokazatelja

Luka-Vukovar d.o.o.

Bilanca na dan 31.12.2017.

| Opis pozicije   | 2016              | 2017              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>1 AKTIVA</b>   | <b>2</b>          | <b>3</b>          |
| <b>Dugotrajna imovina</b>                                     | <b>20.115.658</b> | <b>18.470.837</b> |
| Nematerijalna imovina   | 2.653.544         | 2.334.377         |
| Materijalna imovina   | 11.184.156        | 10.173.878        |
| Financijska imovina   | 6.277.958         | 5.962.582         |
| Potraživanja  |                   |                   |
| <b>Kratkotrajna imovina</b>                                   | <b>16.413.754</b> | <b>15.507.545</b> |
| Zalihe  | 835.280           | 927.632           |
| Potraživanja  | 959.391           | 683.939           |
| Financijska imovina   | 7.707.787         | 7.563.648         |
| Novac u banci i blagajni                                      | 6.911.296         | 6.332.326         |
| Plaćeni troškovi budućeg razd. i nedospjela naplata prihoda   | 154.439           | 130.113           |
| Gubitak iznad visine kapitala                                 |                   |                   |
| <b>UKUPNA AKTIVA</b>  | <b>36.683.851</b> | <b>34.108.495</b> |
| <b>2 PASIVA</b>   |                   |                   |
| <b>KAPITAL I PRIČUVE</b>                                      | <b>32.368.690</b> | <b>30.485.881</b> |
| <b>DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE</b>            |                   |                   |
| <b>DUGOROČNE OBVEZE</b>                                       |                   |                   |
| <b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>                                     | <b>1.003.724</b>  | <b>626.552</b>    |
| <b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆIH RAZDOBLJA</b> | <b>3.311.437</b>  | <b>2.996.062</b>  |
| <b>UKUPNO PASIVA</b>  | <b>36.683.851</b> | <b>34.108.495</b> |
| Broj zaposlenih   | 70                | 67                |

Na temelju stavaka iz bilance određeni su slijedeći pokazatelji:

#### 10.4. Pokazatelji likvidnosti

##### 10.4.1. Koeficijent tekuće likvidnosti

| Godina | Brojnik                     | Nazivnik   | Koef. tekuće likvid. |
|--------|-----------------------------|------------|----------------------|
|        | Kratkotrajna tekuća imovina | Krat.obav. | Iznos                |
| 2016   | 16.413.754                  | 1.003.724  | 16,35                |
| 2017   | 15.507.545                  | 626.552    | 24,75                |

Iz utvrđenih pokazatelja tekuće likvidnosti za prethodnu 2016.g. i tekuću 2017g. možemo zaključiti da je stanje likvidnosti veoma dobro. Koeficijent likvidnosti za 2017 godinu u odnosu na 2016.godinu pokazuje rast od 8,40%. Na povećanje koeficijenta tekuće likvidnosti utjecalo je smanjenje obima kratkoročnih obveza per. 31.12.2017.g.



#### 10.4.2. Koeficijent ubrzane likvidnosti

| Godina | Nov.+Pot.                              | Krat.obv  | Koef.ubr.likvid. |
|--------|--|-----------|------------------|
| 2016   | 6.911.296+7.557.787+959.391=15.428.474 | 1.003.724 | 15,37            |
| 2017   | 6.332.326+7.513.648+683.939=14.529.913 | 626.552   | 23,19            |

U brzo unovčivu imovinu u poziciji kratkotrajne imovine, za navedeno razdoblje ubrojili smo potraživanja od kupaca, oročena nenamjenska štednja koja se može raskinuti prema potrebi prije isteka roka i novac u banci i blagajni. Kao što je već navedeno, ovaj koeficijent je visok te pokazuje da poduzeće još u dogledno vrijeme nema bojazni za likvidnost.

#### 10.4.3. Koeficijent financijske stabilnosti

| Godina | Dugotrajna imovina | Kapital +dug.obveze | Koef.fin.stab. |
|--------|--------------------|---------------------|----------------|
| 2016   | 20.115.658         | 32.368.690          | 0,62           |
| 2017   | 18.470.837         | 30.485.881          | 0,61           |

Obzirom da je pokazatelj manji od koeficijenta 1 što znači da tvrtka dijelom vlastitog kapitala financira kratkotrajnu imovinu.

#### 10.5. Pokazatelji zaduženosti

##### 10.5.1. Koeficijent zaduženosti

| Godina | Brojnik   | Nazivnik       | Koeficijent |
|--------|-----------|----------------|-------------|
|        | Uk.obveze | Ukupna imovina | Iznos       |
| 2016   | 1.003.724 | 36.683.851     | 0,03        |
| 2017   | 626.552   | 34.108.495     | 0,02        |

Iz predočenih pokazatelja vidljivo je da Luka-Vukovar d.o.o. nema zaduženja i da sve svoje obveze financira iz vlastitih sredstava. Dugotrajne obveze ne postoje te da je ukupna imovina nadmašila kratkotrajne obveze.

##### 10.5.2. Koeficijent financiranja

**Luka Vukovar d.o.o. nema kreditnih zaduženja i ne financira se tuđim sredstvima te je ovaj pokazatelj bez predmetno računati.**

#### 10.6. Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)

##### 10.6.1. Koeficijent obrta ukupne imovine

| Godina | Brojnik        | Nazivnik       | Koeficijent |
|--------|----------------|----------------|-------------|
|        | Ukupni prihodi | Ukupna imovina |             |
| 2016   | 9.074.535      | 36.683.851     | 0,247       |
| 2017   | 10.516.084     | 34.108.495     | 0,308       |



Luka-Vukovar d.o.o. obzirom na svoju specifičnu djelatnost nije uvijek u mogućnosti da svoju imovinu o prihoduje. Razlog za to je već ranije spomenut da 90% ulaznih varijabli u poslovanju luka unutarnjih voda zavisi od vanjskog okruženja.

#### 10.6.2. Koeficijent obrtaja dugotrajne imovine

| Godina | Brojnik        | Nazivnik     | Koeficijent |
|--------|----------------|--------------|-------------|
|        | Ukupni prihodi | Dug. imovina |             |
| 2016   | 9.074.535      | 20.115.658   | 0,451       |
| 2017   | 10.516.084     | 18.470.837   | 0,569       |

Ovaj koeficijent, obzirom na granu djelatnosti kojom se bavimo pokazuje da jedna kuna dugotrajne imovine donosi cca 57 lipa prihoda.

#### 10.6.3. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine

| Godina | Brojnik        | Nazivnik             | Koeficijent |
|--------|----------------|----------------------|-------------|
|        | Ukupni prihodi | Kratkotrajna imovina | Iznos       |
| 2016   | 9.074.535      | 16.413.754           | 0,553       |
| 2017   | 10.516.084     | 15.507.545           | 0,678       |

Iz predočenih pokazatelja vidimo da je došlo do povećanja koeficijenta obrta kratkotrajne imovine u prihode. Razlog za to je povećanje obima posla kako naturalno tako i financijski u 2017.g. u odnosu na 2016.g.

#### 10.6.4. Koeficijent obrtaja zaliha

| Godina | Brojnik       | Nazivnik | Koeficijent |
|--------|---------------|----------|-------------|
|        | Ukupni prihod | Zalihe   |             |
| 2016   | 9.074.535     | 835.280  | 10,87       |
| 2017   | 10.516.084    | 927.632  | 11,34       |

Iz priloženog je vidljivo da povećanje zaliha prati i povećanje prihoda. Obzirom da je lučka djelatnost servis gospodarstva vidljivo je da su se povećale potrebe za njenim uslugama. Razlog povećanja je nizak vodostaj rijeke Save od srpnja do kraja rujna 2017.



#### 10.6.5. Koeficijent obrta potraživanja

| Godina | Brojnik            | Nazivnik                     | Koeficijent |
|--------|--------------------|------------------------------|-------------|
|        | Prihodi od prodaje | Saldo potraživanja od kupaca |             |
| 2016   | 8.049.449          | 789.358                      | 10,20       |
| 2017   | 9.464.869          | 553.822                      | 17,09       |

Koeficijent obrta potraživanja od kupaca iznosi 17,09 što je u skladu sa djelatnošću kojom se Luka-Vukovar d.o.o. bavi. Rok naplate potraživanja u tijeku 2017.g. bio je 33 dana, a što je u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i pred stečajnoj nagodbi

#### 10.6.6. Trajanje naplate potraživanja

Koef. Obrtaja= $9.464.869,47/853.822,06$  iznosi 11,08

Izračun dana naplate= $365/11,08$  iznosi 33

Naplata potraživanja u tijeku 2017 godine iznosi 33 dana što je u skladu sa zakonskim propisima.

### 10.7. Pokazatelji ekonomičnosti

#### 10.7.1. Ekonomičnost ukupnog poslovanja

| Godina | Brojnik        | Nazivnik       | Koeficijent |
|--------|----------------|----------------|-------------|
|        | Ukupni prihodi | Ukupni rashodi |             |
| 2016   | 9.074.535      | 12.422.174     | 0,731       |
| 2017   | 10.516.084     | 12.398.893     | 0,848       |

Obzirom da je koeficijent manji od 1 to znači da tvrtka ne pokriva svoje ukupne rashode sa ukupnim приходima. Neophodno je povećati prirodni obim poslovanja i finansijski kako bi ostvarili dobit u poslovanju. Uzrok ostvarenja gubitka je **nedostatak posla razlog je smanjenje gospodarske aktivnosti u bližem i širem okruženju.**



## 11. TRŽIŠNI RIZICI

Pokretanje razvojnih ciklusa u hrvatskim riječnim lukama, procesa tehnološke obnove lučkih građevina i objekata te povezivanja luka s glavnim cestovno-željezničkim koridorima stvaraju se preduvjeti za razvoj tržišta u riječnom prometu. Veliku ulogu u tome ima i sustav riječnih informacijskih servisa koji čini jezgru informatičkog povezivanja i elektroničke razmjene podataka. Makroekonomski ciljevi integrirati Luku-Vukovar d.o.o. u intermodalnu transportnu mrežu.

### 11.1. Poslovni pregledi Luke Vukovar d.o.o.

Luka-Vukovar d.o.o. nalazi se na 1335. kilometru, na desnoj obali Dunava i najveći je službeni koncesionar u regiji. Smještena je na križanju tokova robe zapad-jug između Hrvatske i BiH, kao i sjever-istok između Mađarske, Srbije i Rumunjske. Društvo temelji svoje poslovanje na prekrcaju i skladištenju generalnog i rasutog tereta. Luka-Vukovar d.o.o. (600 m duga i 50 m široka) prikladno je smještena na glavnom riječnom toku, što omogućuje navigaciju za plovila klase V tijekom cijele godine, bez obzira na vodostaj rijeke Dunav. Kategorija plovnosti stavlja Luku Vukovar d.o.o. na prvo mjesto po važnosti spram ostalih riječnih luka u Hrvatskoj.

Misija luke je učinkovito obavljanje lučkih prekrcajnih i skladišnih operacija nad robom za razne poslovne subjekte iz Hrvatske i inozemstva, pružanje najkvalitetnijih usluga partnerima kojima će oni biti zadovoljni, te na taj način kao takva postati vodeća luka u ovom dijelu Europe.

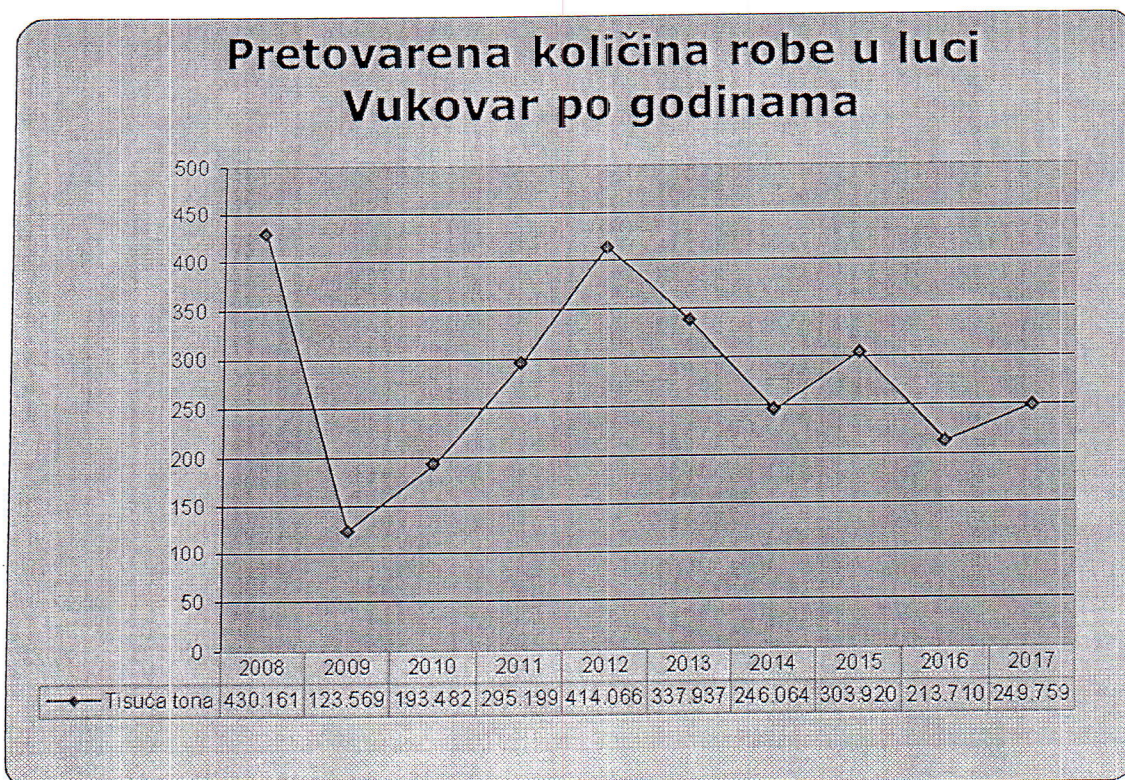
Za vrijeme privremene okupacije gotovo u cijelosti je razorena lučka infrastruktura, a oprema otuđena ili uništena. Nakon mirne reintegracije Podunavlja započela je obnova luke. Instalirani kapaciteti luke omogućavaju prekrcaj od 1.200.000 – 1.500.000 t tereta godišnje.

Svoj vrhunac Luka Vukovar d.o.o. ostvarila je u 2006. godini, kada je ukupan volumen tereta (prekrcaja, iskrcaja i utovara) iznosio 915.798 tona, što je gotovo 1.000.000 tona tereta na godišnjoj razini. Nakon toga uslijedio je postepeni pad do 2009. godine, nakon čega se promet u luci do 2012. godine postepeno povećava uslijed blagog ekonomskog oporavka na domaćoj i svjetskoj sceni.

Od 2012. godine naovamo Luka Vukovar d.o.o. suočena je s ponovnim padom prometa, koji je izravno povezan sa nedovoljno razvijenim gospodarstvom u Hrvatskoj te stalnom fluktuacijom cijena roba i usluga na domaćem i stranom tržištu. Padu prometa također su pridonijeli sve češći problemi plovnosti na određenim sektorima rijeke Dunav uzrokovani elementarnim nepogodama kao što su iznimno nizak ili iznimno visok vodostaj.



(Grafikon 1.)



### 11.2. Pregled hrvatskog tržišta

Društvo Luka-Vukovar d.o.o. u posljednjih 5 godina bilježi pad prometa na domaćem tržištu, a sve su to još uvijek posljedice recesije te slabe, mogli bismo reći, nerazvijene gospodarske situacije u zemlji koja nas prati još od 2008 godine, bar što se tiče društva Luka-Vukovar d.o.o.

Unazad 5 godina, domaće tržište je glavno tržište usluga Luke-Vukovar d.o.o., točnije odnosi čak 68% ukupnog pretovara društva. Glavni klijenti su domaće tvrtke, posebice iz središnjeg dijela Hrvatske što je više određeno tržišnim a i geografskim razlozima. Industrijski klijenti obalnog dijela Hrvatske uglavnom koriste luke na Jadranskom moru poput Rijeke i Ploča.

Još uvijek najvažnije u posljednjih nekoliko godina, je razvoj tržišta mineralnih gnojiva i sirovina tj. njihova povećana i proizvodnja a i distribucija u zemlje EU. Najveći proizvođač mineralnih gnojiva u Hrvatskoj, Petrokemija d.d. Kutina, vodeća je tvrtka u regiji sa proizvodnjom složenih mineralnih gnojiva od milijun i dvjesto tisuća tona godišnje. Od toga 8% njihovog izvoza u zemlje Dunavske regije, isključivo je transportirano preko Luke-Vukovar d.o.o..

U 2017. Godini, Petrokemija d.d. odnosi 39% ukupnog pretovara društva.

Na drugom mjestu je tvrtka Adriatica Dunav d.o.o. Vukovar, koja proizvodi mješavine – kompozitna mineralna gnojiva proizvedena od sirovina uglavnom uvezenih iz istočne Europe. Njihova godišnja proizvodnja iznosi 90.000 t i glavina sirovina je prekrkana u Luci-Vukovar d.o.o. kao i dio gotovih proizvoda koji se također izvozi preko Luke Vukovar d.o.o. što zajedno odnosi 9% od ukupnog prometa društva.



Zajedno, ove dvije kompanije su omogućile 48% ukupnog prometa Luke-Vukovar d.o.o. ostvarenog u 2017. godini.

Drugi tereti važni za Luke-Vukovar d.o.o. su metalni proizvodi kojeg uvozi domaća tvrtka iz Zagreba (5%) te prirodni gips koji izvozi Draga Sadra d.o.o. iz Sinja, a koji također imaju nimalo nevažan udio od 4% od ukupnog pretovara društva.

Od 2016. godine ponovno je započela isporuka kombajna (60 komada) iz tvornice Same Deutz-Fahr Žetelice iz Županje u zemlje Dunavske regije preko našeg društva, ostvarena isporuka u 2017. godini je 97 komada što smatramo iznimno važnim za naš kraj jer je izgledno i daljnje značajno povećanje isporuke u narednim godinama.

### *11.3. Pregled drugih tržišta*

Vrlo je važno spomenuti tvrtku Arcelor Mittal iz Zenice koja također koristi usluge našeg društva kad god je to moguće tj. kad je omjer cijene na tržištu obojene metalurgije povoljan, a cijena vrlo često fluktuirala posebno u prošloj godini zbog ulaska Kineskog kapitala u željezaru Smederevo u Srbiji. Tvrtka je u 2017. godini imala 14% prometa od ukupnog prometa društva.

Također, nekoliko kompanija iz Bosne i Hercegovine kao što su Sisecam Soda Lukavac i Ingram d.d. Srebrenik, uvoze antracit preko Luke-Vukovar d.o.o. za tvornicu u Tuzli i regiji jer je ovaj visokokalorični ugall deficitaran u Bosni. Antracit se u Društvu jedino prekrcava u slučaju kada rijeka Sava nije plovna, te teret nije moguće dopremiti do luke u Brčkom, a budući da je u 2017. godini vodostaj Save bio nepovoljan, taj promet preko našeg društva iznosio je 20% od ukupnog prekrcaja.

### *11.4. Prodaja i marketing*

#### *11.4.1. Analiza tržišnih segmenata*

Luka-Vukovar d.o.o. je glavni koncesionar lučkog područja Vukovar. Specijalizirana je za prekrcaj rasutog tereta i konvencionalnog tereta (također teškog, projektnog tereta). Iako su kontejneri prisutni u ovom dijelu Dunava i društvo posjeduje kran koji je u mogućnosti prekrcavati kontejnere, ali bez mogućnosti uskladištenja značajnog broja istih, društvo ih ne prekrcava zbog male potražnje, a i vrlo često visoke cijene prijevoza. Također, teret u tekućem obliku se ne prekrcava jer ne postoji oprema instalirana za takve poslove. Naftni proizvodi se prekrcavaju od strane susjednog koncesionara „Terminal Dunav“ posljednje u vlasništvu ruske kompanije Lukoil. Od jeseni 2012. godine, kompanija „Vupik“ d.d. (u vlasništvu najveće hrvatske kompanije Agrokor) završila je investicije i silos na obalama Dunava i ugrađena je suvremena oprema za prekrcaj žitarica.

Luka-Vukovar d.o.o. i Vupik d.d. su konkurenti u prekrcaju žitarica na tržištu lučkih usluga, iako Luka-Vukovar d.o.o. ima mogućnost rada direktnom manipulacijom sa željezničkih vagona ili kamiona u brodove i obrnuto, dok Vupik posjeduje posredničko skladište u silosu, tako da mogu zadovoljiti potrebe različitih korisnika.

U regiji, drugi konkurenti Luke-Vukovar mogu biti podijeljeni na domaće i inozemne. Jedini domaći konkurent, kao riječna luka je Luka Osijek (kompanija Tranzit d.o.o. dio Nexa grupe) koja se nalazi na manjoj rijeci Dravi, i nekako je više orijentirana ka pružanju usluga matičnoj kompaniji Nexa (uvoz strateški važnog šljunka, uglja i šljake koji se koriste u proizvodnji cementa-osnovnog proizvoda Nexa). Svakako, povremeno partneri odabiru Luke Osijek uslijed geografske pozicije umjesto Vukovara.

Glavni inozemni konkurent (uglavnom zbog geografskog položaja) Luke-Vukovar d.o.o. je Luka Brčko u Bosni. Nalazi se na rijeci Savi, i obično ima samo pola godine dovoljno



dobrih prirodnih uvjeta za prekrcaj. Logično, partneri koji rade sa robom namijenjenoj Bosni ili izvozu iz Bosne izabiru Brčko kao luku kad god je to plovno moguće zbog smanjenja troškova transporta. Kako god, u postojećoj situaciji, prije ili kasnije kada nivo rijeke Save opadne, oni se moraju oslanjati na Luku Vukovar d.o.o. kao izabranu luku. Procjenjuje se da je u 2017.godini bilo približno 84.000 t takvog tereta prekrcanog u Vukovaru umjesto u Brčkom samo uslijed niskog vodostaja, što je otprilike 34% ukupnog prometa Luke Vukovar d.o.o.. Ovo se lako može promijeniti narednih pet godina jer će EU financirati projekte rehabilitacije rijeke Save tako da Luka-Vukovar d.o.o. treba da razmisli kako će kompenzirati eventualne gubitke tržišta.



## 12. ZAKLJUČAK

Osnovni dio posla Luke-Vukovar d.o.o. jesu tereti kako je u tijeku 2017.g. ostvaren prekrcaj u naturalnom iznosu od 249.759t ili za 16,87% više u odnosu na poslovnu 2016.g. Povećanje fizičkog obima prekrcaja je dovelo i do financijskog povećanja. Financijsko povećanje za 2017.g. iznosi 17,58% u odnosu na 2016.g. razlog tome je povećanje naturalnih pokazatelja u tijeku 2017.g., uslijed niskog vodostaja rijeke Save od srpnja do rujna 2017.g. tereti za BiH prekrčani su u Luci-Vukovar d.o.o., a ne u bosanskim lukama. Troškovi poslovanja su neznatno u odnosu na 2016.g..

Poslovanje u uvjetima recesije u razdoblju od 2009. do 2017.g. duboko se odrazilo na ukupno poslovanje Luke-Vukovar d.o.o. . U tijeku poslovne 2017.g. najveći izvor su usluge tj. prekrcaji i lučke usluge za tuzemstvo.

Ovdje je bitno napomenuti da 90% ulaznih varijabli u poslovanju Luke-Vukovar d.o.o. čine vanjske ulazne varijable na koje rukovodna struktura i menadžment nemaju utjecaj. Mali dio poslovanja zavisi od rukovodne strukture koja čini maksimalne napore u cilju pronalaženja poslova za prekrcaj tereta i smanjenja troškova poslovanja u svim segmentima gdje je to moguće. **Konkurentnost i omogućavanje riječnim lukama uspješnijeg poslovanja je smanjenje fiksnog dijela koncesije.** Riječnim lukama treba dati odobrenje za rad uz određene uvjete kojih se moraju pridržavati u obavljanju svoje djelatnosti.

Analizom prekrcaja i financijske realizacije može se zaključiti da tijekom 2017.g. na domaće tržište otpada 58,48%, a na inozemno tržište se odnosi 41,52%. Može se vidjeti da je došlo do promjene strukture u okviru realizacije u odnosu na 2016.g. Realizacija na domaćem tržištu je smanjena za 12,46%, a na inozemno se povećala za 12,46%. Iz ovog se može zaključiti da za BiH, Luka Vukovar d.o.o. prestaje biti jedina luka za izlazak na europsko tržište.

Ostvareni poslovni prihodi pokazuju rast od 15,27% u odnosu na prethodno razdoblje. Konstatiramo da Luka-Vukovar d.o.o i u 2017.g. i pored povećanja naturalnih i financijskih pokazatelja koji nisu bili dostatni da pokriju troškove poslovanja. **Ostvareni gubitak Luke-Vukovar d.o.o. u 2017.g. iznosi 1.882.809,49 kuna. Gubitak će biti pokriven u narednom poslovnom razdoblju ukoliko gospodarska situacija u bližem i širem okruženju bude pokazivala pozitivna kretanja.**

Financijski prihodi tijekom poslovne 2017.g. pokazuju rast od 77,07% u odnosu na poslovnu 2016.g. € tijekom 2017.g., a manjim dijelom od ostvarenih kamata na sredstva po viđenju i na oročena sredstva.

Vanjski čimbenici u riječnom lučkom sustavu su vrlo nepovoljno djelovali na poslovanje Luke-Vukovar d.o.o..

Djelovanje luke, odnosno lučkog sustava determinirano je nizom čimbenika s obzirom na složenu funkciju luke u prometnom i gospodarskom sustavu.

Svaki od relevantnih čimbenika ima veći ili manji utjecaj na ulogu, razvoj i ocjenu vrijednosti neke luke, u određenom trenutku oni rezultiraju u jedinstvenoj ocijeni pri odabiru prometnog puta za destinaciju tereta. Tereti u pravilu imaju mogućnost odabira luka, a pojedine luke nastoje privući terete i to tako da elemente koji uvjetuju izbor luke učine takvim da izbor bude u njihovu korist. Bitno je napomenuti da Luka-Vukovar d.o.o. se nalazi na sredini riječnog puta nije niti na početnoj niti na završnoj točki riječnog puta.



Ovi čimbenici su spomenuti u obrazloženju poslovnih prihoda u naturalnom i vrijednosnom iznosu. Mora se još napomenuti da je tržište promjenjivo i treba nastojati poslovati u skladu s promjenama. O društveno-ekonomskom ustroju zemlje puno ovisi uspjeh svih gospodarskih subjekata pa tako i Luke.

***Tijekom 2017.g. imali smo ledostaj u siječnju i veljači kada je plovidba Dunavom bila obustavljena, što nam je nanijelo gubitke kako u naturalnom tako i u financijskom dijelu. Naknadu štete za koju smo podnijeli zahtjev nadležnom Ministarstvu, prometa mora i infrastrukture i Hrvatskoj gospodarskoj komori do danas nismo dobili adekvatan odgovor niti nadoknadu štete.***

Društvo je poslovnu 2017.g. završilo sa gubitkom prije oporezivanja u iznosu od 1.882.809,49 kuna. Iz predočenih pokazatelja vidimo da su ukupni troškovi neznatno manji u odnosu na poslovnu 2016.g. Luka-Vukovar d.o.o. mora u poslovnoj 2017.g. pronaći unutarnje rezerve koje bi doprinijele smanjenju negativnog poslovnog rezultata. ***Posla jednostavno za prekrcaj tereta nema, jer gospodarstvo stagnira, a lučka djelatnost je servis gospodarstva. Gospodarsko zaleđe Luke-Vukovar d.o.o. gotovo da i ne postoji, te ona kao jedinka ne može učiniti ništa u smislu povećanja prekrcaja***. Poslovanje Luke-Vukovar d.o.o. nije doseglo nivo stabilnog poslovanja razlog za to je kretanje gospodarstva u užem i širem okruženju. Zahvaljujući ranijim prosudbama i stvorenim zalihama likvidnih sredstava Luka-Vukovar d.o.o. preživljava od 2009.g. do danas u gospodarskom smislu veoma teško razdoblje.

Još jednom se pokazalo da je veoma važno za preživljavanje neke tvrtke posjedovati dovoljno likvidnih sredstava bez obzira kakav ima poslovni rezultat.

***Prijedlog mjera koje je neophodno učiniti za uspješno poslovanje***

Da bi Luka-Vukovar d.o.o. nastavila rad i ostvarila održivu egzistenciju potrebno je povećati volumen lučkih usluga diverzifikacijom istih što bi se ogledalo kroz sadašnju pravnu regulativu koja određuje djelatnost riječnih luka te ako postoje određeni restriktivni elementi za lučku djelatnost predložiti izmjene koje će uvažavati nove zahtjeve tržišta odnosno korisnika lučkih usluga u cilju stvaranja pozitivnog okruženja za razvoj riječnih luka.

DIREKTOR

Marijan Kuprešak, unv.spec.oec.

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