

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2019.**

Vinkovci, 04. svibnja 2020. godine

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

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2019.

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

REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

SADRŽAJ

broj strane

1. Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje.....	4
2. Izvješće neovisnog revizora dioničarima LUKA-VUKOVAR d.o.o.....	5
3. Godišnji financijski izvještaji.....	9
3.1. Bilanca na dan 31.12.2019. godine.....	7
3.2. Račun dobiti i gubitka za 2019. godinu.....	12
3.3. Izvještaj o novčanim tokovima.....	14
3.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	15
3.5. Bilješke uz financijske izvještaje.....	19
4. Godišnje izvješće za 2019.....	48

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

1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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


Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

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

Potpisano u ime Uprave:
Marijan Kuprešak, direktor



M.P.

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

Vukovar, 30. travnja 2020. godine

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva LUKA-VUKOVAR d.o.o. Vukovar, Dunavski prilaz 8, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

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 *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovanja Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu;

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. 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.


U Vinkovcima, 04. svibnja 2020. godine

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

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

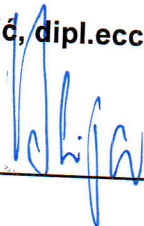
Ovlašteni revizor:

Ilija Vozetić, dipl.ecc.



Direktor:

Ilija Vozetić, dipl.ecc.



REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)				
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)				
1. Izdaci za razvoj	003		2.030.885	4.406.183
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	004			
3. Goodwill	005		4.338	20.545
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	006			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	007			
6. Ostala nematerijalna imovina	008			2.666.920
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)				
1. Zemljište	010		9.510.754	9.860.361
2. Građevinski objekti	011		6.417.697	6.417.697
3. Postrojenja i oprema	012		1.809.748	1.714.539
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	013		1.209.717	1.654.533
5. Biološka imovina	014			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	015			
7. Materijalna imovina u pripremi	016			
8. Ostala materijalna imovina	017		73.592	73.592
9. Ulaganje u nekretnine	018			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)				
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	020		5.647.208	2.365.313
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	021			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	022			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	023			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	025			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	026			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	027			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	029		299.600	
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)				
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	030		5.347.608	2.365.313
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	031		0	0
3. Potraživanja od kupaca	032			
4. Ostala potraživanja	033			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)				
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)				
1. Sirovine i materijal	037		16.995.900	17.437.730
2. Proizvodnja u tijeku	038		935.099	836.189
3. Gotovi proizvodi	039		882.776	784.384
4. Trgovačka roba	040			
5. Predujmovi za zalihe	041			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	042		52.323	51.805
7. Biološka imovina	043			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)				
	044			
	045			
	046		2.414.235	1.657.391

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**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
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.293.526	1.569.207
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6. Ostala potraživanja	052		109.770	72.325
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		10.939	15.859
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		50.000	50.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062		50.000	50.000
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		13.596.566	14.894.150
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		158.354	135.202
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		34.343.101	34.204.789
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		760.000	760.000
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067			
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		30.641.437	30.903.899
II. KAPITALNE REZERVE	069		35.716.200	35.716.200
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070			
1. Zakonske rezerve	071		0	0
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		-5.230.319	-5.074.763
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		5.230.319	5.074.763
1. Dobit poslovne godine	085		155.556	262.462
2. Gubitak poslovne godine	086		155.556	262.462
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**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
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
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			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		1.020.977	935.577
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		193	2.271
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		375.193	279.367
10. Obveze prema zaposlenicima	117			
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		328.493	390.996
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		306.598	232.985
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
			10.500	29.958
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		2.680.687	2.365.313
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			
			34.343.101	34.204.789
			760.000	760.000

U VUKOVARU, 20.04.2020. GODINE

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv pozicije	AOP	Rbr.	Prethodna godina	Tekuća godina
	oznaka	bilješke		
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)				
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	125		12.586.500	14.040.963
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	126			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	127		11.553.385	13.053.753
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	128		48.167	11.961
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	129			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	130		984.948	975.249
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	131		12.278.678	13.583.337
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	132			
a) Troškovi sirovina i materijala	133		3.825.726	4.373.759
b) Troškovi prodane robe	134		1.559.775	1.747.184
c) Ostali vanjski troškovi	135		25.614	895
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	136		2.240.337	2.625.680
a) Neto plaće i nadnice	137		5.669.807	6.089.650
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	138		3.763.211	4.068.772
c) Doprinosi na plaće	139		1.074.508	1.158.395
4. Amortizacija	140		832.088	862.483
5. Ostali troškovi	141		1.405.597	1.399.338
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	142		1.363.574	1.674.874
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	143		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	144			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	145			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	146		0	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			
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	153		13.974	45.716
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	154		38.122	109.087
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			50.000
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	161		7.808	2.877
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	162		30.314	56.210
10. Ostali financijski prihodi	163			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	164			
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	165		190.388	304.251
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		7	22
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	169		190.381	4.629
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	170			299.600
7. Ostali financijski rashodi	171			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	172			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	173			
	174			

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177			
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		12.624.622	14.150.050
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		12.469.066	13.887.588
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	179		155.556	262.462
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	180		155.556	262.462
XII. POREZ NA DOBIT	181		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	182			
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	183		155.556	262.462
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	184		155.556	262.462
	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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)	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	190		0	0
	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje 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)	192		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	194		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	195		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	196		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	197		0	0
	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213			
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje 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, 20.04.2020. GODINE

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-NTD**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca				
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	001		11.577.274	15.195.163
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	002			
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	003		68.249	31.608
5. Novčani izdaci dobavljačima	004			
6. Novčani izdaci za zaposlene	005		-4.262.036	-5.111.433
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	006		-4.588.283	-5.152.302
8. Ostali novčani primici i izdaci	007			-4.000
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	008		-2.953.352	-2.338.476
9. Novčani izdaci za kamate	009		-158.148	2.620.560
10. Plaćeni porez na dobit	010			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	011			
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	012		-158.148	2.620.560
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		52.014	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			50.000
3. Novčani primici od kamata	015			
4. Novčani primici od dividendi	016		18.102	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		70.116	50.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-146.375	-1.372.976
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			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-146.375	-1.372.976
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-76.259	-1.322.976
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
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		7.498.648	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		7.498.648	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032			
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		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		7.498.648	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	039			
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	040		7.264.241	1.297.584
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	041		6.332.326	13.596.567
	042		13.596.567	14.894.151

U VUKOVARU, 20. 04. 2020. GODINE
LUKA VUKOVAR
 d.o.o.
 Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

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

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP osoba	Rbr. bilješke	Fakultativnost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zabite neto ulaganja u financijske instrumente	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovnih godina	Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice	Majinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01					-3.347.510	-1.882.809	30.485.881		30.485.881
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0		0
3. Ispravak pogreški	03							0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04					-3.347.510	-1.882.809	30.485.881		30.485.881
5. Dobit/gubitak razdoblja	05						155.556	155.556	0	155.556
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja nematerijalne imovine	06							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	09							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12							0		0
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	13							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	15							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22							0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23					-1.882.809	1.862.809	0		0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24					0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25					0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26					0	0	0	0	0
								30.641.437	0	30.641.437

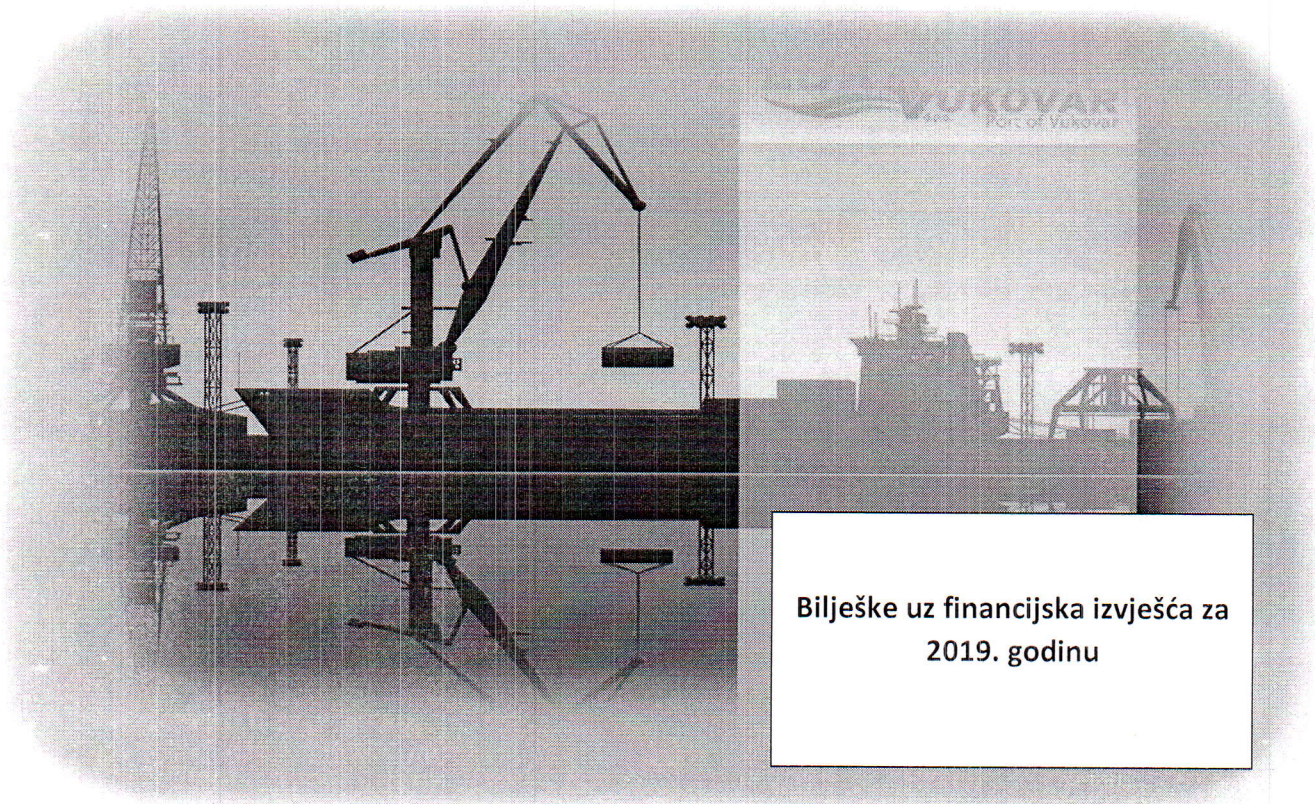
Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obveznik: 5353248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP osnove obujake	Rbr obujake	Per. vrijednost financijske imovine raspoložive za tržišni tržišni	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Ubitkova ili zaštite neto slaganje u inozemstvo	Začrtana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imateljima kapitala na kraju	Manjiški (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Tekuće razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					-5.230.319	155.556	30.641.437		30.641.437
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	-5.230.319	155.556	30.641.437	0	30.641.437
5. Dobit/gubitak razdoblja	31						262.462	262.462		262.462
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 financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	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 nevladinske 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					155.556	-155.556	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							0		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		0	0	0	-5.074.763	262.462	30.903.899	0	30.903.899
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezu)										
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	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0

U UKOVARU, 20.12.2019. 1
LUKA VUKOVAR D.O.O.
Dunavski prilaz 8, VUKOVAR



**Bilješke uz financijska izvješća za
2019. godinu**

BILJEŠKA 1. Kratki pregled informacija u bilješkama trgovačkog Društva
Prezentiranje financijskih izvještaja kao 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

Dana 28. Ožujka 2018. godine CERP donosi Odluku o prijedlogu za izbor članova Nadzornog odbora društva LUKA-VUKOVAR d.o.o., Vukovar, Klasa:024-04/18-03/2, URBROJ:360-00/02-2018-8, te izabire sljedeće članove Nadzornog odbora:

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

2.6. Osobe ovlaštene za zastupanje

Marijan Kuprešak

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

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

- Marijan Kuprešak

2.7. Temeljni kapital Društva

Trgovački sud u Osijeku objavljuje upis odluka o smanjenju temeljnog kapitala, smanjenje temeljnog kapitala, promjena odredbi izjave o osnivanju, u Sudski registar proveden kod ovoga suda po rješenju pod poslovnim brojem Tt-16/6385-2 od 1. rujna 2016. godine, redni broj upisa 14, za

subjekt upisa s matičnim brojem (MBS): 030072664, osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 53535248695, pod tvrtkom/nazivom: LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge uskladištenja, sa sjedištem u: Vukovar (Grad Vukovar), Dunavski prilaz 8:

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

BILJEŠKA 3. Računovodstvene politike

3.1. Osnove sastavljanja

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

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

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

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

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

31. prosinca 2018. godine	1 EUR = 7,417575HRK	1 USD = 6,469192HRK
31. prosinca 2019. godine	1 EUR = 7,442580 HRK	1 USD = 6,649911HRK

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

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

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

3.2. Strane valute

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

3.3. Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena, pogreške

Uprava Društva je početkom 2018. godine donijela odluku za preispitivanje korisnog vijeka trajanja dijela dugotrajne imovine zbog dugogodišnjeg smanjenja prekrcaja roba što dovodi do

smanjenog intenziteta korištenja dugotrajne imovine. Preispitala se oprema iz skupine Mehanizacije i oprema iz skupine Vozila – osim osobnih automobila.

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

3.4. *Nematerijalna imovina*

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

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

Eventualni predujmovi za nabavu dugotrajne nematerijalne (i materijalne) imovine 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.

3.5. *Zemljište*

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

3.6. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

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

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna 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 održavanje 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 trenutačnu prodaju po postojećem stanju, a njezina prodaja mora biti vjerojatna. Prodaja bi se morala dogoditi u roku godinu dana.

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

Naziv amortizacijske grupe	Redovite porezno dopuštene stope amortizacije
Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000BRT	5%
Osnovno stado	20%
Osobni automobil	20%
Nematerijalna imovina	25%
Oprema	25%
Računala (i mobiteli)	50%
Računalna oprema i programi	50%
Oprema za računalne mreže	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%
Mehanizacija	5,42%
Vozila – osim osobnih automobila	4,72%

3.7. *Financijska imovina*

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

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

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

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

3.8. *Zalihe*

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

Trošak nabave pri kupnji obuhvaća:

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

Popusti na količinu ili vrijednost smanjuje vrijednost troška nabave.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

3.9. *Potraživanja*

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

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

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

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

Posebno se iskazuju:

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

3.10. *Novac i novčani ekvivalenti*

Ova pozicija predstavlja novac u blagajni, kratkoročne depozite s rokom 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.

3.11. *Porezi*

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

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu sa hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan stjecanja iskazivanja bilance vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa s uključivanjem u poreznu dobit u okviru 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.

3.12. *Kapital*

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

3.13. *Obveze*

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

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

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

3.14. Rezerviranja

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

3.15. Prihodi i rashodi

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

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

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

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

BILJEŠKA 4. Nedovršeni sudski sporovi

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

BILJEŠKA 5. Naknade članovima Nadzornog odbora

Tijekom 2019. godine članovima Nadzornog odbora, isplaćena je naknada temeljem odluke Skupštine, 2.000,00 kuna neto mjesečno po članu, 500,00 kuna neto za tajnika Nadzornog odbora te refundacija putnih troškova članovima Nadzornog odbora iz Zagreba odnosno ukupno 208.706,72 kuna bruto sa svim doprinosima iz i na bruto na godišnjoj razini.

BILJEŠKA 6. Naknada za revizorske usluge

Tijekom 2019. godine evidentirane su revizorske usluge obavljene od strane revizorske tvrtke Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. za obavljanje revizije godišnjih financijskih izvješća za 2018. godinu u iznosu 22.500,00 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.

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

BILJEŠKE UZ BILANCU stanja na dan 31.12.2019.
AKTIVA
BILJEŠKA 8. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina AOP 003 i AOP 010

Pregled kretanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2019. 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	98.732,00	0,00	41.175,50	0,00	139.907,50	0,00	139.907,50	0,00
005	Računalni programi - softwara koji nisu dio hardwarea	98.732,00	0,00	41.175,50	0,00	139.907,50	0,00	139.907,50	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
	Nematerijalna imovina u pripremi - luka istok	0,00	0,00	2.666.920,00	0,00	2.666.920,00	0,00	2.666.920,00	0,00
009	Koncesije i ostala prava	6.156.600,00	0,00	2.666.920,00	0,00	8.823.520,00	0,00	8.823.520,00	0,00
005	Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine	0,00	94.394,00	0,00	24.967,64	0,00	119.361,64	0,00	119.361,64
009	Ispravak vrijednosti ulaganja u tuđu imovinu	0,00	4.130.052,50	0,00	307.830,00	0,00	4.437.882,50	0,00	4.437.882,50
	Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine (po grupama)	0,00	4.224.446,50	0,00	332.797,64	0,00	4.557.244,14	0,00	4.557.244,14
003	NEMATRIJALNA IMOVINA	6.255.332,00	4.224.446,50	2.708.095,50	332.797,64	8.963.427,50	4.557.244,14	4.406.183,36	0,00
	Građevinsko zemljište	6.417.696,80	0,00	0,00	0,00	6.417.696,80	0,00	6.417.696,80	0,00
	Zemljišta	6.417.696,80	0,00	0,00	0,00	6.417.696,80	0,00	6.417.696,80	0,00
011	ZEMLJIŠTA	6.417.696,80	0,00	0,00	0,00	6.417.696,80	0,00	6.417.696,80	0,00
	Građevinski objekti	4.149.966,43	0,00	114.000,00	0,00	4.263.966,43	0,00	4.263.966,43	0,00
012	Građevinski objekti	4.149.966,43	0,00	114.000,00	0,00	4.263.966,43	0,00	4.263.966,43	0,00
	Postrojenja i oprema	37.547.716,86	0,00	986.772,90	0,00	38.534.489,76	0,00	38.534.489,76	0,00
013	Postrojenje i oprema	37.547.716,86	0,00	986.772,90	0,00	38.534.489,76	0,00	38.534.489,76	0,00
	Investicije u tijeku	73.591,67	0,00	1.100.772,90	1.100.772,90	1.174.364,57	1.100.772,90	73.591,67	0,00
	Građevinski objekti, postrojenja, oprema i ostala dugotrajna imovina u pripremi	73.591,67	0,00	1.100.772,90	1.100.772,90	1.174.364,57	1.100.772,90	73.591,67	0,00
012	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	0,00	2.340.218,13	0,00	209.208,54	0,00	2.549.426,67	0,00	2.549.426,67
013	Ispravak vrijednosti opreme	0,00	36.338.000,04	0,00	541.956,63	0,00	36.879.956,67	0,00	36.879.956,67
	Ispravak vrijednosti za obračunanu amortizaciju i umanjenje vrijednosti građ. objekata	0,00	38.678.218,17	0,00	751.165,17	0,00	39.429.383,34	0,00	39.429.383,34
010	MATERIJALNA IMOVINA	48.188.971,76	38.678.218,17	2.201.545,80	1.851.938,07	50.390.517,56	40.530.156,24	9.860.361,32	0,00

U promatranom razdoblju došlo je do povećanja na poziciji AOP 008 dugotrajne nematerijalne imovine u pripremi, a do istovremenog smanjenja na poziciji AOP 030. Radi se o zajedničkoj investiciji koju Luka-Vukovar d.o.o. ima sa Javnom ustanovom Lučkom upravom Vukovar. Budući da

je došlo do promjene nad vlasništvom zemlje na koju se projekt odnosio, došlo je do promjene u evidenciji. Vlasnik zemljišta više nije Luka-Vukovar d.o.o. nego je izvlašteno i preneseno na Republiku Hrvatsku.

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. Te iste udjele odlukom Uprave Društvo je prodalo u 2019. godini društvu Brodska Posavina d.d. iz Slavonskog Broda u vrijednosti od 50.000,00 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 2.365.312,50 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.

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	299.600,00	299.600,00	299.600,00	0,00	0,00
027	Ulaganja u udjele-CRUP	299.600,00	0,00	0,00	299.600,00	299.600,00	299.600,00	0,00	0,00
030	DUG.ULOŽ.SRED.ZA ZAJ.INV. -Luka Istok	2.666.920,00	0,00	-2.666.920	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030	Dugoročno uložena sredstva za nab osn sredstva	6.307.500,00	0,00	0,00	0,00	6.307.500,00	0,00	6.307.500,00	0,00
030	Ostala dug fin imovina	8.974.420,00	0,00	-2.666.920	0,00	6.307.500,00	0,00	6.307.500,00	0,00
030	Ispr.vrijedn.dug.ulož.sred.radi zajed nabavke	0,00	3.626.812,50	0,00	315.375,00	0,00	3.942.187,50	0,00	3.942.187,50
030	Ispr.vrijedn.dug.ulož.sred.ra di zajed nabavke	0,00	3.626.812,50	0,00	315.375,00	0,00	3.942.187,50	0,00	3.942.187,50
020	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.274.020,00	3.626.812,50	-2.666.920	614.975,00	6.607.100,00	4.241.787,50	2.365.312,50	0,00

BILJEŠKA 10. Zalihe – sirovine i materijal AOP 038

AOP	POZICIJA	Početno stanje		Tekući promet		Ukupni promet		Saldo	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
	Zliha goriva i maziva	89.699,10	0,00	636.582,27	678.003,31	726.281,37	678.003,31	48.278,06	0,00
	Rezervni dijelovi	672.149,52	0,00	447.598,26	499.776,79	1.119.747,78	499.776,79	619.970,99	0,00
	Sitni inventar	113.490,88	0,00	89.918,81	96.420,31	203.409,69	96.420,31	106.989,38	0,00
	Sitni inventar u upotrebi	76.286,45	0,00	8.978,20	0,00	85.264,65	0,00	85.264,65	0,00
	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	76.286,45	0,00	8.978,20	0,00	85.264,65	0,00	85.264,65
	Auto gume	240,00	0,00	4.296,80	4.482,80	4.536,80	4.482,80	54,00	0,00
	HTZ oprema	7.196,95	0,00	61.465,60	59.570,90	68.662,55	59.570,90	9.091,65	0,00
039	ZALIHE SIROVINE I MATERIJALA	959.062,90	76.286,45	1.248.839,94	1.347.232,31	2.207.902,84	1.423.518,76	869.648,73	85.264,65
	Trgovačka roba namjenjena prodaji	52.323,04	0,00	12.337,12	12.855,62	64.660,16	12.855,62	51.804,54	0,00
042	ZALIHE TRGOVAČKE ROBE	52.323,04	0,00	12.337,12	12.855,62	64.660,16	12.855,62	51.804,54	0,00
038	ZALIHE	1.011.385,94	76.286,45	1.261.177,06	1.360.087,93	2.272.563,00	1.436.374,38	836.188,62	0,00

Pozicija Zalihe tijekom 2019. godine se smanjila za cca 100.000 kuna zbog povećanja pretovara što je utjecalo na česte popravke i servise strojeva.

BILJEŠKA 11. Potraživanja - Potraživanja od kupaca AOP 046

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu	1.381.685,65	785.460,75
	Potraživanja od nepovezanih kupaca u inozemstvu	911.840,35	783.746,20
049	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	2.293.526	1.569.207

Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu i inozemstvu odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz temeljne djelatnosti s rokom dospijeca 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 31.12.2019. godine iznose 16.572 kuna.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca:

Pozicija	Potraživanja od kupaca	
	Potraživanja od nepovezenih kupaca - tuzemstvo	Potraživanja od nepovezenih kupaca - inozemstvo
nedospijelo	652.768	578.712
do 30 dana	1.438	172.404
od 31- 60 dana	1.217	0
od 61-90 dana	1.178	8.032
od 91-	128.861	24.598
Ukupno	785.461	783.746
Saldo	1.569.208	

BILJEŠKA 12. Potraživanja od države i drugih institucija AOP 051

Potraživanja od države i drugih institucija iznosi 72.325 kuna

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Potraživanje od fonda za bolo. preko 42 dana	2.212	16.331
	Potraživanja za više plaćene doprinose	0	68
	Potr. od države za 50% MIO	42.970	26.173
	Potr. Od države za 50% Zdravstveno osiguranje	63.533	27.269
	Akontacija doprinosa sa Šumama	1.055	0
	Potraživanje za više plaćeni porez na dohodak	0	2.483
051	POTRAŽIVANJE OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	109.770	72.325

Tijekom 2019. godine došlo je do smanjenja pozicije Potraživanja od države i drugih institucija. Najveći razlog tome je smanjenje na poziciji Potraživanja od države za povrat 50% doprinosa za mirovinsko osiguranje i zdravstveno osiguranje

BILJEŠKA 13. Ostala potraživanja AOP 052

Ostala potraživanja iznose 15.859 kuna, a odnosi se na dane depozite na kartice i unaprijed plaćene revizorske usluge.

BILJEŠKA 14. Kratkotrajna financijska imovina AOP 053

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

U nastavku je dan tablični pregled:

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Dani depoziti Carinarnici	50.000	50.000
062	Ostala financijska imovina	50.000	50.000
053	KRATKOTRAJNA FINANCIJSK IMOVINA	50.000	50.000

BILJEŠKA 15. Novac u banci i blagajni AOP 063

Na dan 31. prosinca 2019. godine struktura pozicije novca na računu i u blagajni dana je u tablici:

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Žiro računi HRK	362.453	566.940
	Blagajna	708	1.941
	Devizni računi	13.233.405	14.325.269
063	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	13.596.566	14.894.150

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

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	158.354	135.202
064	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	158.354	135.202

Ukupni troškovi budućeg razdoblja iznose 135.202 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	2018.	2019.
068	Temeljni (upisani) kapital	35.716.200	35.716.200
069	Kapitalne rezerve	0	0
081	Preneseni gubitak	-5.230.319	-5.074.763
084	Dobit/Gubitak poslovne godine	155.556	262.462
067	KAPITAL I REZERVE	30.641.436	30.903.899

BILJEŠKA 18. Kratkoročne obveze AOP 107

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2019. godine sadržane su u tablici:

AOP	Pozicija	2018.	2018.
114	Obveze za predujmove	193	2.271
115	Obveze prema dobavljačima	375.193	279.367
117	Obveze prema zaposlenicima	328.493	390.996
118	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	306.598	232.985
121	Ostale kratkoročne obveze	10.500	29.958
107	KRATKOROČNE OBVEZE	1.020.977	935.577

U nastavku je dana struktura dobavljača po dospelosti:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima
nedospjelo	250.358
-30 dana	29.009
UKUPNE obveze prema dobavljačima	279.367

Društvo sve svoje obveze izvršava u zakonskim i dogovorenim rokovima. Iznos dospjelih obveza do 30 dana odnosi se na račune koji su u kasnili sa dostavom. Isti su podmireni u 2020. godini odmah po primitku.

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

Pozicija	2018.	2019.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	146.529	47.145
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće i naknade plaća	158.005	183.146
Ostale obveze o osnovi javnih davanja	2.064	2.694
UKUPNO	306.599	232.985

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

Troškovi koji su obračunati u tijeku 2019. godine po osnovi odgođenih prihoda odnosi se na amortizaciju u iznosu od 315.375 kuna. Saldo nakon provedenih knjiženja iznosi 2.365.313 kuna.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2019. godinu
BILJEŠKA 20. Prihodi od prodaje AOP 125

Pozicija Poslovni prihodi odnosno Prihodi od prodaje sadrže Prihode od prodaje na domaćem tržištu u iznosu od 7.472.629 kuna i Prihode od prodaje na inozemnom tržištu u iznosu od 5.581.124 kuna.

Ukupno ostvareni poslovni prihodi od obavljanja usluga iz djela predmeta poslovanja za 2019. godinu iznose 13.053.753 kuna, te su se u odnosu na prethodno promatrano razdoblje povećali uslijed rasta prometa (prekrcaja).

Pozicija	2018.	2019.
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	11.553.385	13.053.753
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	48.167	11.961
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	984.948	975.249
UKUPNO AOP 127	12.586.500	14.040.965

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

Pozicija	2018.	2019.
Prihodi od tranzita -		
Troškovi Policijskog službenika i korištenje automobila	38.458	81.777
Prihodi od tranzita - Troškovi Carinskog službenika van mjesta graničnog	12.070	15.844
Prihodi od tranzita – Lučke pristojbe	1.000.791	1.200.507
Prihodi od tranzita - ostalo	74.539	120.708
UKUPNO	1.125.858	1.418.836

Pozicija – ostali poslovni prihodi	2018.	2019.
Prihodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine	52.014	0
Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	464	43
Prihodi iz prošlih godina	142	903
Prihodi od naknadno odobrenih popusta	1.320	0
Naplata štete s temelja osiguranja	68.249	31.608
Odgođeni prihodi od potpora	315.375	315.375
Prihodi s osnove obračuna plaće u naravi	480	0
Prihodi od povrata 50% MIO	265.023	293.878
Prihodi od povrata 50% Zdravstvo	254.184	311.624
Ostali vanredni prihodi	27.697	21.817
UKUPNO AOP 130	984.948	975.249

BILJEŠKA 21. Poslovni rashodi - materijalni troškovi AOP133

Pozicija AOP 133 se sastoji od dolje navedenih troškova:

AOP	Pozicija	2018.	2019.
133	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.825.726	4.385.720
134	Troškovi sirovina i materijala	1.559.773	1.759.145
135	Troškovi prodane robe	25.614	895
136	Ostali vanjski troškovi	2.240.337	2.625.680

Pozicija Troškovi sirovina i materijala u 2019. godini se povećala u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje, odnosno 2018. 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	2018.	2019.
Materijal za čišćenje i održavanje	45.073,31	102.394
Potrošena energija	871.123,24	1.010.973
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme	350.265,54	521.527
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	293.313,12	112.290
UKUPNO AOP 134	1.559.775	1.747.184

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 (678.003 kuna), kao i utrošena električna energija (285.255 kuna).

Pozicija – Ostali vanjski troškovi	2018.	2019.
Prijevozne usluge	5.362	19.654
Poštanske i telekomunikacijske usluge	97.837	91.843
Tekuće održavanje	163.153	241.307
Troškovi zakupnine, najma	0	9.000
Zakupnine, najamnine, koncesije	497.817	507.482
Usluge promidžbe, reklame i promidžbe	16.396	57.660
Komunalne usluge	17.461	18.248
Zdravstvene i veterinarske usluge	6.685	8.755
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	19.765	24.836
Usluge – odvjetničke, računovodstvene, revizorske,	36.833	28.785
Premije osiguranja	160.168	146.498
Komunalna naknada	61.511	61.511

Usluge obrade podataka i održavanje softvera	6.120	8.697
Naknade za ceste i tehničke preglede vozila	2.030	2.116
Ostale usluge	23.341	29.150
Ostali troškovi kupcima	1.125.858	1.370.138
UKUPNO AOP 136	2.240.337	2.625.680

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	2018.	2019.
Neto plaće i nadnice	3.763.211	4.068.772
Porez i doprinosi iz plaće	1.074.508	1.158.395
Bruto plaće	4.837.719	5.227.167
Doprinosi na bruto plaću	832.088	862.483
UKUPNO	5.669.807	6.089.650

BILJEŠKA 23. Poslovni rashodi - Amortizacija AOP 141

Obračunata amortizacija iznosi 1.399.338 kuna, te je veća u odnosu na 2018. godinu zbog kupovine nove opreme (dva viličara). 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	2018.	2019.
Dnevnice	34.303	46.094
Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu	34.818	48.385
Naknade troškove prijevoza sa i na posla	357.299	373.453
Troškovi stručnog usavršavanja	83.971	90.357
Potpore, prigodne nagrade i dar radnicima, otpremnine	439.300	711.300
Troškovi reprezentacije	102.733	122.498
Članarine strukovnim udrugama	29.490	22.890
Naknade za šume	3.358	3.750
Naknada za okoliš	522	410
Upravni, sudski troškovi, takse	4.140	8.285
Troškovi stručne literature i tiska	8.891	10.378
Spomenička renta i troškovi zaštite na radu	400	0
Naknade članove Nadzornog odbora i drugog dohotka	238.132	208.723.02
Porezi koji ne ovise o rezultatu poslovanja	1.450	1.350
Naknada za neisp. kvote za zapoš. osoba sa invaliditetom	24.766	27.000
UKUPNO	1.363.574	1.674.874

Tijekom 2019. godine isplaćene su prigodne nagrade radnicima tj. bon u naravi u iznosu od 600,00 kuna, neoporezive - prigodne nagrade radnicima (regres) 2.500,00 kuna po zaposleniku, te

2.500,00 kuna po zaposleniku za ostvarene poslovne rezultate. Dan je i dar djetetu u iznosu od 600,00 kuna po djetetu, te potpore za novorođenče.

BILJEŠKA 25. Poslovni rashodi - Ostali poslovni rashodi AOP 153

Pozicija – ostali poslovni rashodi	2018.	2019.
Rashodi od prestanka priznavanja dug imovine	0,27	0
Darovanja	6.412,43	16.249
Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	7.498,89	0
Naknada štete pravnim i drugim fizičkim osobama	0	27.882
Ostali rashodi	62,86	1.585
UKUPNO	13.974	45.716

Stavka ostali poslovni rashodi su se povećala se u odnosu na 2019. godinu najvećim dijelom zbog naknade štete pravnim i drugim fizičkim osobama.

BILJEŠKA 26. Financijski prihodi AOP 154

Pozicija – financijski prihodi	2018.	2019.
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	50.000
Ostali prihodi s osnove kamata	7.808	2.877
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	30.314	56.210
UKUPNO	38.122	109.087

Pozicija Financijski prihodi se u odnosu na 2018. godinu povećala budući da su se prihodi s od tečajnih razlika 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	2018.	2019.
Kamate	7	22
Negativne tečajne razlike	190.381	4.629
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	299.600
UKUPNO	190.388	304.251

Pozicija Financijski rashodi se povećala u 2019. godini na poziciji Nerealizirani gubici od financijske imovine zbog prodaje udjela koje je Društvo imalo u društvu Centar za razvoj unutarnje plovidbe d.o.o.

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

AOP	Opis	2018.	2019.
177	Ukupni prihodi	12.624.622	14.150.050
178	Ukupni rashodi	12.469.066	13.887.588
179	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	155.556	262.462
183	Dobit ili gubitak razdoblja	155.556	262.462

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – DIREKTA METODA za 2019. godinu
BILJEŠKA 29. Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti od AOP 001 do 012

AOP	Opis	2018.	2019.
001	Novčani primici od kupaca	11.577.274	15.195.163
003	Novčani primici od osiguranja za naknadu štete	68.249	31.608
005	Novčani izdaci dobavljačima	-4.262.036	-5.111.433
006	Novčani izdaci za zaposlene	-4.588.283	-5.152.302
007	Novčani izdaci za osiguranje naknade šteta	0	-4.000
008	Ostali novčani primici i izdaci	-2.953.352	-2.338.476
012	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-158.148	2.620.560

Tijekom 2019. godine društvo Luka – Vukovar d.o.o. naplaćeno je 15.195.163 kuna što od kupaca u zemlji što od kupaca u inozemstvu na žiro račun ili u gotovini. Do povećanja priljeva u odnosu na 2018. godinu je došlo zbog rasta prometa.

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

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

AOP	Opis	2018.	2019.
013	Novčani primici od prodaje dugotrajne mater.inema. imovine	52.014	52.014
014	Novčani primici od prodaje financijske imovine	0	50.000
015	Novčani primici od kamata	18.102	0
020	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-146.375	-1.372.976
026	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-76.259	-1.322.976

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

Tijekom 2019. godine nije bilo aktivnosti u djelu novčanog tijeka od financijskih aktivnosti.

AOP	Pozicija	2018.	2019.
029	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	7.498.648	0
038	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	7.498.648	0

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

AOP	Pozicija	2018.	2018.
040	Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	7.264.241	1.297.584
041	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	6.332.326	13.596.567
042	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	13.596.567	14.894.151

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA za 2019. godinu

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

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

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

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

Društvo je ostvarilo Dobitak tekuće godine u iznosu od 262.462 kuna.

BILJEŠKA 35. *Preneseni gubitak – ostale raspodjele vlasnicima*

Gubitak prethodnog razdoblja iznosi -5.074.763 kuna te je evidentiran na poziciji Ostale raspodjele vlasnicima.

Na poziciji AOP 31 za 2019. godinu evidentirana je dobit tekućeg razdoblja u iznosu od 262.462 kuna.

BILJEŠKA 36. *Procjena neizvjesnosti vremenske neograničenosti poslovanja*

Društvo Luka - Vukovar d.o.o. je na dan 31. 12. 2019. godine poslovalo je sa dobiti u iznosu od 262.462 kuna. Društvo Luka -Vukovar d.o.o. ne namjerava prekinuti poslovanja jer postoji vjerojatnost ostvarivanja veće buduće dobiti. Postoji vjerojatnost povećanja prekrcaja na temelju upita o prekrcaju koje je Društvo primilo.

Odnos imovine i obveza

Pozicija	2016.	2017.	2018.	2019.
Ukupna Imovina	36.683.851	34.108.495	34.343.101	34.204.789
Ukupne obveze (dug. i kratk.)	1.003.724	626.552	1.020.977	935.577
Koeficijent odnosa	36,55	54,43	33,64	36,56

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

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

Pozicija	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
Smanjenje novca i novč.ekv.	-7.049.232	-1.281.061	-578.971	0	0
Povećanje novca i nov.ekv.	0	0	0	7.264.241	1.297.584

U 2019. godini došlo je do povećanja novčanog tijeka zbog prekida povećanog priljeva sredstava iz redovnog poslovanja.

- Gubici iz prethodnih razdoblja će se pokriti iz dobiti budućeg razdoblja.
- Svoje obveze prema dobavljačima Društvo isplaćuje redovno, u valuti.
- Nema promjene kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke.
- Društvo u dosadašnjem periodu poslovanja nije investiralo u noviju tehnologiju jer za tim nije bilo potrebe, ali su tijekom 2019. godine napravljena manja ulaganja na postojećoj (remont postojeće tehnologije,..itd.) iz vlastitih sredstava, te su kupljena dva stroja.
- Uprava društva ne namjerava likvidirati Društvo niti prekinuti poslovanje. No, odlukom Vlasnika Društva, Društvo se nalazi u procesu privatizacije, ali se ne zna sa sigurnošću u kojem periodu će Vlasnik donijeti konačnu odluku o prodaji. Stoga, Uprava Društva nastoji dovesti Društvo u poziciju što veće dobiti poslovanja.
- 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.

PRIHVAĆANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja, prihvatila finansijske izvještaje za 2019. godinu i odobrila objavu.

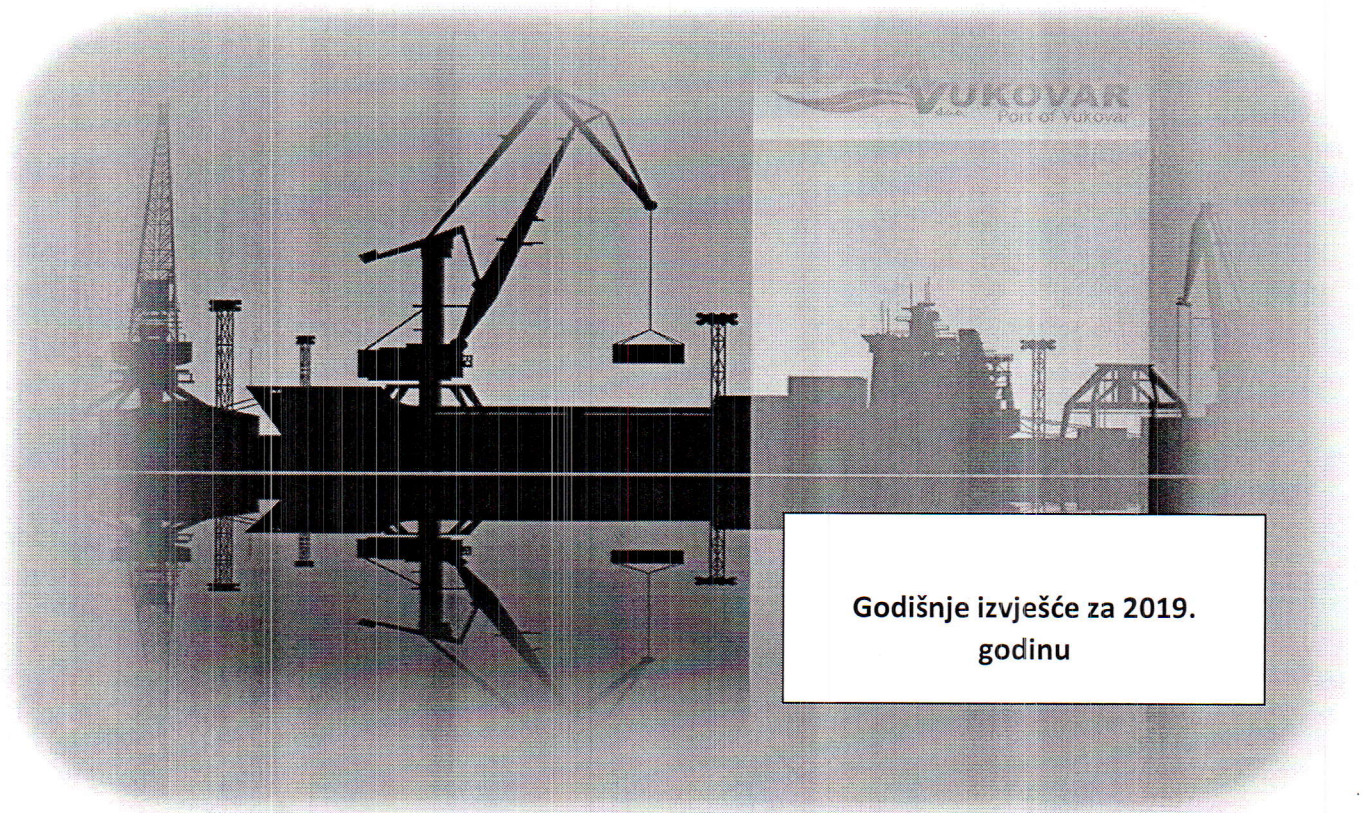
Voditelj odjela računovodstva

Katarina Vicković

Direktor Društva

Marijan Kuprešak

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



**Godišnje izvješće za 2019.
godinu**

SADRŽAJ:

I. TEMELJNA GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	3
II. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	42
1. Djelatnost Društva	42
2. Temeljni kapital	42
1. Struktura vlasništva	42
2. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine	43
3. Vjerojatan budući razvod Društva – plan razvoja Društva	43
4. Aktivnosti istraživanja i razvoja.....	44
5. Informacije o otkupu vlastitih dionica	44
6. Podružnice Društva.....	44
7. Financijski instrumenti bitni za poslovanje Društva	45
8. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima	45
7. Pokazatelji uspješnosti poslovanja	46
7.1. Pokazatelji likvidnosti	49
8. Zaključak	51

I. TEMELJNA GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. Bilanca stanja na dan 31.12.2019.

BILANCA stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.				
Naziv pozicije	AOFP oznaka	Prir. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		17.188.847	16.631.857
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.030.885	4.406.183
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		4.338	20.545
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			2.666.920
6. Ostala nematerijalna imovina	009		2.026.547	1.718.718
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		9.510.754	9.860.361
1. Zemljište	011		6.417.697	6.417.697
2. Građevinski objekti	012		1.809.748	1.714.539
3. Postrojenja i oprema	013		1.209.717	1.654.533
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		73.592	73.592
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		5.647.208	2.365.313
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		299.600	
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		5.347.608	2.365.313
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046-053+063)	037		16.995.900	17.437.730
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		935.099	836.189
1. Sirovine i materijal	039		882.776	784.384
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		52.323	51.805
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.414.235	1.657.391

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Por. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.293.526	1.569.207
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		109.770	72.325
6. Ostala potraživanja	052		10.939	15.859
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		50.000	50.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062		50.000	50.000
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		13.596.566	14.894.150
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		158.354	135.202
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		34.343.101	34.204.789
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		760.000	760.000
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		30.641.437	30.903.899
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		35.716.200	35.716.200
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-5.230.319	-5.074.763
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		5.230.319	5.074.763
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		155.556	262.462
1. Dobit poslovne godine	085		155.556	262.462
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP stavak	Iznos stavka	Također godine	
			Prethodna godina (milij.)	(milij.)
	2	1	2	3
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim 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			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		1.020.977	935.577
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		193	2.271
8. Obveze prema dobavljačima	115		375.193	279.367
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		328.493	390.996
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		306.598	232.985
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		10.500	29.958
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		2.680.687	2.365.313
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+068+095+107+122)	123		34.343.101	34.204.789
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		760.000	760.000

U VUKOVARU, 20.04.2020. GODINE

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

2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	RDP bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
			4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		12.586.500	14.040.963
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		11.553.385	13.053.753
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		48.167	11.961
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		984.948	975.249
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		12.278.678	13.583.337
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u lijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		3.825.726	4.373.759
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.559.775	1.747.184
b) Troškovi prodane robe	135		25.614	895
c) Ostali varijski troškovi	136		2.240.337	2.625.680
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		5.669.807	6.089.650
a) Neto plaće i nadnice	138		3.763.211	4.068.772
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.074.508	1.158.395
c) Doprinosi na plaće	140		832.088	862.483
4. Amortizacija	141		1.405.597	1.399.338
5. Ostali troškovi	142		1.363.574	1.674.874
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
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		13.974	45.716
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		38.122	109.087
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			50.000
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		7.808	2.877
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		30.314	56.210
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		190.388	304.251
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		7	22
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		190.381	4.629
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			299.600
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH ŠUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+164+173 + 174)	177			
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	12.624.622		14.150.050
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-12.469.066		13.887.588
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	155.556		262.462
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	155.556		262.462
XII. POREZ NA DOBIT	182	0		0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	155.556		262.462
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	155.556		262.462
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0		0
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 182-195)	196	0		0
1. Dobit razdoblja (AOP 182-195)	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			
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. Aktivarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale neviasničke 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	0		0
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 VUKOVARU, 20.04.2020. GODINE

LUKA VUKOVAR
d.o.o.

Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

3. Izvještaj o novčanim tokovima – direktna metoda

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-NTD

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

Naziv pozicije	AOP klasifikacija	Rbr. bilanca	Prethodna godina	
			4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			11.577.274	15.195.163
1. Novčani primici od kupaca	001			
2. Novčani primici od tantijeme, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		68.249	31.608
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-4.262.036	-5.111.433
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-4.588.283	-5.152.302
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007			
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-2.953.352	-2.338.476
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		-158.148	2.620.560
9. Novčani izdaci za kamate	010			
10. Plaćeni porez na dobit	011			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		-158.148	2.620.560
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			52.014	50.000
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		16.102	
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		70.116	50.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-146.375	-1.372.976
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-146.375	-1.372.976
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-76.259	-1.322.976
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
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		7.498.648	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		7.498.648	0
1. Novčani izdaci za otplate glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032			
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		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		7.498.648	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		7.264.241	1.297.584
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		6.332.326	13.596.567
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		13.596.567	14.894.151

U VUKOVARU, 20.04.2020. GODINE

LUKA VUKOVAR
d.o.o.

Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

4. Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

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

Obrascnik
POD-PK

Prethodno razdoblje		31.12.2018.																						
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
2. Promjene zadržane vrijednosti godiške																								
3. Ispravak pogreški																								
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOB 01 do 03)		35.716.406																						
5. Dobit/gubitak razdoblja				03																				
6. Dobit/gubitak razdoblja				04																				
7. Tečajne razlike iz preračuna razmjernog postojanja nematerijalne imovine				05																				
8. Dobitak ili gubitak iz osnove razmjernog postojanja nematerijalne imovine				06																				
9. Dobitak ili gubitak iz osnove razmjernog postojanja materijalne imovine				07																				
10. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u financijska sredstva				08																				
11. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u neovisna sredstva				09																				
12. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				10																				
13. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				11																				
14. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				12																				
15. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				13																				
16. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				14																				
17. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				15																				
18. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				16																				
19. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				17																				
20. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				18																				
21. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				19																				
22. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				20																				
23. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				21																				
24. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				22																				
25. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				23																				
26. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				24																				
27. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				25																				
28. Dobitak ili gubitak iz osnove ulaganja u udjela u drugim poduzetima				26																				
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA A (poptunjavati poduzetima obveznik primjene MSFI-a)		31.12.2018.																						
I. OSTALA SVEOBHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA UMANJENO ZA KOREKTE (AOB 06 do 14) RAZDOBLJA (AOB 05+24)		6										0												
II. TRANSAKCIJE S VIŠNOCIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOB 15 do 22)		0										0												
III. TRANSAKCIJE S VIŠNOCIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOB 15 do 22)		0										0												

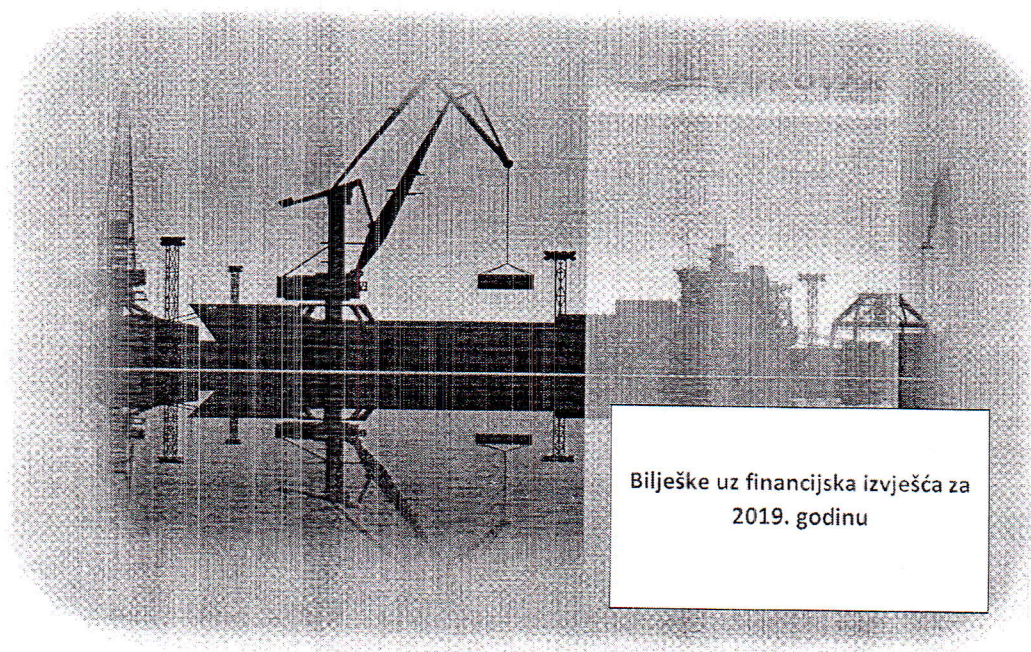
Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obveznik: 5335246895, LUKA-VUKOVAR d.o.o.

Obrazac
POD-PK

Tekuće razdoblje	31.12.2019.											
	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	35.716,200											
2. Promjene računovodstvenih politika												
3. Ispravak pogreški												
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27. do 29)	35.716,200											
5. Dobit/gubitak razdoblja				34								
6. Tekuće razlike iz prethodna razdoblja				31								
7. Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne imovine				32								
8. Doprinos ili gubitak s osnove nabavne vrijednosti materijalne imovine raspodijeljen za prodaju				33								
9. Doprinos ili gubitak s osnove likvidne vrijednosti materijalne imovine				34								
10. Doprinos ili gubitak s osnove ukupne zaliha roba u razdoblju				35								
11. Doprinos ili gubitak s osnove ukupne zaliha materijalne imovine				36								
12. Aktivan dobitak/gubitak po promjeni definiranih prihrana povezan s nabavnom vrijednošću				37								
13. Ostale novčane primjene kapitala				38								
14. Poriz na transakcije primjene kapitala				39								
15. Povećanje manjane, temeljnog (općinskog) kapitala (osim investicijskim davanjima u postupku predviđanja nagodbe)				40								
16. Povećanje temeljnog (općinskog) kapitala (osim investicijskim davanjima u postupku predviđanja nagodbe)				41								
17. Povećanje temeljnog (općinskog) kapitala u postupku predviđanja nagodbe				42								
18. Otkup vlastitih dionica/djelova				43								
19. Isplata udjela u dobiti/djelovima				44								
20. Ostale raspodjele vlasnicima				45								
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu				46								
22. Povećanje rezervi u postupku predviđanja nagodbe				47								
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30. do 42)	48											
35.716,200												
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)												
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, URAZUMNO ZA POREZE (AOP 22. do 40)	50											
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31. + 50)	51											
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE BIJEKTIVO U KAPITALU (AOP 41. do 49)	52											

5. Bilješke uz financijska izvješća za 2019. godinu



Vukovar, travanj 2020. godine

BILJEŠKA 1. Kratki pregled informacija u bilješkama trgovačkog Društva
Prezentiranje financijskih izvještaja kao najznačajniji elementi bilježaka uz financijska izvješća prikazana su u nastavku:

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

BILJEŠKA 2. Opći podaci o Društvu

2.1. Pravni oblik Društva

- društvo s ograničenom odgovornošću

Nadležni sud Trgovački sud u Osijeku

MBS 030072664

OIB 53535248695

2.2. Tvrtka

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

LUKA-VUKOVAR d.o.o.

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

2.3. Djelatnost Društva

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

- Kupnja i prodaja robe, osim oružja i streljiva, lijekova i otrova
 - Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
61. VODENI PRIJEVOZ
- Privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih čamaca i plovnih objekata

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

2.4. Osnivači/članovi društva

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

2.5. Nadzorni odbor Društva

Dana 28. Ožujka 2018. godine CERP donosi Odluku o prijedlogu za izbor članova Nadzornog odbora društva LUKA-VUKOVAR d.o.o., Vukovar, Klasa:024-04/18-03/2, URBROJ:360-00/02-2018-8, te izabire sljedeće članove Nadzornog odbora:

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

2.6. Osobe ovlaštene za zastupanje

Marijan Kuprešak

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

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

- Marijan Kuprešak

2.7. Temeljni kapital Društva

Trgovački sud u Osijeku objavljuje upis odluka o smanjenju temeljnog kapitala, smanjenje temeljnog kapitala, promjena odredbi izjave o osnivanju, u Sudski registar proveden kod ovoga suda po rješenju pod poslovnim brojem Tt-16/6385-2 od 1. rujna 2016. godine, redni broj upisa 14, za

subjekt upisa s matičnim brojem (MBS): 030072664, osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 53535248695, pod tvrtkom/nazivom: LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge uskladištenja, sa sjedištem u: Vukovar (Grad Vukovar), Dunavski prilaz 8:

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

BILJEŠKA 3. Računovodstvene politike

3.1. Osnove sastavljanja

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

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

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

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

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

31. prosinca 2018. godine	1 EUR = 7,417575HRK	1 USD = 6,469192HRK
31. prosinca 2019. godine	1 EUR = 7,442580 HRK	1 USD = 6,649911HRK

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

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

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

3.2. Strane valute

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

3.3. Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena, pogreške

Uprava Društva je početkom 2018. godine donijela odluku za preispitivanje korisnog vijeka trajanja dijela dugotrajne imovine zbog dugogodišnjeg smanjenja prekrcaja roba što dovodi do

smanjenog intenziteta korištenja dugotrajne imovine. Preispitala se oprema iz skupine Mehanizacije i oprema iz skupine Vozila – osim osobnih automobila.

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

3.4. *Nematerijalna imovina*

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

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

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

3.5. *Zemljište*

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

3.6. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

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

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna 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 trenutačnu prodaju po postojećem stanju, a njezina prodaja mora biti vjerojatna. Prodaja bi se morala dogoditi u roku godinu dana.

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

Naziv amortizacijske grupe	Redovite porezno dopuštene stope amortizacije
Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000BRT	5%
Osnovno stado	20%
Osobni automobil	20%
Nematerijalna imovina	25%
Oprema	25%
Računala (i mobiteli)	50%
Računalna oprema i programi	50%
Oprema za računalne mreže	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%
Mehanizacija	5,42%
Vozila – osim osobnih automobila	4,72%

3.7. *Financijska imovina*

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

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

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

Ostala financijska imovina koja se drži do 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.

3.8. *Zalihe*

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

Trošak nabave pri kupnji obuhvaća:

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

Popusti na količinu ili vrijednost smanjuje vrijednost troška nabave.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

3.9. *Potraživanja*

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

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

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

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

Posebno se iskazuju:

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

3.10. Novac i novčani ekvivalenti

Ova pozicija predstavlja novac u blagajni, kratkoročne depozite s rokom 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.

3.11. Porezi

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

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu sa hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan stjecanja iskazivanja bilance vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa s uključivanjem u poreznu dobit u okviru 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.

3.12. Kapital

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

3.13. Obveze

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

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

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

3.14. *Rezerviranja*

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

3.15. *Prihodi i rashodi*

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

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

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

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

BILJEŠKA 4. Nedovršeni sudski sporovi

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

BILJEŠKA 5. Naknade članovima Nadzornog odbora

Tijekom 2019. godine članovima Nadzornog odbora, isplaćena je naknada temeljem odluke Skupštine, 2.000,00 kuna neto mjesečno po članu, 500,00 kuna neto za tajnika Nadzornog odbora te refundacija putnih troškova članovima Nadzornog odbora iz Zagreba odnosno ukupno 208.706,72 kuna bruto sa svim doprinosima iz i na bruto na godišnjoj razini.

BILJEŠKA 6. Naknada za revizorske usluge

Tijekom 2019. godine evidentirane su revizorske usluge obavljene od strane revizorske tvrtke Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. za obavljanje revizije godišnjih financijskih izvješća za 2018. godinu u iznosu 22.500,00 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.

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

BILJEŠKE UZ BILANCU stanja na dan 31.12.2019.

AKTIVA

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

Pregled kretanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2019. 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	98.732,00	0,00	41.175,50	0,00	139.907,50	0,00	139.907,50	0,00
005	Računalni programi - software koji nisu dio hardwera	98.732,00	0,00	41.175,50	0,00	139.907,50	0,00	139.907,50	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
	Nematerijalna imovina u prioremi - luka istok	0,00	0,00	2.666.920,00	0,00	2.666.920,00	0,00	2.666.920,00	0,00
009	Koncesije i ostala prava	6.156.600,00	0,00	2.666.920,00	0,00	8.823.520,00	0,00	8.823.520,00	0,00
005	Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine	0,00	94.394,00	0,00	24.967,64	0,00	119.361,64	0,00	119.361,64
009	Ispravak vrijednosti ulaganja u tuđu imovinu	0,00	4.130.052,50	0,00	307.830,00	0,00	4.437.882,50	0,00	4.437.882,50
	Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine (po grupama)	0,00	4.224.446,50	0,00	332.797,64	0,00	4.557.244,14	0,00	4.557.244,14
003	NEMATRIJALNA IMOVINA	6.255.332,00	4.224.446,50	2.708.095,50	332.797,64	8.963.427,50	4.557.244,14	4.406.183,36	0,00
	Grđevinsko 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	ZEMLIŠTA	6.417.696,80	0,00	0,00	0,00	6.417.696,80	0,00	6.417.696,80	0,00
	Grđevinski objekti	4.149.966,43	0,00	114.000,00	0,00	4.263.966,43	0,00	4.263.966,43	0,00
012	Grđevinski objekti	4.149.966,43	0,00	114.000,00	0,00	4.263.966,43	0,00	4.263.966,43	0,00
	Postrojenja i oprema	37.547.716,86	0,00	986.772,90	0,00	38.534.489,76	0,00	38.534.489,76	0,00
013	Postrojenja i oprema	37.547.716,86	0,00	986.772,90	0,00	38.534.489,76	0,00	38.534.489,76	0,00
	Investicije u tijeku	73.591,67	0,00	1.100.772,90	1.100.772,90	1.174.364,57	1.100.772,90	73.591,67	0,00
	Grđevinski objekti, postrojenja, oprema i ostala dugotrajna imovina u pripremi	73.591,67	0,00	1.100.772,90	1.100.772,90	1.174.364,57	1.100.772,90	73.591,67	0,00
012	Ispravak vrijednosti grđevinskih objekata	0,00	2.340.218,13	0,00	209.208,54	0,00	2.549.426,67	0,00	2.549.426,67
013	Ispravak vrijednosti opreme	0,00	36.338.000,04	0,00	541.956,63	0,00	36.879.956,67	0,00	36.879.956,67
	Ispravak vrijednosti za obratunanu amortizaciju i umanjenje vrijednosti grđevinskih objekata	0,00	38.678.218,17	0,00	751.165,17	0,00	39.429.383,34	0,00	39.429.383,34
010	MATERIJALNA IMOVINA	48.188.971,76	38.678.218,17	2.201.545,80	1.851.938,07	50.390.517,56	40.530.156,24	9.860.361,32	0,00

U promatranom razdoblju došlo je do povećanja na poziciji AOP 008 dugotrajne nematerijalne imovine u pripremi, a do istovremenog smanjenja na poziciji AOP 030. Radi se o zajedničkoj investiciji koju Luka-Vukovar d.o.o. ima sa Javnom ustanovom Lučkom upravom Vukovar. Budući da

investiciji koju Luka-Vukovar d.o.o. ima sa Javnom ustanovom Lučkom upravom Vukovar. Budući da je došlo do promjene nad vlasništvom zemlje na koju se projekt odnosio, došlo je do promjene u evidenciji. Vlasnik zemljišta više nije Luka-Vukovar d.o.o. nego je izvlašteno i preneseno na Republiku Hrvatsku.

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. Te iste udjele odlukom Uprave Društvo je prodalo u 2019. godini društvu Brodska Posavina d.d. iz Slavanskog Broda u vrijednosti od 50.000,00 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 2.365.312,50 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.

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	299.600,00	299.600,00	299.600,00	0,00	0,00
027	Ulaganja u udjele-CRUP	299.600,00	0,00	0,00	299.600,00	299.600,00	299.600,00	0,00	0,00
030	DUG ULOŽ SRED.ZA ZAJ.INV. Luka Istok	2.666.920,00	0,00	-2.666.920	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030	Dugoročno uložena sredstva za nab osn sredstva	6.307.500,00	0,00	0,00	0,00	6.307.500,00	0,00	6.307.500,00	0,00
030	Ostala dug fin imovina	8.974.420,00	0,00	-2.666.920	0,00	6.307.500,00	0,00	6.307.500,00	0,00
030	Ispr.vrijedn.dug.ulož.sred.radi zajed nabavke	0,00	3.626.812,50	0,00	315.375,00	0,00	3.942.187,50	0,00	3.942.187,50
030	Ispr.vrijedn.dug.ulož.sred.ra di zajed nabavke	0,00	-3.626.812,50	0,00	315.375,00	0,00	-3.942.187,50	0,00	3.942.187,50
020	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.274.020,00	3.626.812,50	-2.666.920	614.975,00	6.607.100,00	4.241.787,50	2.365.312,50	0,00

BILJEŠKA 10. Zalihe – sirovine i materijal AOP 038

AOP	POZICIJA	Početno stanje		Tekući promet		Ukupni promet		Saldo	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
	Zaliha goriva i maziva	89.699,10	0,00	636.582,27	678.003,31	726.281,37	678.003,31	48.278,06	0,00
	Rezervni dijelovi	672.149,52	0,00	447.598,26	499.776,79	1.119.747,78	499.776,79	619.970,99	0,00
	Sitni inventar	113.490,88	0,00	89.918,81	96.420,31	203.409,69	96.420,31	106.989,38	0,00
	Sitni inventar u upotrebi	76.286,45	0,00	8.978,20	0,00	85.264,65	0,00	85.264,65	0,00
	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	76.286,45	0,00	8.978,20	0,00	85.264,65	0,00	85.264,65
	Auto gume	240,00	0,00	4.296,80	4.482,80	4.536,80	4.482,80	54,00	0,00
	HTZ oprema	7.196,95	0,00	61.465,60	59.570,90	68.662,55	59.570,90	9.091,65	0,00
039	ZALIHE SIROVINE I MATERIJALA	959.062,90	76.286,45	1.248.839,94	1.347.232,31	2.207.902,84	1.423.518,76	869.648,73	85.264,65
	Trgovačka roba namijenjena prodaji	52.323,04	0,00	12.337,12	12.855,62	64.660,16	12.855,62	51.804,54	0,00
042	ZALIHE TRGOVAČKE ROBE	52.323,04	0,00	12.337,12	12.855,62	64.660,16	12.855,62	51.804,54	0,00
038	ZALIHE	1.011.385,94	76.286,45	1.261.177,06	1.360.087,93	2.272.563,00	1.436.374,38	836.188,62	0,00

Pozicija Zalihe tijekom 2019. godine se smanjila za cca 100.000 kuna zbog povećanja pretovara što je utjecalo na česte popravke i servise strojeva.

BILJEŠKA 11. Potraživanja - Potraživanja od kupaca AOP 046

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu	1.381.685,65	785.460,75
	Potraživanja od nepovezanih kupaca u inozemstvu	911.840,35	783.746,20
049	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	2.293.526	1.569.207

Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu i inozemstvu odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz temeljne djelatnosti s rokom dospijeca 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 31.12.2019. godine iznose 16.572 kuna.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca:

Pozicija	Potraživanja od kupaca	
	Potraživanja od povezanih kupaca KUSA/MSA	Potraživanja od nepovezanih kupaca INOZEMNO
nedospijelo	652.768	578.712
do 30 dana	1.438	172.404
od 31- 60 dana	1.217	0
od 61-90 dana	1.178	8.032
od 91-	128.861	24.598
Ukupno	785.461	783.746
Saldo	1.569.208	

BILJEŠKA 12. Potraživanja od države i drugih institucija AOP 051

Potraživanja od države i drugih institucija iznosi 72.325 kuna

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Potraživanje od fonda za bolo. preko 42 dana	2.212	16.331
	Potraživanja za više plaćene doprinos	0	68
	Potr. od države za 50% MIO	42.970	26.173
	Potr. Od države za 50% Zdravstveno osiguranje	63.533	27.269
	Akontacija doprinosa sa Šumama	1.055	0
	Potraživanje za više plaćeni porez na dohodak	0	2.483
051	POTRAŽIVANJE OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	109.770	72.325

Tijekom 2019. godine došlo je do smanjenja pozicije Potraživanja od države i drugih institucija. Najveći razlog tome je smanjenje na poziciji Potraživanja od države za povrat 50% doprinosa za mirovinsko osiguranje i zdravstveno osiguranje

BILJEŠKA 13. Ostala potraživanja AOP 052

Ostala potraživanja iznose 15.859 kuna, a odnosi se na dane depozite na kartice i unaprijed plaćene revizorske usluge.

BILJEŠKA 14. Kratkotrajna financijska imovina AOP 053

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

U nastavku je dan tablični pregled:

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Dani depoziti Carinarnici	50.000	50.000
062	Ostala financijska imovina	50.000	50.000
053	KRATKOTRAJNA FINANCIJSK IMOVINA	50.000	50.000

BILJEŠKA 15. Novac u banci i blagajni AOP 063

Na dan 31. prosinca 2019. godine struktura pozicije novca na računu i u blagajni dana je u tablici:

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Žiro računi HRK	362.453	566.940
	Blagajna	708	1.941
	Devizni računi	13.233.405	14.325.269
063	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	13.596.566	14.894.150

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

AOP	Pozicija	2018.	2019.
	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	158.354	135.202
064	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	158.354	135.202

Ukupni troškovi budućeg razdoblja iznose 135.202 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	2018.	2019.
068	Temeljni (upisani) kapital	35.716.200	35.716.200
069	Kapitalne rezerve	0	0
081	Preneseni gubitak	-5.230.319	-5.074.763
084	Dobit/Gubitak poslovne godine	155.556	262.462
067	KAPITAL I REZERVE	30.641.436	30.903.899

BILJEŠKA 18. Kratkoročne obveze AOP 107

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2019. godine sadržane su u tablici:

AOP	Pozicija	2018.	2018.
114	Obveze za predujmove	193	2.271
115	Obveze prema dobavljačima	375.193	279.367
117	Obveze prema zaposlenicima	328.493	390.996
118	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	306.598	232.985
121	Ostale kratkoročne obveze	10.500	29.958
107	KRATKOROČNE OBVEZE	1.020.977	935.577

U nastavku je dana struktura dobavljača po dospelosti:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima
nedospjelo	250.358
-30 dana	29.009
UKUPNE obveze prema dobavljačima	279.367

Društvo sve svoje obveze izvršava u zakonskim i dogovorenim rokovima. Iznos dospjelih obveza do 30 dana odnosi se na račune koji su u kasnili sa dostavom. Isti su podmireni u 2020. godini odmah po primitku.

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

Pozicija	2018.	2019.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	146.529	47.145
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće i naknade plaća	158.005	183.146
Ostale obveze o osnovi javnih davanja	2.064	2.694
UKUPNO	306.599	232.985

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

Troškovi koji su obračunati u tijeku 2019. godine po osnovi odgođenih prihoda odnosi se na amortizaciju u iznosu od 315.375 kuna. Saldo nakon provedenih knjiženja iznosi 2.365.313 kuna.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2019. godinu
BILJEŠKA 20. Prihodi od prodaje AOP 125

Pozicija Poslovni prihodi odnosno Prihodi od prodaje sadrže Prihode od prodaje na domaćem tržištu u iznosu od 7.472.629 kuna i Prihode od prodaje na inozemnom tržištu u iznosu od 5.581.124 kuna.

Ukupno ostvareni poslovni prihodi od obavljanja usluga iz djela predmeta poslovanja za 2019. godinu iznose 13.053.753 kuna, te su se u odnosu na prethodno promatrano razdoblje povećali uslijed rasta prometa (prekrcaja).

Pozicija	2018.	2019.
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	11.553.385	13.053.753
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	48.167	11.961
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	984.948	975.249
UKUPNO AOP 127	12.586.500	14.040.965

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

Pozicija	2018.	2019.
Prihodi od tranzita -		
Troškovi Policijskog službenika i korištenje automobila	38.458	81.777
Prihodi od tranzita - Troškovi Carinskog službenika van mjesta graničnog	12.070	15.844
Prihodi od tranzita – Lučke pristojbe	1.000.791	1.200.507
Prihodi od tranzita - ostalo	74.539	120.708
UKUPNO	1.125.858	1.418.836

Pozicija – ostali poslovni prihodi	2018.	2019.
------------------------------------	-------	-------

Prihodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine	52.014	0
Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	464	43
Prihodi iz prošlih godina	142	903
Prihodi od naknadno odobrenih popusta	1.320	0
Naplata štete s temelja osiguranja	68.249	31.608
Odgođeni prihodi od potpora	315.375	315.375
Prihodi s osnovne obračuna plaće u naravi	480	0
Prihodi od povrata 50% MIO	265.023	293.878
Prihodi od povrata 50% Zdravstvo	254.184	311.624
Ostali vanredni prihodi	27.697	21.817
UKUPNO AOP 130	984.948	975.249

BILJEŠKA 21. Poslovni rashodi - materijalni troškovi AOP133

Pozicija AOP 133 se sastoji od dolje navedenih troškova:

AOP	Pozicija	2018.	2019.
133	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.825.726	4.385.720
134	Troškovi sirovina i materijala	1.559.773	1.759.145
135	Troškovi prodane robe	25.614	895
136	Ostali vanjski troškovi	2.240.337	2.625.680

Pozicija Troškovi sirovina i materijala u 2019. godini se povećala u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje, odnosno 2018. 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	2018.	2019.
---	-------	-------

Materijal za čišćenje i održavanje	45.073,31	102.394
Potrošena energija	871.123,24	1.010.973
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme	350.265,54	521.527
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	293.313,12	112.290
UKUPNO AOP 134	1.559.775	1.747.184

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 (678.003 kuna), kao i utrošena električna energija (285.255 kuna).

Pozicija – Ostali vanjski troškovi	2018.	2019.
Prijevozne usluge	5.362	19.654
Poštanske i telekomunikacijske usluge	97.837	91.843
Tekuće održavanje	163.153	241.307
Troškovi zakupnine, najma	0	9.000
Zakupnine, najamnine, koncesije	497.817	507.482
Usluge promidžbe, reklame i promidžbe	16.396	57.660
Komunalne usluge	17.461	18.248
Zdravstvene i veterinarske usluge	6.685	8.755
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	19.765	24.836
Usluge – odvjetničke, računovodstvene, revizorske,	36.833	28.785
Premije osiguranja	160.168	146.498
Komunalna naknada	61.511	61.511
Usluge obrade podataka i održavanje softvera	6.120	8.697

Naknade za ceste i tehničke preglede vozila	2.030	2.116
Ostale usluge	23.341	29.150
Ostali troškovi kupcima	1.125.858	1.370.138
UKUPNO AOP 136	2.240.337	2.625.680

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	2018.	2019.
Neto plaće i nadnice	3.763.211	4.068.772
Porez i doprinosi iz plaće	1.074.508	1.158.395
Bruto plaće	4.837.719	5.227.167
Doprinosi na bruto plaću	832.088	862.483
UKUPNO	5.669.807	6.089.650

BILJEŠKA 23. Poslovni rashodi - Amortizacija AOP 141

Obračunata amortizacija iznosi 1.399.338 kuna, te je veća u odnosu na 2018. godinu zbog kupovine nove opreme (dva viličara). 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	2018.	2019.
Dnevnice	34.303	46.094
Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu	34.818	48.385
Naknade troškove prijevoza sa i na posla	357.299	373.453
Troškovi stručnog usavršavanja	83.971	90.357
Potpore, prigodne nagrade i dar radnicima, otpremnine	439.300	711.300
Troškovi reprezentacije	102.733	122.498
Članarine strukovnim udrugama	29.490	22.890
Naknade za šume	3.358	3.750
Naknada za okoliš	522	410
Upravni, sudski troškovi, takse	4.140	8.285
Troškovi stručne literature i tiska	8.891	10.378
Spomenička renta i troškovi zaštite na radu	400	0
Naknade članove Nadzornog odbora i drugog dohotka	238.132	208.723.02
Porezi koji ne ovise o rezultatu poslovanja	1.450	1.350
Naknada za neisp. kvote za zapoš. osoba sa invaliditetom	24.766	27.000
UKUPNO	1.363.574	1.674.874

Tijekom 2019. godine isplaćene su prigodne nagrade radnicima tj. bon u naravi u iznosu od 600,00 kuna, neoporezive - prigodne nagrade radnicima (regres) 2.500,00 kuna po zaposleniku, te 2.500,00 kuna po zaposleniku za ostvarene poslovne rezultate. Dan je i dar djetetu u iznosu od 600,00 kuna po djetetu, te potpore za novorođenče.

BILJEŠKA 25. Poslovni rashodi - Ostali poslovni rashodi AOP 153

Pozicija – ostali poslovni rashodi	2018.	2019.
Rashodi od prestanka priznavanja dug imovine	0,27	0
Darovanja	6.412,43	16.249
Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	7.498,89	0
Naknada štete pravnim i drugim fizičkim osobama	0	27.882
Ostali rashodi	62,86	1.585
UKUPNO	13.974	45.716

Stavka ostali poslovni rashodi su se povećala se u odnosu na 2019. godinu najvećim dijelom zbog naknade štete pravnim i drugim fizičkim osobama.

BILJEŠKA 26. Financijski prihodi AOP 154

Pozicija – financijski prihodi	2018.	2019.
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	50.000
Ostali prihodi s osnove kamata	7.808	2.877
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	30.314	56.210
UKUPNO	38.122	109.087

Pozicija Financijski prihodi se u odnosu na 2018. godinu povećala budući da su se prihodi s od tečajnih razlika 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.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – DIREKTA METODA za 2019. godinu
BILJEŠKA 29. Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti od AOP 001 do 012

AOP	Opis	2018.	2019.
001	Novčani primici od kupaca	11.577.274	15.195.163
003	Novčani primici od osiguranja za naknadu štete	68.249	31.608
005	Novčani izdaci dobavljačima	-4.262.036	-5.111.433
006	Novčani izdaci za zaposlene	-4.588.283	-5.152.302
007	Novčani izdaci za osiguranje naknade šteta	0	-4.000
008	Ostali novčani primici i izdaci	-2.953.352	-2.338.476
012	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-158.148	2.620.560

Tijekom 2019. godine društvo Luka – Vukovar d.o.o. naplaćeno je 15.195.163 kuna što od kupaca u zemlji što od kupaca u inozemstvu na žiro račun ili u gotovini. Do povećanja priljeva u odnosu na 2018. godinu je došlo zbog rasta prometa.

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

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

AOP	Opis	2018.	2019.
013	Novčani primici od prodaje dugotrajne mater.inema. imovine	52.014	52.014
014	Novčani primici od prodaje financijske imovine	0	50.000
015	Novčani primici od kamata	18.102	0
020	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-146.375	-1.372.976
026	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-76.259	-1.322.976

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

Tijekom 2019. godine nije bilo aktivnosti u djelu novčanog tijeka od financijskih aktivnosti.

AOP	Pozicija	2018.	2019.
029	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	7.498.648	0
038	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	7.498.648	0

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

AOP	Pozicija	2018.	2018.
040	Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	7.264.241	1.297.584
041	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	6.332.326	13.596.567
042	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	13.596.567	14.894.151

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA za 2019. godinu

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

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

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

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

Društvo je ostvarilo Dobitak tekuće godine u iznosu od 262.462 kuna.

BILJEŠKA 35. *Preneseni gubitak – ostale raspodjele vlasnicima*

Gubitak prethodnog razdoblja iznosi -5.074.763 kuna te je evidentiran na poziciji Ostale raspodjele vlasnicima.

Na poziciji AOP 31 za 2019. godinu evidentirana je dobit tekućeg razdoblja u iznosu od 262.462 kuna.

BILJEŠKA 36. *Procjena neizvjesnosti vremenske neograničenosti poslovanja*

Društvo Luka - Vukovar d.o.o. je na dan 31. 12. 2019. godine poslovalo je sa dobiti u iznosu od 262.462 kuna. Društvo Luka -Vukovar d.o.o. ne namjerava prekinuti poslovanja jer postoji vjerojatnost ostvarivanja veće buduće dobiti. Postoji vjerojatnost povećanja prekrcaja na temelju upita o prekrcaju koje je Društvo primilo.

Odnos imovine i obveza

Pozicija	2016.	2017.	2018.	2019.
Ukupna imovina	36.683.851	34.108.495	34.343.101	34.204.789
Ukupne obveze (dug. i kratk.)	1.003.724	626.552	1.020.977	935.577
Koeficijent odnosa	36,55	54,43	33,64	36,56

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

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

Pozicija	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
Smanjenje novčanih povratka	-7.049.232	-1.281.061	-578.971	0	0
Povećanje novčanih tokova	0	0	0	7.264.241	1.297.584

U 2019. godini došlo je do povećanja novčanog tijeka zbog prekida povećanog priljeva sredstava iz redovnog poslovanja.

- Gubici iz prethodnih razdoblja će se pokriti iz dobiti budućeg razdoblja.
- Svoje obveze prema dobavljačima Društvo isplaćuje redovno, u valuti.
- Nema promjene kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke.
- Društvo u dosadašnjem periodu poslovanja nije investiralo u noviju tehnologiju jer za tim nije bilo potrebe, ali su tijekom 2019. godine napravljena manja ulaganja na postojećoj (remont postojeće tehnologije...itd.) iz vlastitih sredstava, te su kupljena dva stroja.
- Uprava društva ne namjerava likvidirati Društvo niti prekinuti poslovanje. No, odlukom Vlasnika Društva, Društvo se nalazi u procesu privatizacije, ali se ne zna sa sigurnošću u kojem periodu će Vlasnik donijeti konačnu odluku o prodaji. Stoga, Uprava Društva nastoji dovesti Društvo u poziciju što veće dobiti poslovanja.
- 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 prekraj tereta i kada je vodostaj Dunava najniži.

- Katastrofalni događaji za Luku - Vukovar d.o.o. su u prvom redu produblјivanje gospodarske krize u Republici Hrvatskoј 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.

PRIHVACANJE FINACIJSKIH IZVJEŠĆA

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom finacijskih izvještaja, prihvatila finacijske izvještaje za 2019. godinu i odobrila objavu.

Voditelj odjela računovodstva

Katarina Vicković



Direktor Društva

Marijan Kuprešak

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



II. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

1. Djelatnost Društva

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

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

2. Temeljni kapital

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

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

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

3. Struktura vlasništva

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

4. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine

Krajem poslovne 2019. godine svijet je počela zahvaćati epidemija virusa COVID-19, odnosno takozvani Korona virus. Tako je u veljači 2020. godine u Republici Hrvatskoj zaražen prvi pacijent. Sredinom trećeg mjeseca iste godine virus se počeo širiti po državi, te su se počele poduzimati drastičnije mjere u borbi sa virusom. Tako je jedna od mjera bila privremena obustava rada putničkih pristaništa u Vukovaru, Iloku, Batini i Aljmašu, što je rezultiralo otkazivanjem dolazaka putničkih brodova, te na kraju i smanjenju prihoda.

Kakva će poslovna 2020. godina biti, ovisi o daljnjem razvoju virusa ne samo u državi nego i širom svijeta.

5. Vjerojatan budući razvoj Društva – plan razvoja Društva

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

Luka- Vukovar d.o.o. je 2019. godinu završila sa pozitivnim rezultatom što je pretpostavka prijave na natječaj za EU fondove.

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

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

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

Isto tako Luka-Vukovar se planira javiti na natječaj IKT u sklopu natječaja „ Konkurentnost i kohezija 2014-2020 „.

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

Isto tako u sklopu komponente navedenog programiranog okvira „ Konkurentnost i kohezija 2014-2020 „ Luka-Vukovar d.o.o. bi aplicirala za nabavku novih tehnologija, a to je auto dizalice ukupne nosivosti do 400 tona kao i nabavka 6 novih viličara te ostale opreme za mehaničku i elektor radionicu.

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

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

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

6. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo tijekom 2019. godine nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja, no početkom 2019. godine održan je sastanak predstavnika Fakulteta elektrotehnike, računarstva i informacijskih tehnologija Osijek i Uprave društva Luka-Vukovar d.o.o. u svrhu razmatranja mogućnosti buduće suradnje kroz prijave zajedničkih projekata, ali i ostale aktivnosti vezane uz struku, istraživanje i edukaciju.

7. Informacije o otkupu vlastitih dionica

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

8. Podružnice Društva

Luka-Vukovar d.o.o. nema podružnice.

9. Financijski instrumenti bitni za poslovanje Društva

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

10. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

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

- **Konkurentnost** – društvo Luka – Vukovar d.o.o. je najveća riječna luka na Dunav, te kao takva nalazi se i na području Srednje Europe gdje se odvija najveća proizvodnja žitarica. Budući da se u blizini luke Vukovar nalazi konkurentna luka koja ima ugrađenu suvremenu tehnologiju za prekrcaj žitarica, treba dugoročno planirati razvijanje luke u tom smjeru.
- **Partneri** – odnosi se na rizik održivosti poslovnog odnosa između postojećih poslovnih partnera budući da Društvo najveći udio svoga Srednjoročnog plana bazira na prekrcaju gnojiva (čak 48%), te se ta vrsta usluge prekrcaja uglavnom odnosi na jednog partnera strateškog partnera.
- **Klimatske promijene** – rizik klimatskih promjena uvelike može utjecati na ostvarenja Srednjoročnog plana. Naime, velike suše, velike poplave te čak i veliki minusi u temperaturama koji dovode do zaleđivanja rijeke, mogu utjecati na plovnost Dunava i ostalih rijeke, te tima utjecati hoće li se moći ispuniti planirani prekrcaji više ili manje.
- **Valutni rizik** – budući da Društvo svoje cijene definira u Eurima, te posluje i na stranim tržištima izloženo je riziku promjene tečaja stranih valuta. U mjeri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorenih deviznih stavaka.
- **Zakonodavni rizik** – Zakonom o koncesiji Društvo ima ograničeno odobrenje za rad što postavlja određene granice i okvire u poslovanju (dugoročno planiranje)
- **Operativni rizici** – odlazak kvalitetnog kadra zbog nedostatka motivacije, nepoštivanje zakonskih propisa i procedura te pad kvalitete izvršenih usluga
- **Ostali rizici** – događaji na svjetskim tržištima koji se događaju početkom 2020.godine kada je svijet pogođen pandemijom virusa COVID-19, što je dovelo do velikoga usporavanja svjetskog tržišta

7. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Naziv pozicije	2019. ostvareno	2018. ostvareno	Indeks 19.os./ 18.os.
UKUPNI PRIHODI	14.150.050	12.624.622	112
UKUPNI RASHODI	13.887.588	12.469.066	111
DOBIT/ GUBITAK	262.462	155.556	169
EBITDA	1.661.800	1.561.153	106
prihod od prodaje	13.053.753	11.553.385	113
pretovar (tone)	356.715	341.435	105
prosječna cijena	36,6	33,84	115

U 2019. godini društvo Luka-Vukovar d.o.o. je zabilježila dobar rezultat poslovanja. Pokazala se sposobnost Uprave da svojim upravljačkim politikama privuče više pretovara sa inozemnog tržišta.

Neto dobit Društva za 2019. godinu iznosi 262.462 kuna, te je u odnosu na neto dobit 2018. godine bolja za 106.906 kuna.

Naziv pozicije	2019. ostvareno	2018. ostvareno	Indeks 19.os./ 18.os.
DOMAĆE TRŽIŠTE	7.472.629	7.514.593	99
INOZEMNO TRŽIŠTE	5.581.124	4.038.792	138
OSTALI POSL. PRIHODI	987.210	1.033.115	96
POSLOVNI PRIHODI	14.040.963	12.586.500	112
FINANCIJSKI PRIHODI	109.087	38.122	286
UKUPNI PRIHODI	14.150.050	12.624.622	112

U 2019. godini prihodi od prodaje su se povećali za 11% na iznos od 13.053 milijuna kuna što je uglavnom posljedica povećanja pretovara za inozemno tržište.

Naziv pozicije	2019. ostvareno		2018. ostvareno		indeksi	
	Domaće tržište	Inozemno tržište	Domaće tržište	Inozemno tržište	Domaće tržište	Inozemno tržište
tone	211.828	145.158	257.806	83.629	82	174
prosječna cijena pretovara	30	22	26	25	116	88
prihod od pretovara	6.336.351	3.244.568	6.664.193	2.131.218	95	152
prihod od ostalih djelatnosti	1.136.278	2.336.556	850.400	1.907.574	134	122
	7.472.629	5.581.124	7.514.593	4.038.792	99	138
		13.053.753		11.553.385		

Društvo je svojim načinom poslovanja značajno poboljšalo svoj tržišni položaju u odnosu na posljednjih nekoliko godina, te se i dalje ulaže dosta napora kako bi konstantno bili spremni na nove zahtjeve neizvjesnog i nestabilnog okruženja.

Naziv pozicije	2019. ostvareno	2018. ostvareno	Indeks 19.os./ 18.os.
MATERIJALNI TROŠKOVI	4.373.759	3.825.726	114
TROŠKOVI OSOBLJA	6.089.650	5.669.807	107
AMORTIZACIJA	1.399.338	1.405.597	100
OSTALI TROŠKOVI	1.720.590	1.377.548	125
FINANCIJSKI RASHODI	304.251	190.388	160
UKUPNI RASHODI	13.887.588	12.469.066	111

Materijalni troškovi su se u 2019. godini povećali za 14%, budući da je povećanjem pretovara rasla potreba za energentima (električna energija, pogonsko gorivo).

Troškovi osoblja su se povećali budući da je uprava Društva donijela odluku početkom godine o povećanju vrijednosti boda za 5%, te je tako utjecala na povećanje plaća svih zaposlenika.

Financijski rashodi su dosta porasli budući da je u društvu Centar za razvoj unutarnje plovidbe d.o.o., Luka - Vukovar d.o.o. imala udjele u vrijednosti od 299.600,00 kuna. Te iste udjele odlukom Uprave Društvo je prodalo u 2019. godini društvu Brodska Posavina d.d. iz Slavenskog Broda u vrijednosti od 50.000,00 kuna.

Naziv pozicije	2019. ostvareno	2018. ostvareno	Indeks 19.os./ 18.os.
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	13.596.567	6.332.326	215
NOVČANI PRIMICI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	15.226.771	11.645.523	132
NOVČANI IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-12.606.211	-11.803.672	107
NETO NOVAC OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.620.560	-158.148	-1158
NOVČAN PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	50.000	70.116	71
NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.372.976	-146.375	938
NETO NOVAC OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.322.976	-76.259	1735
NOVČAN PRIMICI FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		7.498.648	0
NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		0	
NETO NOVAC OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	7.498.648	0
NETO POVEĆANJE/SMANJENJE NOVCA	1.297.584	7.264.240	18
NOVAC NA KRAJU RAZDOBLJA	14.894.151	13.596.567	109

Novčani tok od poslovnih aktivnosti je u 2019. godini pozitivan, u odnosu na 2018. godinu.

Naziv pozicije	2019. ostvareno	2018. ostvareno	Indeks 19.os./ 18.os.
DUGOTRAJNA IMOVINA	16.631.857	17.188.847	97
Nematerijalna imovina	4.406.183	2.030.885	217
Materijalna imovina	9.860.361	9.510.754	104
Financijska imovina	2.365.313	5.647.208	42
Potraživanja	0	0	
KRATKOTRAJNA IMOVINA	17.437.730	16.995.900	103
Zalihe	836.189	935.099	89
Potraživanja	1.657.391	2.414.235	69
Kratkotrajna financijska imovina	50.000	50.000	100
Novac	14.894.150	13.596.566	110
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	135.202	158.354	85
AKTIVA	34.204.789	34.343.101	100
Izvanbilančni zapisi	760.000		
TEMELJNI KAPITAL	35.716.200	35.716.200	100
Zadržani gubitak	-5.074.763	-5.230.319	97
Dobit/gubitak razdoblja	262.462	155.556	169
Kratkoročne obveze	935.577	1.020.977	92
ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA I TROŠKOVA BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.365.313	2.680.687	88
PASIVA	34.204.789	34.343.101	100
Izvanbilančni zapisi	760.000,00		

Na dan 31. prosinca 2019. godine ukupna aktiva Društva iznosi 34.204.789 kuna.

Do značajnije promjene došlo je na pozicijama dugotrajne nematerijalne imovine i dugotrajne financijske imovine. Ovdje se radi samo promjeni načina evidentiranja zajedničkog ulaganja Luke - Vukovar d.o.o. i Lučke uprave Vukovar u projekt Luka Istok budući da je došlo do promjene vlasništva nad zemljištem na kojeg se projekt odnosi.

Društvo je u 2019. godini uložilo 1.100.773 kuna za kupovinu nove opreme, no učinkom amortizacije smanjio se utjecaj na povećanje vrijednosti dugotrajne imovine.

Zalihe su se smanjile za 11% u odnosu na 2018. godinu, te sada iznose 836.189 kuna.

Potraživanja su se smanjila za 756.844 kuna budući da je četvrti kvartal u 2019. godini bio slabiji po količini pretovara u odnosu na isto promatrano razdoblje u 2018. godini.

Kratkoročne obveze su manje za 8% u odnosu na 2018. godinu.

7.1. Pokazatelji likvidnosti

Naziv pozicije	Način izračuna	indeksi	
		2019. ostvareno	2018. ostvareno
Koeficijent ubrzane likvidnosti	kratkotrajna imovina-zalihe/kratkoročne obveze	17,74	15,73
Koeficijent tekuće likvidnosti	kratkotrajna imovina/kratkoročne obveze	18,64	16,65
Koeficijent financijske stabilnosti	dugotrajna imovina/kapital + dug. obveze	0,47	0,48
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	ukupni prihodi/ukupni rashodi	1,02	1,01
Koeficijent zaduženost	ukupne obveze/ukupna imovina	0,03	0,03
Odnos obaveza i glavnice	ukupne obveze/glavnica	0,03	0,03
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	ukupni prihodi/ukupna imovina	0,38	0,37
Koeficijent obrtaja dugotrajne imovine	ukupni prihodi/dugotrajna imovina	0,79	0,74
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	ukupni prihodi/kratkotrajna imovina	0,75	0,75
Koeficijent obrtaja potraživanja	ukupni prihodi/potraživanje od kupaca	7,91	5,23
Trajanje naplate potraživanja	broj dana razdoblja/koeficijent obrtaja potraživanja	46,17	69,72
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	ukupni prihodi/ ukupni rashodi	1,02	1,01
Marža ostvarenog profita	ostvarena dobit/ukupni prihodi	0,02	0,01

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

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

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

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

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

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

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

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

Trajanje naplate potraživanja predstavlja prosječnu naplatu potraživanja od kupaca. Društvo ostvaruje naplatu potraživanja od kupaca tijekom 24 do 46 dana prosječno sa tendencijom rasta broja dana.

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

Marža ostvarenog profita govori o učinku poslovanja Društva te za 2019. godinu je pozitivan i veći u odnosu na 2018. i 2017. godinu, te govori da se povećala učinkovitost poslovanja Društva.

8. Zaključak

Tijekom poslovne 2019. godine dogodile su se značajne promjene

- primjena nova sistematizacije Društva od 01.01.201. godine
- povećanje vrijednosti boda za 5% kod obračuna plaća od 01.01.2019. godine
- primjena pravilnika i plana školovanja i usavršavanja u Društvu od 01.01.2019. godine
- primjena marketinške strategija Društva za osvajanje domaćeg i inozemnog društva
- kupovina dva viličara
- Izrađen srednjoročni plan rada i razvoja Društva za razdoblje 2020-2022

Tijekom 2019. godine nastavio se trend privlačenja ulaznih inputa koji su utjecali na promjenu plana poslovanja. Potpisani su Ugovori o prekrcaju tereta, dok se za veće privlačenje postojeće vrste tereta uveo instrument ljestvice popusta ovisno o garantiranoj količini pretovara. Nadalje, veliki utjecaj na cijenu pretovara tereta ima i kretanje tečaja Eura (budući da su sve cijene formirane u Eurima) koji u 2019. godini ima uzlazni trend, odnosno prema HNB na dan 31.12.2018. srednji tečaj EURA je bio 7,417575 kn, dok je na dan 31.12.2019. srednji tečaj 7,442580 kn. taj trend se nastavio i u 2020. godini.

Društvo pokušava minimalizirati rizike Poslovanja, no ipak postoje neki na koje Društvo ne može utjecati, kao što su kretanja na svjetskom tržištu koja su se počela uzimati maha tijekom 2020. godine budući da je svijet pogođen virusom COVID-19, takozvanim korona virusom.

Cijela pandemija ostavlja traga i na svjetskom tržištu budući da su sve države donijele mjere zaštite u vrijeme epidemije. Kolika će šteta biti u Društvu ovisi koliko će se mjere zaštite dugo primjenjivati.

No ipak, Društvo će nastojati ostvariti svoje ciljeve. Kada prođe Epidemija i uvjeti budu dozvoljavali da se sigurno može nastaviti sa djelatnošću punim kapacitetom, Društvo će usmjeriti sve svoje snage kako bi ostvarilo planirane poslovne rezultate koji će time osigurati sredstva za ostvarenje i Srednjoročnog plana. I dalje se namjerava zadržati trenutni model upravljanja lukom kroz stabilno i kompetentno upravljanje te promicanje proaktivne organizacijske klime koja je usmjerena na dobro obavljanje poslova motiviranih zaposlenika i pozitivan socijalni dijalog. Pružanjem višestrukih lučkih usluga za sve vrste tereta i smanjenjem rizika kroz veći broj korisnika usluge nastojat će se osigurati konkurentni uvjeti poslovanja za sve partnere. Ovakvom politikom namjerava se doprinijeti povećanju produktivnosti i učinkovitosti poslovanja te očuvanju trenutnog modela organizacije rada.

Gospodarsko okruženje ima veliku ulogu kod potražnje za prekrcajnim uslugama koje trenutno zbog gore navedene situacije u svijetu ovisi dali će biti na planiranoj razini. Očekivanja financijskih stručnjaka za naredna razdoblja su usporavanje gospodarstva koje će se zadržati duže razdoblje.

Društvo ima izvrsnu likvidnost, te je poslovanje Društva u kriznoj situaciji neupitno.

Član uprave – direktor Društva:

Marijan Kuprešak, univ.spec.oec.



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