



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

- NEREVIDIRANO

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 plovni objekata

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

2.4. Osnivači/članovi društva

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

2.5. Nadzorni odbor Društva

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 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 dospijeca 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 dospelja 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 valutoj 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 priremi - 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		2.666.920,00	0,00	8.823.520,00		8.823.520,00	
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	
	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.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
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 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

Polozija 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	Polozija	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 dospjeća do jedne godine. Sumnjiva i sporna potraživanja prijavljena su u stečajnu masu ili utužena. Stanje sumnjivih i spornih potraživanja od nepovezanih kupaca u sporu per 31.12.2019. 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

Polozicija AOP 133 se sastoji od dolje navedenih troškova:

AOP	Polozicija	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

Polozicija 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.

Polozicija – 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.

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

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 FINACIJSKIH IZVJEŠĆA

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

Voditelj odjela računovodstva

Katarina Vicković

Direktor Društva

Marijan Kuprešak