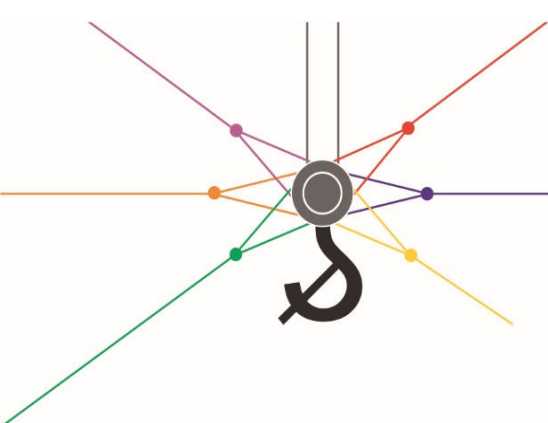




LUKA **PLOČE** d.d.

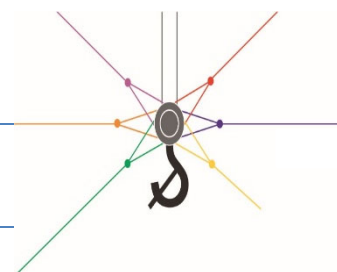


GODIŠNJE IZVJEŠĆE

ZA DRUŠTVO I GRUPU LUKA
PLOČE

ZA 2020. GODINU

SADRŽAJ



Stranica

Izvešće posloводства Društva i Grupe Luka Ploče d.d. za 2020. godinu	3-18
Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja	19-23
Izjava o odgovornosti Uprave	24
Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d.	25-29
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	30
Izveštaj o financijskom položaju	31
Izveštaj o promjenama glavnice	32-33
Izveštaj o novčanom toku	34
Bilješke uz financijske izvještaje	35-85

LUKA PLOČE d.d.
Trg kralja Tomislava 21
20 340 Ploče
OIB: 51228874907



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

ZA 2020. GODINU

Ploče, svibanj 2021. godine

KLJUČNI POKAZATELJI

ZA DRUŠTVO LUKA PLOČE

✚ Društvo je identificiralo značajan utjecaj COVID-19 na pad fizičkog prometa (25%) i likvidnosti. Unatoč padu, Društvo i dalje ima zadovoljavajuću razinu likvidnih sredstava koja je dovoljna za izvršavanje svih dospjelih obaveza.

✚ Proces zbrinjavanja radnika bit će okončan tijekom prvog i drugog kvartala 2021. godine. Ukupni iznos rezerviranja za otpremnine je 3,5 milijuna kuna u 2020. godini. Tijekom 2020. godine trošak isplaćenih otpremnina iznosio je 7 milijuna kuna.

EBITDA

8,40 milijuna
kuna

HGK REJTING

AAA

EBIT

-5,26 milijuna
kuna

INVESTICIJE

(uključujući
MSFI 16)
44 milijuna

NETO DOBIT

-9,82 milijuna
kuna

BROJ ZAPOSLENIH

432

PROMET

2.668 tisuća tona

OPERATIVNI TROŠKOVI

205.310 tisuća

PRIHOD OD PRODAJE LUČKIH USLUGA

109.648 tisuća
kuna

SMANJENJE OPERATIVNIH TROŠKOVA IZUZEV PRODAJE ROBE

- 4.19 %

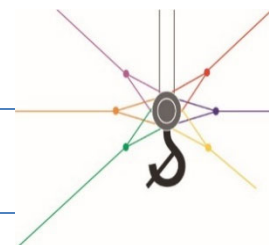
PRIHOD OD PRODAJE ROBE

102.860 tisuća
kuna na 110.573
tone

NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

72 milijuna kuna

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA



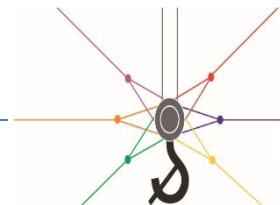
	OSTVARENO 2020. 'm kuna	OSTVARENO 2019. 'm kuna	INDEKS
EBITDA	8,40	16,96	(0,50)
EBITDA marža	3,93%	10,95%	(0,64)
EBIT	-5,26	5,47	(1,96)
EBIT marža	-2,46%	3,53%	(1,70)
Neto dobitak/gubitak	-9,82	0,52	(19,81)

- Normalizirana EBITDA kako ju promatra Uprava Društva iznosi 22,5 milijuna kuna (marža 10,5%). Ista je korigirana za jednokratne efekte otpremnina (10,5 milijuna kuna), vrijednosno umanjenje imovine i zaliha (1 milijun kuna) te rezervacija po sudskim sporovima (1,5 milijuna kuna). Iz normalizirane EBITDA-e je dodatno isključen efekt vrijednosnog usklađenja potraživanja po MSFI-u 9 (1,1 milijun kuna). Normaliziran EBIT iznosi 8,8 milijuna kuna dok efekt normalizirane neto dobiti iznosi 4,3 milijuna kuna.
- Promet preko luke Ploče iznosi 2.668 tisuća tona robe; što je manje za 25,04% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2019.: 3.559 tisuća tona).
- Prihodi od prodaje lučkih usluga iznose 109.648 tisuća kuna, što je manje za 12,52% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2019: 125.334 tisuće kuna), dok prihod od prodaje roba iznosi 102.860 tisuća kuna te je 253,78% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2019.: 29.074 tisuće kuna).
- Poslovni rashodi iznose 205.310 tisuća kuna (2019.: 137.921 tisuća kuna). Od toga se 99.503 tisuće kuna odnosi na trošak prodane robe (2019.: 27.540 tisuća kuna). Operativni troškovi bez troškova prodane robe su za 4.19 % manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Nastavno se prikazuju ključni financijski pokazatelji poslovanja Društva u odnosu na prethodnu godinu.

Ključni financijski pokazatelji			
	OSTVARENO 2020.	OSTVARENO 2019.	INDEKS
Pokazatelji likvidnosti			
<i>Radni kapital (tHRK)</i>	147.237	192.791	(0,24)
<i>Tekuća likvidnost</i>	6,11	7,18	(0,15)
<i>Obrtaj radnog kapitala</i>	1,45	0,80	0,81
<i>Dani radnog kapitala</i>	251,47	455,73	(0,45)
<i>Dani u razdoblju</i>	365	365	-
Pokazatelji zaduženosti			
<i>Kratkoročne obveze / kapital</i>	0,07	0,08	(0,05)
<i>Dugoročne obveze / kapital</i>	0,34	0,35	(0,04)
<i>Obveze po kreditima / kapital</i>	0,26	0,37	(0,29)
<i>Ukupne obveze / kapital</i>	0,41	0,43	(0,04)
<i>Ukupne obveze / imovina</i>	0,29	0,30	(0,03)

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

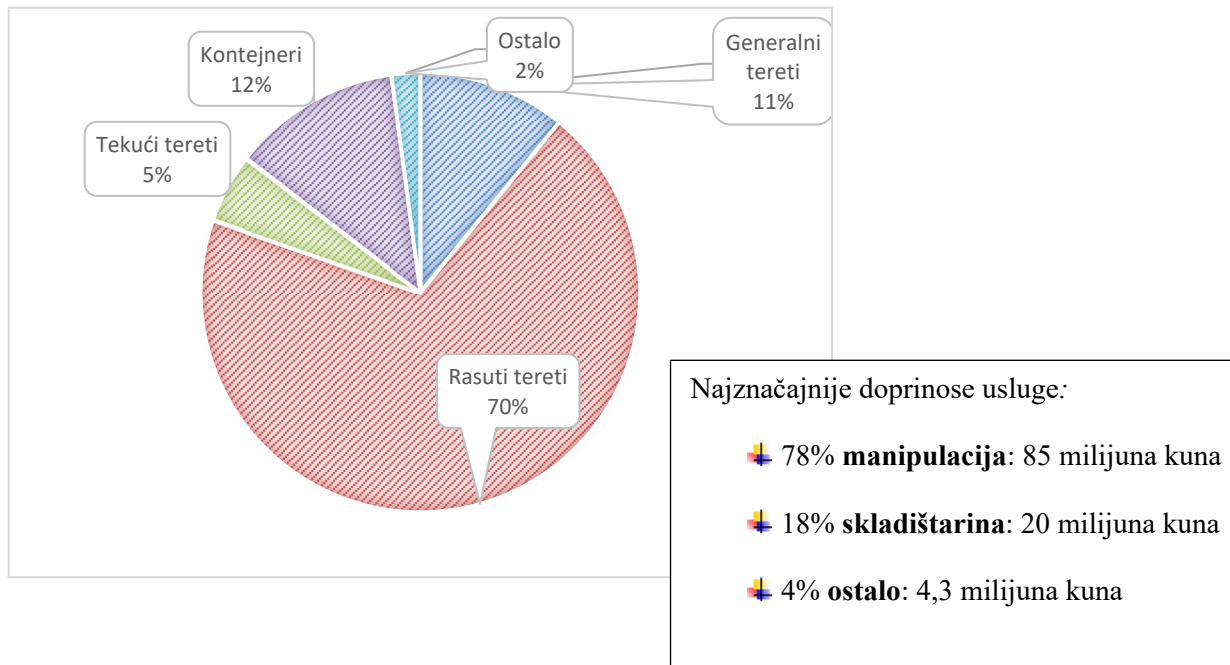


Ključni financijski pokazatelji			
	OSTVARENO 2020.	OSTVARENO 2019.	INDEKS
Pokazatelji profitabilnosti			
<i>EBITDA marža</i>	3,93%	10,95%	(0,64)
<i>EBIT marža</i>	-2,46%	3,53%	(1,70)
<i>Net marža</i>	-4,59%	0,34%	(14,64)
Pokazatelji produktivnosti			
<i>Broj zaposlenih</i>	432	483	(0,11)
<i>Prihodi po zaposlenome</i>	494.694	320.783	0,54

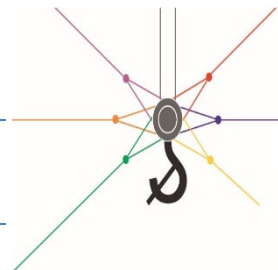
Poslovni prihodi

- ✚ Prihodi od prodaje lučkih usluga iznose 109.648 tisuća kuna, što je manje za 12,52% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2019.: 125.334 tisuće kuna), dok prihod od prodaje roba iznosi 102.860 tisuće kuna (promet: 110.573 tona) te je 253,78% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2019.: 29.074 tisuća kuna).

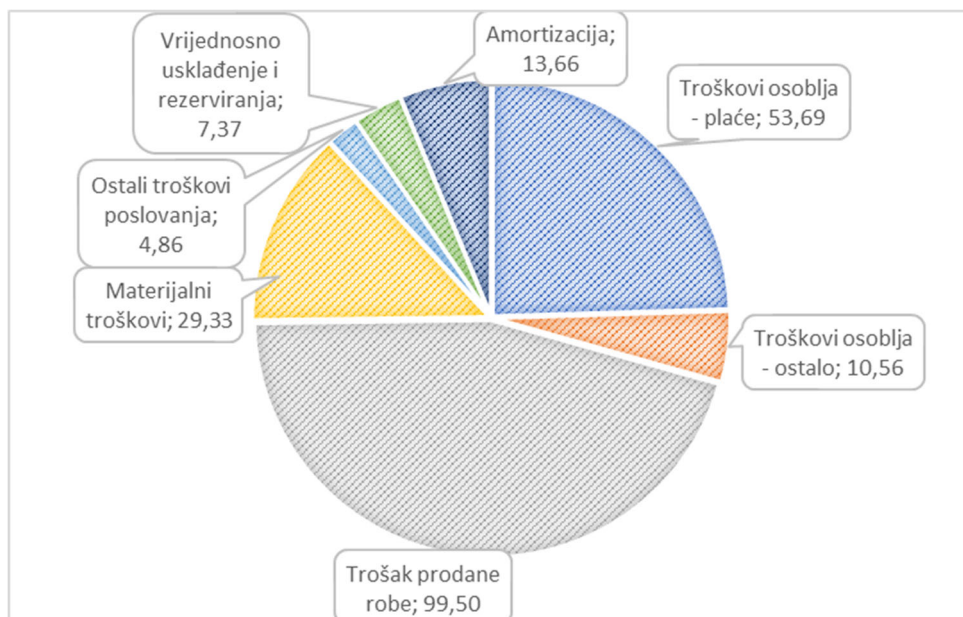
Izvor prihoda od prodaje prema vrsti tereta za 2020. godinu



FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)



Poslovni rashodi (uključujući amortizaciju) (mil kn)



- ✚ Najznačajnije povećanje troškova se odnosi na trošak prodane robe (261,30%) te trošak otpremnina po otkazu ugovora o radu (7,3 milijuna kuna) u materijalnim troškovima.

Program zbrinjavanja kolektivnog viška radnika

Uprava društva Luka Ploče d.d. je temeljem provedene analize i savjetovanja sa socijalnim partnerima, donijela Odluku o utvrđivanju kolektivnog viška radnika u 4. kvartalu 2020. godine.

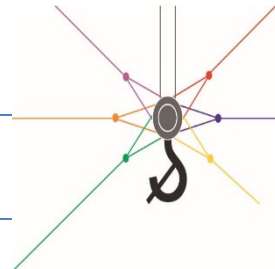
Značajno smanjen obujam poslovanja uslijed gospodarskih i lokacijskih uvjeta (gašenje partnera iz BiH) te izvanredne situacije uzrokovane pandemijom Covid-19, iziskuje smanjenje troškova poslovanja i provođenje organizacijskih promjena radi usklađivanja broja radnika sa strukturom i veličinom poslovne aktivnosti društva. Organizaciju društva i broj radnika potrebno je prilagoditi novim uvjetima, stoga je poslodavac bio prisiljen pristupiti racionalizaciji troškova i smanjenju broja izvršitelja kako bi stvorio uvjete za financijsku likvidnost daljnjeg poslovanja Društva. Ovim utvrđivanjem kolektivnog viška radnika postiže se značajno smanjenje godišnjeg troška rada Društva, a potpuni učinak na novčane tokove i profitabilnost Društva biti će u vidljiv u 2021. godini. Trošak plaća u 2020. godini je pao za 4% u odnosu na prethodnu godinu.

Proces zbrinjavanja radnika bit će okončan tijekom prvog i drugog kvartala 2021. godine. Poslodavac je odlučio primijeniti stimulativni način obračuna otpremnina i obveza prema zaposlenicima, a ukupni iznos rezerviranja za otpremnine je 3,5 milijuna kuna u 2020. godini. Tijekom 2020. godine trošak isplaćenih otpremnina iznosio je 7,3 milijuna kuna.

Ljudski potencijali

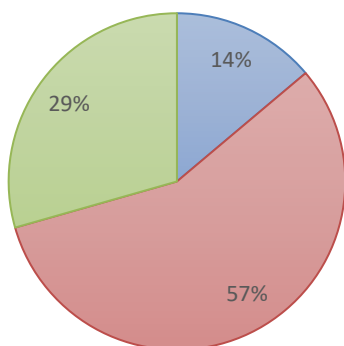
Na dan 31.12.2020. godine, Društvo ima 432 zaposlenih radnika, odnosno 51 radnik manje nego na dan 31.12.2019. (10,56% manje).

NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA



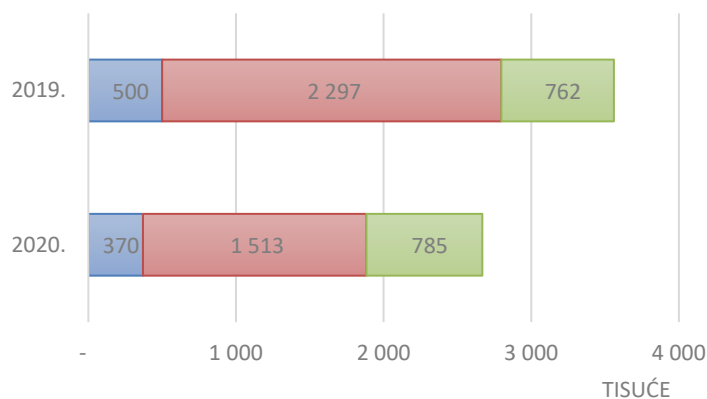
- Promet preko luke Ploče iznosi 2.668 tisuća tona robe; što je manje za 25,04% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2019.: 3.559 tisuća tona).
- Najveći udio u ukupnoj strukturi tereta odnosi se na rasute terete koji čine 57% ukupnog prometa, 14% se odnosi na promet generalnih tereta dok udio prometa tekućih tereta iznosi 29%.

Struktura prema vrsti tereta za 2020. godinu



■ GENERALNI TERETI ■ RASUTI TERETI ■ TEKUĆI TERETI

Prekrcaj prema vrsti tereta (u tonama)

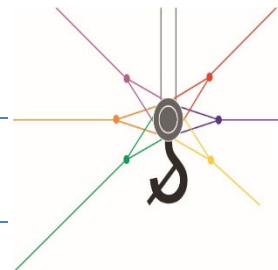


■ GENERALNI TERETI ■ RASUTI TERETI ■ TEKUĆI TERETI

Prekrcaj prema vrsti tereta (u tonama)

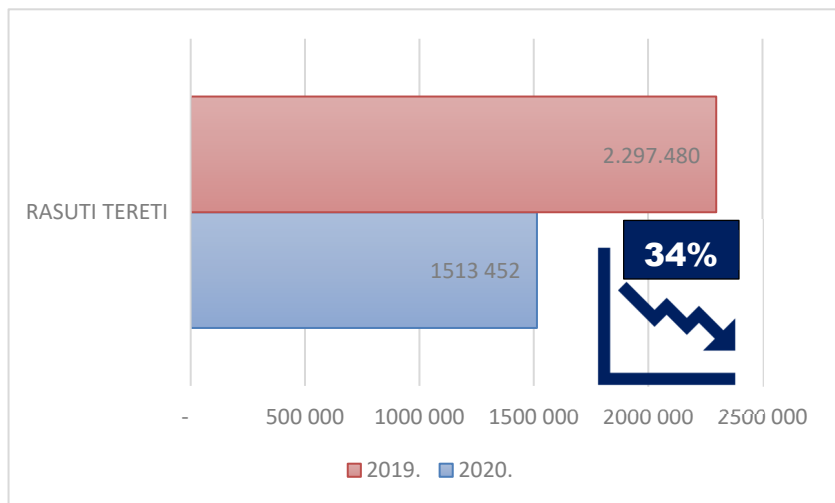
	2020.	2019.	Indeks
Generalni tereti	369.739	499.808	(26%)
Rasuti tereti	1.513.452	2.297.480	(34%)
Tekući tereti	784.790	762.040	3%
	2.667.981	3.559.328	(25%)

NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)



Rasuti tereti

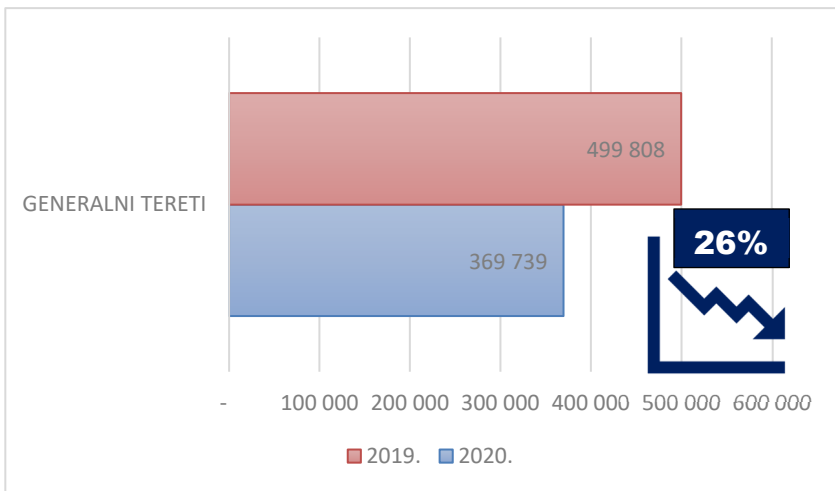
- Rasuti tereti prevladavaju u strukturi prekrcaja svih roba u 2020. i iznose 34% manje prometa u odnosu na proteklu 2019. godinu.
- U strukturi tereta prevladava metalurški i energetski ugljen.
- Pad prometa u segmentu prekrcaja rasutih tereta uzrokovan je smanjenjem prometa glinice (prestanak rada društva Aluminijski d.o.o.), boksita i željezne rude. Također u 2020. godini nije bilo transshipment ugljena, što je dodatno doprinijelo smanjenju prometa.



- Premda je utjecaj COVID-19 uzrokovao značajan pad prometa, ipak se bilježi porast prometa naspram 2019. godine kod energetskog koksa, starog željeza, koksa i cementa.

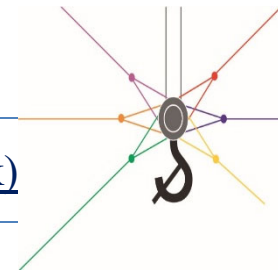
Generalni tereti

- Kod generalnih tereta bilježi se smanjenje od 26% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu.
- Kontejnerski promet je prevladavajući u strukturi. U 2020. godini prekrvano je 25.717 TEU-a, dok je u 2019. godini prekrvano 28.726 TEU-a što predstavlja smanjenje od 10%.
- Kao i u prethodnoj godini, smanjenje prometa je i u 2020. godini obilježeno prestankom rada Aluminijski u 2019. godini, te posljedično prestankom prekrcaja aluminijskih proizvoda.



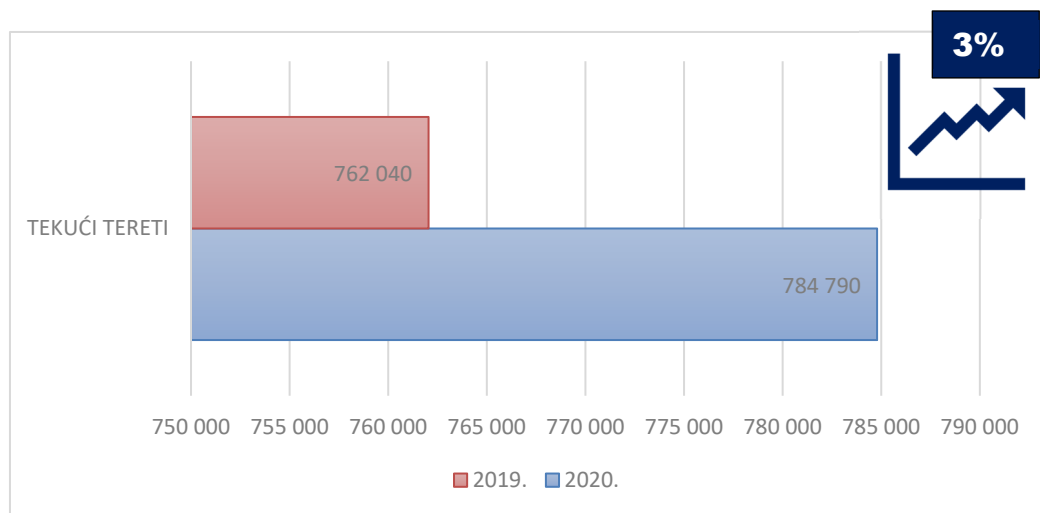
- Premda je utjecaj COVID-19 uzrokovao značajan pad prometa, ipak se bilježi porast prometa naspram 2019. godine kod bukove građe, sode i jednokratnog prekrcaja vjetro turbine.

NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

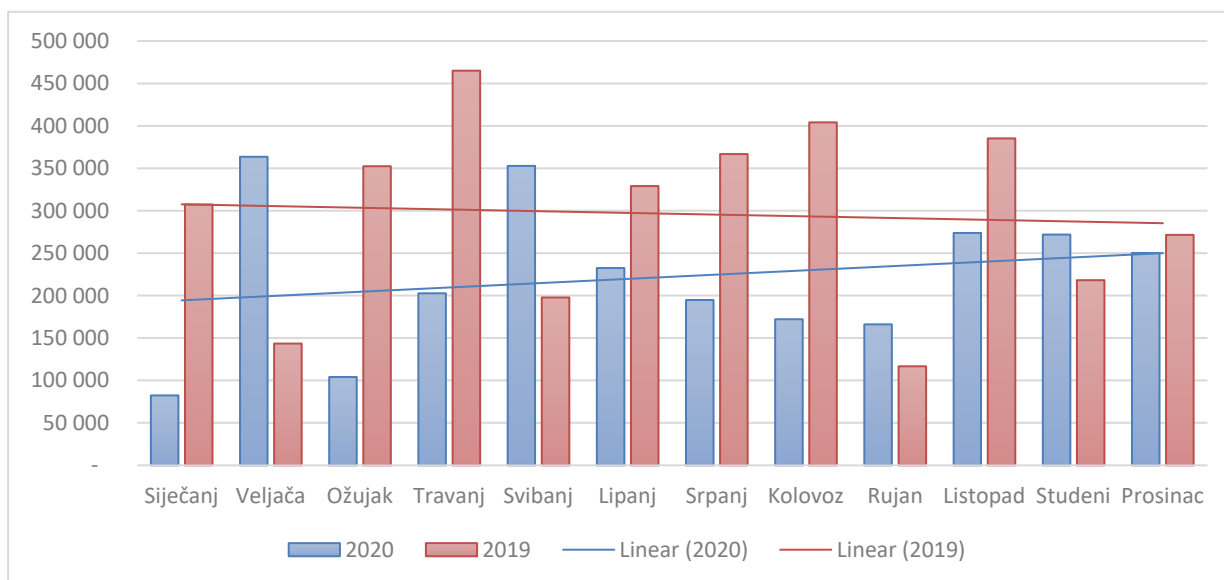


Tekući tereti

- Prekrcaj tekućih tereta je porastao je za 3% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu.
- Havarija u 2018. godini je značajno utjecala na pad prometa tekućih tereta u prijašnjim godinama, te je efekt porasta tekućih tereta normalizacija prometa nakon popravka obale.



Struktura prometa po mjesecu (u tonama)



KLJUČNI POKAZATELJI

ZA GRUPU LUKA PLOČE

EBITDA

9,67 milijuna
kuna

EBIT

-4,68 milijuna
kuna

NETO DOBIT

-9,39 milijuna
kuna

PRIHOD OD PRODAJE USLUGA

122.729 tisuća
kuna

SMANJENJE OPERATIVNIH TROŠKOVA IZUZEV PRODAJE ROBE

2,40 %

OPERATIVNI TROŠKOVI

218.284 tisuća

INVESTICIJE (uključujući MSFI 16)

44 milijuna

NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

80,6 milijuna kuna

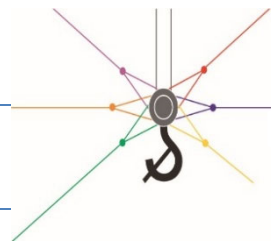
PRIHOD OD PRODAJE ROBE

102.860 tisuća
kuna

BROJ ZAPOSLENIH

501

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA GRUPE



	OSTVARENO 2020. 'm kuna	OSTVARENO 2019. 'm kuna	INDEKS
EBITDA	9,67	20,17	(0,52)
EBITDA marža	4,24%	11,88%	(0,64)
EBIT	-4,68	8,12	(1,58)
EBIT marža	-2,05%	4,78%	(1,43)
Neto dobitak / (gubitak)	-9,39	2,69	(4,49)

✚ Normalizirana EBITDA kako ju promatra Uprava Grupe iznosi 23,8 milijuna kuna (marža 10,4%). Ista je korigirana za jednokratne efekte otpremnina (10,5 milijuna kuna), vrijednosno umanjenje imovine i zaliha (1 milijun kuna) te rezervacija po sudskim sporovima (1,5 milijuna kuna). Iz normalizirane EBITDA-e je dodatno isključen efekt vrijednosnog usklađenja potraživanja po MSFI-u 9 (1,1 milijun kuna). Normaliziran EBIT iznosi 9,4 milijuna kuna, te efekt normalizirane neto dobiti iznosi 4,7 milijuna kuna.

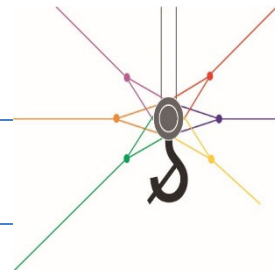
✚ Prihodi od prodaje lučkih usluga iznose 122.729 tisuća kuna, što je manje za 12,09 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2019: 139.613 tisuće kuna), dok prihod od prodaje roba iznosi 102.860 tisuća kuna te je 253,79% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2019: 29.074 tisuće kuna).

✚ Poslovni rashodi iznose 218.284 tisuće kuna (2019: 149.610 tisuća kuna). Od toga se 99.614 tisuća kuna odnosi na trošak prodane robe (2019: 28.016 tisuća kuna). Operativni troškovi bez troškova prodane robe su za 2,4% manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Nastavno se prikazuju ključni financijski pokazatelji poslovanja Grupe u odnosu na prethodnu godinu.

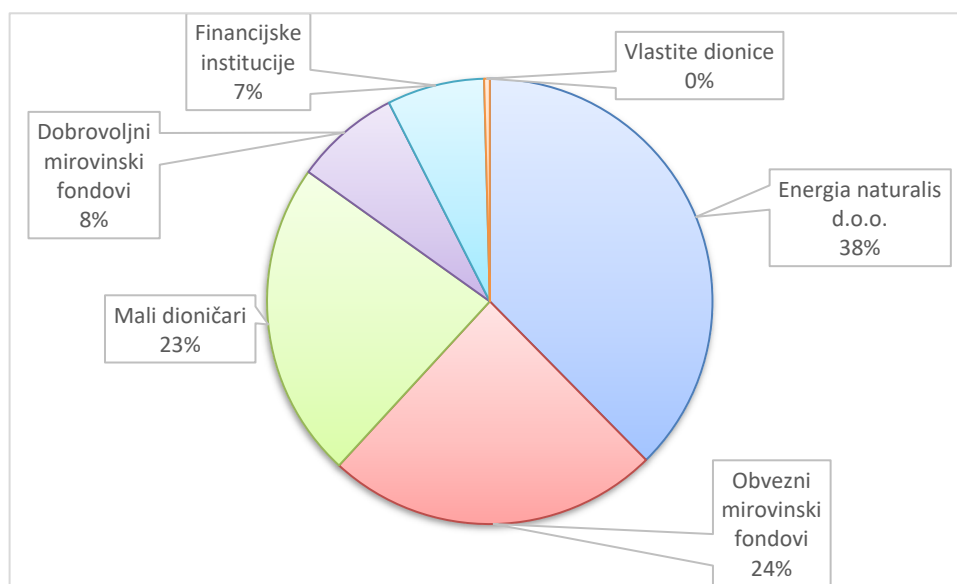
Pokazatelji	OSTVARENO 2020.	OSTVARENO 2019.	INDEKS
<i>Pokazatelji likvidnosti</i>			
<i>Radni kapital (tHRK)</i>	153.252	199.904	(0,23)
<i>Tekuća likvidnost</i>	5,92	7,13	(0,18)
<i>Obrtaj radnog kapitala</i>	1,49	0,85	0,84
<i>Dani radnog kapitala</i>	245,38	429,75	(0,46)
<i>Dani u razdoblju</i>	365	365	-
<i>Pokazatelji zaduženosti</i>			
<i>Kratkoročne obveze / kapital</i>	0,08	0,08	(0,02)
<i>Dugoročne obveze / kapital</i>	0,34	0,35	(0,04)
<i>Obveze po kreditima / kapital</i>	0,27	0,37	(0,28)
<i>Ukupne obveze / kapital</i>	0,41	0,43	(0,04)
<i>Ukupne obveze / imovina</i>	0,29	0,30	(0,03)
<i>Pokazatelji profitabilnosti</i>			
<i>EBITDA marža</i>	4,24%	11,88%	(0,64)
<i>EBIT marža</i>	-2,05%	4,78%	(1,43)
<i>Net marža</i>	-4,12%	1,59%	(3,59)
<i>Pokazatelji produktivnosti</i>			
<i>Broj zaposlenih</i>	501	556	(0,10)
<i>Prihodi po zaposlenome</i>	455.004	305.365	0,49

VLASNIČKA STRUKTURA



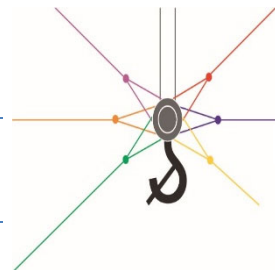
Pregled ključnih dioničara i vlasničke strukture Društva na dan 31.12.2020. godine:

Dioničari	2020.		2019.	
	Broj dionica	Vlasništvo (%)	Broj dionica	Vlasništvo (%)
Energia naturalis d.o.o.	159.137	37,62	152.935	36,16
Mali dioničari	97.444	23,04	102.562	24,25
Obvezni mirovinski fondovi	102.361	24,20	102.361	24,20
Dobrovoljni mirovinski fondovi	32.416	7,66	32.416	7,66
Financijske institucije	29.890	7,07	30.974	7,32
Vlastite dionice (#)	1.719	0,41	1.719	0,41
Ukupno	422.967	100,00	422.967	100,00



(#) Društvo je steklo 1.719 vlastitih dionica tijekom 2011., 2012. i 2013. godine sukladno članku 233. Stavka 2. Zakona o trgovačkim društvima, što predstavlja 0,4064% temeljnog kapitala Društva. Dionice su stjecane temeljem ovlaštenja Glavne skupštine pod uvjetima koje je odredila, a u svrhu nagrađivanja zaposlenika. Društvo nije kupovalo vlastite dionice od veljače 2013. godine. Društvo ima program otkupa vlastitih dionica. U Društvu ne postoji program radničkog dioničarstva.

ODNOSI S POVEZANIM DRUŠTVIMA



Grupu Luka Ploče čine: Luka Ploče d.d. (matično društvo), Pomorski servis Luka Ploče d.o.o., Luka šped d.o.o. i Pločanska plovidba d.o.o.

Grupa Luka Ploče prati i iskazuje poslovne prihode, dobit iz poslovanja, kapitalna ulaganja, ukupnu imovinu i ukupne obveze za sljedeće djelatnosti:

-  Manipulacije teretom (ukrcaj, iskrcaj, prenošenje, oplemenjivanje, vaganje generalnih, rasutih i tekućih tereta) i predstavlja matično društvo
-  Usluge špedicije i pomorskog servisa (privez, odvez teretnih i putničkih brodova)
-  Sporedne djelatnosti (ugostiteljstvo i slični poslovi).

Transakcije s povezanim društvima unutar Grupe odvijaju se po uobičajnim komercijalnim uvjetima uz primjenu tržišnih cijena.

Povezano Društvo	Osnovne djelatnosti	% vlasništva	
Pomorski servis Luka Ploče d.o.o.	Usluge u pomorskom prometu	100%	Konsolidirano
Luka šped d.o.o.	Špeditorske usluge	100%	Konsolidirano
Pločanska plovidba d.o.o.	Brodске i sporedne usluge	100%	Konsolidirano
Vizir d.o.o.	Vatrogasna služba	49%	RDG se pripisuje po metodi udjela
Lučka sigurnost d.o.o.	Privatna zaštita	49%	RDG se pripisuje po metodi udjela

Više o ovisnim i pridruženim društvima može se vidjeti u bilješkama 18. i 19. financijskih izvještaja.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance.

UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo provodi primjerene politike i postupke upravljanja pojedinačnim rizicima, te je način upravljanja i ovladavanja rizicima posebno propisan i dokumentiran pravilnicima i procedurama. Društvo prihvaća da su ovi rizici normalna pojava te da je potrebno na iste pravovremeno i na odgovarajući način reagirati da bi se mogle donijeti kvalitetne odluke za očuvanje i razvoj poslovanja.

Društvo definira sljedeće vrste najvažnijih rizika:



TRŽIŠNI RIZIK

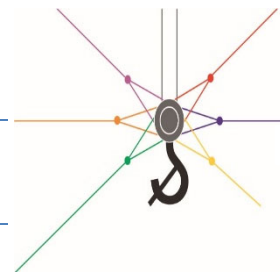
Tržište pomorske trgovine je ciklično i ovisno je o promjenama u svjetskoj ekonomiji te modalitetu transporta (kopneno i pomorstvo). Kao dio svjetske mreže pomorskog trgovinskog prometa, tržišni rizik značajno utječe na Društvo i Grupu.

Destinacijsko tržište

BiH je važno tržište u odnosu na poslovanje Društva, te političke nestabilnosti i negativni makroekonomski faktori države, mogu značajno i negativno utjecati (ili obrnuto) na poslovanje Društva i Grupe (kao što se izrazilo u prethodnoj godini u svezi gašenja Aluminijskog d.o.o.).

Tržišna konkurencija

Konkurencijski rizik je izrazit na području Jadrana (Kopar, Luka Rijeka, Bar, talijanski lučki klaster). Cijene usluga Društva su u skladu s cijenama drugih luka na Jadranu, premda je važno naglasiti da cijene usluga samog Društva nisu dovoljne za održavanje ovog pravca konkurentnim. Konkurentnost ovisi i o cijeni svjetlarina, lučkih pristojbi i željezničke vozarine. Povećanja navedenih cijena mogu negativno utjecati na prometni pravac preko luke Ploče. Uprava Društva pokušava minimalizirati navedeni rizik kroz aktivno praćenje te proaktivnu prilagodbu cijena tarifa, kontinuirano ulaganje u tehnologiju i digitalizaciju u smjeru razvoja kapaciteta te povećanje produktivnost rada.



KREDITNI RIZIK

Imovina Grupe i Društva koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od novca i novčanih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih i ostalih potraživanja. Uprava Društva fokusira minimalizirati rizik kroz proaktivno praćenje naplate potraživanja od kupaca. Kao dodatno osiguranje istog, Grupa i Društvo se osiguravaju robom i kroz upravljanje s limitima u opremi kod zastarijelih potraživanja, dok su potraživanja od zaposlenih osigurana obustavom iz plaće.



VALUTNI RIZIK

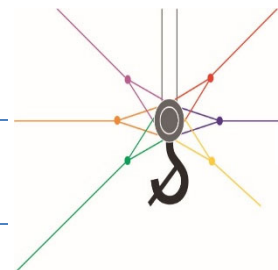
Luka Ploče je izložena riziku u valuti EUR i valuti USD. Većina usluga je dogovorena i naplaćena u EUR valuti, te je kredit od HBOR-a vezan valutnom klauzulom uz EUR. Rizik postoji u tome što je većina materijalnih troškova Društva naplaćena u kunama i funkcionalna valuta Društva je kuna, te varijabilnosti u tečaju EURa i USDa utječu na realizirane i nerealizirane tečajne razlike.

Rizik tečaja kune prema EUR je umjeren s tim da Hrvatska narodna banka provodi relativno čvrstu vezanost kune za EUR. Društvo pokušava minimalizirati navedeni rizik kroz proaktivno praćenje tečaja i strukture očekivanih kunskih isplata, da se realizirane tečajne razlike svedu na minimum.



KAMATNI RIZIK

Društvo je minimalno izloženo kamatnom riziku s tim da je zaduženo po fiksnoj kamati prema otplatnom planu HBOR-a. Društvo procjenjuje da se promjenjive kamatne stope srednjoročno neće značajno mijenjati (smanjiti) da bi negativno utjecalo na postojeću fiksnu otplatu ugovorenih kamata te Uprava Društva ne promatra posebne zaštitne mehanizme u svezi kamatnog rizika.



RIZIK LIKVIDNOSTI I RIZIK NOVČANOG TOKA

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti finansijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Grupe i Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Sektor financija redovito i proaktivno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava te strukturu dospjelih potraživanja u vidu aktivnog praćenja očekivanog novčanog toka.

Društvo kontrolira rizik kroz aktivno praćenje ročne strukture imovine i obveza, a osobito se pažljivo prati odnos između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza. Također mehanizam kontrole istog se bilježi kroz detaljno planiranje i upravljanje očekivanim priljevima i odljevima novčanih sredstava da bi Društvo i Grupa osigurali adekvatan iznosa likvidnih sredstava za podmirivanje obveza prema važećim dospjećima.

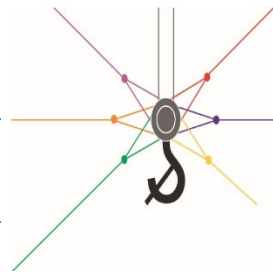
Grupa je identificirala značajan utjecaj COVID-19 na pad fizičkog prometa i likvidnosti u 2020. godini. Unatoč padu, Društvo i Grupa su i dalje imali zadovoljavajuću razinu likvidnih sredstava za izvršavanje svih obveza.



TEHNOLOŠKI RIZIK

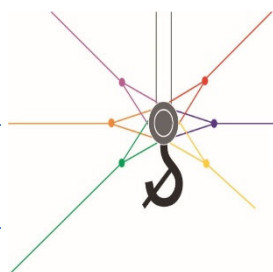
Tehnološki rizik se veže na zastarjelost postojeće lučke tehnologije i mehanizacije. Bez pravovremenog ulaganja u postojeće dinamike rada postoji rizik za povećanje operativnih troškova uz pad efikasnosti lučkih manipulacija, koji se veže na ukupnu profitabilnost cijelog procesa i uspješnost konkurentnosti. Društvo kontrolira rizik kroz aktivno istraživanje i realizaciju kapitalnog ulaganja u postojeću infrastrukturu, suprastrukturu, novu opremu i digitalizaciju, te se strategija istog bilježi u ostvarenju investicijskog plana u 2020. godini. Društvo kontinuirano prati i prilagođava radne procese i implementaciju promjena kroz pisane procedure rada i formaliziran tijek rada.

UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)



RIZIK LJUDSKIH POTENCIJALA

Lučka djelatnost je izravno povezana sa potrebom za ljudskim resursima te se činjenica istog bilježi u broju zaposlenika Društva. Velikim dijelom se iziskuje potreba za intenzivnim fizičkim radom u operativnom smislu i čvrsta podrška i specijalizirano znanje u mehanizaciji te u uslužnoj podršci. Odjel Ljudskih potencijala vodi brigu o stručnoj edukaciji te zakonskim propisima liječničkih pregleda koji osposobljavaju djelatnike za rad na terenu. Zaštita na radu detaljno prati atestiranje strojeva te opću sigurnost radnika na radnom mjestu. Radnicima je omogućeno učlanjivanje u radni sindikat te je imenovana osoba u Društvu za pravovremeno vođenje odnosa s radnicima.



BUDUĆI RAZVOJ POSLOVANJA

Utjecaj bolesti COVIDa-19 na poslovanje

Grupa je i dalje pod utjecajem COVID-19 koji se ogleda u smanjenoj likvidnosti. Unatoč padu, Grupa i dalje ima zadovoljavajuću razinu likvidnih sredstava koja je dovoljna za izvršavanje svih dospjelih obaveza.

Program zbrinjavanja kolektivnog viška radnika

Proces zbrinjavanja radnika u matičnom društvu Luka Ploče d.d. koji je započet u četvrtom kvartalu 2020. godine bit će okončan tijekom drugog kvartala 2021. godine. Predviđeni broj zaposlenih nakon završenog procesa zbrinjavanja radnika je 383 u Društvu, te 453 u Grupi.

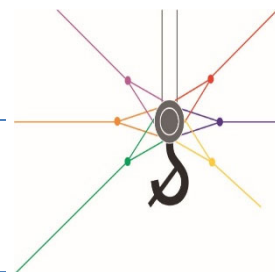
Investicije u postojeću infrastrukturu i suprastrukturu

Grupa očekuje daljnje investicije u infrastrukturu i suprastrukturu tijekom 2021. godine za poboljšanje usluga u vidu bolje efikasnosti i digitalizacije postojećih procesa.

Poslovna očekivanja

Grupa očekuje porast prometa u 2021. godini naspram 2020. godine u skladu s javnim makroekonomskim podacima te uvidom u tekući promet do datuma izdavanja ovog izvješća.

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA



Općenite informacije

Luka Ploče d.d. kao i Grupa Luka Ploče kontinuirano se razvija i posluje u skladu s definiranim standardima korporativnog upravljanja.

Ovo se posebno odnosi na način rada organa Društva, rada sa dioničarima i zaposlenicima, osiguranju transparentnosti poslovanja, i prema trećim osobama. Društvo je još 16.06.2008. godine donijelo vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja s ciljem daljnjeg jačanja i uspostavljanja visokih standarda korporativnog upravljanja. Uprava se u cijelosti pridržava odredbi vlastitog Kodeksa i Kodeksa Zagrebačke burze d.d. od dana uvrštenja dionica na Službeno tržište. Društvo primjenjuje zakonom propisane mjere korporativnog upravljanja i o istome se detaljno očituje u godišnjem upitniku koji se sukladno propisima objavljuje na internet stranicama Zagrebačke burze d.d. i društva Luka Ploče d.d.

Ovaj Kodeks ima snagu preporuke koja obvezuje organe Društva te zaposlene u Društvu da pri donošenju svih vrsta odluka, poštuju načela propisana i razrađena ovim Kodeksom. Cilj Kodeksa je uspostaviti visoke standarde korporativnog upravljanja i transparentnost poslovanja Luke Ploče d.d. (u daljnjem tekstu: Društvo) i s njom povezanih društava u većinskom vlasništvu.

Kodeksom se definira procedura korporativnog upravljanja kako bi se dobrim i odgovornim upravljanjem te nadziranjem poslovnih i upravljačkih funkcija Društva zaštitili dioničari, zaposlenici, izabrani i imenovani nositelji odgovornih funkcija u Društvu kao i svi ostali nositelji interesa. Temeljna načela ovog Kodeksa su: transparentnost poslovanja, jasno razrađene procedure za rad Nadzornog odbora, Uprave i drugih tijela i struktura koje donose važne odluke, izbjegavanje sukoba interesa, efikasna unutarnja kontrola i efikasan sustav odgovornosti.

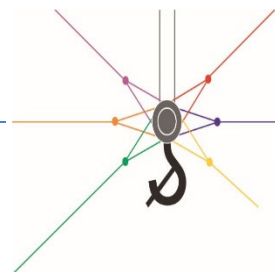
Svako tumačenje odredaba ovog Kodeksa treba se ponajprije voditi poštivanjem spomenutih načela i postizanjem navedenih ciljeva.

Dionice Društva kotiraju na službenom tržištu Zagrebačke burze te je Društvo usklađeno s Kodeksom korporativnog upravljanja Zagrebačke burze. Društvo poštuje i slijedi propisane smjernice za korporativno upravljanje (kao što je moguće vidjeti detaljno u objavljenom godišnjem upitniku Zagrebačke burze).

Najveći dioničari prema podacima Središnjeg klirinškog depozitarnog društva navedeni su u tablici „Vlasnička struktura“ u Izvješću Posloводства te u bilješci 26 uz Godišnje financijsko izvješće i vode se u Knjizi dionica Luke Ploče d.d.. Društvo je također dužno na svojim web stranicama i putem burze objaviti svako stjecanje ili otpuštanje dionica i drugih vrijednosnih papira Društva od strane svakog pojedinog člana Uprave i Nadzornog odbora, te zaposlenika Društva koji imaju pristup cjenovno osjetljivim / povlaštenim informacijama Društva kao i s njima povezanih osoba.

Nadležnosti, procedura sazivanja i kvorum, te načini donošenja odluka Glavne skupštine regulirani su Statutom Društva. Prilikom sazivanja Glavne skupštine, Uprava društva je dužna odrediti datum prema kojem će se utvrđivati stanje u registru dionica koje će biti mjerodavno za ostvarivanje prava glasa na Glavnoj skupštini društva. Taj datum treba biti prije održavanja Glavne skupštine i smije biti najviše 6 dana prije održavanja Glavne skupštine.

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA (nastavak)



Općenite informacije (nastavak)

Pravo glasa treba obuhvatiti sve dioničare Društva na takav način da je broj glasova koji im pripadaju u Glavnoj skupštini jednak broju njihovih dionica koje drže, bez obzira na rod dionica. U slučaju da Društvo izdaje dionice bez prava glasa, odnosno s ograničenjem prava glasa, dužno je javno i pravodobno objaviti sve relevantne podatke o sadržaju svih prava koja proizlaze iz takvih dionica kako bi se ulagateljima omogućilo donošenje pravilne odluke o kupnji tih vrijednosnih papira. Društvo je dužno postupati na jednak način i pod jednakim uvjetima prema svim dioničarima, neovisno o broju dionica kojima raspolažu, zemlji njihova podrijetla te njihovim drugim svojstvima. To se posebno odnosi na dužnost jednakog tretmana individualnih i institucionalnih investitora.

Izbor ili imenovanje članova Nadzornog odbora regulirani su Statutom dioničkog društva Luka Ploče d.d. Ne postoje ograničenja na osnovi spola, dobi, obrazovanja, struke i sl. Zakon o trgovačkim društvima određuje bilo kakve izmjene i dopune Statuta Društva.

Temeljni medij za javno objavljivanje podataka su Narodne novine RH i web stranice Društva www.luka-ploce.hr.

Struktura korporativnog upravljanja

Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Statutu Društva, organi Društva su Glavna skupština, Nadzorni odbor i Uprava, a spomenutim su aktima regulirane njihove dužnosti i odgovornosti.

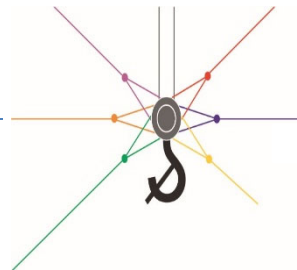
Glavna skupština

Glavna skupština donosi odluke koje su od bitnog utjecaja na stanje imovine, financijski položaj, rezultate poslovanja, vlasničku strukturu i upravljanje društvom, donose se isključivo na Glavnoj skupštini Društva propisanom većinom glasova. Uprava društva je dužna, čim prije je moguće, javno objaviti odluke Glavne skupštine kao i podatke o eventualnim tužbama na pobijanje tih odluka. U 2020. godini održana je redovna godišnja Glavna skupština dana 7. kolovoza 2020. godine.

Nadzorni odbor Društva

Zadaci i odgovornosti Nadzornog odbora Društva regulirani su Statutom dioničkog društva Luka Ploče d.d. Članovi Nadzornog odbora trebaju obavljati svoju dužnost s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika i čuvati poslovnu tajnu društva. Nadzorni odbor je dužan svake godine izraditi ocjenu svog rada u proteklom razdoblju. Takva ocjena uključuje osobito procjenu rada komisija koje je ustanovio Nadzorni odbor, i procjenu postignutih u odnosu na zacrtane ciljeve Društva. Nadzorni odbor Društva sastoji se od pet članova.

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA (nastavak)



Struktura korporativnog upravljanja (nastavak)

Nadzorni odbor Društva (nastavak)

Predsjednik Nadzornog odbora je zadužen za utvrđivanje kalendara redovnih godišnjih sjednica i sazivanje izvanrednih sjednica kad se za to ukaže potreba. Učestalost održavanja sjednica Nadzornog odbora treba biti određena u skladu s potrebama Društva.

Članovi Nadzornog odbora na datum ovog godišnjeg izvješća i tokom razdoblja izvještavanja su kako slijedi:

- ✚ Pavao Vujnovac - predsjednik
- ✚ Jeni Krstičević - zamjenik predsjednika
- ✚ Ivan Ostojić - član
- ✚ Damir Spudić - član od 8. kolovoza 2020.
- ✚ Tonka Lovrinov - član do 26. ožujka 2020.
- ✚ Ana Marinović - član od 26. ožujka 2020.

Tijekom izvještajnog razdoblja Nadzorni odbor Društva do 08. kolovoza 2020. sastojao se od četiri člana, a od 08. kolovoza 2020. sastojao se od pet članova.

Tijekom izvještajnog razdoblja, Nadzorni odbor je održao ukupno 11 sjednica na kojima su bili prisutni svi članovi Nadzornog odbora.

Revizijski odbor

Sukladno Statutu Društva, Nadzorni odbor Društva osnovao je Revizijski odbor. Revizijski odbor je tijelo koje pruža podršku Upravi i Nadzornom odboru u učinkovitom izvršavanju obveza korporativnog upravljanja, financijskog izvješćivanja i kontrole Društva.

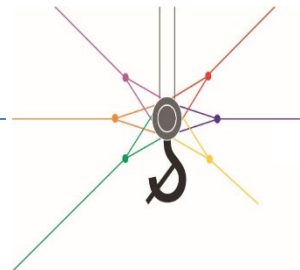
Revizijski odbor, imenovan sukladno zakonu, radio je u protekloj godini u sastavu od 3 člana od kojih su svi također članovi Nadzornog odbora.

Revizijski odbor na dan godišnjeg izvješća i tijekom razdoblja izvještavanja radio je u sastavu:

- ✚ Jeni Krstičević - predsjednik odbora
- ✚ Pavao Vujnovac - član odbora do 28. prosinca 2020.
- ✚ Damir Spudić – član odbora od 28. prosinca 2020.
- ✚ Ivan Ostojić – član odbora

Tijekom 2020. godine održane su dvije sjednice Revizijskog odbora na kojima su bili prisutni svi članovi Revizijskog odbora.

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA (nastavak)



Struktura korporativnog upravljanja (nastavak)

Revizijski odbor (nastavak)

Uz pomoć Revizijskog odbora, Nadzorni odbor nadzirao je adekvatnost sustava unutarnjih kontrola, koji se ostvaruje kroz tri međusobno neovisne kontrolne funkcije (unutarnja revizija, kontrola rizika, praćenje usklađenosti), a u cilju uspostave takvog sustava unutarnjih kontrola koji će omogućiti pravodobno otkrivanje i praćenje svih rizika kojima je Društvo izloženo u svome poslovanju.

Uprava

Uprava vodi poslove Društva sukladno Statutu Društva i zakonskim propisima. Društvo zastupa Uprava, predsjednik ili član Uprave pojedinačno i samostalno. Uprava je pratila da poslovne i druge knjige i poslovna dokumentacija budu u skladu sa zakonom, sastavljala knjigovodstvene dokumente, realno procjenjivala imovinu i obveze, sastavljala financijska i druga izvješća u skladu s važećim računovodstvenim propisima i standardima.

Članovi Uprave tijekom razdoblja izvještavanja bili su kako slijedi:

-  Hrvoje Livaja - predsjednik
-  Daniela Marelić – član uprave za financije od 1. srpnja 2020.

Ključni elementi sustava Unutarnjih kontrola i upravljanja rizicima koji se odnose na financijsko izvještavanje Društva i Grupe

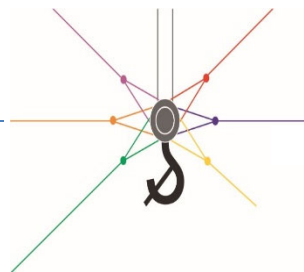
Društvo je dužno sastavljati svoja financijska izvješća u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja te ih objavljivati u propisanim rokovima definiranim zakonskom regulativom Republike Hrvatske. Financijska izvješća koja sastavlja Uprava Društva, a revidirana su od strane nezavisnog vanjskog revizora, biti će objavljena na web stranici Društva.

Predsjednik Uprave zadužen je za stvaranje sustava unutarnje kontrole kojim se ustrojava i nadzire tijekom točnih, konkretnih i cjelovitih podataka o organizaciji Društva kao što su podaci o pridržavanju financijskih, poslovnih i pravnih obveza koje mogu predstavljati značajan rizik za Društvo. Unutarnji revizor treba razmatrati i provjeravati učinkovitost takvog sustava najmanje jednom godišnje.

Društvo je dužno imati nezavisne vanjske revizore kao važan instrument korporativnog upravljanja, pa je njihova osnovna funkcija osigurati da financijska izvješća adekvatno odražavaju stvarno stanje Društva u cjelini.

Nezavisnim vanjskim revizorom smatrat će se onaj revizor koji nije vlasnički ili interesno povezan s Društvom te ne pruža, sam ili putem povezanih osoba, nikakve druge usluge Društvu.

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA (nastavak)



Ključni elementi sustava Unutarnjih kontrola i upravljanja rizicima koji se odnose na financijsko izvještavanje Društva i Grupe (nastavak)

Nezavisni revizori dužni su komunicirati s Revizijskim odborom, između ostalog, vezano za revizorsko izvješće, nalaze revizije, kontrolne manjkavosti, stvarne ili sumnjive prijevare, nepoštivanje zakona ili propisa, značajne poteškoće, neslaganje s Upravom, kršenje neovisnosti i ostale teme od značaja za proces revizije.

U svojem godišnjem izvješću kao i na svojim Internet stranicama Društvo je dužno na propisanom obrascu (godišnjem upitniku) navesti je li se pridržavalo preporuka navedenih u ovom Kodeksu. Ovaj Kodeks i njegove preporuke temelje se na principu "postupi ili objasni", tj. ukoliko Društvo odstupa ili ne primjenjuje neku od preporuka ovog Kodeksa, u godišnjem upitniku mora dati objašnjenje zbog čega je došlo do neprimjene ili odstupanja. Godišnji upitnik je sastavni dio ovog Kodeksa.

U Pločama, 25. svibnja 2021.

Izjava o odgovornosti Uprave

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da se nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji za svaku financijsku godinu sastave u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije („EU MSFI“), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog položaja i rezultata poslovanja društva Luka Ploče d.d. i ovisnih društava („Grupa“) za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje kako Društvo i Grupa imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo neograničenosti vremena poslovanja pri izradi nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja uključuju osiguravanje:

- odabira i dosljednog primjenjivanja odgovarajućih računovodstvenih politika;
- razumnih i opreznih prosudbi i procjena;
- primjenjivanja važećih računovodstvenih standarda; te
- pripremu nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti hoće li Društvo ili Grupa nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva i Grupe, kao i njegovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za očuvanje imovine Društva i Grupe te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nepravilnosti.

Uprava je također odgovorna i za pripremu i sadržaj izvješća posloводства, u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu te drugih ostalih informacija objavljenih uz izvješće posloводства (zajednički „ostale informacije“). Izvješće posloводства zajedno s drugim ostalim informacijama odobreno je za izdavanje od strane Uprave i potpisano s tim u skladu.

Izvješće posloводства te nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave 25. svibnja 2021. godine za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su niže od strane:



Hrvoje Livaja
Predsjednik Uprave



Daniela Marelić
Članica Uprave

Luka Ploče d.d.
Trg kralja Tomislava 21
20340 Ploče
Ploče, 25. svibnja 2021.

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d.

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju odvojenih financijskih izvještaja društva Luka Ploče d.d. („Društvo“) te konsolidiranih financijskih izvještaja Društva i njegovih ovisnih društava (zajedno „Grupa“), koji obuhvaćaju odvojeni i konsolidirani izvještaj o financijskom položaju Društva odnosno Grupe na dan 31. prosinca 2020. godine te njihove odvojene i konsolidirane izvještaje o sveobuhvatnoj dobiti, promjenama glavnice i novčanom toku za tada završenu godinu, kao i bilješke koje sadrže značajne računovodstvene politike i ostala pojašnjenja (u nastavku „financijski izvještaji“).

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju nekonsolidirani financijski položaj Društva i konsolidirani financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2020. godine te njihovu nekonsolidiranu i konsolidiranu financijsku uspješnost i novčane tokove za godinu koja je tada završila, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije („EU MSFI“).

Osnova za izražavanje mišljenja

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Naše odgovornosti, u skladu s tim standardima, detaljnije su opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva i Grupe u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima. Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za potrebe izražavanja našeg mišljenja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj prosudbi, bila od najveće važnosti za našu reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Ta smo pitanja razmatrali u kontekstu naše revizije financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima te ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Nadoknadivost lučke imovine (odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji)

Knjigovodstveni iznos nekretnina, postrojenja i opreme Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2020. godine iznosio je 370.871 tisuću kuna, odnosno 379.099 tisuća kuna (31. prosinca 2019.: 347.199 tisuća kuna, odnosno 354.673 tisuće kuna).

Vidi računovodstvenu politiku 3.9 i objave u bilješkama 6b) i 16 uz odvojene i konsolidirane financijske izvještaje.

Ključno revizijsko pitanje

Na dan 31. prosinca 2020. godine knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme predstavljala je otprilike 66% ukupne imovine Grupe i Društva. Ta imovina, mjerena po trošku stjecanja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti, prvenstveno se sastoji od lučke suprastrukture i opreme („Lučka imovina“).

Kako smo pristupili tom pitanju

Naše procedure, između ostalog, su uključivale:

- Evaluaciju računovodstvene politike Društva i Grupe za identifikaciju umanjenja vrijednosti, te mjerenje i priznavanje gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme u odnosu na zahtjeve primjenjivih standarada financijskog izvještavanja. Kao dio gore navedenog, identificirali smo relevantne metode, pretpostavke i izvore podataka te procijenili jesu li takve metode, pretpostavke, podaci i njihova primjena prikladni u kontekstu spomenutih zahtjeva;

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d. (nastavak)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Ključno revizijsko pitanje (nastavak)	Kako smo pristupili tom pitanju (nastavak)
Kao što je opisano u bilješci 6b) uz financijske izvještaje, Društvo i Grupa su u tekućoj godini identificirali pokazatelje umanjjenja vrijednosti lučke imovine, uključujući, prije svega sljedeće: — izazovno poslovno okruženje i financijske poteškoće nekih od ključnih kupaca; — nedovoljnu upotrebu kapaciteta lučke imovine; te — knjigovodstveni iznos neto imovine Grupe koji prelazi njezinu tržišnu kapitalizaciju. U skladu sa zahtjevima relevantnog standarda financijskog izvještavanja, pojedine stavke nekretnina, postrojenja i opreme ili jedinice koje generiraju novac (JKGN) za koje postoje indikatori umanjjenja vrijednosti Društvo i Grupa moraju testirati na potencijalno umanjjenje vrijednosti. Svako takvo umanjjenje vrijednosti priznaje se u onoj mjeri u kojoj knjigovodstveni iznos sredstva (ili povezane JKGN) premašuje njegov nadoknativni iznos. Procjena nadoknativnog iznosa lučke imovine, čime se općenito smatra njena vrijednost u upotrebi (temeljena na diskontiranim novčanim tokovima) oslanja se na važne prosudbe i pretpostavke o budućnosti, uključujući: lučke tarife, teretni promet, operativne troškove, kapitalne izdatke, obrtni kapital, rezidualnu vrijednost, inflaciju, period trajanja koncesije i najprikladniju diskontnu stopu. Navedene projekcije izložene su značajnoj varijabilnosti zbog promjene tržišnih uvjeta. S obzirom na gore navedene faktore, smatrali smo da je utvrđivanje nadoknativnog iznosa lučke imovine povezano sa značajnim rizikom materijalno pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima. Stoga je ovo područje bilo predmet našeg povećanog fokusa u reviziji te smo ga smatrali ključnim revizijskim pitanjem.	• Procjena dizajna i implementacije odabranih ključnih unutarnjih kontrola u vezi s identifikacijom pokazatelja umanjjenja te procesom testiranja umanjjenja; • Procjenu kvalitete planiranja Društva i Grupe usporedbom povijesnih projekcija i stvarnih rezultata; • Procjenu primjerenosti alokacije stavaka imovine na JKGN na temelju našeg shvaćanja operacija i poslovnih jedinica Društva i Grupe. • Uvid u zapisnike sa sjednica Uprave i Nadzornog odbora radi utvrđivanja financijskih poteškoća ili promjena u operativnim planovima, s potencijalnim negativnim učincima na nadoknativu vrijednost lučke imovine. • Kritičku ocjenu pretpostavki i procjena koje su Društvo i Grupa koristili za određivanje nadoknativnog iznosa lučke imovine koristeći naše vlastite stručnjake za procjenu vrijednosti. Navedeno je uključivalo: — procjenjivanje modela diskontiranih novčanih tokova Društva i Grupe u skladu s odgovarajućim standardima financijskog izvještavanja, tržišnoj praksi i internoj dosljednosti. U sklopu postupka testirali smo i integritet modela, uključujući njegovu matematičku točnost; — ocjenu razumnosti primijenjenih ključnih pretpostavki u testu na umanjjenje vrijednosti (kao što su lučke tarife, teretni promet, operativni troškovi, kapitalni izdaci, obrtni kapital, rezidualna vrijednost, inflacija, period trajanja koncesije i diskontna stopa) usporedbom s javno dostupnim izvještajima o tržištu kao i internim dokumentima Društva i Grupe kao što su odobreni planovi, koncesijski ugovori te izvještaji o prodaji. • procjenu osjetljivosti modela umanjjenja i izvedenih zaključaka na pristranost uprave, kritički preispitujući analize osjetljivosti modela na promjene u ključnim pretpostavkama za Društvo i Grupu; • Ispitivanje adekvatnosti i cjelovitosti objava u financijskim izvještajima vezano uz umanjjenje vrijednosti u skladu s zahtjevima primjenjivog okvira financijskog izvještavanja.

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d. (nastavak)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja koji su sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva i Grupe, ali ne uključuju financijske izvještaje niti naše izvješće o reviziji financijskih izvještaja.

Naše mišljenje na financijske izvještaje ne odnosi se na ostale informacije te ne izražavamo uvjerenje bilo koje vrste na ostale informacije, osim ako to nije izričito navedeno u našem izvješću.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, odgovornost nam je pročitati ostale informacije te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno nekonzistentne s financijskim izvještajima ili saznanjima koja smo prikupili tijekom revizije, kao i čine li se, na neki drugi način, značajno pogrešno iskazane.

Vezano za Izvešće posloводства te za Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, također smo proveli procedure koje su zahtijevane hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvešće posloводства pripremljeno u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu
- uključuje li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja informacije koje su zahtijevane sukladno članku 22. Zakona o računovodstvu.

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства te Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koji su pripremljeni financijski izvještaji, konzistentne su, u svim značajnim odrednicama, s financijskim izvještajima;
- Izvešće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 22. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje Društva i Grupe te okruženja u kojem oni posluju, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U vezi s tim, nemamo ništa za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s EU MSFI te za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne, kako bi se omogućilo sastavljanje financijskih izvještaja, bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva i Grupe da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem te objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim u onim slučajevima kada Uprava namjerava likvidirati Društvo i Grupu, prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d. (nastavak)

Izvješće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za financijske izvještaje (nastavak)

Oni koji su zaduženi za nadzor, odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja, uspostavljenog od strane Društva i Grupe.

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši su ciljevi steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji, kao cjelina, bez značajno pogrešnog iskaza uslijed prijevare ili pogreške te izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima uvijek otkriti postojanje značajno pogrešnih iskaza. Pogrešni iskazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške, a smatraju se značajnim, ako se razumno može očekivati da bi, pojedinačno ili zbrojeni s drugim pogrešnim iskazima, utjecali na ekonomske odluke korisnika financijskih izvještaja, donesene na osnovi ovih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, donosimo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajno pogrešnog iskaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške; oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni kako bi osigurali osnovu za donošenje našeg mišljenja. Rizik neotkrivanja značajno pogrešnog iskaza nastalog uslijed prijevare, veći je od rizika neotkrivanja onog nastalog uslijed pogreške, budući da 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 u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva i Grupe.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava od strane Uprave.
- donosimo zaključak o primjerenosti korištenja pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja od strane Uprave te, 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 i Grupe da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem. Ukoliko zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci temelje se na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma izdavanja našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo i Grupa ne budu u mogućnosti nastaviti s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave te razmatramo odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kako bi se postigla fer prezentacija.



Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d. (nastavak)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja (nastavak)

- pribavljamo dovoljno prikladnih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija subjekata ili poslovnih aktivnosti unutar Grupe, kako bismo mogli izraziti mišljenje o financijskim izvještajima Grupe. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i provedbu grupne revizije. Jedini smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor u vezi s, između ostalog, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i one u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama, koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi, također, dajemo izjavu onima koji su zaduženi za nadzor da smo postupali u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima vezanim za neovisnost i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, tamo gdje je to primjenjivo, o mjerama poduzetim kako bi se uklonile prijetnje ili primijenjenim mjerama zaštite.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, određujemo ona koja su od najveće važnosti za reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Ta pitanja opisujemo u našem izvješću neovisnog revizora, osim ukoliko zakon ili propisi sprječavaju javno objavljivanje tih pitanja ili, kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da ta pitanja ne trebamo komunicirati u našem izvješću neovisnog revizora, s obzirom da se razumno može očekivati da bi negativne posljedice njihove objave nadmašile dobrobiti javnog interesa.

Izvešće o ostalim zakonskim i regulatornim obvezama

Imenovani smo revizorima od strane onih zaduženih za nadzor na dan 7. kolovoza 2020. godine da obavimo reviziju financijskih izvještaja Društva i Grupe za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine. Ukupno neprekinuto razdoblje našeg angažmana iznosi 7 godina te se odnosi na razdoblja od 31. prosinca 2014. godine do 31. prosinca 2020. godine.

Potvrđujemo sljedeće:

- naše revizorsko mišljenje konzistentno je s dodatnim izvještajem prezentiranim Odboru za reviziju Društva na dan 25. svibnja 2021. godine;
- tijekom razdoblja na koje se odnosi naša revizija zakonskih financijskih izvještaja nismo pružali neregulirane usluge pa samim tim niti nedozvoljene neregulirane usluge na koje se odnosi članak 44. Zakona o reviziji. Također, zadržali smo neovisnost od subjekta revizije tijekom provedbe revizije.

Angažirani partner u reviziji koja je rezultirala ovim izvješćem neovisnog revizora je Domagoj Hrkać.

KPMG Croatia d.o.o.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju
Hrvatski ovlašteni revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb
Hrvatska

KPMG Croatia
d.o.o. za reviziju
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb
6

25. svibnja 2021

Domagoj Hrkać

Direktor, Hrvatski ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI

NA DAN 31. PROSINCA 2020.

(u tisućama kuna)	Bilješka	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
		2020.	2019.	2020.	2019.
Prihodi od prodaje	7,8	225.589	168.687	212.508	154.408
Ostali prihodi	8	2.368	1.096	1.200	530
Troškovi materijala i energije	9	(113.956)	(45.921)	(111.069)	(43.198)
Troškovi usluga	9	(17.584)	(17.869)	(17.764)	(17.294)
Troškovi zaposlenih	10	(77.704)	(73.679)	(68.259)	(65.931)
Amortizacija	15,16,17	(14.351)	(12.054)	(13.656)	(11.498)
Ostali poslovni rashodi	11	(7.427)	(6.395)	(6.646)	(5.839)
Vrijednosno usklađivanje potraživanja – neto	22	(1.109)	(3.382)	(1.060)	(3.337)
Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine i zaliha		(799)	(2.615)	(799)	(2.615)
Ostali (gubici) / dobici – neto	12	295	251	287	241
Dobit / (gubitak) iz poslovanja		(4.678)	8.119	(5.258)	5.467
Financijski prihodi / (rashodi) – neto	13	(6.651)	(4.148)	(6.550)	(4.099)
Udio u dobiti u pridruženim društvima	19	66	67	-	-
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja		(11.263)	4.038	(11.808)	1.368
Porez na dobit	14	1.868	(1.343)	1.991	(845)
Neto dobit / (gubitak)		(9.395)	2.695	(9.817)	523
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-	-	-
Ukupno sveobuhvatna dobit		(9.395)	2.695	(9.817)	523
Zarada / (gubitak) po dionici (u kunama) osnovna i razrijeđena	27	(22,30)	6,40	(23,30)	1,24

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2020.

(u tisućama kuna)	Bilješka	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
		31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
IMOVINA					
Dugotrajna imovina					
Nematerijalna imovina	15	565	756	562	753
Nekretnine, postrojenja i oprema	16	379.099	354.673	370.871	347.199
Predumovi za materijalnu imovinu		1.587	148	1.587	147
Ulaganje u nekretnine	17	4.386	4.482	4.386	4.482
Ulaganja u ovisna društva	18	-	-	7.502	7.502
Ulaganja u pridružena društva	19	725	687	80	80
Dani dugoročni krediti	20	1.183	1.421	1.183	1.421
Odgođena porezna imovina	14	2.732	741	2.732	741
Dugoročni depoziti	23	788	788	-	-
Ukupno dugotrajna imovina		391.065	363.696	388.903	362.325
Kratkotrajna imovina					
Zalihe	21	6.463	34.828	6.324	34.671
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	22	92.437	42.288	91.272	40.830
Kratkoročni depoziti	23	3.392	3.349	3.392	3.349
Dani kratkoročni krediti ovisnim društvima	20	-	-	1.596	-
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	24	237	313	237	313
Potraživanja za porez na dobit		1.184	-	1.034	-
Novac i novčani ekvivalenti	25	80.671	151.483	72.192	144.843
Ukupno kratkotrajna imovina		184.384	232.261	176.047	224.006
Ukupno imovina		575.449	595.957	564.950	586.331
DIONIČKA GLAVNICA					
Dionički kapital	26	169.187	169.187	169.187	169.187
Premija na emitirane dionice	26	88.107	88.107	88.107	88.107
Zakonske rezerve	26	8.459	8.459	8.459	8.459
Ostale rezerve	26	48.159	48.159	48.159	48.159
Zadržana dobit		93.659	103.054	86.393	96.210
Ukupno dionička glavnica		407.571	416.966	400.305	410.122
OBVEZE					
Dugoročne obveze					
Posudbe	28	132.075	142.487	131.436	141.482
Rezerviranja	29	4.671	3.906	4.399	3.512
Ukupno dugoročne obveze		136.746	146.393	135.835	144.994
Kratkoročne obveze					
Posudbe	28	12.074	10.873	11.471	10.129
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	30	18.037	19.722	16.391	19.455
Obveza za porez na dobit		73	1.446	-	1.074
Rezerviranja	29	948	557	948	557
Ukupno kratkoročne obveze		31.132	32.598	28.810	31.215
Ukupno obveze		167.878	178.991	164.645	176.209
Ukupno dionička glavnica i obveze		575.449	595.957	564.950	586.331

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

LUKA PLOČE d.d., Ploče

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA GLAVNICE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

Luka Ploče Grupa

<i>(u tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Premija na izdane dionice	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Vlastite dionice	Zadržana dobiti	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2019.	169.187	88.107	8.459	49.225	(1.066)	100.359	414.271
Neto dobit za godinu	-	-	-	-	-	2.695	2.695
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2019.	169.187	88.107	8.459	49.225	(1.066)	103.054	416.966
Stanje 1. siječnja 2020.	169.187	88.107	8.459	49.225	(1.066)	103.054	416.966
Neto gubitak za godinu	-	-	-	-	-	(9.395)	(9.395)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2020.	169.187	88.107	8.459	49.225	(1.066)	93.659	407.571

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

LUKA PLOČE d.d., Ploče

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA GLAVNICE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

Luka Ploče d.d.

(u tisućama kuna)

	Dionički kapital	Premija na izdane dionice	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Vlastite dionice	Zadržana dobiti	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2019.	169.187	88.107	8.459	49.225	(1.066)	95.687	409.599
Neto dobitak za godinu	-	-	-	-	-	523	523
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2019.	169.187	88.107	8.459	49.225	(1.066)	96.210	410.122
Stanje 1. siječnja 2020.	169.187	88.107	8.459	49.225	(1.066)	96.210	410.122
Neto gubitak za godinu	-	-	-	-	-	(9.817)	(9.817)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2020.	169.187	88.107	8.459	49.225	(1.066)	86.393	400.305

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

<i>(u tisućama kuna)</i>	<i>Bilješka</i>	Luka Ploče Grupa 2020.	2019.	Luka Ploče d.d. 2020.	2019.
Dobit / (gubitak) prije poreza		(11.263)	4.038	(11.808)	1.368
Amortizacija	15,16,17	14.351	12.054	13.656	11.498
Umanjenje vrijednosti potraživanja	22	1.109	3.390	1.089	3.337
Gubici/(dobici) od promjene fer vrijednosti	12	76	(19)	76	(19)
Dobit od prodaje materijalne imovine	12	(1)	(5)	(1)	(5)
Udio u dobiti od pridruženih društava	19	(66)	(67)	-	-
Financijski rashodi - neto	13	6.651	4.148	6.550	4.099
Neto promjena u rezervacijama	29	1.156	586	1.278	510
Umanjenje vrijednosti i otpis postrojenja i opreme i zaliha		799	2.615	799	2.615
Prihod od kamata	8	(32)	(21)	(65)	(19)
Ukupno stavke koje ne utječu na gotovinu		24.043	22.681	23.382	22.016
<i>Promjene na radnom kapitalu:</i>					
Povećanje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja		(52.195)	(10.336)	(52.467)	(9.562)
(Povećanje) / smanjenje zaliha		27.911	(30.513)	27.893	(30.585)
Smanjenje / (povećanje) obveza prema dobavljačima i ostalih obveza		(3.836)	3.846	(5.171)	2.680
		(28.120)	(37.003)	(29.745)	(37.467)
Plaćene kamate		(2.599)	(4.003)	(2.547)	(3.931)
Naplaćene kamate		33	21	65	19
Plaćeni porez na dobit		(1.885)	(1.427)	(1.312)	(1.193)
Novac korišten u poslovanju		(19.791)	(15.693)	(21.965)	(19.188)
Novčani tokovi iz ulagačkih aktivnosti					
Izdaci za kupnju materijalne i nematerijalne imovine		(39.976)	(32.503)	(38.527)	(30.331)
Izdaci po danim kreditima		-	-	(1.596)	-
Primici po danim kreditima		379	395	379	395
Primici od prodaje benkretnina, postrojenja i opreme		1	6	1	6
Primici od povrata novčanih sredstava iz ulaganja u pridružena društva		29	-	-	-
Neto ulaganja u depozite i garancije		-	(2.907)	-	(3.214)
Novčani tok korišten u ulagačkim aktivnostima		(39.567)	(35.009)	(39.743)	(33.144)
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti					
Primici od posudbi	28	-	773	-	-
Otplata kredita	28	(4.523)	(8.344)	(4.294)	(7.902)
Otplata zajmova	28	(6.931)	(2.504)	(6.649)	(2.199)
Novčani tok korišten u financijskim aktivnostima		(11.454)	(10.075)	(10.943)	(10.101)
Neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		(70.812)	(60.777)	(72.651)	(62.433)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		151.483	212.819	144.843	207.797
Tečajni (gubici)/dobici na novcu i novčanim ekvivalentima		-	(559)	-	(521)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	25	80.671	151.483	72.192	144.843

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

LUKA PLOČE d.d. (u daljnjem tekstu: "Društvo") je dioničko društvo, osnovano prema zakonima i propisima Republike Hrvatske. Društvo je smješteno u Pločama. Sjedište Društva nalazi se na adresi Trg Kralja Tomislava 21, Ploče.

Osnovna djelatnost Društva je obavljanje lučkih djelatnosti (manipulacija teretom), javno skladištenje, te usluge veleprodaje i maloprodaje u unutarnjoj i vanjskoj trgovini. U ostale aktivnosti Grupe spadaju građevinske usluge, održavanje, pomorske usluge, trgovina i druge usluge.

Na dan 31. prosinca 2020. Grupu LUKA PLOČE (u daljnjem tekstu: "Grupa") čine matično društvo LUKA PLOČE d.d. i tri ovisna društva (2019: tri ovisna društva) sa sjedištima u Pločama, Hrvatska (bilješka 18) te sudjelujući interesi u pridruženim društvima (bilješka 19).

Na dan 31. prosinca 2020. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Uprava i Nadzorni odbor Društva

Tijekom razdoblja izvještavanja članovi Uprave Društva bili su kako slijedi:

Ime	Prezime	Funkcija	Od/do
Hrvoje	Livaja	Predsjednik Uprave	
Daniela	Marelić	Članica Uprave	Od 1.7.2020.

Tijekom razdoblja izvještavanja članovi Nadzornog odbora Društva bili su kako slijedi:

Ime	Prezime	Funkcija	Od/do
Pavao	Vujnovac	Predsjednik Nadzornog odbora	
Jeni	Krstičević	Zamjenica predsjednika Nadzornog odbora	
Ivan	Ostojić	Član	
Damir	Spudić	Član	Od 8.8.2020.
Ana	Marinović	Član	Od 26.3.2020.
Tonka	Lovrinov	Član	Do 26.3.2020.

BILJEŠKA 2 – OSNOVE PRIPREME

2.1 Izjava o usklađenosti

Konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije ("EU MSFT").

Nekonsolidirani financijski izvještaji prezentirani su za Društvo dok se konsolidirani financijski izvještaji odnose na Društvo i njegova ovisna i pridružena društva (zajedno se smatraju "Grupom"). Nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji u daljnjem se tekstu zajedno nazivaju „financijski izvještaji“. Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave na dan 25. svibnja 2021. godine.

2.2 Osnove prikaza

Financijski izvještaji pripremljeni su na osnovi konvencije povijesnog troška, osim gdje je drugačije navedeno.

2.3 Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Stavke uključene u financijske izvještaje svake pojedine članice Grupe iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem članica Grupe posluje ("funkcionalna valuta"). Konsolidirani financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu valutu Društva i izvještajnu valutu Grupe.

2.4 Novi standardi i tumačenja objavljenih standarda koji nisu još usvojeni

Objavljeni su određeni standardi, dopune i tumačenja postojećih standarda koji se mogu primjenjivati, ali nisu obvezni za razdoblje koje je završilo 31. prosinca 2020. godine, a koji nisu usvojeni prilikom pripreme ovih financijskih izvještaja. Ne očekuje se da ti standardi imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje Grupe.

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih nekonsolidiranih i konsolidiranih finansijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

3.1 Osnove konsolidacije

Konsolidirani finansijski izvještaji uključuju finansijske izvještaje Luke Ploče d.d. ("Društvo") i društva nad kojima Društvo ima kontrolu (ovisna društva) na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. Društvo i njegova ovisna društva zajedno se nazivaju Grupa.

(i) Poslovne kombinacije

Grupa koristi računovodstvenu metodu kupnje za računovodstveni tretman poslovnih kombinacija. Naknada prenesena za stjecanje ovisnog društva je fer vrijednost prenesene imovine, nastalih obveza i vlasničkih udjela izdanih od strane Grupe. Prenesena naknada uključuje fer vrijednost bilo koje stavke imovine koja je prenijeta ili obveze koja je preuzeta. Troškovi povezani sa stjecanjem iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kako nastanu. Stečena prepoznatljiva imovina, obveze i potencijalne obveze u poslovnom spajanju početno se mjere po fer vrijednosti na dan stjecanja. Grupa priznaje manjinske udjele u stečenom ovisnom društvu ili po fer vrijednosti ili po proporcionalnom udjelu manjinskog udjela u neto imovini stečenog ovisnog društva.

Višak prenesene naknade, iznos bilo kojeg manjinskog udjela u stečenom ovisnom društvu i fer vrijednost na dan stjecanja bilo kojeg ranijeg vlasničkog udjela u stečenom društvu iznad fer vrijednosti udjela Grupe u stečevoj prepoznatljivoj neto imovini iskazuje se kao goodwill. Ako je to manje od fer vrijednosti neto imovine stečenog ovisnog društva u slučaju kupnje po cijeni nižoj od prodajne, razlika se iskazuje izravno u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

(ii) Spajanje poslovnih subjekata i transakcije s društvima pod zajedničkom kontrolom

Spajanje poslovnih subjekata pod zajedničkom kontrolom računovodstveno se iskazuje koristeći knjigovodstvenu vrijednost. Prema ovoj metodi imovina i obveze prethodnika društva pod zajedničkom kontrolom prenose se po knjigovodstvenim vrijednostima u društvo slijednika. Pripadajući goodwill koji se odnosi na prvotna stjecanja društva prethodnika također se iskazuje u ovim finansijskim izvještajima. Razlika između knjigovodstvene vrijednosti neto imovine i plaćene naknade iskazuje se u ovim finansijskim izvještajima kao usklađenje kapitala.

(iii) Ovisna društva

Ovisna društva su sva društva (uključujući i društva s posebnom namjenom) nad kojima Grupa ima kontrolu nad finansijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene ima li Grupa kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Ovisna društva u potpunosti su konsolidirana od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na Grupu te isključena iz konsolidacije od dana kad ta kontrola prestane. U nekonsolidiranim finansijskim izvještajima Društvo iskazuje ulaganja u ovisna društva po trošku ulaganja.

(iv) Pridružena društva

Pridružena društva su ona u kojima Grupa ili Društvo imaju značajan utjecaj, ali nemaju kontrolu, što u pravilu uključuje 20% do 50% prava glasa. Ulaganja u pridružena društva Grupa iskazuje prema metodi udjela, a Društvo ih iskazuje po trošku ulaganja.

Udio Grupe u dobitima ili gubicima pridruženih društava nakon stjecanja priznaje se u računu dobiti i gubitka, a udio promjena u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nakon stjecanja priznaje se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Knjigovodstvena vrijednost ulaganja usklađuje se za kumulativne promjene nastale nakon stjecanja. Kada je udio Grupe u gubicima pridruženog društva jednak odnosno kada nadmašuje vlasnički udio u pridruženom društvu, uključujući sva neosigurana potraživanja koja čine sastavni dio neto ulaganja, Grupa ne priznaje daljnje gubitke, osim ako su za Grupu nastale obveze ili ako su izvršena plaćanja u ime pridruženog društva.

Nerealizirani dobiti od transakcija između Grupe i njegovih pridruženih društava eliminiraju se do visine udjela Grupe u pridruženim društvima. Isto tako eliminiraju se i nerealizirani gubici, ukoliko transakcija ne pruža dokaze o umanjenju vrijednosti prenesene imovine. Prema potrebi, računovodstvene politike pridruženih društava izmijenjene su kako bi se uskladile s politikama koje primjenjuje Grupa.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1 Osnove konsolidacije (nastavak)

(v) Transakcije eliminirane u konsolidaciji

Stanja i transakcije među članicama Grupe te sva nerealizirana dobit iz transakcija među članicama Grupe, eliminirani su pri konsolidaciji financijskih izvještaja. Nerealizirana dobit iz transakcija s društvima u kojima postoje udjeli i zajedničkim društvima gdje Grupa dijeli kontrolu s drugim vlasnicima eliminirana je do razine udjela Grupe u takvim društvima. Nerealizirana dobit ostvarena iz transakcija s društvima u kojima postoje udjeli, eliminirana je umanjnjem ulaganja u to društvo. Nerealizirani gubici eliminiraju se na isti način kao i nerealizirana dobit, ali samo do iznosa koji ne predstavlja trajno umanjnje imovine.

3.2 Izvještavanje o poslovnim segmentima

O poslovnim segmentima izvještava se sukladno internom izvještavanju izvršnom donositelju odluka. Izvršni donositelj odluka, koji je odgovoran za alokaciju resursa i ocjenjivanje uspješnosti poslovnih segmenata je Uprava Društva.

3.3 Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dobici i gubici od tečajnih razlika koje se odnose na posudbe i novac i novčane ekvivalente te kratkoročne depozite prikazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „financijskih prihoda ili rashoda”. Sve ostale negativne i pozitivne tečajne razlike prikazuju se u računu dobiti i gubitka u „ostali (gubici)/dobici-neto”.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku strane valute ne preračunavaju se.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koje su iskazane po fer vrijednosti, preračunavaju se u mjernu valutu po tečajevima stranih valuta važećim na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

3.4 Nematerijalna imovina

Softver, licence i projektna dokumentacija se amortiziraju tijekom očekivanog korisnog vijeka upotrebe. Očekivani korisni vijek upotrebe pregledava se godišnje te se vrše procjene umanjnja vrijednosti ukoliko postoji indikacija za umanjnje vrijednosti.

Naknadni troškovi vezani uz kapitaliziranu nematerijalnu imovinu priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Amortizacija se obračunava koristeći linearnu metodu otpisa kroz procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine. Nematerijalna imovina amortizira se od datuma kada je raspoloživa za upotrebu. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe u razdoblju od 2,5 do 5 godina.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5 Nekretnine, postrojenja i oprema

i) Sredstva u vlasništvu

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u izvještaju o financijskom položaju po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i rezerviranje za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Grupa ili Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale materijalne imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška do rezidualne vrijednosti sredstva tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe.

	2020/2019
Zgrade	8-67
Oprema	2-67
Ulaganja u tuđu imovinu	15-67

Ulaganja u tuđu imovinu odnose se na ulaganja u imovinu u najmu, koja je locirana na pomorskom dobru.

Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Grupa ili Društvo trenutno dobili od prodaje imovine umanjenog za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Rezidualna vrijednost imovine je nula ako Grupa ili Društvo očekuju da će ju koristiti do kraja njenog vijeka trajanja. Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa. Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u "ostale dobitke/(gubitke) neto" u račun dobiti i gubitka.

(ii) Imovina koja je predmet koncesijskog aranžmana

Društvo ima sklopljen dugoročni ugovor o koncesiji za pružanje lučkih usluga što predstavlja većinu prihoda koje Društvo generira. Trenutni koncesijski aranžman uključuje prijenos operativnih prava nad lukom Ploče na ograničeni vremenski period, pod kontrolom lokalne lučke uprave, korištenjem specificirane imovine (lučke infrastrukture) ili izgrađene od strane Društva za vrijeme trajanja koncesijskog aranžmana ili primljene od strane Društva za naknadu ili bez naknade.

Ovaj aranžman definira "obvezu pružanja javnih usluga" Društva u zamjenu za naknadu. Naknada se temelji na uvjetima rada, kontinuitetu usluga, regulaciji cijena i obvezama vezano uz održavanje/zamjenu lučke infrastrukture. Ugovor utvrđuje uvjete za prijenos lučke infrastrukture na lokalnu lučku upravu ili koncesionara nasljednika po isteku.

Izdaci za održavanje

Održavanje sredstava koja su dio koncesijskog aranžmana priznaje se kao trošak kada nastane unutar dobiti ili gubitka i iskazuje u okviru troškova korištenih materijala i usluga.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

(ii) *Imovina koja je predmet koncesijskog aranžmana (nastavak)*

Kapitalna ulaganja u područje pod koncesijom

Kapitalna ulaganja u lučku infrastrukturu napravljena u skladu s uvjetima iz koncesijskog aranžmana priznaju se kao imovina unutar odgovarajuće klase nekretnina, postrojenja i opreme te se iskazuju po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

U slučaju da se radi o imovini koja se prema koncesijskom aranžmanu po njegovom isteku prenosi na lokalnu lučku upravu (Davatelja), amortizacija navedene imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška nabave umanjenog za rezidualnu vrijednost sredstva tijekom kraćeg od procijenjenog korisnog vijeka trajanja i preostalog trajanja koncesijskog aranžmana.

U slučaju imovine koja se ne prenosi na Davatelja koncesije, amortizacija se obračunava u skladu s amortizacijskom politikom klase nekretnina, postrojenja i opreme u koju je navedeno sredstvo klasificirano kao što je objašnjeno u bilješci 3.5 (i).

Imovina prenesena na Društvo od strane Davatelja koncesije

Kao dio koncesijskog aranžmana, lokalna lučka uprava (Davatelj) prenijela je prava upravljanja nad nizom stavaka imovine koje čine lučku infrastrukturu na Društvo koje ima pravo na korištenja te imovine tijekom pružanja usluga definiranih u koncesijskom ugovoru. Takva imovina ne priznaje se od strane Društva već se umjesto toga vodi vanbilančno.

3.6 Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine odnosi se na stanove koji se drže u svrhu dugoročnog stjecanja prihoda od najma ili zbog porasta njihove vrijednosti i Grupa ili Društvo se njima ne koriste. Ulaganja u nekretnine tretiraju se kao dugotrajna ulaganja, osim ako nisu namijenjena prodaji u sljedećoj godini i kupac je identificiran, u kojem se slučaju svrstavaju u kratkotrajnu imovinu.

Ulaganja u nekretnine iskazuju se po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i rezerviranje za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Amortizacija stanova obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (66 godina).

Naknadni izdaci kapitaliziraju se samo kada je vjerojatno da će Grupa ili Društvo od toga imati buduće ekonomske koristi i kada se trošak može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja terete račun dobiti i gubitka kada nastanu. Ukoliko Grupa ili Društvo počne koristiti imovinu namijenjenu prodaji, ona se reklasificira u nekretnine, postrojenja i opremu te njena knjigovodstvena vrijednost na dan reklasifikacije postaje iznos pretpostavljenog troška koji će se naknadno amortizirati.

3.7 Računovodstveni prikaz najмова – najmoprimac je Grupa ili Društvo

Prilikom sklapanja ugovora Grupa procjenjuje ukoliko ugovor predstavlja, ili sadrži najam. Ugovor predstavlja najam, ili sadrži najam, ukoliko se njime prenosi pravo upravljanja nad upotrebom predmetne imovine u određenom razdoblju u zamjenu za naknadu. Kako bi procijenila sadrži li ugovor prijenos prava upravljanja nad upotrebom predmetne imovine, Grupa primjenjuje definiciju najma propisanu MSFI-em 16 u okviru čega ocjenjuje da li:

- ugovor uključuje korištenje identificirane imovine – što može biti utvrđeno eksplicitno ili implicitno, a koja treba biti fizički odvojena ili predstavljati pretežit dio kapaciteta fizičke odvojene imovine. Ukoliko dobavljač ima značajno pravo zamjene, tada imovina nije identificirana;
- Grupa ima pravo na suštinski sva ekonomska prava iz korištenja imovine u razdoblju uporabe; i

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7 Računovodstveni prikaz najмова – najmoprimac je Grupa ili Društvo (nastavak)

- Grupa ima pravo upravljati sa uporabom predmetne imovine. Grupa ima ovo pravo kada ostvaruje upravljačka prava koja su najrelevantnija u promjenama odluka kako i koju svrhu se imovina koristi. U rijetkim slučajevima gdje je odluka o tome kako se i u koju svrhu predmetna imovina koristi predodređena, Grupa ima pravo upravljati korištenjem imovine ukoliko:
 - Grupa ima pravo upravljati imovinom; ili
 - je Grupa dizajnirala imovinu na način koji unaprijed utvrđuje kako i u koju svrhu će biti korištena.

Analizom Koncesijskog ugovora Grupa je zaključila da koncesijsko područje i povezana infrastrukturna imovina predstavljaju jedinstvenu integriranu imovinu te da Grupa ostvaruje u osnovi sve ekonomske koristi od korištenja ove imovine tijekom razdoblja koncesije.

Prilikom sklapanja ili izmjena ugovora koji sadrže komponente najma, Grupa raspoređuje naknade iz ugovora na svaku komponentu koja se odnosi na najam na temelju njihove relativne samostalne cijene.

Grupa prepoznaje imovinu s pravom korištenja i obvezu po najmu na datum početka najma. Imovina s pravom korištenja početno se mjeri po trošku, koji se sastoji od početno izmjerenog iznosa obveze po najmu prilagođenom za sva plaćanja najma izvršena na datum početka najma ili prije, uvećanog za sve izravne početne troškove koji su nastali i procijenjene troškove demontaže i uklanjanja predmetne imovine ili obnove mjesta na kojem se imovina nalazi ili vraćanja predmetne imovine u stanje koje se zahtijeva na temelju uvjeta najma, umanjeno za sva primljena odobrenja vezano uz najam.

Imovina s pravom korištenja naknadno se amortizira koristeći linearnu metodu od datuma početka najma do isteka perioda najma, osim ako se po ugovoru o najmu do kraja razdoblja najma vlasništva nad odnosnom imovinom prenosi na Grupu ili ako trošak imovine s pravom korištenja odražava pretpostavku da će Grupa iskoristiti opciju kupnje. U tom slučaju imovina s pravom korištenja amortizira se od datuma početka najma do kraja njezina korisnog vijeka uporabe, a koji se utvrđuje na istoj osnovi kao i za slične nekretnine ili opremu. Dodatno, imovina s pravom korištenja redovito se umanjuje za gubitke od umanjenja vrijednosti, ukoliko ona postoje, ili se usklađuje uslijed određenih naknadnih mjerenja obveze za najam.

Obveza za najam početno se mjeri po sadašnjoj vrijednosti plaćanja po osnovi najma koja nisu plaćena do tog datuma, diskontirano primjenjujući kamatnu stopu sadržanu u ugovoru o najmu ili, ako se ta stopa ne može izravno utvrditi, primjenjujući graničnu stopu zaduživanja Grupe. Općenito, Grupa koristi svoju graničnu stopu zaduživanja kao diskontnu stopu.

Plaćanja po osnovi najma uključena u mjerenje obveze po najmu uključuju slijedeće:

- fiksna plaćanja, uključujući i plaćanja koja su u suštini fiksna (uključujući fiksne izdatke za infrastrukturu);
- varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi, a koja se početno mjere primjenom indeksa ili stopa koje vrijede na datum početka najma;
- iznose za koje se očekuje da će biti plaćeni na temelju jamstava za ostatak vrijednosti; i
- očekivanu cijenu izvršenja opcije kupnje za koju Grupa ima razumno uvjerenje da će je iskoristiti, plaćanja po osnovi najma u slučaju opcionalnog produljenja trajanja ako Grupa ima razumno uvjerenje da će opciju produljenja iskoristiti te kazne za prijevremeni raskid najma osim ako Grupa ima razumno uvjerenje da neće prijevremeno raskinuti najam.

Obveze koje se odnose na izdatke za vlastitu imovinu (opremu) i održavanje, kao i plaćanja varijabilne koncesijske naknade, ne predstavljaju komponente koje se odnose na najam u skladu s MSFI-em 16 te će se iste stoga i dalje priznavati sukladno drugim relevantnim standardima, prvenstveno u skladu s MRS-om 16 *Nekretnine, postrojenja i oprema*.

Obveza za najam mjeri se po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne stope. Ona se ponovo mjeri kada nastanu promjene u budućim plaćanjima za najam zbog promjena indeksa ili stopa, ako nastane promjena u procjeni očekivanog iznosa plaćanja na temelju jamstava za ostatak vrijednosti, ako Grupa promijeni svoju procjenu vezano uz iskorištenje opcije kupnje, produljenja ili raskida ili ako nastane promjena u plaćanjima po osnovi koja su fiksna ili u suštini fiksna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7 Računovodstveni prikaz najмова – najmoprimac je Grupa ili Društvo (nastavak)

Kada se obveza za najam ponovno mjeri na navedeni način, odgovarajuće usklade provode se i na neto knjigovodstvenoj vrijednosti imovine s pravom korištenja, ili se priznaju u računu dobiti ili gubitka ukoliko je neto knjigovodstvena vrijednost imovine s pravom korištenja svedena na nulu.

Grupa prikazuje imovinu s pravom korištenja u sklopu materijalne imovine, te obveze po najmu u sklopu posudbi u izvještaju o financijskom položaju.

Kratkoročni najmovi i najmovi imovine niske vrijednosti

Grupa je odabrala da neće primjenjivati definiciju najma na imovinu s pravom korištenja i obvezu za najmove vezano uz najmove imovine niske vrijednosti i kratkoročne najmove. Grupa priznaje plaćanja po osnovi takvih najмова kao trošak po linearnoj osnovi tijekom razdoblja najma. Broj takvih najмова i njihov iznos nije značajan.

3.8 Računovodstveni prikaz najмова – najmodavac je Grupa ili Društvo

Prilikom sklapanja ili izmjena ugovora koji sadrže komponente koje se odnose na najam, Grupa raspoređuje naknade iz ugovora na svaku komponentu koja se odnosi na najam na temelju njene relativne samostalne cijene.

Kad Grupa djeluje kao najmodavac, na početku najma utvrđuje je li svaki najam financijski ili operativni najam.

Da bi klasificiralo svaki najam, Grupa procjenjuje prenosi li ugovor o najmu u suštini sve rizike i koristi povezane s vlasništvom nad predmetnom imovinom. Ako je to slučaj, tada je najam financijski najam; u protivnom je to operativni najam. Kao dio ove procjene, Grupa razmatra određene pokazatelje, poput toga predstavlja li trajanje najma veći dio ekonomskog vijeka imovine.

Kada je Grupa posredni najmodavac, ona svoj udio u glavnom najmu i podnajmu vodi zasebno. Nadalje, Grupa procjenjuje klasifikaciju podnajma uzimajući u obzir imovinu s pravom korištenja koja proizlazi iz glavnog najma, a ne u odnosu na predmetnu imovinu. Ako je glavni najam kratkoročni najam na koji Grupa primjenjuje prethodno izuzeće, tada se podnajam klasificira kao operativni najam.

Ako aranžman sadrži komponente koje se odnose na najam i one koje se ne odnose na najam, tada Grupa primjenjuje MSFI 15 za raspodjelu naknada po ugovoru o najmu.

Grupa priznaje plaćanja po osnovi najma primljena u okviru operativnog najma kao prihod pravocrtno tijekom razdoblja najma unutar „ostalih prihoda“.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.9 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Knjigovodstvena vrijednost nefinancijske imovine Društva i Grupe, osim zaliha i odgođene porezne imovine, pregledava se na svaki datum izvještavanja kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadiivi iznos imovine. Za goodwill i nematerijalnu imovinu koja ima nedefiniran vijek upotrebe ili još nije spremna za korištenje, nadoknadiivi iznos se utvrđuje na svaki datum izvještavanja.

Umanjenje vrijednosti imovine priznaje se ako knjigovodstvena vrijednost imovine ili njezina jedinica koja stvara novac prelazi njezin nadoknadiivi iznos. Jedinica koja stvara novac najmanja je skupina sredstava koja se može identificirati i stvara novčane tokove koji su nezavisni od ostale imovine i ostalih skupina sredstava.

Gubici od umanjenja vrijednosti imovine priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Gubici od umanjenja vrijednosti koji se odnose na jedinice koje stvaraju novac, alociraju se kako bi smanjili stvarnu vrijednost goodwilla alociranog po jedinicama, a nakon toga kako bi smanjili knjigovodstvenu vrijednost stvarnog iznosa druge imovine te jedinice (grupe jedinica) u istom omjeru.

Nadoknadiivi iznos imovine ili jedinice koja stvara novac priznaje su u višem iznosu od njezine vrijednosti u upotrebi i njezine fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Prilikom procjene vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost koristeći kamatnu stopu prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca i posebnih rizika vezanih uz tu imovinu.

Gubitak od umanjenja vrijednosti goodwill-a se ne ukida. Gubici od umanjenja vrijednosti priznati u prethodnim razdobljima procjenjuju se na datum izvještavanja ukoliko postoje indikacije koje ukazuju da gubitak više ne postoji ili se smanjio. Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadiivog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se samo ako knjigovodstvena vrijednost imovine ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, umanjenju za amortizaciju, a da gubici od umanjenja vrijednosti imovine nisu bili priznati.

3.10 Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenju za varijabilne troškove prodaje.

Zalihe trgovačke robe iskazuju se po neto ostvarivoj vrijednosti. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenju za varijabilne troškove prodaje. Zalihe se vrednuju primjenom metode prosječnih ponderiranih troška nabave.

3.11 Potraživanja od kupaca i po kreditima

Potraživanja od kupaca i po kreditima početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, ako je značajno, a ako nije po nominalnom iznosu, umanjenom za ispravak vrijednosti.

Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru ‘vrijednosnog usklađenja potraživanja – neto’. Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru “vrijednosnog usklađenja potraživanja – neto”.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.12 Financijska imovina

(i) Priznavanje i početno mjerenje

Potraživanja od kupaca početno se priznaju u trenutku nastanka. Sva ostala financijska imovina početno se priznaje kada Grupa postane stranka ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Financijska imovina (osim ako se radi o potraživanju od kupaca bez značajne financijske komponente) početno se mjeri po fer vrijednosti uvećanoj, ukoliko se radi o instrumentu koji nije iskazan po FVRDG, za transakcijske troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju predmetnog instrumenta. Potraživanje od kupaca bez značajne komponente financiranja početno se mjeri po transakcijskoj cijeni.

(ii) Klasifikacija i naknadno mjerenje

Pri početnom priznavanju, financijska se imovina klasificira kao ona koja se mjeri po:

- amortiziranom trošku;
- ili FVRDG (fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka).

Financijska se imovina ne reklasificira nakon početnog priznavanja, osim ako Grupa ne promijeni svoj poslovni model za upravljanje financijskom imovinom u kojem slučaju se financijska imovina reklasificira od prvog dana prvog izvještajnog razdoblja koje slijedi nakon promjene poslovnog modela.

Financijska imovina mjeri se po amortiziranom trošku ako ispunjava sljedeće uvjete i ako nije klasificirana kao mjerena po FVRDG:

- drži se u sklopu poslovnog modela čiji je cilj naplata ugovornih novčanih tokova; i
- ugovorni uvjeti navedenog instrumenta na određene datume dovode do novčanih priljeva koji predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate na neotplaćeni dio glavnice.

Ocjena poslovnog modela

Grupa ocjenjuje cilj poslovnog modela, u kojem se određena financijska imovina drži, na razini portfelja budući da to najbolje odražava način na koji se upravlja poslovanjem te informacije kojima posloводство raspolaže. Informacije koje se pritom razmatraju uključuju sljedeće:

- koje su politike i ciljevi usvojeni vezano uz portfelj te kako te politike djeluju u praksi.
- učestalost, količina i trenutak prodaje financijske imovine u prethodnim razdobljima, razlozi za prodaju i buduća očekivanja prodajnih aktivnosti.

Prijenosi financijske imovine trećim stranama u sklopu transakcija koje ne ispunjavaju uvjete za prestanak priznavanja ne smatraju se prodajom budući da Grupa nastavlja priznavati navedenu imovinu.

Potraživanja od kupaca drže se u poslovnom modelu držanja radi naplate. Financijska imovina koja se drži radi trgovanja ili kojom se upravlja te se njena uspješnost vrednuje na temelju njene fer vrijednosti, mjeri se po FVRDG.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.12 Financijska imovina (nastavak)

(ii) Klasifikacija i naknadno mjerenje (nastavak)

Procjena predstavljaju li ugovoreni novčani tokovi isključivo otplate glavnice i kamate

U svrhu ove procjene, 'glavnica' se definira kao fer vrijednost financijske imovine pri početnom priznavanju. 'Kamata' se definira kao naknada za vremensku vrijednost novca, kreditni rizik povezan s vremenskim periodom u kojem se otplaćuje preostali dio glavnice te ostale osnovne rizike i troškove kreditiranja (npr. rizik likvidnosti i administrativni troškovi), kao i za profitnu maržu.

Pri procjeni osnovnog kriterija, odnosno, predstavljaju li ugovorni novčani tokovi isključivo plaćanja glavnice i kamata, Grupa razmatra ugovorne uvjete instrumenta. To uključuje procjenu sadrži li financijska imovina ugovorni uvjet koji bi mogao promijeniti vrijeme ostvarivanja ili iznos ugovornih novčanih tokova na način da osnovni kriterij ne bi bio zadovoljen.

Struktura financijske imovine Grupe jednostavna je te se prvenstveno odnosi na potraživanja od kupaca bez značajne financijske komponente, kratkoročne depozite te novac i novčane ekvivalente. Navedeno u značajnoj mjeri smanjuje kompleksnost procjene zadovoljava li financijska imovina kriterij 'plaćanja isključivo glavnice i kamata'. Nadalje, Grupa nema uspostavljene zasebne poslovne modele za upravljanje financijskom imovinom te se njome zbog jednostavnosti upravlja u sklopu redovnog poslovanja.

Naknadno mjerenje te priznavanje dobitaka i gubitaka

Tablica u nastavku daje pregled ključnih odredbi računovodstvene politike koju Grupa koristi za vezano uz naknadno mjerenje financijske imovine te priznavanje dobitaka i gubitaka po svakoj vrsti financijske imovine:

Financijska imovina po FVRDG	Ova se imovina nakon početnog priznavanja mjeri po fer vrijednosti. Neto dobiti i gubici, uključujući bilo koje prihode od kamata ili dividendi, priznaju se unutar dobiti ili gubitka.
Financijska imovina po amortiziranom trošku	Ova se imovina nakon početnog priznavanja mjeri po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Amortizirani trošak umanjuje se za gubitke od umanjenja vrijednosti. Prihodi od kamata, pozitivne i negativne tečajne razlike te gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Dobit ili gubitak pri prestanku priznavanja priznaje se unutar dobiti ili gubitka.

(iii) Prestanak priznavanja

Grupa prestaje priznavati financijsku imovinu pri isteku ugovornih prava vezanih uz novčane tokove iz te financijske imovine ili pri prijenosu prava na ugovorne novčane tokove u transakciji u kojoj se prenose svi rizici i koristi od vlasništva financijske imovine ili u kojoj Grupa niti prenosi niti zadržava rizike i koristi od vlasništva, ali ne zadržava kontrolu nad financijskom imovinom.

Kada Grupa obavlja transakcije u kojima prenosi financijsku imovinu priznatu u svom izvještaju o financijskom položaju, ali zadržava sve ili gotovo sve rizike i koristi koji proizlaze iz prenesene imovine, takva prenesena imovina ne prestaje se priznavati.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.13 Financijske obveze

(i) Priznavanje i početno mjerenje

Izdani dužnički vrijednosni papiri početno se priznaju u trenutku nastanka. Sve ostale financijske obveze početno se priznaju kada Grupa postane stranka ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Financijska obveza početno se mjeri po fer vrijednosti uvećanoj, ukoliko se radi o instrumentu koji nije iskazan po FVRDG, za transakcijske troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju predmetnog instrumenta.

(ii) Klasifikacija i naknadno mjerenje

Financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku ili FVRDG. Financijska obveza klasificira se kao mjerena po FVRDG ako je klasificirana kao namijenjena trgovanju, ako je derivativna ili ako je klasificirana kao mjerena po FVRDG pri početnom priznavanju. Financijske obveze po FVRDG mjere se po fer vrijednosti, a neto dobiti i gubici, uključujući sve rashode od kamata, priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Ostale financijske obveze naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Rashodi od kamata i negativne tečajne razlike priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Svi dobiti ili gubici kod prestanka priznavanja također se priznaju unutar dobiti ili gubitka.

(iii) Prestanak priznavanja

Grupa prestaje priznavati financijsku obvezu kada se ugovorne obveze isplate, otkažu ili isteknu. Grupa također prestaje priznavati financijsku obvezu kada se izmijene ugovorne odredbe, a novčani tok promijenjene obveze je značajno drugačiji od inicijalnog, pri čemu se nova financijska obveza temeljena na izmijenjenim uvjetima priznaje po fer vrijednosti.

Prilikom prestanka priznavanja financijske obveze, razlike između knjigovodstvene vrijednosti i plaćene naknade (uključujući i svu prenesenu ne-novčanu imovinu ili prihvaćene obveze) priznaje se u računu dobiti i gubitka.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.14 Netiranje financijske imovine i financijskih obveza

Financijska imovina i financijske obveze netiraju se i neto iznos prikazuje u izvještaju o financijskom položaju kada, i samo kada, Društvo trenutno ima zakonski provedivo pravo na prebijanje iznosa i namjerava ih podmiriti na neto osnovi ili realizirati imovinu i istovremeno podmiriti obvezu.

3.15 Umanjenje vrijednosti nederivativne financijske imovine

Priznavanje gubitaka od umanjenja vrijednosti

Grupa priznaje rezerviranja za očekivane kreditne gubitke („OKG“) na:

- financijsku imovinu koja se mjeri po amortiziranom trošku;
- ugovornu imovinu

Grupa priznaje rezerviranja za gubitke jednake OKG-ovima kroz čitavo trajanje ekonomskog vijeka imovine, osim u sljedećim slučajevima, kod kojih ih mjeri prema 12-mjesečnim OKG-ovima:

- kod dužničkih vrijednosnih papira za koje je utvrđeno da imaju niski kreditni rizik na datum izvještavanja
- kod ostalih dužničkih vrijednosnih papira i bankovnih računa za koje se kreditni rizik (tj. rizik neispunjavanja obveza tijekom očekivanog trajanja financijskog instrumenta) nije značajno povećao od početnog priznavanja.

Rezerviranja za OKG-ove vezano uz potraživanja od kupaca bez značajne financijske komponente uvijek se mjere u iznosu ukupnih OKG-ova kroz čitavo trajanje ekonomskog vijeka te imovine.

Prilikom utvrđivanja je li se kreditni rizik financijske imovine značajno povećao od početnog priznavanja i prilikom procjene OKG-ova, Grupa razmatra razumne i činjenične informacije koje su relevantne i dostupne bez dodatnih troškova ili napora. To uključuje kvantitativne i kvalitativne informacije i analize zasnovane na povijesnom iskustvu Grupe i informiranoj procjeni kreditne sposobnosti te uključuje informacije o budućnosti.

Grupa smatra da je kreditni rizik financijske imovine znatno porastao kad se aktiviraju pokazatelji ranog upozorenja sukladno politici Grupe ili ugovornim uvjetima instrumenata.

Grupa smatra da financijska imovina nije nadoknativa djelomično ili u cijelosti ako:

- nije vjerojatno da će dužnik otplatiti svoje obveze prema Grupi bez da Grupa treba pokrenuti radnje poput iskorištenja sredstava osiguranja (ako postoje); ili
- financijska imovina ostane nepodmirena duže od 360 dana od dana dospijeca.

Ukupni OKG-ovi koji se očekuju kroz čitavo trajanje ekonomskog vijeka imovine su OKG koji proizlaze iz svih mogućih nepredviđenih događaja tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta.

Dvanaestomjesečni OKG-ovi su dio OKG-ova koji proizlaze iz slučajeva neplaćanja koji su mogući unutar 12 mjeseci nakon datuma izvještavanja (ili unutar kraćeg razdoblja ako je očekivani vijek trajanja instrumenta kraći od 12 mjeseci).

Maksimalno razdoblje koje se uzima u obzir prilikom procjene OKG-ova je maksimalno ugovoreno razdoblje tijekom kojega je Grupa izložena kreditnom riziku.

Mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka

OKG-ovi predstavljaju procjenu kreditnih gubitaka koja je ponderirana vjerojatnostima. Kreditni gubici mjere se kao sadašnja vrijednost svih novčanih manjkova (tj. razlike između novčanih tokova na koje Grupa ima pravo u skladu s ugovorom i novčanih tokova koje Grupa očekuje da će stvarno primiti).

OKG-ovi se diskontiraju po efektivnoj kamatnoj stopi predmetne financijske imovine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.15 Umanjenje vrijednosti nederivativne financijske imovine (nastavak)

Kreditno umanjena financijska imovina

Na svaki datum izvještavanja Grupa procjenjuje ukoliko postoje osnove za kreditno umanjenje financijske imovine po amortiziranom trošku. Financijska imovina kreditno je umanjena kada nastane jedan ili više događaja koji imaju štetan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove od te financijske imovine.

Dokaz da je potrebno kreditno umanjenje financijske imovine uključuje sljedeće dostupne podatke:

- značajne financijske poteškoće dužnika ili izdavatelja;
- kršenje ugovora kao što je značajno kašnjenje u plaćanju dospjelih obveza;
- vjerojatnost da će dužnik ući u stečaj ili drugu oblik financijske reorganizacije; ili
- nestanak aktivnog tržišta za određenu vrijednosnicu uslijed financijskih poteškoća.

Prezentacija očekivanih kreditnih gubitaka u izvještaju o financijskom položaju.

Rezerviranja za OKG-ove financijske imovine po amortiziranom trošku oduzimaju se od bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine.

Otpis financijske imovine

Bruto knjigovodstvena vrijednost financijske imovine otpisuje se ukoliko Grupa razumno ne očekuje povrat financijske imovine bilo u cijelosti bilo djelomično. Grupa u pravilu ne očekuje značajniji povrat otpisanih iznosa.

3.16 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

3.17 Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Troškovi posudbe koji se direktno odnose na nabavu, izgradnju ili proizvodnju kvalificirane imovine uključuju se u trošak te imovine. Ostali troškovi posudbe priznaju se kao rashod.

Naknade plaćene prilikom ugovaranja kredita priznaju se kao transakcijski troškovi kredita ukoliko je vjerojatno da će doći do povlačenja dijela ili cjelokupnog kredita.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Grupa ili Društvo imaju bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

3.18 Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeno za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuje dioničku glavicu koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica ili njihovog ponovnog izdavanja. Kada se takve dionice ponovno izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije kao i učinke poreza na dobit, uključena je u glavicu koja se može pripisati dioničarima Društva.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.19 Oporezivanje

(i) Porez na dobit

Društvo i članice Grupe su porezni obveznici po zakonima i propisima Republike Hrvatske. Prema hrvatskom zakonu, osnovicu za obračun poreza na dobit čini razlika između prihoda i rashoda koji se utvrđuju u skladu sa Zakonom. Porez na dobit obračunava se po stopi od 18%. Uprave svih članica Grupe povremeno procjenjuju pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatraju formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

(ii) Odgođena porezna imovina i obveze

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona, koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

Iznos odgođenog poreza na dobit obračunava se na privremene razlike nastale temeljem ulaganja u ovisna i pridružena društva, osim kada je vrijeme ukidanja privremenih razlika kontrolirano od strane Grupe, te postoji vjerojatnost da se privremena razlika neće ukinuti u doglednoj budućnosti.

Odgođena porezna imovina i obveze netiraju se u slučaju kada postoji zakonski provedivo pravo na prijeboj tekuće porezne imovine i tekućih poreznih obveza, te kada se odgođena porezna imovina i obveze odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast istom ili različitom poreznom subjektu te kad postoji namjera podmirenja na neto osnovi.

(iii) Porezna izloženost

U određivanju iznosa tekućeg i odgođenog poreza, Grupa uzima u obzir utjecaj neizvjesnih poreznih pozicija te mogućnost postojanja dodatnih poreza i kamata. Ovo razmatranje oslanja se na procjene i pretpostavke i može uključivati niz prosudbi o budućim događajima. Novi podaci koji mogu postati dostupni mogu uzrokovati da Grupa promijeni svoju prosudbu o adekvatnosti postojećih poreznih obveza; takve promjene poreznih obveza utjecat će na porezni rashod u razdoblju u kojem je takva odluka donesena.

(iv) Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.20 Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Grupa ili Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavljaju redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Grupa i Društvo nemaju dodatni mirovinski plan te stoga nemaju nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Grupa i Društvo nemaju obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

(b) Dugoročna primanja zaposlenih

Grupa i Društvo priznaju obvezu za dugoročna primanja zaposlenih (jubilarne nagrade) ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena - na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obveza za dugoročna primanja zaposlenih određuje se na temelju pretpostavke o broju zaposlenika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjenom trošku navedenih primanja te diskontnoj stopi.

(c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Grupa i Društvo priznaju rezerviranje za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza. Nadalje, Grupa i Društvo priznaju obvezu za akumulirane naknade za odsustvo s posla na temelju neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan bilance.

(d) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kad Grupa ili Društvo prekinu radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Grupa ili Društvo priznaju obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana, bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine, kao rezultat ponude da potakne raskidanje radnog odnosa. Otpremnine koje dospijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon datuma bilance, diskontiraju se na sadašnju vrijednost.

3.21 Rezerviranja

Rezerviranja za sudske sporove priznaju se ako Grupa ili Društvo imaju sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlih događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme. Ovo se povećanje prikazuje kao rashod od kamata.

3.22 Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

3.23 Zarada po dionici

Zarada po dionici izračunava se na način da se dobit ili gubitak dioničarima Društva podijeli s ponderiranim prosječnim brojem sudjelujućih dionica koje su izdane tijekom godine, umanjene za vlastite dionice.

3.24 Raspodjela dividendi

Raspodjela dividendi dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.25 Priznavanje prihoda

Prihod se mjeri na temelju naknade utvrđene u ugovoru s kupcem, a koja je bazirana na propisanoj tarifi za lučke usluge. Grupa priznaje prihod kada prenosi kontrolu nad dobrima ili uslugama kupcu. Prijenos kontrole nad robom i uslugama odvija se kontinuirano (priznavanje prihoda tijekom vremena) ili u određenom trenutku (priznavanje po završetku). Prije priznavanja prihoda, Grupa identificira ugovor kao i različite obveze za činidbe koje su sadržane u ugovoru. Specifični kriteriji za priznavanje prihoda za glavne djelatnosti Grupe i Društva su opisane u nastavku.

(a) Prihodi od pružanja lučkih usluga

Osnovna djelatnost Grupe i Društva je obavljanje lučkih djelatnosti: ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj i skladištenje tereta, prenošenje, oplemenjivanje i vaganje tereta. Većina aranžmana Grupe s kupcima uključuje pružanje više zasebnih usluga od kojih svaka ima zasebnu i pouzdano mjerljivu vrijednost za kupca (baziranu na tarifi) te se uz svaku zasebnu uslugu veže zasebna obveza za činidbu. Cijene pruženih usluga utvrđuju se na temelju tarifa.

Prihodi od usluga priznaju se u računu dobiti i gubitka razmjerno stupnju dovršenosti transakcije na osnovi procjene stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti (npr. broj pretovarenih tona tereta u odnosu na ukupni teret za pretovar; ili broj proteklih dana skladištenja u odnosu na ukupni broj ugovorenih dana skladištenja). Kontrola nad uslugama obično se prenosi tijekom vremena.

Ugovorna imovina se priznaje za ugovorne obveze koje su izvršene, ali nisu fakturirane na datum izvještavanja. Ugovorna imovina prenosi se na potraživanja kada prava postanu bezuvjetna. To se obično događa kada Grupa ispostavi račun kupcu.

(b) Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe priznaju se u trenutku izvršenja ugovorne obveze prijenosom kontrole nad proizvodima na kupca što je u pravilu kada Grupa obavi isporuku robe kupcu i kada ne postoji nijedna nepodmirena obveza koja bi mogla utjecati na prihvaćanje proizvoda od strane kupca. Isporuka je izvršena kad se proizvodi otpreme na određenu lokaciju, rizici gubitka prenesu na kupca i kad kupac prihvati proizvode u skladu s ugovorenim uvjetima. Kontrola nad robom obično se prenosi u određenom trenutku.

Prihodi od prodaje iskazuju se na temelju cijene iz ugovora o prodaji, umanjene za procijenjene količinske popuste i povrate. Procjene popusta i povrata utvrđuju se na temelju stečenog iskustva.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Grupa i Društvo priznaju prihode od kamata unutar ostalih prihoda.

(d) Prihodi od dividendi

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

4.1 Čimbenici financijskog rizika

Računovodstvene politike za financijske instrumente primjenjivane su na sljedeće stavke:

(u tisućama kuna)	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Financijska imovina				
Dani krediti	1.547	1.926	3.143	1.926
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	237	313	237	313
Potraživanja od kupaca	89.723	37.823	89.015	36.864
Depoziti	4.180	4.137	3.392	3.349
Novac i novčani ekvivalenti	80.671	151.483	72.192	144.843
Ukupno	176.358	195.682	167.979	187.295
Financijske obveze				
Posudbe	144.149	153.360	142.907	151.611
Obveze prema dobavljačima	8.388	9.551	7.782	10.105
Ukupno	152.537	162.911	150.689	161.716

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza se određuje kako slijedi:

- fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima, pod standardnim uvjetima, određuje se prema cijenama koje kotiraju na tržištu;
- fer vrijednost ostale financijske imovine i ostalih financijskih obveza određuje se u skladu s modelima za određivanje cijena, a na temelju analize diskontiranih novčanih tokova koristeći cijene iz poznatih transakcija na tržištu i cijene koje se nude za slične instrumente.

Financijski instrumenti koji se drže do dospeljeća u normalnom poslovanju su knjiženi po trošku nabave ili neto iznosu smanjenom za otplaćeni dio. Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem se financijski instrument može prodati trgovanjem između dobrovoljnih poznatih stranaka po tržišnim uvjetima, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je kotirana na tržištu vrijednosnica ili ona koja je dobivena korištenjem metode diskontiranog novčanog toka.

Na dan 31. prosinca 2020. iskazani iznosi novca, kratkoročnih depozita, potraživanja, kratkoročnih obveza, ukalkuliranih troškova, pozajmica i ostalih financijskih instrumenata odgovaraju njihovoj tržišnoj vrijednosti, zbog kratkoročne prirode ove imovine i obveza i zbog toga što većina kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza nosi varijabilne kamatne stope ili fiksne kamatne stope koje su približno jednake trenutnim tržišnim kamatnim stopama.

Uprava smatra da se fer vrijednost dugoročnih potraživanja Grupe koja proizlaze iz prodaje stanova zaposlenicima ne razlikuje značajno od knjigovodstvene vrijednosti zbog trenutno niske razine tržišnih kamatnih stopa za takva potraživanja. Uprava redovito prati relevantne tržišne kamatne stope na sličnu imovinu kako bi procijenila opravdanost ove pretpostavke.

Na izvještajne datume, knjigovodstvena vrijednost kredita banaka i ostalih kredita približna je njihovoj fer vrijednosti budući da većina tih zajmova nosi ili varijabilnu kamatnu stopu ili fiksnu kamatne stope koje su približno jednake trenutnim tržišnim kamatnim stopama.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

Aktivnosti koje Grupa i Društvo obavljaju izlažu ih raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (valutnom riziku, cjenovnom riziku, kamatnom riziku novčanog toka), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Grupa i Društvo nemaju formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Odjel financija Društva.

(a) *Tržišni rizik*

(i) *Valutni rizik*

Grupa i Društvo izloženi su valutnom riziku koji proizlazi iz ostvarenih prihoda i nabave iz inozemstva kao i zbog posudbi odobrenih u različitim valutama i to eurima (EUR) i američkim dolarima (USD). Većina prihoda od prodaje u inozemstvu i dugoročnog duga iskazana je u eurima i dolarima. Stoga kretanja u tečajevima između dolara, eura, i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

Pregled vrijednosti financijske imovine i obveza Grupe i Društva izraženih u stranim valutama na dan 31. prosinca 2020. godine i maksimalan utjecaj na dobit poslije oporezivanja uz pretpostavku da su svi ostali pokazatelji ostali nepromijenjeni:

Luka Ploče Grupa

valuta	Imovina	Obveze	Neto imovina/(obveze)	promjena valute	Utjecaj na dobit prije oporezivanja
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	%	(u tisućama kuna)
EUR	110.784	(143.935)	(33.151)	1,00%	(332)
USD	37.774	(47)	37.727	3,00%	1.132

Luka Ploče d.d.

valuta	Imovina	Obveze	Neto imovina/(obveze)	promjena valute	Utjecaj na dobit prije oporezivanja
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	%	(u tisućama kuna)
EUR	104.108	(141.790)	(37.682)	1,00%	(377)
USD	36.831	-	36.831	3,00%	1.105

Pregled vrijednosti financijske imovine i obveza Grupe i Društva izraženih u stranim valutama na dan 31. prosinca 2019. godine i maksimalan utjecaj na dobit poslije oporezivanja uz pretpostavku da su svi ostali pokazatelji ostali nepromijenjeni:

Luka Ploče Grupa

valuta	Imovina	Obveze	Neto imovina/(obveze)	promjena valute	Utjecaj na dobit prije oporezivanja
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	%	(u tisućama kuna)
EUR	166.922	(148.981)	17.941	1,00%	179
USD	16.938	(66)	16.872	3,00%	506

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(a) Tržišni rizik (nastavak)

(i) Valutni rizik (nastavak)

Luka Ploče d.d.

valuta	Imovina	Obveze	Neto imovina/(obveze)	promjena valute	Utjecaj na dobit nakon oporezivanja
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	%	(u tisućama kuna)
EUR	162.254	(147.496)	14.758	1,00%	148
USD	15.990	-	15.990	3,00%	480

Iskazani utjecaj na dobit poslije oporezivanja uglavnom je rezultat gubitaka/ dobitaka od tečajnih razlika na preračunu iz EUR-a kod posudbi, te obveza prema dobavljačima, potraživanja od kupaca i novca i novčanih ekvivalenata iskazanim u EUR i USD. Grupa i Društvo ne koriste derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti valutnom riziku.

(ii) Kamatni rizik

Kamatni rizik Grupe i Društva proizlazi iz dugoročnih kredita. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Grupi riziku kamatne stope novčanog toka. Krediti odobreni po fiksnim stopama izlažu Grupi riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Izloženost kamatnom riziku kroz posudbe s varijabilnom kamatnom stopom je kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	
Posudbe s varijabilnom kamatnom stopom	1.054	1.296	-	-

Na 31. prosinca 2020. većina posudbi je vezana uz fiksnu kamatnu stopu sukladno čemu Grupa i Društvo nisu značajno izloženi kamatnom riziku novčanog toka.

Grupa i Društvo ne koriste derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

Grupa i Društvo kontinuirano prate promjene kamatnih stopa. Simuliraju se različite situacije uzimajući u obzir refinanciranje, obnavljanje sadašnjeg stanja kao i alternativno financiranje. Na osnovu ovih situacija, Grupa i Društvo izračunavaju utjecaj promjene kamatne stope na račun dobiti i gubitka.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(b) Kreditni rizik

Imovina Grupe i Društva koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od novca i novčanih ekvivalenata, depozita, potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih i ostalih potraživanja. Kao dodatno osiguranje naplate potraživanja od kupaca Grupa i Društvo se osiguravaju robom, dok su potraživanja od zaposlenih osigurana obustavom iz plaće.

Najveći dio poslovanja Grupe i Društva se odnosi na suradnju s poznatim kupcima, dok se samo manji poslovanja odnosi na nove kupce. Na dan 31. prosinca 2020. godine, potraživanja prema tri kupca iznosila su 30%, 28% i 19% (2019.: potraživanja od dva kupca iznosila su 32% i 15%) od ukupnih potraživanja od kupaca Grupe odnosno 31%, 28% i 19% (2019.: 33% i 15%) od ukupnih potraživanja od kupaca Društva.

Grupa i Društvo upravljaju kreditnim rizikom kroz analizu ključnih kupaca, implementaciju odgovarajućih mjera zaštite u ugovore te kroz kontinuiranu komunikaciju s kupcima.

Grupa i Društvo svoju gotovinu i depozite uglavnom drže kod financijskih institucija u Hrvatskoj koje nemaju definiran kreditni rejting.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Grupe i Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Odjel financija redovito – mjesečno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

Tablica u nastavku prikazuje analizu financijskih obveza Grupe i Društva prema ugovorenim rokovima dospelosti. Navedeni iznosi predstavljaju nediskontirane novčane tokove glavnica i kamata.

Financijske obveze ne uključuju obveze prema zaposlenima, obveze za doprinose, poreze i obveze za primljene predujmove.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Glavnica	Ugovoreni novčani tokovi	do godine dana	od jedne do pet godina	više od pet godina
Luka Ploče Grupa					
31. prosinca 2020.					
Najmovi	37.322	52.456	3.250	8.752	40.454
Kreditni od banaka	105.815	130.518	15.317	40.560	74.641
Obveze prema državi	1.012	238	774	-	-
Obveze iz poslovanja	8.388	8.398	8.398	-	-
Ukupno	152.537	191.610	27.739	49.312	115.095
31. prosinca 2019.					
Najmovi	43.414	59.843	3.514	14.469	41.860
Posudbe od banaka	108.782	132.139	11.521	41.799	78.819
Obveze prema državi	1.164	1.164	235	929	-
Obveze iz poslovanja	9.551	9.551	9.551	-	-
Ukupno	162.911	202.697	24.821	57.197	120.679

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(c) Rizik likvidnosti (nastavak)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Glavnica	Ugovoreni novčani tokovi	do godine dana	od jedne do pet godina	više od 5 godina
Luka Ploče d.d.					
31. prosinca 2020.					
Najmovi	37.149	52.279	3.090	8.735	40.454
Posudbe od banaka	104.746	129.417	14.835	39.941	74.641
Obveze prema državi	1.012	238	774	-	-
Obveze iz poslovanja	7.782	7.782	7.782	-	-
Ukupno	150.689	189.716	26.481	48.676	115.095
31. prosinca 2019.					
Najmovi	42.960	59.336	3.230	14.246	41.860
Posudbe od banaka	107.487	130.794	11.015	40.960	78.819
Obveze prema državi	1.164	1.164	235	929	-
Obveze iz poslovanja	10.105	10.105	10.105	-	-
Ukupno	161.716	201.399	24.585	56.135	120.679

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze, kao i obveze po kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci poslije datuma bilance, dok je dospijeće dugoročnih kredita prikazano u bilješci 28. Financijska imovina Grupe i Društva u iznosu od 176.358 tisuća kuna i 167.979 tisuća kuna se uglavnom odnosi na depozite, novac i potraživanja koji su većinom kratkoročnog dospijeća. Navedeno ukazuje da Društvo i Grupa imaju dostatnu likvidnost u kratkoročnom razdoblju.

4.2 Upravljanje operativnim rizicima

Grupa je prvenstveno izložena riziku koncentracije prodaje. Za više detalja o izloženosti i načinu upravljanja navedenim rizikom molimo pogledati bilješku 7.

4.3 Upravljanje kapitalom

Grupa i Društvo nadziru kapital u skladu sa zakonima i propisima država u kojima posluju. U Republici Hrvatskoj zahtijeva se minimalni uplaćeni kapital od 200.000 kuna za dionička društva te 20.000 kuna za društva s ograničenom odgovornošću. Vlasnici ne zahtijevaju nikakve posebne mjere u pogledu upravljanja kapitalom. Grupa nema obvezu pridržavanja kapitalnih zahtjeva nametnutih izvana. Nadalje, nema kapitalnih ciljeva koji se interno prate.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 5 - PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Društvo primjenjuje niz računovodstvenih politika i objava koje zahtijevaju mjerenje fer vrijednosti za financijsku i nefinancijsku imovinu i obveze. Društvo ima uspostavljen sustav kontrola u okviru mjerenja fer vrijednosti koji podrazumijeva cjelokupnu odgovornost Uprave i funkcije financija vezanu uz nadziranje svih značajnijih mjerenja fer vrijednosti, konzultiranje s vanjskim stručnjacima te, u kontekstu navedenog, izvještavanje o istome tijelima zaduženima za korporativno upravljanje.

Fer vrijednosti mjere se u odnosu na informacije prikupljene od trećih strana u kojem slučaju Uprava i funkcija financija ocjenjuju ukoliko dokazi prikupljeni od trećih strana osiguravaju da navedene procjene fer vrijednosti ispunjavaju zahtjeve MSFI-eva, uključujući i razinu iz hijerarhije fer vrijednosti u koju bi te procjene trebale biti klasificirane.

Sva značajnija pitanja vezana uz procjenu fer vrijednosti izvještavaju se Nadzornom i Revizorskom Odboru. Fer vrijednosti kategoriziraju se u različite razine u hijerarhiji fer vrijednosti na temelju ulaznih varijabli koje se koriste u tehnikama procjene kao što slijedi:

- *Razina 1* - kotirane cijene (nekorrigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze.
- *Razina 2* - ulazne varijable koje ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o ulaznim varijablama za imovinu ili obveze koje su vidljive bilo izravno (npr. kao cijene) bilo neizravno (npr. izvedene iz cijena).
- *Razina 3* - ulazne varijable za imovinu ili obveze koje se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (ulazne varijable koje nisu vidljive).

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima temelji se na kotiranim tržišnim cijenama na dan bilance. Tržište se smatra aktivnim ako su kotirane cijene poznate temeljem burze, aktivnosti brokera, industrijske skupine ili regulatorne agencije, a te cijene predstavljaju stvarne i redovite tržišne transakcije prema uobičajenim trgovačkim uvjetima.

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu (na primjer, OTC derivativi) utvrđuje se korištenjem tehnika procjene. Te tehnike procjene zahtijevaju maksimalno korištenje vidljivih tržišnih podataka gdje je to moguće, a oslanjaju se što je manje moguće na procjene specifične za pojedini subjekt. Ukoliko su sve značajnije ulazne varijable potrebne za fer vrednovanje instrumenta vidljive, instrument se kategorizira kao razina 2.

Ako se jedna ili više značajnih ulaznih varijabli ne temelji na vidljivim tržišnim podacima, procjena fer vrijednosti kategorizira se kao razina 3.

Tablica u nastavku prikazuje imovinu Grupe i Društva po fer vrijednosti na dan 31. prosinca 2020. i 2019. godine:

(u tisućama kuna)

	<u>Razina 1</u>	<u>Razina 2</u>	<u>Razina 3</u>	<u>Ukupno</u>
31. prosinca 2020.				
Kotirana društva	237	-	-	237
Nekotirana društva	-	-	-	-
Ukupno	<u>237</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>237</u>
31. prosinca 2019.				
Kotirana društva	313	-	-	313
Nekotirana društva	-	-	-	-
Ukupno	<u>313</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>313</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 6 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Grupa i Društvo izrađuju procjene i stvaraju pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

a) Sporazumi o koncesijama za usluge

Europska unija usvojila je tumačenje IFRIC 12 Sporazumi o koncesijama za usluge koji je primjenjiv za financijske godine koje počinju na ili nakon 1. travnja 2009. godine. Značajan dio registrirane djelatnosti Društva provodi se na području pod koncesijama nad pomorskim dobrom. Prema Zakonu o pomorskom dobru i morskim lukama, pomorskim dobrom upravlja Lučka uprava Ploče, koja je Davatelj koncesije. Ugovor o koncesiji za staru luku izvorno je potpisan 13. kolovoza 2005. godine na period od 12 godina, a obnovljen je krajem 2008. godine čime je razdoblje koncesije produljeno za još dodatnih 20 godina do 2037. godine. Ugovor o produženju prvenstvene koncesije sklopljen je 24. svibnja 2010. godine. Ugovor o koncesiji za kontejnerski terminal potpisan je 18. siječnja 2010. godine na period od 32 godine do 2042. godine s mogućnošću produženja za još dodatnih 13 godina do 2055. godine. Ugovor o koncesiji za terminal za rasuti teret potpisan je 18. siječnja 2010. godine na period od 45 godina do 2055. godine. Ugovori o koncesijama odnosi se na lučke djelatnosti u utvrđenom području (dio lučkog područja bazena luke Ploče i bazena luke Metković), na rizik i odgovornost Operatora (odnosno Društva) i uzimajući u obzir; tehničke propise koji se primjenjuju na djelatnost, rekonstrukciju, tekuće i investicijsko održavanje, gradnju, modernizaciju, obnovu i razvoj lučkih usluga propisanih u Zakonu u pomorskom dobru i morskim lukama; odredbe i uvjete vezano uz dozvole za pružanje lučkih usluga i druge zahtjeve propisane od strane Lučke uprave Ploče. Prema koncesijskom sporazumu, Operator će imati pravo korištenja imovine koja predstavlja infrastrukturu luke ("relevantna imovina") u vlasništvu Lučke uprave Ploče i koja se nalazi u gore spomenutom području u svrhu pružanja lučkih usluga. Prava vlasništva nad relevantnom imovinom ostaju na Davatelju te navedena imovina nije priznata u poslovnim knjigama Društva.

Ugovor o koncesiji utvrđuje obveze za obnovu, ulaganja i održavanje područja pod koncesijom. Prema ugovoru o koncesiji, Operator ima obvezu snositi sve troškove vezane uz obavljanje djelatnosti utvrđenih koncesijom (energije, vode, plina, poštanskih i telefonskih usluga, odvoza smeća i sličnih povezanih troškova), kao i troškove komunalija, vodnih naknada, naknada za zaštitu voda, troškova osiguranja i raznih drugih naknada koje proizlaze iz korištenja područja pod koncesijom.

Osim pokrivanja svih troškova povezanih s djelatnostima utvrđenim koncesijom, Operator je Davatelju dužan platiti godišnju koncesijsku naknadu koja se sastoji od fiksne naknade te varijabilne naknade po toni svake vrste tereta prekrcanog preko luke Ploče te varijabilne naknade za usluge priveza i odveza te prihvata i preusmjeravanja brodova.

Nadalje, u skladu s ugovorom o koncesiji, Operator je dužan napraviti kapitalne izdatke vezano uz održavanje/zamjenu imovine u sklopu lučke infrastrukture u području pod koncesijom (uključujući građevinske objekte, postrojenja i opremu) u skladu s prethodno definiranim rasporedom (za detalje vidi bilješku 32 – Potencijalne i preuzete obveze). Operator je Davatelju dužan vratiti "relevantnu imovinu" (uključujući i ulaganja u relevantnu imovinu kako je to propisano u ugovoru o koncesiji) nakon isteka koncesije te srušiti, bez ikakvih troškova, a na zahtjev Davatelja, bilo koju imovinu na koncesijskom području ukoliko to Davatelj zahtijeva (Operator trenutno ne očekuje buduće troškove po osnovi rušenja).

Na datum izvještavanja, Društvo je u većinskom vlasništvu dioničara iz privatnog sektora. IFRIC 12 bavi se javno-privatnim sporazumima o koncesiji za usluge te je s obzirom na vlasničku strukturu trenutni koncesijski aranžman oblik javno-privatnog sporazuma o koncesiji za usluge te bi kao takav trebao spadati pod odredbe IFRIC-a 12 ukoliko aranžman sadržava obilježja definirana u navedenom tumačenju.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 6 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (nastavak)

a) Sporazumi o koncesijama za usluge (nastavak)

Obilježja koncesijskih aranžmana koji potpadaju pod IFRIC 12, a kako ih definira navedeno tumačenje su kako slijedi:

- obveza koju preuzima operator je u svojoj suštini javna usluga
- strana koja dodjeljuje ugovor (davatelj koncesije) jest subjekt iz javnog sektora, uključujući vladino tijelo, ili subjekt iz privatnog sektora na koji je prenesena odgovornost za uslugu
- operator je odgovoran za barem određeni dio upravljanja infrastrukturom i povezane usluge te ne nastupa isključivo kao zastupnik u ime davatelja koncesije
- ugovorom se utvrđuje početna cijena koju će zaračunavati operator i njime se regulira revizija cijena za vrijeme trajanja sporazuma o usluzi
- operator je dužan infrastrukturu na kraju razdoblja sporazuma prenijeti na davatelja koncesije u određenom stanju za malu naknadu ili bez dodatne naknade, bez obzira na stranu koja ju je na početku financirala.

Jedan od glavnih čimbenika koje Uprava razmatra u smislu primjenjivosti IFRIC-a 12 je mehanizam reguliranja i revizije cijena za vrijeme trajanja sporazuma o usluzi. Davatelj koncesije prema trenutnom sporazumu ima pravo regulirati maksimalnu razinu cijena koje Društvo može naplatiti za pružanje usluga koje su predmet sporazuma propisivanjem maksimalne tarife te njenim usklađivanjem ili odobravanjem zahtjeva za izmjenom tarife ili cjenikom kojeg predlaže Društvo. Međutim, kao posljedica specifičnosti lokacije luke i cijena prateće prijevozne infrastrukture, kako bi održalo konkurentnost i zadovoljavajuće razine prometa, naknade koje Društvo naplaćuje svojim kupcima kontinuirano su u značajnoj mjeri ispod maksimalno propisane tarife od strane Lučke Uprave Ploče. U tom smislu, Uprava je primijenila prosudbu te imajući u vidu sve relevantne odredbe IFRIC-a 12 procijenila kako mehanizam reguliranja i revizije cijena koje su trenutno u praksi nema obilježja suštinske regulacije cijena. Uprava Društva redovito prati odstupanja naknada za usluge koje naplaćuje kupcima od maksimalnih tarifa kako bi utvrdila ukoliko je navedena procjena i dalje primjenjiva.

Ukoliko bi Uprava tijekom svojeg praćenja relevantnih elemenata trenutnog mehanizma reguliranja cijena utvrdila suštinske promjene okolnosti koje bi navedeni mehanizam učinile relevantnim i pod kojim okolnostima bi on predstavljao mehanizam suštinske regulacije cijena te ukoliko bi procijenila kako su navedene okolnosti dugoročnog karaktera, Uprava ponovno razmotrila i analizirala računovodstveni tretman koji se trenutno koristi i eventualnu primjenjivost IFRIC-a 12 u kontekstu navedenih suštinskih promjena u mehanizmu reguliranja cijena.

U slučaju da Društvo promijeni svoju računovodstvenu politiku u skladu s IFRIC-om 12, Uprava očekuje da bi se promjena provela retrospektivno osim ukoliko to neće biti praktično te da bi utjecaj na financijske izvještaje bio uglavnom kako slijedi: reklasifikacije iz nekretnina, postrojenja i opreme u nematerijalnu imovinu u iznosu koji se odnosi na ulaganja u tuđu imovinu u vlasništvu Davatelja, priznavanje nematerijalne i / ili financijske imovine koja se odnose na "relevantnu imovinu", a koja se trenutno ne vodi u bilanci Društva te priznavanje prihoda od izgradnje i troškova izgradnje u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti vezano uz ulaganja u infrastrukturu u vlasništvu Davatelja.

U slučaju promjene računovodstvene politike, Društvo će izraditi valuacijski i računovodstveni model koji će mu omogućiti da procijeni iznos i vrstu imovine vezano uz primjenu IFRIC-a 12 (ili nematerijalnu ili financijsku imovinu ili kombinaciju obje) koje će se trebati priznati u izvještaju o financijskom položaju te očekivanu strukturu i dinamiku stavaka povezanih s primjenom IFRIC-a 12, a koje utječu na buduće izvještaje o sveobuhvatnoj dobiti Društva. Uprava trenutno nije kvantificirala mogući učinak potencijalne primjene IFRIC-a 12 od strane Društva budući da promjenu računovodstvene politike u tom pogledu ne smatra izglednom.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 6 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (nastavak)

b) Nadoknadivost nekretnina, postrojenja i opreme

Na dan 31. prosinca 2020. godine nekretnine postrojenja i oprema Grupe i Društva iznose 379.099 tisuća kuna odnosno 370.871 tisuću kuna.

Uprava provodi test umanjenja nekretnina, postrojenja i opreme na umanjenje vrijednosti kada za to postoje indikacije za umanjenje. Uzimajući u obzir izazovno poslovno okruženje i financijske poteškoće nekih od ključnih kupaca društva, potencijalnu nedovoljnu iskorištenost kapaciteta lučke imovine te da knjigovodstveni iznos neto imovine Grupe ne prelazi njenu tržišnu kapitalizaciju Uprava je zaključila da su na dan 31. prosinca 2020. godine identificirani pokazatelji umanjenja vrijednosti imovine te su sukladno tome provedena relevantna testiranja.

Uprava procjenjuje da je cjelokupna imovina koja se nalazi na koncesijskim područjima jedna jedinica koja stvara novac (JKSN). Nadoknadivi iznos ovog objedinjenog JKSN-a izmjeren je korištenjem tehnike sadašnje vrijednosti temeljene na modelu diskontiranog novčanog toka koja je zahtijevala značajan stupanj prosudbe prilikom procjene razumnosti grupiranja imovine u objedinjeni JKSN, razumnosti pretpostavki vezanih uz projekcije novčanih tokova kao što su planirani količinski promet i tarife, operativni troškovi, kapitalni izdaci i obrtni kapital kao i određivanje odgovarajuće diskontne stope.

Izračun nadoknadiive vrijednosti temelji se na planovima poslovanja kroz cjelokupno trajanje koncesijskih ugovora, uključujući iskorištenje opcije produženja koncesije za kontejnerski terminal do 2055. godine, te su razvijeni imajući u vidu buduću strategiju te trendove na tržištima od trenutnog i budućeg primarnog interesa za Grupi (Bosna i Hercegovina, Hrvatska, Italija). Planovi uključuju pretpostavke rasta količinskog prometa kako slijedi:

- rast rasutog količinskog prometa u staroj luci po prosječnoj godišnjoj stopi od 1% te na terminalu za rasuti teret po stopi od 3,8%;
- rast generalnog količinskog prometa u staroj luci po prosječnoj godišnjoj stopi od 1,6% te na kontejnerskom terminalu po stopi od 3,7%;
- rast tekućeg količinskog prometa po stopi od 2,3%;
- rast cijena po prosječnoj godišnjoj stopi od 1%.

Navedeni procijenjeni novčani tokovi diskontirani se na njihovu sadašnju vrijednost uz diskontnu stopu prije poreza od 9,60% (2019.: 9,26%) koja odražava rizik predmetne imovine.

Uprava procjenjuje da je knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. prosinca 2020. godine nadoknadiiva.

Analiza osjetljivosti pretpostavki ukazuje da vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme nije potrebno umanjiti u slučaju povećanja diskontne stope za 0,5% (uz nepromijenjene ostale varijable). S druge strane, smanjenjem količinskog prometa tijekom cjelokupnog trajanja koncesije za 5% (uz nepromijenjene ostale varijable) nastala bi potreba za umanjenjem vrijednosti od 15.627 tisuća kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 7 – INFORMACIJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA

Uprava zasebno prati i iskazuje poslovne prihode, dobit iz poslovanja, kapitalna ulaganja, ukupnu imovinu i ukupne obveze kako slijedi:

1. Segment Lučke usluge čini manipulacija teretom (ukrcaj, iskrcaj, prenošenje, oplemenjivanje i vaganje tereta) i predstavlja matično Društvo.
2. Segment Pomorske usluge bavi se uslugama špedicije i pomorskog servisa korisnicima lučkih usluga.
3. Segment trgovanje robom bavi se trgovinom materijalima i robom iz slobodne zone Luke Ploče.
4. Ostale poslovne segmente čine sporedne djelatnosti Grupe (održavanje, ugostiteljstvo i slični poslovi te ulaganja u financijsku imovinu (depozite)).

Rezultati navedenih segmenata za godinu koja završava 31. prosinca 2020. godine su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Lučke usluge	Pomorske usluge	Trgovanje robom	Ostali segmenti	Ukupno Grupa
Prihodi od prodaje	104.643	11.475	102.860	6.611	225.589
Dobit iz poslovanja prije amortizacije	5.152	943	3.212	366	9.673
Amortizacija i otpis osnovnih sredstava	(13.656)	(264)	-	(431)	(14.351)
Dobit / (gubitak) iz redovnog poslovanja	(8.504)	679	3.212	(65)	(4.678)
Kapitalna ulaganja	38.503	205	-	1.275	39.983

Rezultati navedenih segmenata za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Lučke usluge	Pomorske usluge	Trgovanje robom	Ostali segmenti	Ukupno Grupa
Prihodi od prodaje	120.323	12.513	29.074	6.777	168.867
Dobit iz poslovanja prije amortizacije	15.429	1.640	1.534	1.570	20.173
Amortizacija i otpis osnovnih sredstava	(11.498)	(246)	-	(310)	(12.054)
Dobit iz redovnog poslovanja	3.931	1.394	1.534	1.260	8.119
Kapitalna ulaganja	45.344	827	-	1.335	47.506

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 7 – INFORMACIJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA (nastavak)

Djelatnost Grupe i Društva obavlja se u tri glavna zemljopisna područja. Prihodi od prodaje raspoređeni su po zemljopisnim područjima na temelju sjedišta kupca.

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Hrvatska	67.314	42.682	59.916	40.750
Bosna i Hercegovina	54.317	79.342	50.522	71.202
Zemlje Europske unije	94.916	35.127	93.831	31.010
Ostalo	9.042	11.536	8.239	11.446
Ukupno	225.589	168.687	212.508	154.408

Rizik koncentracije prodaje

Grupa ostvaruje 29,8% (2019.: 25,3%) prihoda od prodaje prema domaćim kupcima dok 70,2% (2019.: 74,7%) prihoda od prodaje Grupa ostvaruje od prodaje stranim kupcima (u smislu geografske lokacije kupaca) što najvećim dijelom otpada na prodaju kupcima iz BiH koji generiraju 24,1% prihoda (2019.: 47,0%). Grupa određuje prodajne cijene prema kupcima u skladu s makroekonomskim uvjetima koje prevladavaju na svakom od tržišta gdje su kupci locirani imajući u vidu maksimalne i odobrene tarife za usluge obuhvaćene koncesijskim ugovorom.

Prihodi Grupe u značajnoj su mjeri izloženi volatilnosti zbog relativno visoke koncentracije prihoda na mali broj kupaca. Top pet kupaca Grupe generiralo je približno 76,7% ukupnih prihoda od prodaje (2019.: 69,4%) od čega najveći utjecaj na prihode Grupe i Društva imaju dva najveća kupca s kojima se ostvaruje 50,4% ukupnih prihoda u 2020. godini (2019.: 38,0%). S dva najveća kupca Grupa primarno trguje robom. Kao rezultat izloženosti malom broju kupaca, Društvo upravlja ovim rizikom kroz aktivnu i učestalu komunikaciju s ključnim kupcima, stjecanje novih kupaca te kroz praćenje relevantnih konkurenata i tržišnih uvjeta kako na lokalnoj tako i na međunarodnoj razini.

BILJEŠKA 8 – PRIHODI

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prihodi od prodaje				
Prihodi od pružanja usluga	122.729	139.613	109.648	125.334
Prihodi od trgovanja robom	102.860	29.074	102.860	29.074
	225.589	168.687	212.508	154.408
Ostali prihodi				
Prihodi od kamata	32	21	65	19
Ostali prihodi	2.336	1.075	1.135	511
	2.368	1.096	1.200	530
	227.957	169.783	213.708	154.938

Prihodi od kamata odnose se na prihode od kamata na bankovne depozite.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 8 – PRIHODI (nastavak)

Pregled prihoda po vrsti tereta je kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	
Rasuti teret	77.887	85.386	77.887	85.386
Generalni teret	25.203	31.038	25.203	31.038
Tekući teret	5.487	5.277	5.487	5.277
Ostale lučke usluge	14.152	17.912	1.071	3.633
	122.729	139.613	109.648	125.334
Prihodi od trgovanja robom	102.860	29.074	102.860	29.074
	225.589	168.687	212.508	154.408

Prihodi od rasutog, generalnog i tekućeg tereta odnose se na lučke usluge vezane uz prekrcaj navedenih vrsta tereta, a koje Grupa zaračunava na osnovi prekrcajnih tona tereta dok se ostale lučke usluge odnose na skladištenje, skladišnu manipulaciju i ostale usluge vezane uz prekrcaj ostalih vrsta tereta. Prihodi od trgovanja robom se odnose na prodaju petrokoksa, ugljena i cementa.

Pregled prihoda po vrsti usluga je kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	
Usluge lučke manipulacije	85.139	105.816	85.139	105.816
Usluge najma i skladištenja	20.188	15.077	20.188	15.077
Ostale usluge	17.402	18.720	4.321	4.441
	122.729	139.613	109.648	125.334
Prihodi od trgovanja robom	102.860	29.074	102.860	29.074
	225.589	168.687	212.508	154.408

BILJEŠKA 9 – TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE I TROŠKOVI USLUGA

Troškovi materijala i energije su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	
Troškovi prodane robe	99.614	28.016	99.503	27.540
Troškovi goriva	2.806	5.015	2.632	4.793
Utrošene sirovine i materijal	5.863	6.562	3.885	4.988
Utrošak električne energije	4.484	4.764	4.484	4.764
Sitni inventar, rez. dijelovi i uredski mat.	857	1.129	233	679
Ostali materijalni troškovi	332	435	332	434
	113.956	45.921	111.069	43.198

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 9 – TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE I TROŠKOVI USLUGA (nastavak)

Troškovi usluga su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Komunalne naknade	7.639	7.701	7.488	7.549
Popravci i održavanje	1.983	2.131	2.772	2.381
Troškovi zaštite	2.846	2.596	2.846	2.596
Intelektualne usluge	1.214	1.210	1.181	1.112
Troškovi propagande i reprezentacije	435	705	480	735
Prijevoz i troškovi telekomunikacija	840	1.329	593	1.029
Ostale usluge	2.627	2.197	2.404	1.892
	17.584	17.869	17.764	17.294

BILJEŠKA 10 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Plaće i porezi	43.129	44.297	37.051	38.823
Doprinosi iz i na plaće /i/	18.627	19.107	16.637	17.263
Otpremnine i jubilarne nagrade /ii/	10.022	6.274	10.152	6.197
Ostali troškovi zaposlenika /iii/	5.926	4.001	4.419	3.648
	77.704	73.679	68.259	65.931

/i/ Doprinosi za mirovine koje su Grupa i Društvo uplatili obveznim mirovinskim fondovima za 2020. godinu iznose 10.592 tisuće kuna i 9.064 tisuće kuna (2019.: 10.426 tisuća kuna i 9.572 tisuće kuna). Doprinosi se obračunavaju kao postotak bruto plaće zaposlenika.

/ii/ Otpremnine i jubilarne nagrade uključuju u obzir efekt otpuštanja rezervacije po MRS-u 19 u iznosu od 717 tisuća kuna.

/iii/ Ostale naknade zaposlenicima uključuju naknade za prijevoz s posla i na posao, darove, prigodne nagrade te druge naknade.

Na dan 31. prosinca 2020. godine u Grupi je bio 501 zaposlenik (2019.: 556), a u Društvu 432 zaposlenika (2019.: 483).

BILJEŠKA 11 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Premije osiguranja	1.560	1.773	1.431	1.658
Naknade štete, kazne i dangubine	800	473	719	473
Doprinosi i članarine	763	753	740	732
Bankovne provizije	482	403	393	292
Dnevnice i putni troškovi	232	519	193	481
Naknade Nadzornog odbora	392	340	392	340
Ostali troškovi zaposlenih	153	146	58	95
Donacije	289	423	289	423
Otpis zaštitne odjeće i obuće	237	336	237	336
Rezerviranja za sudske sporove	1.500	474	1.500	474
Ostali poslovni troškovi	1.019	755	694	535
	7.427	6.395	6.646	5.839

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 12 – OSTALI (GUBICI) / DOBICI – NETO

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobici / (gubici) od promjene fer vrijednosti financijske imovine u računu dobiti i gubitka (bilješka 24)	(76)	19	(76)	19
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme /i/	1	5	1	5
Neto tečajne razlike	370	227	362	217
	295	251	287	241

/i/ Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme sastoji se od sljedećeg:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Neto knjigovodstvena vrijednost	-	(1)	-	(1)
Primici od prodaje materijalne imovine	1	6	1	6
Neto dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	1	5	1	5

BILJEŠKA 13 – FINANCIJSKI PRIHODI / (RASHODI) – NETO

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Pozitivne / (negativne) tečajne razlike – neto	(2.225)	(147)	(2.177)	(169)
Trošak kamata	(4.426)	(4.001)	(4.373)	(3.930)
Financijski rashodi	(6.651)	(4.148)	(6.550)	(4.099)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 14 – POREZ NA DOBIT

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Tekući porez na dobit	123	1.571	-	1.073
Odgođeni porezni prihod	(1.991)	(228)	(1.991)	(228)
	(1.868)	1.343	(1.991)	845

Usklađenje poreznog troška Grupe i Društva prema računu dobiti i gubitka i oporezivanju zakonskom stopom prikazano je u sljedećoj tablici:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobitak / (gubitak) prije oporezivanja	(11.263)	4.038	(11.808)	1.368
Porez na dobit po 18% (2019.: 18%)	(2.027)	727	(2.125)	246
Učinak neoporezivih prihoda	(109)	(14)	-	(1)
Učinak porezno nepriznatih troškova	153	630	112	600
Učinak privremenih razlika za koje nije priznata odgođena porezna imovina	81	-	82	-
Učinak poreznih gubitaka tekućeg razdoblja za koje nije priznata odgođena porezna imovina	103	-	-	-
Učinak priznavanja prethodno nepriznate odgođene porezne imovine na privremene razlike	(60)	-	(60)	-
Učinak različitih poreznih stopa	(9)	-	-	-
Porez na dobit	(1.868)	1.343	(1.991)	845

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može bilo u koje doba pregledati knjige i evidencije društava Grupe u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i nametnuti kazne. Upravi Grupe nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza glede toga.

Promjene na odgođenoj poreznoj imovini Grupe i Društva tijekom godine bile su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Dugoročna primanja zaposlenih	Porezni gubici	Očekivani kreditni gubici	Imovina s pravom korištenja i obveze po najmovima	Ukupno
1. siječnja 2020.	501	-	-	240	741
Iskazano u računu dobiti i gubitka	(129)	1.754	123	243	1.991
31. prosinca 2020.	372	1.754	123	483	2.732

Porezni gubici Društva u iznosu od 9.743 tisuće kuna za koje su Društvo i Grupa priznali odgođenu poreznu imovinu ističu u 2025. godini. Grupa nije priznala odgođenu poreznu imovinu na porezno gubitke u iznosu od 1.014 tisuća kuna. Navedeni porezni gubici ističu u 2025. godini.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 15 – NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>Luka Ploče Grupa</i> <i>(u tisućama kuna)</i>	Nematerijalna imovina
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	
Nabavna vrijednost	2.589
Ispravak vrijednosti	(1.912)
Neto knjigovodstvena vrijednost	677
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	677
Prijenos s imovine u pripremi	359
Amortizacija	(280)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	756
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	
Nabavna vrijednost	2.891
Ispravak vrijednosti	(2.135)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	756
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	756
Povećanja	26
Amortizacija	(217)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	565
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	
Nabavna vrijednost	2.916
Ispravak vrijednosti	(2.351)
Neto knjigovodstvena vrijednost	565

Nematerijalna imovina odnosi se na ulaganja u računalni software i mrežnu stanicu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 15 – NEMATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Luka Ploče d.d.
(u tisućama kuna)

Nematerijalna
imovina

Stanje na dan 1. siječnja 2019.

Nabavna vrijednost	2.551
Ispravak vrijednosti	(1.877)
Neto knjigovodstvena vrijednost	674

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	674
Prijenos s imovine u pripremi	326
Amortizacija	(247)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	753

Stanje na dan 31. prosinca 2019.

Nabavna vrijednost	2.877
Ispravak vrijednosti	(2.124)
Neto knjigovodstvena vrijednost	753

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

Početna neto knjigovodstvena vrijednost	753
Povećanja	25
Amortizacija	(216)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	562

Stanje na dan 31. prosinca 2020.

Nabavna vrijednost	2.902
Ispravak vrijednosti	(2.340)
Neto knjigovodstvena vrijednost	562

Nematerijalna imovina odnosi se na ulaganja u računalni software i mrežnu stanicu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 16 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Luka Ploče Grupa	Zemljište i zgrade	Oprema	Investicije u tijeku	Ulaganja u tudu imovinu	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>					
Stanje 1. siječnja 2019.					
Nabavna vrijednost	37.941	160.335	207.266	16.272	421.814
Akumulirana amortizacija	(3.579)	(97.282)	-	(9.699)	(110.560)
Neto knjigovodstvena vrijednost	34.362	63.053	207.266	6.573	311.254
Za godinu završenu 31. prosinca 2019.					
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	34.362	63.053	207.266	6.573	311.254
Povećanje	16.362	397	30.388	-	47.147
Prijenos sa predujmova	-	-	10.679	-	10.679
Prijenos s imovine u pripremi	-	245.246	(245.246)	-	-
Prodaja i otpis	-	(113)	-	-	(113)
Vrijednosno usklađenje	-	(296)	(2.319)	-	(2.615)
Amortizacija	(1.827)	(9.243)	-	(609)	(11.679)
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	48.897	299.044	768	5.964	354.673
Stanje 31. prosinca 2019.					
Nabavna vrijednost	54.303	405.569	768	16.272	476.912
Akumulirana amortizacija	(5.406)	(106.525)	-	(10.308)	(122.239)
Neto knjigovodstvena vrijednost	48.897	299.044	768	5.964	354.673
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.					
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	48.897	299.044	768	5.964	354.673
Povećanje	-	31	38.487	-	38.518
Prijenos s imovine u pripremi	-	35.358	(35.358)	-	-
Modifikacija najmov	322	-	-	-	322
Prodaja i otpis	-	(330)	-	(46)	(376)
Amortizacija	(1.849)	(11.610)	-	(579)	(14.038)
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	47.370	322.493	3.897	5.339	379.099
Stanje 31. prosinca 2020.					
Nabavna vrijednost	54.625	434.275	3.897	13.802	506.599
Akumulirana amortizacija	(7.255)	(111.782)	-	(8.463)	(127.500)
Neto knjigovodstvena vrijednost	47.370	322.493	3.897	5.339	379.099

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 16 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Luka Ploče d.d.	Zemljište i zgrade	Oprema	Investicije u tijeku	Ulaganja u tudu imovinu	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>					
Stanje 1. siječnja 2019.					
Nabavna vrijednost	37.537	145.206	207.266	15.584	405.593
Akumulirana amortizacija	(3.371)	(87.422)	-	(9.363)	(100.156)
Neto knjigovodstvena vrijednost	34.166	57.784	207.266	6.221	305.437
Za godinu završenu 31. prosinca 2019.					
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	34.166	57.784	207.266	6.221	305.437
Povećanje	16.362	-	28.645	-	45.007
Prijenos sa predujmova	-	-	10.639	-	10.639
Prijenos s imovine u pripremi	-	244.093	(244.093)	-	-
Smanjenje i prodaja	-	(113)	-	-	(113)
Vrijednosno usklađenje	-	(296)	(2.319)	-	(2.615)
Amortizacija	(1.823)	(8.758)	-	(575)	(11.156)
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	48.705	292.710	138	5.646	347.199
Stanje 31. prosinca 2019.					
Nabavna vrijednost	53.899	388.890	138	15.584	458.511
Akumulirana amortizacija	(5.194)	(96.180)	-	(9.938)	(111.312)
Neto knjigovodstvena vrijednost	48.705	292.710	138	5.646	347.199
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.					
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	48.705	292.710	138	5.646	347.199
Povećanje	-	-	37.038	-	37.038
Prijenos s imovine u pripremi	-	34.115	(34.115)	-	-
Modifikacija najmov	322	-	-	-	322
Smanjenje i prodaja	-	(301)	-	(44)	(345)
Amortizacija	(1.844)	(10.953)	-	(546)	(13.343)
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	47.183	315.571	3.061	5.056	370.871
Stanje 31. prosinca 2020.					
Nabavna vrijednost	54.221	422.704	3.061	15.540	495.526
Akumulirana amortizacija	(7.038)	(107.133)	-	(10.484)	(124.655)
Neto knjigovodstvena vrijednost	47.183	315.571	3.061	5.056	370.871

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 16 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema Grupe i Društva neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 215.474 tisuće kuna (2019.: 219.492 tisuće kuna) založena je kao sredstvo osiguranja kredita.

Oprema Grupe neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 1.002 tisuće kuna na dan 31. prosinca 2020. godine (31. prosinca 2019.: 1.095 tisuća kuna) založena je kao sredstvo osiguranja otplate najmovi.

Na dan 31. prosinca 2020. godine, imovina s pravom korištenja u iznosu od 42.416 tisuća kuna uključena je u vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva te 43.419 tisuća u vrijednost Grupe.

Imovina s pravom korištenja

Najmovi opreme i koncesijski ugovori priznaju se kao imovina s pravom korištenja i pripadajuća obveza od dana kada Grupi iznajmljena imovina postaje dostupna za upotrebu.

Neto knjigovodstvena vrijednost	Luka Ploče Grupa			Luka Ploče d.d.		
	Oprema	Prostor pod koncesijom	Ukupno	Oprema	Prostor pod koncesijom	Ukupno
	<i>(u tisućama kuna)</i>			<i>(u tisućama kuna)</i>		
Na dan 1. siječnja 2019.	11.267	23.688	34.955	10.190	23.688	33.878
Povećanja	181	16.334	16.515	-	16.334	16.334
Prijenos na nekretnine, postrojenja i opremu	(3.643)	-	(3.643)	(3.580)	-	(3.580)
Amortizacija tekuće godine	(768)	(1.650)	(2.418)	(669)	(1.650)	(2.319)
Na dan 31. prosinca 2019.	7.037	38.372	45.409	5.941	38.372	44.313
Na dan 1. siječnja 2020.	7.037	38.372	45.409	5.941	38.372	44.313
Povećanja	-	322	322	-	322	322
Amortizacija tekuće godine	(646)	(1.666)	(2.312)	(553)	(1.666)	(2.219)
Na dan 31. prosinca 2020.	6.391	37.028	43.419	5.388	37.028	42.416

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 17 – ULAGANJA U NEKRETNINE

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Nabavna vrijednost	6.404	6.404	6.404	6.404
Akumulirana amortizacija	(2.018)	(1.922)	(2.018)	(1.922)
Neto knjigovodstvena vrijednost	4.386	4.482	4.386	4.482

Društvo kao ulaganje u nekretnine iskazuje stanove koji se unajmljuju bivšim i sadašnjim zaposlenicima po minimalnim najamninama. Na temelju trenutnih tržišnih cijena i lokacije, Uprava je utvrdila da je fer vrijednost ulaganja približno jednaka neto knjigovodstvenoj vrijednosti.

Grupa i Društvo su u 2020. godini ostvarili 101 tisuću kuna prihoda od najma (2019.: 101 tisuća kuna) iskazanih u ostalim prihodima, te trošak amortizacije u iznosu od 96 tisuća kuna (2019.: 96 tisuća kuna).

Očekivani minimalni primici od danih najмова su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do jedne godine	101	101	101	101
Od jedne do 5 godina	404	404	404	404
Preko pet godina	808	808	808	808
Ukupno	1.313	1.313	1.313	1.313

BILJEŠKA 18 – ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

Udjeli Društva u svakom pojedinačnom ovisnom društvu na dan 31. prosinca 2020. i na dan 31. prosinca 2019.:

Ovisno društvo	Iznos udjela		% vlasništva		Osnovna djelatnost
	<i>(u tisućama kuna)</i>				
	2020.	2019.	2020.	2019.	
Luka Šped d.o.o.	3.175	3.175	100%	100%	Špeditorske usluge
Pomorski servis – Luka Ploče d.o.o.	1.807	1.807	100%	100%	Usluge u pomorskom prometu
Pločanska plovidba d.o.o.	2.520	2.520	100%	100%	Brodarske usluge
Ukupno	7.502	7.502			

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 19 – ULAGANJA U PRIDRUŽENA DRUŠTVA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Lučka sigurnost d.o.o. (pridruženo društvo)	534	471	55	55
Vizir d.o.o. (pridruženo društvo)	191	188	25	25
Portus Šped d.o.o.	-	28	-	-
Ukupno	725	687	80	80

Grupa i Društvo imaju udjele u pridruženim društvima od čega Društvo ima ulaganje u dva pridružena društva s udjelima od 49% u ukupnom iznosu od 80 tisuća kuna, dok je ostalih 51% u vlasništvu Lučke Uprave koja ima kontrolu nad tim društvima jer imenuje jedinog člana Uprave koji donosi operativne odluke, te ima većinu u nadzornim odborima tih društava. Osnovna djelatnost pridruženih društava je zaštita i čuvanje poslovnih objekata, te su transakcije s njima iskazane u bilješki 31. Grupa je tijekom 2020. priznala udjele u dobiti u pridruženim društvima u visini od 66 tisuća kuna (2019.: 67 tisuća kuna).

Luka Šped d.o.o. zajedno sa Lukom d.d., Split sudjeluje s 49% udjela u društvu Portus Šped d.o.o., Split. Društvo je registrirano kao društvo s ograničenom odgovornošću za međunarodno otpremništvo. Tijekom 2020. godine novac od ulaganja u navedeno pridruženo društvo je vraćen Grupi.

Osnovne financijske informacije o pridruženim društvima na datum izvještavanja su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Lučka sigurnost d.o.o.		Vizir d.o.o.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Imovina	1.566	1.398	624	614
Obveze	(374)	(335)	(201)	(198)
Neto imovina	1.192	1.063	423	416
Prihodi	3.908	3.485	2.557	2.287
Dobit za godinu	126	62	6	77

BILJEŠKA 20 – DANI KREDITI

Kreditni zaposlenicima i članovima Nadzornog odbora

<i>(u tisućama kuna)</i>	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Dugoročni krediti				
- Zaposlenicima	1.547	1.766	1.547	1.766
- Članovima Nadzornog odbora	-	160	-	160
	1.547	1.926	1.547	1.926
Tekuće dospijeće (bilješka 22)	(364)	(505)	(364)	(505)
	1.183	1.421	1.183	1.421

U prethodnim godinama Društvo je prodalo stanove svojim zaposlenicima putem dugoročnih kredita u skladu sa zakonima Republike Hrvatske. Rok otplate kredita je u razdoblju od 20 – 35 godina uz kamatnu stopu od 1% godišnje. Krediti se otplaćuju redovno u mjesečnim obrocima. Krediti nisu diskontirani. Krediti su osigurani hipotekama nad stanovima. Društvo ima obvezu 65% primljenih otplata uplatiti u državni proračun. Svi krediti su denominirani u kunama.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 20 – DANI KREDITI (nastavak)

Krediti zaposlenicima i članovima Nadzornog odbora (nastavak)

Dospijeće kredita zaposlenicima i članovima Nadzornog odbora je kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do jedne godine	364	505	364	505
Od jedne do 5 godina	1.183	1.421	1.183	1.421
Ukupno	1.547	1.926	1.547	1.926

Krediti ovisnim društvima

Dani krakotoročni krediti ovisnim društvima na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 1.596 tisuća kuna (31. prosinca 2019.: -). Navedeni krediti denominirani su u kunama, ugovoreni su uz fiksnu kamatnu stopu od 3.42% te nisu osigurani.

BILJEŠKA 21 – ZALIHE

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Sirovine	3.028	3.584	2.930	3.471
Rezervni dijelovi	499	424	499	424
Predujmovi za zalihe	7	11	3	7
Trgovačka roba	2.929	30.809	2.892	30.769
	6.463	34.828	6.324	34.671

BILJEŠKA 22 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca u zemlji	19.789	2.484	20.188	2.850
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	74.746	39.064	73.589	37.686
Umanjenje vrijednosti potraživanja	(4.812)	(3.725)	(4.762)	(3.672)
Potraživanja od kupaca	89.723	37.823	89.015	36.864
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 20)	364	505	364	505
Potraživanja od države	1.150	2.235	745	2.047
Predujmovi	30	105	8	11
Jamčevine	250	4	250	4
Ugovorna imovina	-	226	-	226
Ostala potraživanja	920	1.390	890	1.173
	92.437	42.288	91.272	40.830

Na dan 31. prosinca 2020. godine, potraživanja prema trima kupcima iznosila su 30%, 28% i 19% (2019.: potraživanja od dva kupca iznosila su 32% i 15%) od ukupnih potraživanja od kupaca Grupe odnosno 31%, 28% i 19% (2019.: 33% i 15%) od ukupnih potraživanja od kupaca Društva.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 22 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2020. godine, Grupa iskazuje potraživanja od kupaca u iznosu od 47.039 tisuća kuna (2019.: 20.200 tisuća kuna) koja su dospjela i nisu ispravljena, a Društvo 46.563 tisuće kuna (2019.: 19.958 tisuća kuna). Starost potraživanja temelji se na danima zakašnjenja poslije datuma dospijeca i prikazana su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	
do 30 dana	25.305	8.569	24.968	8.100
do 60 dana	1.362	1.268	1.226	1.295
do 90 dana	90	2.455	62	2.424
Preko 90 dana	20.282	7.908	20.307	8.139
	47.039	20.200	46.563	19.958

Fer vrijednost potraživanja od kupaca približno je jednaka njihovom knjigovodstvenom iznosu.

Stanja i promjene ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	
Na početku godine	3.725	849	3.673	809
Umanjenje vrijednosti	1.139	3.390	1.089	3.337
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	(20)	-	-	-
Isknjiženje	(32)	(514)	-	(473)
Na kraju godine	4.812	3.725	4.762	3.673

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu uključuje i 30 tisuća kuna neto prihoda od prethodno otpisanih potraživanja za Grupu (2019.: 8 tisuća kuna neto prihoda od prethodno otpisanih potraživanja za Grupu).

Model očekivanog gubitka

Za izračun očekivanih kreditnih gubitaka Grupa i Društvo koriste matricu vrijednosnog usklađenja. Stope gubitka izračunate su na temelju vjerojatnosti da će potraživanje dospjeti u razred iznad 365 dana te da naknadno neće biti naplaćeno. Vjerojatnosti neispunjavanja obveza (PD) te gubitak u slučaju neispunjavanja obveza (LGD) temelje se na povijesnim podacima za zadnje tri godine. Izloženost kod neispunjavanja obveza (EAD) se umanjuje za procijenjenu vrijednost kolaterala.

Vjerojatnosti neispunjavanja obveza za Grupu i Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine su bile kako slijedi: nedospjela potraživanja: 0,53% (2019.: 0,35%), 1-30 dana: 2,44% (2019.: 1,82%), 31-90 dana: 5,62% (2019.: 3,18%), 91 do 180 dana: 17,43% (2019.: 10,03%), 181 do 365 dana: 32,46% (2019.: 34,89%) te iznad 365 dana: 75,87% (2019.: 90,22%). Gubitak u slučaju neispunjavanja obveza na dan 31. prosinca 2020. godine je iznosio 24,13% (2019.: 9,78%).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 22 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Financijska imovina (potraživanja od kupaca i jamčevine) preračunata je iz sljedećih valuta:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
EUR	65.727	29.452	64.371	28.702
USD	5.081	5.952	5.081	6.017
Kune	19.165	2.423	19.813	2.149
	89.973	37.827	89.265	36.868

BILJEŠKA 23 – DEPOZITI

<i>(u tisućama kuna)</i>	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Depoziti kod banaka	4.180	4.137	3.392	3.349
Depoziti ukupno	4.180	4.137	3.392	3.349
Tekuće dospijeće	3.392	3.349	3.392	3.349
Dugoročno dospijeće	788	788	-	-
	4.180	4.137	3.392	3.349

Depoziti su preračunati iz sljedećih valuta:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
EUR	3.392	3.349	3.392	3.349
Kune	788	788	-	-
	4.180	4.137	3.392	3.349

Kamatne stope iznose do 0,001% (2019.: 0,001%).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 24 – FINACIJSKA IMOVINA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	313	294	313	294
Dobici / (gubici) od fer vrijednosti (bilješka 12)	(76)	19	(76)	19
Na kraju godine	237	313	237	313

Na dan 31. prosinca 2020. godine iznos od 237 tisuća kuna (2019.: 313 tisuća kuna) odnosi se na dionice kotiranih društava u kojima vlasništvo ne prelazi 20%. Procjena fer vrijednosti opisana je u bilješci 5. Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka denominirana je u kunama.

BILJEŠKA 25 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Žiro račun	6.313	2.703	4.097	993
Devizni račun	43.902	148.780	37.639	143.850
Devizni akreditiv	30.456	-	30.456	-
	80.671	151.483	72.192	144.843

Grupa i Društvo nisu bili u mogućnosti raspolagati s deviznim akreditivnom na dan 31. prosinca 2020. godine.

Novac i novčani ekvivalenti preračunati su iz sljedećih valuta:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
EUR	41.665	134.525	36.345	130.607
USD	32.693	14.255	31.750	13.243
Kune	6.313	2.703	4.097	993
	80.671	151.483	72.192	144.843

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 26 – KAPITAL I REZERVE

Temeljni kapital

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2020. i 2019. godine izgledala je kako slijedi:

Dioničari	2020.		2019.	
	Broj dionica	Vlasništvo (%)	Broj dionica	Vlasništvo (%)
Energija naturalis d.o.o.	159.137	37,62	152.935	36,16
Mali dioničari	97.444	23,04	102.562	24,25
Obvezni mirovinski fondovi	102.361	24,20	102.361	24,20
Dobrovoljni mirovinski fondovi	32.416	7,66	32.416	7,66
Financijske institucije	29.890	7,07	30.974	7,32
Vlastite dionice	1.719	0,41	1.719	0,41
Ukupno	422.967	100,00	422.967	100,00

Dionički kapital na 31.12.2020. godine iznosi 169.187 tisuća kuna (2019.: 169.187 tisuća kuna) te se sastoji od 422.967 redovnih dionica (31. prosinca 2019.: 422.967 dionica) nominalne vrijednosti od 400 kuna (31. prosinca 2019.: 400 kuna).

Premija za izdane dionice

Po novoizdanim dionicama u 2011. godini Društvo je ostvarilo premiju od 90.159 tisuća kuna koja je umanjena za troškove izdavanja novih dionica u iznosu 2.052 tisuća kuna, te na dan 31. prosinca 2020. godine premija za izdane dionice iznosi 88.107 tisuća kuna (2019.: 88.107 tisuća kuna).

Ostale rezerve

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo iskazuje ostale rezerve u ukupnom iznosu od 48.159 tisuća kuna (2019.: 48.159 tisuća kuna), a Grupa 48.159 tisuća kuna (2019.: 48.159 tisuća kuna). Rezerve za vlastite dionice iznose 7.838 tisuća kuna (2019.: 7.838 tisuća kuna) od čega je za stjecanje vlastitih dionica na dan 31. prosinca 2020. godine bilo iskorišteno 1.066 tisuća kuna. Ostale rezerve su raspodjeljive.

Zakonske rezerve

Zakonske rezerve u iznosu od 8.459 tisuća kuna (2019.: 8.459 tisuća kuna) formirane su sukladno hrvatskim propisima koji propisuju da je Društvo dužno u zakonske rezerve unositi dvadeseti dio (5%) dobiti tekuće godine sve dok te rezerve zajedno s kapitalnom dobiti ne dosegnu visinu od pet posto (5%) temeljnog kapitala Društva. Ova rezerva nije raspodjeljiva.

Vlastite dionice

U 2011. godini Društvo je otkupilo 380 vlastitih dionica po cijeni između 680 i 770 kuna po dionici. U 2012. godini Društvo je otkupilo 626 vlastitih dionica po cijeni između 550 i 611 kuna po dionici. U 2013. godini Društvo je otkupilo 713 vlastitih dionica po cijeni između 569 i 597 kuna po dionici.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 27 – ZARADA PO DIONICI

Osnovni dobitak po dionici izračunava se na način da se neto dobitak Društva podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica koje su izdane tijekom godine, koji ne uključuje prosječan broj redovnih dionica koje je Društvo kupilo i koje drži kao vlastite dionice. Osnovni dobitak po dionici jednak je razrijeđenom dobitku po dionici jer Društvo nije izdalo nikakve razrijeđive financijske instrumente.

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Neto dobitak / (gubitak) dioničarima iz kontinuiranog poslovanja <i>(u tisućama kuna)</i>	(9.395)	2.695	(9.817)	523
Prosječni ponderirani broj dionica	421.248	421.248	421.248	421.428
Osnovni/razrijeđeni dobitak / (gubitak) po dionici iz kontinuiranog poslovanja <i>(u kunama)</i>	(22,30)	6,40	(23,30)	1,24

BILJEŠKA 28 – POSUDBE

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveze po najmovima	37.322	43.414	37.149	42.960
Obveze prema bankama	105.815	108.782	104.746	107.487
Obveze prema državi (Bilješka 20)	1.012	1.164	1.012	1.164
	144.149	153.360	142.907	151.611
Tekuće dospijeće	(12.074)	(10.873)	(11.471)	(10.129)
Ukupno dugoročne posudbe	132.075	142.487	131.436	141.482

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Tekuće dospijeće	12.074	10.873	11.471	10.129
Ukupno kratkoročne posudbe	12.074	10.873	11.471	10.129

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 28 – POSUDBE (nastavak)

Valutna struktura posudbi je kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
EUR	140.901	148.809	139.752	147.375
Kune	3.248	4.551	3.155	4.236
	144.149	153.360	142.907	151.611

Valutni rizik je detaljnije objašnjen u bilješci 4.

Usklada kretanja obveze s novčanim tijekovima iz financijskih aktivnosti Grupe je kako slijedi:

Luka Ploče Grupa	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Stanje na dan 1. siječnja	153.360	122.996
<i>Promjene financijskih novčanih tokova</i>		
Primljeni krediti	-	773
Otplata kredita	(4.523)	(8.344)
Otplata najмова	(6.931)	(2.504)
Ukupno promjene financijskih novčanih tokova	(11.454)	(10.075)
<i>Ostale promjene</i>		
Efekti prve primjene MSFI 16 i novi najmovi	-	40.022
Tečajne razlike	1.918	417
Ostalo	325	-
Ukupno ostale promjene	2.243	40.439
Stanje na dan 31. prosinca	144.149	153.360

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 28 – POSUDBE (nastavak)

Usklada kretanja obveze s novčanim tijekovima iz financijskih aktivnosti Društva je kako slijedi:

Luka Ploče d.d.	2020	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Stanje na dan 1. siječnja	151.611	121.222
<i>Promjene financijskih novčanih tokova</i>		
Otplata kredita	(4.294)	(7.902)
Otplata najmov	(6.649)	(2.199)
Ukupno promjene financijskih novčanih tokova	(10.943)	(10.101)
<i>Ostale promjene</i>		
Efekti prve primjene MSFI 16 i novi najmovi	-	40.022
Tečajne razlike	1.914	468
Ostalo	325	-
Ukupno ostale promjene	2.239	40.490
Stanje na dan 31. prosinca	142.907	151.611

Obveze prema bankama i prema državi

Ugovorna dospijeća obveze prema bankama te prema državi na datum izvještavanja bila su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine (tekuće dospijeće)	9.865	8.538	9.393	8.060
Između 1 i 5 godina	31.358	32.309	30.763	31.492
Preko 5 godina	65.604	69.099	65.602	69.099
	106.827	109.946	105.758	108.651

Na dan 31. prosinca 2020. godine obveze prema bankama u iznosu od 104.744 tisuće kuna (31. prosinca 2019.: 107.487 tisuća kuna) odnose se na kredit od HBOR-a, koji je denominiran u EUR, ugovoren uz fiksnu kamatu stopu od 3% te osiguran opremom Društva.

Preostali dio obveza prema bankama Grupe denominiran je u EUR, ugovoren uz varijabilnu kamatnu stopu od 2,5% do 2,80% vezanu uz EURIBOR te osiguran pokretninama.

Na ime prodaje stanova svojim zaposlenicima na dugoročni kredit, Društvo je obvezno 65% otplaćenog obroka uplatiti u državni proračun (bilješka 20). Navedeni krediti su denominirani u kunama.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 28 – POSUDBE (nastavak)

Obveze po najmovima

Ugovorna dospjeća obveza po najmovima na datum izvještavanja bila su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine (tekuće dospjeće)	2.209	2.335	2.079	2.069
Između 1 i 5 godina	5.013	10.330	4.973	10.142
Preko 5 godina	30.100	30.749	30.097	30.749
	37.322	43.414	37.149	42.960

Najmovi opreme

Najmovi opreme od Lučke Uprave u iznosu od 2.140 tisuća kuna denominirani su u kunama. Najam od Lučke Uprave sklopljen je 2008. godine te se otplaćuje u jednakim mjesečnim ratama i osiguran je zadužnicama. Preostali dio obveza prema leasing društvima Grupe denominiran je u kunama te je ugovoren uz fiksnu kamatnu stopu od 5,20%. Navedeni najmovi osigurani su imovinom preuzetom u najam čija je sadašnja vrijednost na 31. prosinca 2020. iskazana u bilješci 16 te zadužnicama, mjenicama, policama osiguranja i kratkoročnim depozitima.

Najmovi temeljem koncesijskih ugovora

Društvo i Grupa su zaključili da obveze koje se odnose na plaćanje fiksnih naknada za koncesiju i izdaci vezani uz infrastrukturu predstavljaju komponente koje se odnose na najam, dok preostale obveze koje se odnose na izdatke za vlastitu imovinu (opremu) i održavanje, kao i plaćanja varijabilne koncesijske naknade, ne predstavljaju komponente koje se odnose na najam u skladu s MSFI-em 16 te će se iste stoga i dalje priznavati sukladno drugim relevantnim standardima, prvenstveno u skladu s MRS-om 16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Najmovi Društva i Grupe nastali temeljem koncesijskih ugovora u iznosu od 35.008 tisuća kuna denominirani su u eurima. Na dan 31. prosinca 2020. godine te 31. prosinca 2019. godine prosječna granična stopa zaduživanja iznosila je 3%.

Iznosi priznati u računu dobiti i gubitka

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Kamatni troškovi po najmovima	1.140	1.133	1.124	1.103
Varijabilna plaćanja po koncesijskim ugovorima koja nisu uključena u izračunate obveze po najmovima	4.016	3.428	3.993	3.395
Amortizacija	2.312	2.418	2.219	2.319
Ukupno	7.468	6.979	7.336	6.817

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 29 – REZERVIRANJA

Grupa	Sudski sporovi	Primanja zaposlenih	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>			
Stanje 1. siječnja 2020.	1.004	3.459	4.463
Povećanje	1.500	508	2.008
Ukinuto	(14)	(838)	(852)
Stanje 31. prosinca 2020.	2.490	3.129	5.619
Analiza ukupnih rezerviranja			
Dugoročni dio	2.490	2.181	4.671
Kratkoročni dio	-	948	948
	2.490	3.129	5.619
Društvo	Sudski sporovi	Primanja zaposlenih	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>			
Stanje 1. siječnja 2020.	1.004	3.065	4.069
Povećanje	1.500	508	2.008
Iskorišteno tijekom godine	(14)	(716)	(730)
Stanje 31. prosinca 2020.	2.490	2.857	5.347
Analiza ukupnih rezerviranja			
Dugoročni dio	2.490	1.909	4.399
Kratkoročni dio	-	948	948
	2.490	2.857	5.347

Rezerviranja se odnose na sudske sporove, dugoročna i kratkoročna primanja zaposlenih kao što je definirano kolektivnim ugovorom. Dugoročna rezerviranja odnose se na sudske sporove, jubilarne nagrade i otpremnine prilikom umirovljenja, dok se kratkoročna rezerviranja odnose na tekući dio otpremnina, jubilarnih nagrada te neiskorištene dane godišnjeg odmora na dan 31. prosinca 2020. godine.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 30 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	6.195	9.476	5.918	10.080
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	367	75	38	25
Ukupno obveze prema dobavljačima	6.562	9.551	5.956	10.105
Obveze za neto plaće	7.003	6.010	6.665	5.633
Porezi/doprinosi iz plaća/na plaće	1.893	3.736	1.688	3.500
Obveze za prema državi	739	279	241	202
Obračunata kamata	1.826	-	1.826	-
Ostalo	14	146	15	15
	18.037	19.722	16.391	19.455

Obveze prema dobavljačima (uključujući obračunatu kamatu) koje čine financijske obveze preračunate su iz sljedećih valuta:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
EUR	3.034	172	2.038	121
USD	31	66	-	-
Kune	5.323	9.313	5.744	9.984
	8.388	9.551	7.782	10.105

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 31 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Strane se smatraju povezanim ako jedna strana ima sposobnost kontrole nad drugom stranom, ako je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na poslovanje druge strane.

Povezane strane koje nisu bile uključene u konsolidaciju su Lučka Uprava kao državna ustanova (s utjecajem na poslovanje Grupe sukladno Koncesijskom ugovoru) i pridružena društva Vizir d.o.o., Ploče, Lučka Sigurnost d.o.o., Ploče (vidi bilješku 19) te Društva u vlasništvu članova Uprave i Nadzornog odbora.

Stavke koje proizlaze iz poslovnih odnosa s navedenim povezanim stranama na dan 31. prosinca 2020. i 2019. godine su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	
Potraživanja				
Lučka Uprava	3	31	3	31
Društva povezana s ili u vlasništvu člana Nadzornog odbora	45.333	-	45.333	-
Pridružena društva	-	84	-	84
Ukupno	45.336	115	45.336	115
Obveze				
Lučka Uprava	1.308	1.342	1.214	1.294
Društva povezana s ili u vlasništvu člana Nadzornog odbora	2	-	2	-
Pridružena društva	274	244	274	244
Ukupno	1.584	1.586	1.490	1.538
Prihodi				
Lučka Uprava	53	170	35	156
Društva povezana s ili u vlasništvu člana Nadzornog odbora	109.546	29.074	109.546	29.074
Pridružena društva	34	12	34	12
Ukupno	109.633	29.256	109.615	29.242
Troškovi				
Lučka Uprava	5.226	5.119	5.082	5.171
Društva povezana s ili u vlasništvu člana Nadzornog odbora	149	-	149	-
Pridružena društva	2.846	2.596	2.846	2.596
Ukupno	8.221	6.020	8.077	5.992

Priroda usluga s Lučkom upravom su komunalne usluge, s pridruženim društvima zaštita poslovnih prostora i s društvima pod zajedničkom kontrolom osiguranje, električna energija i prijevoz. Troškovi prema Lučkoj upravi uključuju i varijabilne naknade po koncesijskim ugovorima u iznosu od 3.993 tisuće kuna (2019.: 3.395 tisuća kuna). Priznate obveze po najmovima povezanim s Lučkom upravom na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 37.148 tisuća kuna (31. prosinca 2019.: 42.955 tisuća kuna).

Transakcije s ovisnim društvima

Društvo je tijekom 2020. godine kupilo roba i usluga od ovisnih društava u iznosu od 886 tisuća kuna (2019.: 827 tisuća kuna) te je na dan 31. prosinca 2020. dugovalo ovisnim društvima 338 tisuća kuna (2019.: 1.103 tisuće kuna). Društvo je tijekom 2020. godine prodalo roba i usluga ovisnim društvima u iznosu od 3.749 tisuća kuna (2019.: 4.302 tisuće kuna) te na dan 31. prosinca 2020. potražuje od ovisnih društava 1.134 tisuće kuna (2019.: 1.174 tisuće kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 31 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA (nastavak)

Transakcije s članovima Nadzornog odbora

Društvo na dan 31. prosinca 2019. godine ima 160 tisuća kuna potraživanja po kreditima danim članovima Nadzornog odbora po stopi od 4% (vidi bilješku 20). Tijekom 2020. godine navedeni krediti su naplaćeni.

Naknade ključnog managementa

Ključni management se sastoji od 2 člana Uprave Društva (2019.: 2) i 4 direktora članica Grupe (2019.: 4). Obračunate naknade ključnog managementa Grupe u 2020. godini iznosile su 3.541 tisuću kuna (2019.: 2.218 tisuća kuna), dok su za Društvo iznosile 2.166 tisuća kuna (2019.: 1.422 tisuće kuna).

Doprinosi za mirovine ključnog managementa koje su Grupa i Društvo uplatili obveznim mirovinskim fondovima za 2020. godinu iznose 427 tisuća kuna (2019.: 427 tisuća kuna). Na dan 31. prosinca 2019. godine ukalkulirane otpremnine ključnog menadžmenta iznosile su 1.831 tisuću kuna te su bile isplaćene tijekom 2020. godine.

BILJEŠKA 32 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Pravni sporovi

Grupa i Društvo su tuženik i tužitelj u nekoliko sudskih postupaka koji proizlaze iz redovnog poslovanja. U financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine iskazana su rezerviranja za parnice za koje Grupa i Društvo predviđaju isplatu u iznosu od 2.490 tisuća kuna.

Preuzete obveze

Luka Ploče d.d. potpisivanjem koncesijskih Ugovora preuzela je obveze investiranja u koncesijsko područje te prekrajnu opremu.

Planirana investicija prekrajne opreme terminala rasutih tereta planirana je u dvije faze. Podfaza A prve faze dovršena je tijekom 2019. godine, dok podfaza B prve faze u iznosu ulaganja od 13 milijuna eura ovisi o razini ostvarenog prometa, odnosno kada isti dosegne 3 milijuna tona. Druga faza investicije u iznosu od 7 milijuna eura planirana je nakon što se dosegne osamdeset posto mogućeg prometnog kapaciteta od 6,2 milijuna metričkih tona godišnje. Izvori financiranja prve faze su vlastita sredstva i kredit HBOR-a.

Kapitalna ulaganja u iznosu od 8 milijuna eura u kontejnerski terminal planirana su nakon zadovoljenja uvjeta vezanih uz promete, odnosno ostvarenje prometa od minimalno 90 TEU-a.

Preuzete obveze po koncesijskom ugovoru za staru luku su kako slijedi:

	Do 1. g.	Od 1. do 2. g.	Od 2. do 5. g.	Preko 5 g.	Ukupno
Kapitalna ulaganja (Stara luka)	226	3.014	5.321	53.798	62.359
	226	3.014	5.321	53.798	62.359

Kapitalna ulaganja u staru luku isključuju kapitalne izdatke za infrastrukturu koja su već priznata u sklopu MSFI-a 16.

Sukladno potpisanim financijskim ugovorima, dinamički planovi investiranja svake se godine nanovo procjenjuju te se mogu promijeniti. Luka Ploče d.d. ima okvirnu obvezu prema Ugovoru o koncesiji, a koja je predmet kontinuiranih dogovora sa Lučkom Upravom Ploče oko dinamike vrste i konačnog iznosa ulaganja tijekom razdoblja koncesije.

Izuzev obveza za kapitalne izdatke po koncesijskom ugovoru, Grupa i Društvo imaju obvezu plaćanja varijabilnog dijela koji primarno ovisi o količinama pretovarenog tereta. Fiksni dio koncesijske naknade, uključujući fiksne izdatke vezane uz infrastrukturu, je priznat u skladu s zahtjevima MSFI-a 16.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01/01/2020

do

31/12/2020

Godina:

2020

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03036138

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

090006523

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

51228874907

LEI:

74780000P0WHNTXNI633

Šifra ustanove:

2574

Tvrtka izdavatelja: Luka Ploče d.d.

Poštanski broj i mjesto:

20340

Ploče

Ulica i kućni broj:

Trg kralja Tomislava 21

Adresa e-pošte:

financije@luka-ploce.hr

Internet adresa:

www.luka-ploce.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

501

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

POMORSKI SERVIS LUKA PLOČE d.o.o.

LUČKA BOSANSKA OBALA b.b. PLOČE

18875024938

PLOČANSKA PLOVIDBA d.o.o.

VLADIMIRA NAZORA 47 PLOČE

39778257122

LUKA ŠPED d.o.o.

LUČKA CESTA b.b.

28527523504

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

DANIELA MARELIĆ

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

020 603 223

Adresa e-pošte:

d.marelic@luka-ploce.hr

Revizorsko društvo:

KPMG Croatia d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

Domagoj Hrkač

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: Grupa Luka Ploče

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	363.696.902	391.065.236
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	606.599	414.985
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	606.599	414.985
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	359.452.796	385.223.253
1. Zemljište	011	40.515.559	39.167.581
2. Građevinski objekti	012	8.393.022	8.212.925
3. Postrojenja i oprema	013	284.780.505	304.020.244
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	20.366.781	23.953.528
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	146.990	1.586.907
7. Materijalna imovina u pripremi	017	767.523	3.895.711
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.482.416	4.386.357
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	1.475.758	1.512.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	688.258	724.500
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	787.500	787.500
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	1.420.711	1.183.448
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	1.420.711	1.183.448
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	741.038	2.731.550
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	232.260.801	183.492.871
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	34.828.167	6.462.762
1. Sirovine i materijal	039	4.008.641	3.526.786
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	30.808.925	2.928.798
5. Predumovi za zalihe	043	10.601	7.178
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	41.778.371	92.115.402
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	30.709	0
3. Potraživanja od kupaca	049	37.706.968	89.884.895
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.993	10.865
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.352.931	2.187.028
6. Ostala potraživanja	052	1.684.770	32.614
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	4.171.276	4.243.696
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	312.780	237.392
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	3.858.496	4.006.304
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	151.482.987	80.671.011
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	890.713
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	595.957.703	575.448.820
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	416.967.700	407.571.535
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	169.186.800	169.186.800
II. KAPITALNE REZERVE	069	88.107.087	88.107.087
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	39.187.369	39.187.370
1. Zakonske rezerve	071	8.459.340	8.459.340
2. Rezerve za vlastite dionice	072	8.904.560	8.904.560
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.066.317	-1.066.316
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	22.889.786	22.889.786
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	117.789.519	120.486.444
1. Zadržana dobit	082	117.789.519	120.486.444
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	2.696.925	-9.396.166
1. Dobit poslovne godine	085	2.696.925	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	9.396.166
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.906.372	4.671.169
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	2.902.441	2.155.847
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.003.931	2.490.431
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	24.891
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	142.486.414	132.074.139
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	102.724.874	96.228.812
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	39.761.540	35.845.327
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	32.597.217	28.673.728
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	1.585.463	175.695
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	10.872.752	9.757.071
7. Obveze za predujmove	114	149.778	271.211
8. Obveze prema dobavljačima	115	7.849.553	4.347.460
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	6.162.338	7.083.776
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	5.420.650	2.455.308
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	556.683	4.583.207
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	0	2.458.249
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	595.957.703	575.448.820
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: Grupa Luka Ploče			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	170.033.696	228.842.371
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	168.687.002	226.683.674
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	722.946
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	1.346.694	1.435.751
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	161.913.719	233.840.974
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	63.787.219	132.587.405
a) Troškovi sirovina i materijala	134	17.934.791	15.079.712
b) Troškovi prodane robe	135	27.985.186	99.613.999
c) Ostali vanjski troškovi	136	17.867.242	17.893.694
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	63.404.303	61.756.680
a) Neto plaće i nadnice	138	40.183.502	39.336.434
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	14.539.784	14.016.181
c) Doprinosi na plaće	140	8.681.017	8.404.065
4. Amortizacija	141	12.053.715	14.350.769
5. Ostali troškovi	142	16.670.692	17.641.518
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	5.997.790	1.938.099
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	2.615.336	799.274
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	3.382.454	1.138.825
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	5.563.003
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	4.038.112
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	1.500.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	24.891
8. Ostali poslovni rashodi	153	0	3.500
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	0	2.512.151
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	0	31.351
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	2.426.849
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	53.951
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	4.147.359	8.841.825
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	4.002.455	4.430.900
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	144.904	4.233.566
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	177.359
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	67.275	65.046
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	170.100.971	231.419.568
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	166.061.078	242.682.799
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	4.039.893	-11.263.231
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	4.039.893	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	-11.263.231
XII. POREZ NA DOBIT	182	1.342.968	-1.867.065
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	2.696.925	-9.396.166
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	2.696.925	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	-9.396.166

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	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
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 (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)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	2.696.925	-9.396.166
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	2.696.925	-9.396.166
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	2.696.925	-9.396.166
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	2.696.925	-9.396.166
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: Grupa Luka Ploče			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	4.039.893	-11.263.231
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.040.988	24.043.708
a) Amortizacija	003	12.053.715	14.350.769
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	2.615.636	798.074
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	3.706.982	1.184.701
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-28.817	-32.109
e) Rashodi od kamata	007	2.912.760	4.426.618
f) Rezerviranja	008	1.847.987	1.156.093
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	2.224.608
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-67.275	-65.046
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	27.080.881	12.780.477
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-37.339.630	-28.220.725
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.844.826	-3.990.423
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-10.671.235	-52.147.218
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-30.513.221	27.916.916
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-10.258.749	-15.440.248
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.912.760	-2.598.993
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.427.005	-1.884.582
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-14.598.514	-19.923.823
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.000	1.200
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	20.797	33.117
4. Novčani primici od dividendi	024	8.020	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	139.483	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	169.300	34.317
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-32.499.865	-39.848.815
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-3.077.426	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-35.577.291	-39.848.815
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-35.407.991	-39.814.498
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	1.168.400	378.482
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	29.400
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.168.400	407.882
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-11.938.925	-4.523.881
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-6.957.656
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-11.938.925	-11.481.537
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-10.770.525	-11.073.655
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-559.201	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-61.336.231	-70.811.976
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	212.819.218	151.482.987
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	151.482.987	80.671.011

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01/01/2020 do 31/12/2020

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															Manjinaki (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)	
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.317	0	22.889.786	0	0	0	0	114.605.741	3.183.854	414.270.851	0	414.270.851	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.317	0	22.889.786	0	0	0	0	114.605.741	3.183.854	414.270.851	0	414.270.851	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.696.925	2.696.925	0	2.696.925	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.183.778	-3.183.854	-76	0	-76	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.317	0	22.889.786	0	0	0	0	117.789.519	2.696.925	416.967.700	0	416.967.700	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.696.925	2.696.925	0	2.696.925	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.183.778	-3.183.854	-76	0	-76	
Tekuće razdoblje																		
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.317	0	22.889.786	0	0	0	0	117.789.519	2.696.925	416.967.700	0	416.967.700	
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.316	0	22.889.786	0	0	0	0	117.789.519	2.696.925	416.967.701	0	416.967.701	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.396.166	-9.396.166	0	-9.396.166	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.696.925	-2.696.925	0	0	0	
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	169.186.800	88.107.087	8.459.340	8.904.560	1.066.316	0	22.889.786	0	0	0	0	120.486.444	-9.396.166	407.571.535	0	407.571.535	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	-9.396.166	-9.396.166	0	-9.396.166	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.696.925	-2.696.925	0	0	0	

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.
- (d) U bilješkama uz godišnje financijske izvještaje, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 - 1. naziv, sjedište (adresa) izdatelja, pravni oblik izdatelja, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je izdatelj u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
 - 2. usvojene računovodstvene politike
 - 3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine izdatelja unutar grupe ili društva povezana sudjelujući interesom objavljuju se odvojeno
 - 4. iznos predjumsiva i odobrenih kredita članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamatnih stopa, glavnih uvjeta i svih otplaćenih, otpisanih ili ukinutih iznosa, kao i obveza dogovorenih u njihovu korist preko bilo kakvih jamstava, s naznakom ukupnog iznosa za svaku kategoriju
 - 5. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
 - 6. iznose koje izdatelj duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja izdatelja pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao izdatelj, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
 - 7. prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine
 - 8. ako je izdatelj u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
 - 9. iznos plaća i naknada odobrenih za tu poslovnu godinu članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela zbog njihovih odgovornosti i sve obveze koje proizlaze ili koje su dogovorene u vezi s umirovljenjima za bivše članove tih tijela uz naznaku ukupnog iznosa za svaku kategoriju tijela
 - 10. prosječan broj zaposlenika tijekom poslovne godine, raščlanjen po kategorijama, i ako to nije odvojeno objavljeno u računu dobiti i gubitka, troškovi osoblja koji se odnose na tu poslovnu godinu, raščlanjeni između neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća, doprinosa na plaće te ostalih troškova plaća koji ne uključuju naknade troškova.
 - 11. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
 - 12. naziv i sjedište svakog društva u kojem izdatelj, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun izdatelja, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobiti ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog društva, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetno društvo ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog društva
 - 13. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
 - 14. u slučaju kada postoji više rodova dionica, broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost svakog roda
 - 15. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
 - 16. naziv, sjedište te pravni oblik svakog društva u kojemu izdatelj ima neograničenu odgovornost
 - 17. naziv i sjedište društva koje sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe društava u kojoj izdatelj sudjeluje kao kontrolirani član grupe
 - 18. naziv i sjedište društva koje sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe društava u kojoj izdatelj sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu društava iz točke 17.
 - 19. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 17. i 18., pod uvjetom da su dostupni
 - 20. predloženu raspodjelu dobiti ili predloženo postupanje s gubitkom, ili, ako je to primjenjivo, raspodjelu dobiti ili postupanje s gubitkom
 - 21. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana društava koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na izdatelja, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja izdatelja
 - 22. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
 - 23. neto prihod raščlanjen po kategorijama aktivnosti i zemljopisnim tržištima, ako se te kategorije i tržišta znatno međusobno razlikuju, uzimajući u obzir način na koji je organizirana prodaja proizvoda i pružanje usluga.
 - 24. ukupan iznos naknada koji za određenu poslovnu godinu naplaćuje samostalni revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja odnosno godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge provjere, ukupan iznos naknada za usluge poreznog savjetovanja, te ukupan iznos naknada za druge usluge savjetovanja osim revizorskih, ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore.

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su odobreni od Europske Unije (EU).

Sažetak značajnih računovodstvenih politika prikazan je u Bilješci 3. uz revidirane financijske izvještaje.

Društvo je također sastavilo konsolidirane financijske izvještaje na dan 31. prosinca 2020. godine i godinu koja je tada završila, u skladu s MSFI koji su odobreni od strane Europske Unije (EU) za Društvo i njegova ovisna društva (Grupa) koji su odobreni od strane Uprave. Nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji, kao i detaljne bilješke uz financijske izvještaje javno su objavljen na internetskim stranicama Društva, na internetskim stranicama Zagrebačke burze i u Službenom registru propisanih informacija (HANFA). Informacije koje prema MSFI-a treba objaviti, a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala objavljene su u bilješkama 7 do 32 uz revidirane financijske izvještaje.

Naziv, sjedište (adresa) izdatelja, pravni oblik izdatelja, država osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj objavljeni su na stranici Opći podaci u bilješci 1 uz revidirane financijske izvještaje.

Usvajene računovodstvene politike pojašnjene su u bilješci 3 uz revidirane financijske izvještaje.

Grupa nema financijskih obveza po osnovi danih jamstava ili nepredviđenih izdataka nisu uključene u bilancu. Grupa nema obveza po osnovi mirovina.

Grupa nema predjumsiva i odobrenih kredita članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela kao ni obveza dogovorenih u njihovu korist preko bilo kakvih jamstava.

Dugovanja koja dospijevaju nakon više od pet godina pojašnjena su u bilješci 28 uz revidirane financijske izvještaje.

Obveze po najmovima proizašle iz primjene MSFI 16 iskazane su u AOP 105 i AOP 121, a objašnjene u Bilješci 32.

U 2020. godini u Grupi je bilo zaposleno prosječno 512 radnika. Grupa ne prati zaposlenike po kategorijama.

Nije bilo kapitalizacije plaća u 2020. godini.

U 2020. godini članovi Uprave i 4 direktora članica Grupe po osnovi plaće i godišnjeg bonusa zaprimili su ukupan bruto iznos od 3.541 tisuća kuna naknada.

Članovi Nadzornog odbora Društva imaju pravo na naknadu koja je u 2020. godini članovima Nadzornog odbora isplaćena u bruto iznosu 392 tisuća kuna.

Rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine prikazana su u bilješci 14 uz financijske izvještaje.

Društvo ima poslovne odnose s pridruženim društvima. Lučka sigurnost d.o.o. Trg krila Tomislava 21, 20340 Ploče u kojem Luka Ploče d.d. ima 49% vlasništva i Vizir d.o.o. Trg krila Tomislava 21, 20340 Ploče u kojem Luka Ploče d.d. ima 49% vlasništva.

Ulaganja u ovisna i pridružena društva po metodi udjela objašnjena su u bilješci 19 uz revidirane financijske izvještaje.

Nije bilo transakcija upisa dionica niti udjela tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala.

Ne postoji više redova dionica.

Grupa nema potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava.

Društvo nema udjela u društvima s neograničenom odgovornošću.

Konsolidirani financijski izvještaji izdatelja su najveća grupa društava te izdatelj nije kontrolirani član niti jedne grupe.

Revidirani nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji za 2020. godinu su odobreni od strane Nadzornog odbora te je istovremeno Nadzornom odboru upućen Prijedlog odluke o pokriću gubitka radi zauzimanja stava.

Transakcije s ostalim povezanim stranama objavljene su u bilješci 31 uz revidirane financijske izvještaje.

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih događaja.

Neto prihod Grupe raščlanjen je u bilješkama 7 i 8 uz revidirane financijske izvještaje.

Naknade za zakonom propisanu reviziju financijskih izvještaja Grupe iznosile su 281 tisuća kuna.

Obveze po najmovima proizašle iz primjene MSFI 16 iskazane su u sklopu AOP 105 i AOP 121, a pravo na korištenje imovine u sklopu pozicija AOP 011. Detalji su objavljeni u bilješci 28, 32 i 16 uz revidirane financijske izvještaje.

Radi pojašnjavanja pozicija Bilance i pozicija RDG-a te Novčanog tijeka iz standardnog obrasca GFI-POD i revidiranog financijskog izvještaja Društva navodimo slijedeće

POZICIJE BILANCE

- 1. Pozicija AOP 004-009; 011-018; 019 u revidiranom financijskom izvješću iskazana je u bilješci 15 - Nematerijalna imovina, bilješci 16 - Nekretnine postrojenja i oprema i bilješci 17 - Ulaganje u nekretnine
- 2. Pozicija AOP 024; 028 u revidiranom izvješću pojašnjena je u bilješci 19 - Ulaganja u pridružena društva, u bilješci 23 - Depoziti
- 3. Pozicija AOP 032-035 u revidiranom financijskom izvješću pojašnjena je u bilješci 20 - Dani krediti
- 4. Pozicija AOP 036 u revidiranom financijskom izvješću pojašnjena je u bilješci 14 - Porez na dobit
- 5. Pozicija AOP 039-045 u revidiranom financijskom izvješću pojašnjena je u bilješci 21 - Zalihe
- 6. Pozicija AOP 048-052 objašnjena je u revidiranom financijskom izvješću u bilješci 22 - Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja
- 7. Pozicija AOP 060; 061; 063; objašnjena je u revidiranom financijskom izvješću u bilješci 24 - Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, bilješci 23 - Depoziti i bilješci 25 Novac i novčani ekvivalenti
- 8. Pozicija AOP 068-076 objašnjena je u revidiranom financijskom izvješću u bilješci 26 - Kapital i rezerve
- 9. Pozicija AOP 082 u revidiranom financijskom izvješću pojašnjena je u bilješci 14 - Porez na dobit
- 10. Pozicija AOP od 089-094 objašnjena je u revidiranom financijskom izvješću u bilješci 29 - Rezerviranja
- 11. Pozicija AOP 101, AOP 105, AOP 113 i AOP 121 objašnjena je u revidiranom financijskom izvješću u bilješci 28 - Posudbe
- 12. Pozicija AOP 110; 115; 117; 118; 122 objašnjena je u revidiranom financijskom izvješću bilješci 30-Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Razlike koje postoje u pozicijama Bilance XLS formata u usporedbi s Revizorskim izvještajem posljedica su strukture i sadržaja GFI-POD obrasca u XLS formatu i u zaokruživanju , odnosno prikazivanju u tisućama kuna.

POZICIJE RDG

- 1. Pozicija AOP 126 i 130 u revidiranom izvješću su iskazane u bilješci 8 - Prihodi
- 2. Pozicija AOP 134 -136 u revidiranom izvješću iskazane su u bilješci 9 - Troškovi materijala i energije i troškovi usluga
- 3. Pozicija AOP 138-140 u revidiranom izvješću pojašnjena su u bilješci 10 - Troškovi zaposlenih
- 4. Pozicija AOP 141 u revidiranom izvješću objašnjena u bilješci 15 - Nematerijalna imovina, bilješci 16 - Nekretnine postrojenja i oprema i bilješci 17 - Ulaganje u nekretnine
- 5. Pozicija AOP 142 u revidiranom izvješću objašnjena u bilješci 11 - Ostali poslovni rashodi
- 6. Pozicija AOP 144 - 145 u revidiranom izvješću objašnjena u bilješci 16 i bilješci 22 (str.74)
- 7. Pozicija AOP 147-153 u revidiranom izvješću objašnjena u bilješci 10 - Troškovi zaposlenih i bilješci 11 Ostali poslovni rashodi
- 8. Pozicija AOP 154-176 u revidiranom izvješću objašnjena u bilješci 12 - Ostali (gubici) dobici-neto i bilješci 13 - Financijski prihodi / (rashodi) – neto.
- Društvo u standardnom obrascu iskazuje efekt tečajnih razlika i kamata . U bilješci naveden točan iznos tečajnih razlika i kamata.
- 9. Pozicija AOP 182 u revidiranom izvješću objašnjena u bilješci 14 - Porez na dobit

Razlike koje postoje u pozicijama RDG XLS formata u usporedbi s Revizorskim izvještajem posljedica su strukture i sadržaja GFI-POD obrasca u XLS formatu i u zaokruživanju , odnosno prikazivanju u tisućama kuna.

POZICIJE NOVČANOG TIJEKA

Pozicije izvještaja o novčanim tokovima pojašnjene su u bilješkama 8, 12,13, 15-17, 22, 25, 28 i 29 u revidiranom godišnjem izvještaju Luka Ploče d.d.

Razlike koje ne proizlaze kao posljedica strukture i sadržaja GFI-POD obrasca u XLS formatu odnose se na zaokruživanje, odnosno prikazivanje u tisućama kuna u odnosu na iskazivanje podataka u GFI_ POD obrascu.