



## **NEREVIDIRANO NEKONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 01.01.-30.09.2023.**

**Luka Rijeka d.d.**

Riva 1, HR-51 000 RIJEKA

OIB: 92590920313

Rijeka, listopad 2023.



**Sadržaj:**

- **Izvešće o poslovanju društva LUKA RIJEKA d.d. za period 01.01.-30.09.2023.**
- **Financijski izvještaji:**
  - a) Bilanca
  - b) Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
  - c) Izvještaj o novčanom toku
  - d) Izvještaj o promjenama kapitala
- **Izjava odgovornih osoba za sastavljanje financijskih izvješća**



## IZVJEŠĆE O POSLOVANJU LUKE RIJEKA d.d. za 01.01.-30.09.2023.

### OPERATIVNI POKAZATELJI

Društvo Luka Rijeka d.d. u devet mjeseci 2023. ostvarilo je pad prometa od 9% u odnosu na prethodnu godinu. U navedenom razdoblju prekrzano je **1.828.403 tone** tereta, dok je u 2022. godini prekrzano 2.003.193 tona.

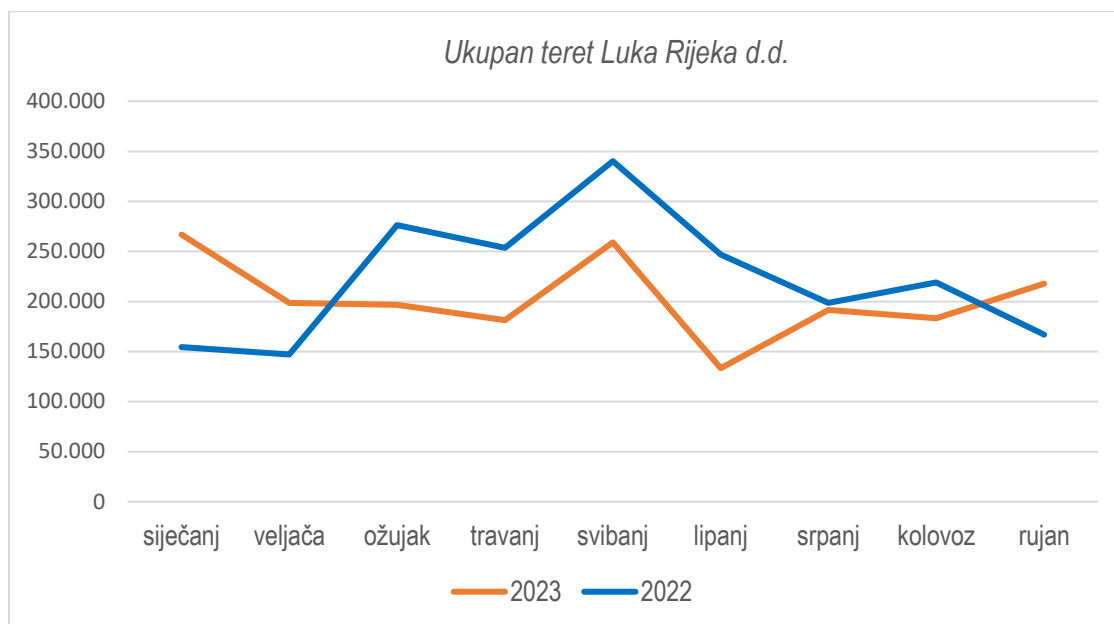
#### *Ukupni promet Luke Rijeka d.d. 01.- 09.2023./2022.godine*

Luka Rijeka d.d.	Realizacija 01.-09.2023.	Realizacija 01.-09.2022.	Indeks 2023/2022
Generalni teret (tone)	544.766	529.571	103
Rasuti teret (tone)	1.063.665	1.240.572	86
Kontejneri (tone)	219.972	233.050	94
<b>UKUPNO (tone)</b>	<b>1.828.403</b>	<b>2.003.193</b>	<b>91</b>

Najveći pad (od 14%) u ukupnom postotku prometa, zabilježen je u kategoriji rasutih tereta. Prometni tokovi dopreme željezne rudače prekinuti su zbog geopolitičke situacije, što je glavni uzrok pada prometa rasutog tereta. Kapacitet je dodatno smanjen i zbog čestih zastoja u željezničkom prometu. Za 210% povećan je pretovar ugljena u odnosu na 2022. godinu, međutim, time nije u potpunosti nadoknađen manjak prometa rasutog tereta, budući je ugljen voluminozniji teret pa su kapaciteti prihvatila, a time i realizacija pretovara, manji nego kod željezne rudače. Značajniji porast prometa vidljiv je također u kategoriji frigo tereta (23%), metalnih proizvoda (28%) te ostalog generalnog tereta (72%).

Promjenom poslovne strategije u smjeru većeg prekrcaja generalnog tereta, ostvarili smo planirano povećanje prometa vrste tereta čiji je prekrcaj profitabilniji.

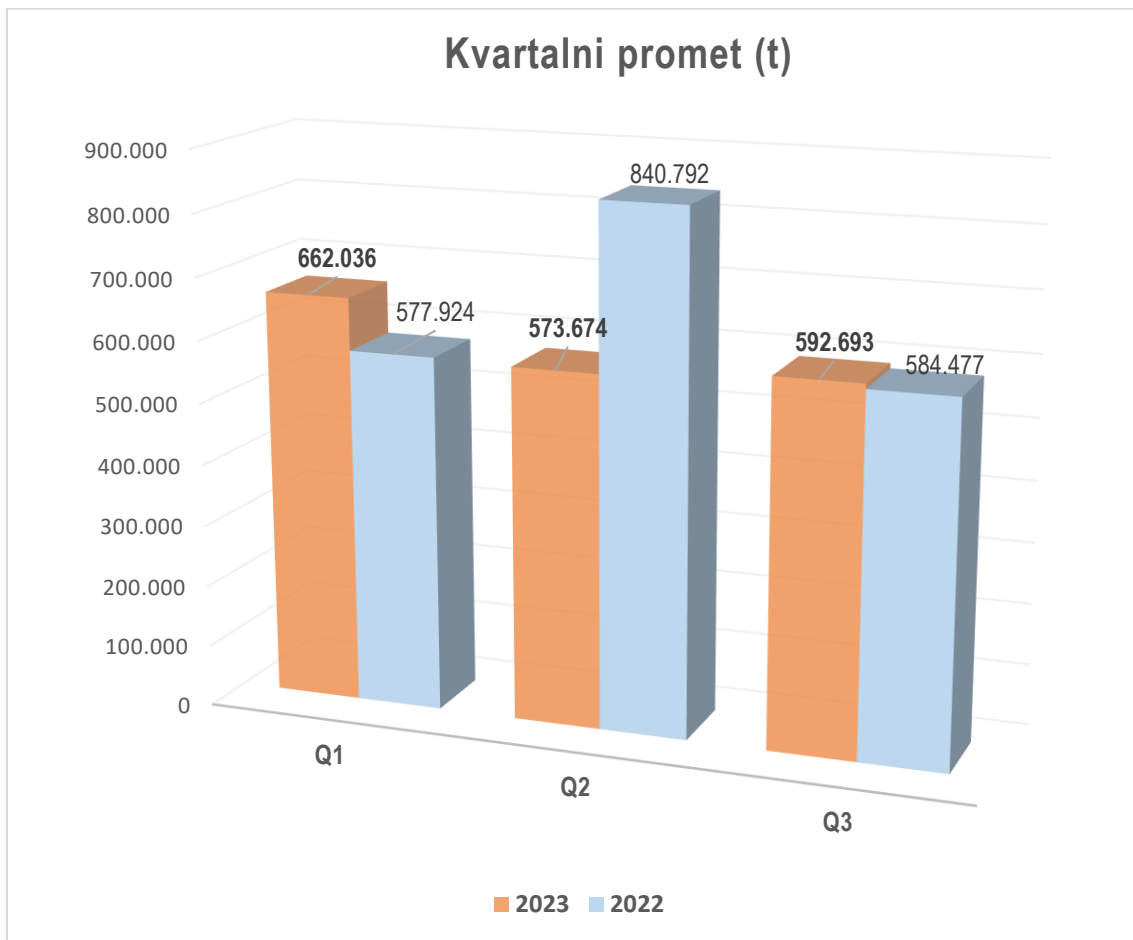




**Kvartalni promet Luke Rijeka d.d. (u tonama)**

		Q1	Q2	Q3	01.-9.2023.
<b>1.-Generalni tereti</b>	<b>2023</b>	148.933	208.057	187.776	544.766
	<b>2022</b>	189.180	170.740	169.651	529.571
	Index	79	122	111	103
<b>2.-Rasuti tereti</b>	<b>2023</b>	448.517	291.252	323.896	1.063.665
	<b>2022</b>	319.792	588.978	331.802	1.240.572
	Index	140	49	98	86
<b>3.-Kontejneri</b>	<b>2023</b>	64.586	74.365	81.021	219.972
	<b>2022</b>	68.952	81.074	83.024	233.050
	Index	94	92	98	94
<b>UKUPNO TERET</b>	<b>2023</b>	662.036	573.674	592.693	1.828.403
	<b>2022</b>	577.924	840.792	584.477	2.003.193
	Index	115	68	101	91





Analizirajući kvartalno kretanje tereta, možemo zamijetiti da je najveći rast prometa ostvaren je u prvom kvartalu sa 662.036 tona, odnosno za 15%. Znatna pad zbio se u drugom kvartalu zbog manjeg prekrcaja rasutog tereta za 51%.

Treći kvartal 2023. ostvaruje povećanje prekrcaja od 1% u usporedbi s istim periodom prethodne godine.



## FINANCIJSKO POSLOVANJE

### Skraćeni prikaz Računa dobiti i gubitka 01.01.-30.09.2023.g.

OPIS	Realizacija 01.-09.2023.	Realizacija 01.-09.2022.	Indeks 2023/2022
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>24.289.699</b>	<b>22.242.185</b>	<b>109</b>
Prihodi od prodaje usluga	21.619.098	20.502.664	105
Ostali poslovni prihodi	2.670.601	1.739.521	154
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>21.874.290</b>	<b>18.242.792</b>	<b>120</b>
Materijalni troškovi	8.085.441	5.643.337	143
Troškovi osoblja	8.506.961	8.336.171	102
Amortizacija	2.276.921	2.031.400	112
Troškovi rezerviranja	0	0	n/a
Ostali troškovi	3.004.967	2.231.884	135
<b>DOBIT/GUBITAK iz osnovne djelatnosti (EBIT)</b>	<b>2.415.409</b>	<b>3.999.393</b>	<b>60</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>9.371</b>	<b>63.994</b>	<b>15</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>1.631.201</b>	<b>1.567.351</b>	<b>104</b>
<b>DOBIT/GUBITAK iz financijskih aktivnosti</b>	<b>-1.621.830</b>	<b>-1.503.357</b>	<b>108</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>24.299.070</b>	<b>22.306.179</b>	<b>109</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>23.505.492</b>	<b>19.810.143</b>	<b>119</b>
<b>BRUTO DOBIT</b>	<b>793.578</b>	<b>2.496.036</b>	<b>32</b>
<b>EBITDA</b>	<b>4.692.329</b>	<b>6.030.793</b>	<b>78</b>
<b>EBITDA margin</b>	<b>19,32%</b>	<b>27,11%</b>	<b>71</b>
<b>EBIT margin</b>	<b>9,94%</b>	<b>17,98%</b>	<b>55</b>

**Prihodi od prodaje** usluga porasli su za **9 %** i iznose **24.289.699 €** u odnosu na realizaciju ostvarenu u istom razdoblju prethodne godine (2022: 22.242.185 €). Ostali prihodi od prodaje u 2023. veći su u odnosu na 2022. godinu, zbog subvencija koje država daje za cijenu električne energije.

**Operativni rashodi** za navedeno razdoblje iznose **21.874.290 €** što predstavlja **povećanje od 20 %** u odnosu na prethodnu godinu.

Društvo je u promatranom periodu ostvarilo slabiji financijski rezultat nego prethodne godine, a **bruto dobit** poslovanja za razdoblje **siječanj-rujan 2023.** godine iznosi **793.578 €**. U usporednom razdoblju **prethodne godine** društvo je ostvarilo **bruto dobit** u iznosu od **2.496.036 €**. Uzrok smanjenja bruto dobiti



tekuće godine je u većem rastu rashoda u odnosu na rast prihoda, koji je uzrokovan rastom cijena materijala i usluga, te rastom isplata plaća i materijalnih prava zaposlenika.

Prvenstveno su porasli materijalni troškovi, uzrokovani znatno većim cijenama nego u istom razdoblju prethodne godine, i to za 43 %, a najviše je rasla cijena električne energije i to za preko 240 %.

Uz porast materijalnih troškova, porasli su i troškovi isplata plaća zaposlenicima zajedno sa troškovima isplata materijalnih prava zaposlenika, u iznosu od preko 1.300.000 €.

## FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

### Ključni pokazatelji poslovanja

Pokazatelji profitabilnosti	30.09.2023.	30.09.2022.	Indeks '23/'22
EBITDA margin	19,32%	27,11%	71
EBIT margin	9,94%	17,98%	55
NETmargin	3,27%	11,22%	29

**EBITDA marža** za tri kvartala **2023.** godine iznosi **9,94 %**, dok je za isto razdoblje 2022. godine iznosila 17,98 % ,što predstavlja smanjenje od 45 % u odnosu na 2022. godine. Smanjila se je i **EBIT marža** koja iznosi **3,27 %** u trećem kvartalu 2023. g., u odnosu na 11,22 % u istom razdoblju 2022.g.

Pokazatelji likvidnosti	30.09.2023.	30.09.2022.	Indeks '23/'22
Radni kapital (u 000 €)	(1.638)	(5.917)	28
Tekuća likvidnost	0,91	0,67	136
Pokazatelji zaduženosti			
Kratkotrajne obveze/kapital	0,42	0,48	88
Dugoročne obveze/kapital	0,72	1,17	62
Obveze po kreditima/kapital	0,36	0,46	79
Ukupne obveze/imovina	0,44	0,57	77

Društvo je imalo 623 zaposlenika na dan 30.09.2023. godine, što je gotovo identičan broj zaposlenih kao i u istom razdoblju 2022 godine (624 na dan 30.09.2022. g.).



## INVESTICIJE

U okviru višegodišnjeg investicijskog projekta koji društvo trenutno provodi, **CEF projektu Rijeka**, nastavlja se izvođenje radova i u trećem kvartalu 2023. godine prema terminskom planu. U navedenom razdoblju izvršena su ulaganja u lučku infrastrukturu u iznosu **od 8,9 milijuna €**.

Osim ulaganja u CEF projekte društvo je u prvom kvartalu 2023. godine provelo postupak javne nabave za hidrauličnu portalnu dizalicu za **Terminal Bršica** u vrijednosti **od 2,5 milijuna €**, te potpisalo Ugovor, a isporuka dizalice planira se do kraja 2023. godine. Također, postavljen je ventilacijski sustav na štalama stočnog Terminala Bršica.

Započeti su radovi na sanaciji i modernizaciji obalne dizalice nosivosti 32 t na Terminalu Rijeka, a planirana vrijednost radova je 365.000 €. Završetak radova planiran je do kraja tekuće godine.

U tijeku je izvođenje radova preuređenja skladišta br. 9 na Terminalu Rijeka za potrebe radionica Servisa održavanja, te vrijednost izvedenih radova do kraja trećeg kvartala iznosi 826.000 €, a završetak se očekuju do kraja 2023. godine. U okviru modernizacije radionice Servisa održavanje planira se i nabavka mosne dizalice vrijednosti 56.000 €.

Na Terminalu Rijeka uređen je prostor za potrebe nove punionice elektroviličara u okviru skladišta br.19.

Početkom mjeseca lipnja nabavljeno je i stavljeno u upotrebu 5 komada motornih viličara nosivosti 6 t ukupne nabavne vrijednosti 535.000 €, čime će se poboljšati i olakšati pretovar tereta. U prvom tromjesečju nabavljena su 2 motorna viličara nosivosti 25 t i 33 t ukupne nabavne vrijednosti 742.000 €. Tijekom trećeg tromjesječja nabavljen je 1 motorni viličar nosivosti 5 t, 1 elektro viličar, te 2 ručna elektro viličara nosivosti 2 t sveukupne vrijednosti u iznosu od 182.000 €.

### Utjecaj ruske invazije na Ukrajinu na poslovanje Društva

Rat u Ukrajini i sankcije koje je uvedene Rusiji odražavaju se na svjetsko gospodarstvo, a samim time i na europsko i hrvatsko gospodarstvo, te posredno i na poslovanje Društva. Najveća gospodarstva EU imaju minimalne stope raste BDP-a, pa se očekuju i niže stope rasta hrvatskog BDP-a. Zbog invazije na Rusije na Ukrajinu i prekida rad njihovih luka, došlo je do značajnih poremećaja prometnih pravaca preko luka Crnog mora, te pronalaženja alternativnih prometnih pravaca. Sekundarni efekt sukoba vidljiv je u poremećajima tržišta opskrbom energentima, poremećajima na tržištu prehrambenih proizvoda, te rastom stope inflacije što ima utjecaja na poslovanje Društva, u dijelu porasta troškova poslovanja. Društvo namjerava kontinuirano pratiti troškove, te brzim poslovnim odlukama utjecati na postizanje troškovne učinkovitosti, što će za rezultat imati profitabilnije poslovanje.





**Prilog 1.****OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

30.9.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

**Tromjesečni financijski izvještaji**

Matični broj (MB): 03330494

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS): 040141664Osobni identifikacijski  
broj (OIB): 92590920313

LEI: 74780000F0FHSC596W39

Šifra  
ustanove: 1333Tvrta izdavatelja: **LUKA RIJEKA D.D.**

Poštanski broj i mjesto: 51000

RIJEKA

Ulica i kućni broj: RIVA 1

Adresa e-pošte: uprava@lukarijeka.hr

Internet adresa: www.lukarijeka.hr

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja): 623

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Gordana Fućak

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051/496-629

Adresa e-pošte: gordana.fucak@lukarijeka.hr

Revizorsko društvo: (tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2023

u eurima

<b>LUKA RIJEKA D.D.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	97.332.594	98.113.775
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	20.457.032	19.748.720
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	20.430.098	19.666.032
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	26.934	82.688
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	74.078.313	75.567.806
1. Zemljište	<b>011</b>	27.114.270	27.114.270
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	40.423.840	39.504.843
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	428.304	511.667
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	2.166.322	5.917.426
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	305.098	1.002.949
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	3.020.311	927.591
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	43.233	43.233
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	576.935	545.827
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	1.569.735	1.569.735
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>	7.963	7.963
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>	1.561.772	1.561.772
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	38.905	38.905
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>	0	0
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>	0	0
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>	38.905	38.905
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	1.188.609	1.188.609
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	23.364.438	17.070.686
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	164.995	173.444
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>	164.995	173.444
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>042</b>	0	0
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>045</b>	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	5.347.519	5.768.343
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>	228.042	292.213
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>	0	0

3. Potraživanja od kupaca	049	4.384.124	5.177.087
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	645	635
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	155.849	141.427
6. Ostala potraživanja	052	578.859	156.981
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>202.880</b>	<b>202.502</b>
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	109.974	109.596
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	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	92.906	92.906
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>17.649.044</b>	<b>10.926.397</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>69.817</b>	<b>536.500</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>120.766.849</b>	<b>115.720.961</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>106.711</b>	<b>106.711</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>43.710.374</b>	<b>44.503.952</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>71.566.660</b>	<b>71.566.660</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>5.126.263</b>	<b>5.126.263</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>	<b>3.872.803</b>	<b>3.872.803</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>-45.977.085</b>	<b>-36.855.352</b>
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	45.977.085	36.855.352
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>9.121.733</b>	<b>793.578</b>
1. Dobit poslovne godine	087	9.121.733	793.578
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>1.242.568</b>	<b>878.511</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	313.807	313.807
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	928.761	564.704
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>33.876.109</b>	<b>32.166.543</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0

5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	15.536.206	13.826.640
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	17.488.494	17.488.494
11. Odgođena porezna obveza	108	851.409	851.409
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>26.794.371</b>	<b>18.708.696</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	294.457	628.756
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.847.960	2.375.558
7. Obveze za predujmove	116	48.665	38.794
8. Obveze prema dobavljačima	117	3.212.810	4.669.569
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	593.606	563.171
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	472.560	496.450
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	20.324.313	9.936.398
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>15.143.427</b>	<b>19.463.259</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>120.766.849</b>	<b>115.720.961</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>106.711</b>	<b>106.711</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023

u eurima

Obveznik: LUKA RIJEKA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>22.242.185</b>	<b>8.152.828</b>	<b>24.289.699</b>	<b>7.465.857</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	382	109	325	108
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	20.502.282	7.616.466	21.618.773	6.948.552
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	10.262	3.416	13.043	3.562
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.729.259	532.837	2.657.558	513.635
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>18.242.793</b>	<b>6.374.509</b>	<b>21.874.291</b>	<b>7.018.868</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	5.876.744	1.958.015	8.085.441	2.469.816
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.122.009	681.057	3.870.209	1.025.850
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	3.754.735	1.276.958	4.215.232	1.443.966
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	7.767.647	2.794.720	8.506.961	2.819.043
a) Neto plaće i nadnice	014	4.850.607	1.743.140	5.322.756	1.758.590
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.815.054	655.492	1.977.926	660.669
c) Doprinosi na plaće	016	1.101.986	396.088	1.206.279	399.784
4. Amortizacija	017	2.031.400	683.993	2.276.921	663.630
5. Ostali troškovi	018	2.217.476	813.722	2.908.396	1.038.052
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	349.525	124.059	96.572	28.327
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>63.994</b>	<b>18.581</b>	<b>9.371</b>	<b>3.279</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	162	146	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	63.832	18.435	9.371	3.279
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.567.351</b>	<b>563.309</b>	<b>1.631.201</b>	<b>569.291</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	502.561	230.908	786.263	287.645
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	67.962	125	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	996.827	332.276	844.938	281.646
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>22.306.179</b>	<b>8.171.409</b>	<b>24.299.070</b>	<b>7.469.136</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>19.810.144</b>	<b>6.937.818</b>	<b>23.505.492</b>	<b>7.588.159</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>2.496.036</b>	<b>1.233.591</b>	<b>793.578</b>	<b>-119.023</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	2.496.036	1.233.591	793.578	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	-119.023
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>2.496.036</b>	<b>1.233.591</b>	<b>793.578</b>	<b>-119.023</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	2.496.036	1.233.591	793.578	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	-119.023
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0

2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>					
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	2.496.036	1.233.591	793.578	-119.023
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	2.496.036	1.233.591	793.578	-119.023
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	2.496.036	1.233.591	793.578	-119.023
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>					
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>					
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>					
	097	0	0	0	0
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>					
	098	2.496.036	1.233.591	793.578	-119.023
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	2.496.036	1.233.591	793.578	-119.023
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: LUKA RIJEKA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	2.496.036	793.578
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.974.946	2.968.614
a) Amortizacija	003	2.031.400	2.276.921
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	-85.200
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-162	-9.370
e) Rashodi od kamata	007	502.561	786.263
f) Rezerviranja	008	464.530	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	4.130	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.027.514	0
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>4.470.981</b>	<b>3.762.192</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-2.351.214	1.758.511
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-673.120	1.315.790
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.391.323	-857.133
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-46.429	-8.449
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-240.341	1.308.303
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>2.119.768</b>	<b>5.520.703</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	503.669	-779.971
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>2.623.437</b>	<b>4.740.732</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	356.157	187.367
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	10.523	6.170
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>366.680</b>	<b>193.537</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.627.620	-10.468.654
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	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-8.627.620</b>	<b>-10.468.654</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-8.260.940</b>	<b>-10.275.117</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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	4.345.033	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>4.345.033</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-934.796	-1.188.261
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	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-934.796</b>	<b>-1.188.261</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>3.410.238</b>	<b>-1.188.261</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-2.227.265</b>	<b>-6.722.646</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>8.074.502</b>	<b>17.649.043</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>5.847.237</b>	<b>10.926.397</b>

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023

u eurima

Obveznik: LUKA RIJEKA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001	0	0
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	0	0
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	0	0
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	0	0
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	011	0	0
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	0	0
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>	<b>021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>	<b>028</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)</b>	<b>040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)</b>	<b>042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)</b>	<b>044</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2023 do 30.9.2023

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (dobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fin. vrijednost imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit i promjeni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	71.566.680	5.126.263	0	0	0	0	0	3.872.803	0	0	0	0	0	-42.379.064	-3.598.021	34.588.641	0	34.588.641
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	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	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	71.566.680	5.126.263	0	0	0	0	0	3.872.803	0	0	0	0	0	-42.379.064	-3.598.021	34.588.641	0	34.588.641
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.121.733	9.121.733	0	9.121.733
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	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	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	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	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	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	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	0	0
13. Ostale nevasiruške promjene kapitala	13	0	0	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	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članovima/dioničarima	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.598.021	3.598.021	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	71.566.680	5.126.263	0	0	0	0	0	3.872.803	0	0	0	0	0	-45.977.085	9.121.733	43.710.374	0	43.710.374
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-ja)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>																			
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 09+25)</b>																			
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.121.733	9.121.733	0	9.121.733	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>																			
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.598.021	3.598.021	0	0	
<b>Tekuća razdoblja</b>																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	71.566.680	5.126.263	0	0	0	0	0	3.872.803	0	0	0	0	0	-45.977.085	9.121.733	43.710.374	0	43.710.374
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	71.566.680	5.126.263	0	0	0	0	0	3.872.803	0	0	0	0	0	-45.977.085	9.121.733	43.710.374	0	43.710.374
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	793.578	793.578	0	793.578
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	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	34	0	0	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 prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	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	36	0	0	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	37	0	0	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 sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasiruške promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članovima/dioničarima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.121.733	-9.121.733	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	71.566.680	5.126.263	0	0	0	0	0	3.872.803	0	0	0	0	0	-36.855.352	793.578	44.503.952	0	44.503.952
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-ja)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>																			
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>																			
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	793.578	793.578	0	793.578	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>																			
54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.121.733	-9.121.733	0	0	

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI  
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: LUKA RIJEKA d.d.

OIB: 92590920313

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)

e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)

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 poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno

4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

7. ako je poduzetnik 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 iskazuje ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće

8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika

10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost

13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe

14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni

16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, 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 poduzetnika

17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje primjenjuju se iste računovodstvene politike kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima. Sažetak značajnih računovodstvenih politika prikazan je u Bilješki 3. uz revidirane godišnje financijske izvještaje.

Društvo je također sastavilo konsolidirane financijske izvještaje na dan 30. rujna 2023. godine, 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 godišnji financijski izvještaji, kao i detaljne bilješke uz financijske izvještaje javno su objavljene 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 promje nama kapitala objavljene su u bilješkama 7 do 32 uz revidirane financijske izvještaje.

Naziv, sjedište (adresa) izdavatelja, pravni oblik izdavatelja, država osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj objavljeni su na stranici Opći podaci u sklopu ovog dokumenta te u bilješki 1 uz revidirane godišnje financijske izvještaje.

Financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu nema. Društvo nema obveza po osnovi mirovina.

Dugovanja koja dospijevaju nakon više od pet godina pojašnjena su u bilješki 26 uz revidirane financijske izvještaje.

Obveze po najmovima proizašle iz primjene MSFI 16 iskazane su u AOP 107 i AOP 123, a objašnjene u Bilješki 32 uz revidirane financijske izvještaje.

Tijekom tekućeg razdoblja u Društvu je bilo zaposleno prosječno 634 radnika.

Nije bilo kapitalizacije plaća tijekom tekućeg razdoblja.

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

Društvo ima poslovne odnose s pridruženim društvom Jadranska vrata d.d., Brajčica 16, 51000 Rijeka u kojem Luka Rijeka d.d. ima 49% vlasništva.

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

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

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

Društvo nema udjela u društvima s neograničenom odgovornosti.

Konsolidirani financijski izvještaji izdavatelja su najveća grupa društava te Izdavatelj nije kontrolirani član niti jedne grupe.

Značajni događaji koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci objavljeni su u bilješki 33 uz revidirane godišnje financijske izvještaje.

Napomene u svezi razlika između TFI-POD obrasca i tromjesečnih izvještaja:

Pozicija Troškovi osoblja iz nekonsolidiranog računa dobiti i gubitka objavljenog u nerevidiranom tromjesečnom izvještaju Luk a Rijeka d.d. iskazana je u TFI-POD obrascu na AOP pozicijama 138, 139, 140 i dio 142.

Pozicija Materijalni troškovi iz nekonsolidiranog računa dobiti i gubitka objavljenog u nerevidiranom tromjesečnom izvještaju Luka Rijeka d.d. iskazana je u TFI-POD obrascu na AOP pozicijama 134 i 136.

U Rijeci, listopad 2023.

Temeljem odredbi Zakona o tržištu kapitala, Duško Grabovac – predsjednik Uprave Društva i Marina Cesarac Dorčić - član Uprave Društva, kao odgovorne osobe za sastavljanje tromjesečnih izvješća društva Luka Rijeka d.d. iz Rijeke, Riva 1, OIB 92590920313 (dalje u tekstu: Društvo), ovime daju slijedeću



## IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- skraćeni set konsolidiranih i nekonsolidiranih izvještaja o poslovanju za treće tromjesečje 2023. godine, sastavljenih uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva i društava uključenih u konsolidaciju.

Duško Grabovac, predsjednik Uprave Društva

Marina Cesarac Dorčić, član Uprave Društva

  
  
LUKA RIJEKA d.d.  
Rijeka, Riva 1