

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

**REVIDIRANO GODIŠNJE IZVJEŠĆE I
KONSOLIDIRANI I NEKONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA DRUŠTVO LUKA PLOČE ZA 2016. GODINU**

Ploče, travanj 2017. godine

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2016.

do

31.12.2016.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03036138

Matični broj subjekta (MBS): 090006523

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 5122874907

Tvrtna izdavalatelja: LUKA PLOČE d.d.

Poštanski broj i mjesto: 20340 PLOČE

Ulica i kućni broj: TRG KRALJA TOMISLAVA 21

Adresa e-pošte: financije@luka-ploce.hrInternet adresa: www.luka-ploce.hr

Šifra i naziv općine/grada: 335 PLOČE

Šifra i naziv županije: 19 DUBROVAČKO-NERETVANSKA

Broj zaposlenih: 584

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5224

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

OIB:

POMORSKI SERVIS - LUKA PLOČE d.o.o.	LUČKA BOSANSKA OBALA b.b. PLOČE	18875024938
LUKA PLOČE ODRŽAVANJE d.o.o.	LUČKA CESTA b.b. PLOČE	87501430734
LUKA ŠPED d.o.o.	LUČKA CESTA b.b. PLOČE	28527523504
LUKA PLOČE ENERGIJA d.o.o.	TRG KRALJA TOMISLAVA 21	18309760889
PLOČANSKA PLOVIDBA d.o.o.	LUČKA CESTA b.b. PLOČE	39778257122

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: DODIG ŽELJKA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 020 603 223

Telefaks: 020 679 170

Adresa e-pošte:

Prezime i ime: PAVLOVIĆ IVAN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

u kunama

Obveznik: Grupa Luka Ploče			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	254.282.678	200.316.289
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.091.279	1.265.613
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	72.920	65.976
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.018.359	1.199.637
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	248.441.423	196.174.132
1. Zemljište	011	2.138.881	2.138.881
2. Građevinski objekti	012	21.094.650	8.906.952
3. Postrojenja i oprema	013	64.854.038	57.823.368
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.070.908	10.575.218
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	27.583.564	21.870.479
7. Materijalna imovina u pripremi	017	123.832.732	90.088.643
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.866.650	4.770.591
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.995.509	557.967
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.953.515	521.406
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	41.994	36.561
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	2.754.467	2.318.577
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	2.724.394	2.318.577
3. Ostala potraživanja	032	30.073	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	269.277.636	259.932.291
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.154.294	1.861.492
1. Sirovine i materijal	036	1.869.557	1.753.847
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	75.796	22.117
5. Predujmovi za zalihe	040	208.941	85.528
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	62.225.602	60.216.964
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	54.203.563	54.135.514
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	3.507.143	3.577.201
6. Ostala potraživanja	049	4.514.896	2.504.249
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	189.130.540	156.032.522
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	193.041	279.577
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	188.937.499	155.752.945
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	15.767.200	41.821.313
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	523.560.314	460.248.580
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	429.617.829	409.834.762
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	169.186.800	169.186.800
II. KAPITALNE REZERVE	064	88.107.087	88.107.087
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	38.197.834	39.011.478
1. Zakonske rezerve	066	6.763.047	8.283.449
2. Rezerve za vlastite dionice	067	7.838.243	7.838.243
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	23.596.544	22.889.786
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	102.539.823	133.318.191
1. Zadržana dobit	073	102.539.823	133.318.191
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	31.586.285	-19.788.794
1. Dobit poslovne godine	076	31.586.285	
2. Gubitak poslovne godine	077		19.788.794
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	4.385.413	3.716.659
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.508.366	2.137.566
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.877.047	1.579.093
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	26.505.454	20.566.612
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	24.774.588	19.055.084
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	1.730.866	1.511.528
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	63.051.618	26.130.547
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	7.642.800	3.191.357
4. Obveze za predujmove	097	1.684.916	43.062
5. Obveze prema dobavljačima	098	46.501.296	16.577.030
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	641.820	652.213
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.480.877	3.201.982
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.392.638	2.100.657
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	707.271	364.246
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	523.560.314	460.248.580
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	429.617.829	409.834.762
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: GRUPA LUKA PLOČE			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	155.309.813	183.178.457
1. Prihodi od prodaje	112	147.794.544	180.084.940
2. Ostali poslovni prihodi	113	7.515.269	3.093.517
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	142.941.862	207.197.380
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	59.244.616	101.393.254
a) Troškovi sirovina i materijala	117	40.333.742	84.538.980
b) Troškovi prodane robe	118		
c) Ostali vanjski troškovi	119	18.910.874	16.854.274
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	62.393.537	59.178.545
a) Neto plaće i nadnice	121	39.849.318	37.434.385
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	13.395.217	13.082.313
c) Doprinosi na plaće	123	9.149.002	8.661.847
4. Amortizacija	124	9.522.655	8.850.954
5. Ostali troškovi	125	11.781.054	37.774.627
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	20.178.023	4.408.874
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	20.156.991	4.370.383
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	21.032	38.491
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	481.141	178.745
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	481.141	178.745
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	175.487.836	187.587.331
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	143.423.003	207.376.125
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	32.064.833	-19.788.794
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	32.064.833	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	19.788.794
XII. POREZ NA DOBIT	151	478.548	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	31.586.285	-19.788.794
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	31.586.285	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	19.788.794

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	31.586.285	-18.007.094
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	31.586.285	-19.788.794
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	31.586.285	-19.788.794
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

u kunama

Obveznik: Grupa Luka Ploče			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	32.064.833	-19.788.794
2. Amortizacija	002	9.522.655	8.850.954
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	39.773.774	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		59.875
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		23.023.268
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	81.361.262	12.145.303
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		16.144.376
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	31.069.188	3.245.668
3. Povećanje zaliha	010	489.163	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	21.812.089	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	53.370.440	19.390.044
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	27.990.822	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	7.244.741
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		27.493.252
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		1.500.000
3. Novčani primici od kamata	017	6.088.508	
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	275.747.420	251.362.157
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	281.835.928	280.355.409
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	84.975.419	105.112.328
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	1.500.000	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	217.837.976	214.390.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	304.313.395	319.502.328
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	22.477.467	39.146.919
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	14.911.971	78.633.201
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	14.911.971	78.633.201
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	34.646.669	6.187.428
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	34.646.669	6.187.428
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	72.445.773
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	19.734.698	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	26.054.113
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	14.221.343	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	29.988.543	15.767.200
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	26.054.113
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	14.221.343	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	15.767.200	41.821.313

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 1.1.2016 do 31.12.2016

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	169.186.800	169.186.800
2. Kapitalne rezerve	002	88.107.087	88.107.087
3. Rezerve iz dobiti	003	38.197.834	39.011.478
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	102.539.823	133.318.191
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	31.586.285	-19.788.794
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	429.617.829	409.834.762
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	429.617.829	409.834.762
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

	Stranica
Godišnje izvješće Društva i Grupe Luka Ploče d.d. za 2016.godinu	1 - 21
Izjava o odgovornosti Uprave	22
Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d.	23 - 27
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.	28 - 29
Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2016.	30
Izvještaj o promjenama glavnice za godinu koja je završila 31.prosinca 2016.	31 - 32
Izvještaj o novčanim tijekovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.	33
Bilješke uz financijske izvještaje	34 - 79

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

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2016. GODINU

Ploče, ožujak 2017. godine

REZULTAT LUKE PLOČE d.d. 2016.

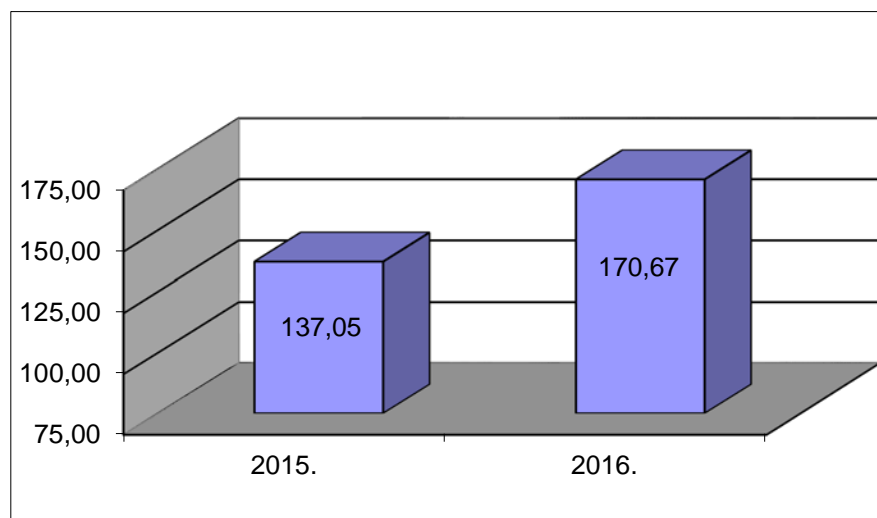
- Promet preko Luke Ploče d.d. 2,71 milijuna tona robe što je manje za 4,25% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.
- Poslovni prihod: 170,67 milijuna kuna što je više za 24,53% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine
- Poslovni rashodi: 168,70 milijuna kuna što je za 33,76% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.
- EBITDA: 9,66 milijuna kuna
- EBITDA marža: 5,66%
- EBIT: 1,97 milijuna kuna
- EBIT marža: 1,15%
- Neto DOBITAK: 6,26 milijuna kuna

Prihodi Luke Ploče d.d.

U 2016. godini poslovni prihodi iznose 170,67 milijuna kuna, što je 24,53% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od prodaje iznose 166,12 milijuna kuna i bilježe povećanje od 29,31% u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura poslovnih prihoda Luke Ploče d.d. (u milijunima kuna)



U strukturi ukupnih prihoda poslovni prihodi čine 97,46% ukupnih prihoda. Prihodi od prodaje čine 97,86%, ostali prihodi 2,59% ukupnih prihoda, financijski prihodi čine 2,55 % ukupnih prihoda.

Poslovni rashodi Luke Ploče d.d.

Poslovni rashodi iznose 168,71 milijuna kuna, što je više za 33,76% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Najveći porast bilježe troškovi materijala i energije.

EBITDA (Dobit prije amortizacije, kamata i oporezivanja) Luke Ploče d.d.

EBITDA* iznosi 9,66 milijuna kuna za 2016. godine i bilježi smanjenje od 8,91 milijun kuna u odnosu na prethodnu godinu.

EBIT Luke Ploče d.d.

EBIT iznosi 1,97 milijuna kuna i bilježi smanjenje od 8,93 milijun kuna u odnosu na prethodnu godinu.

** EBITDA uključuje prihode od kamata na kratkoročne depozite koje Grupa i Društvo tretiraju kao operativne prihode.*

Neto dobitak Luke Ploče d.d.

Luka Ploče d.d. zabilježila je neto dobitak u visini 6,26 milijuna kuna. Bruto marža profita iznosi 3,72%. Na području financijske aktivnosti ostvaren je neto prihod od tečajnih razlika u visini od 4,29 milijuna kuna.

Informacije o srednjem tečaju HNB

	Kune prema EUR-u		Kune prema USD-u	
		Na kraju razdoblja		Na kraju razdoblja
31.12.2015. godine		7,63		6,99
31.12.2016. godine		7,56		7,17

Financijsko stanje Luke Ploče d.d.

Dugotrajna imovina bilježi povećanje u 2016. godini u odnosu na 2015. u postotnom iznosu od 7,13 jer je povećana stavka u investicije postrojenja i opreme terminala rasutih tereta.

Kretanje kratkotrajne imovine bilježi pad u postotnom iznosu od 4,6, ali to smanjenje ne ugrožava stabilno i uspješno poslovanje.

Najveće smanjenje bilježi kratkoročni depozit u postotnom iznosu od 17,6.

Do smanjenja je došlo zbog financiranja investicije terminala rasutih tereta.

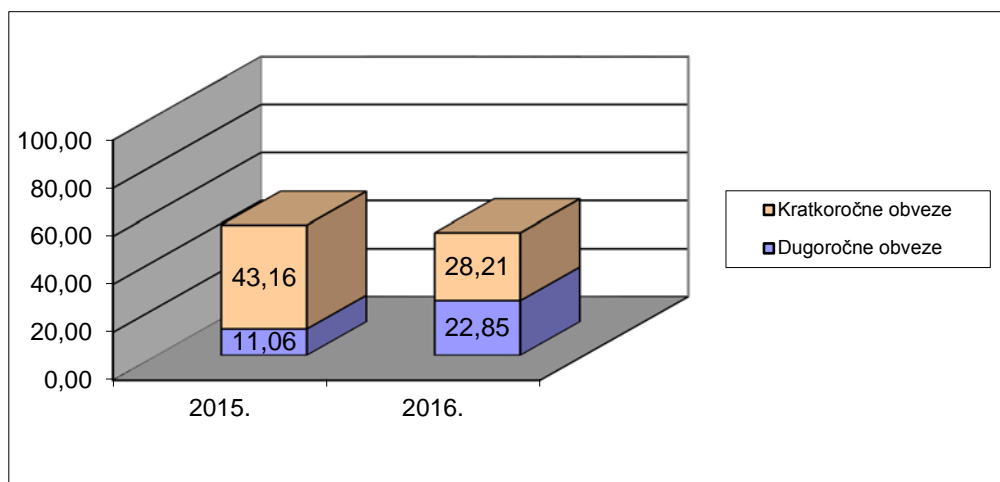
Kapital i rezerve bilježe stalan porast jer zadržana dobit nije podizana te je na taj način uvjetovala i povećanje ove pozicije.

Dugoročne obveze su se povećale zbog investiranja iz dugoročnih izvora u terminal rasutih tereta

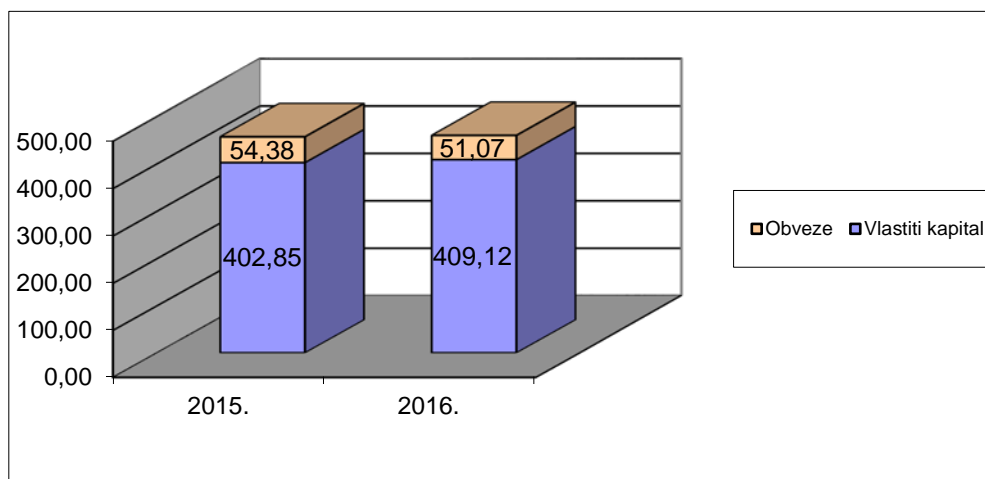
Kratkoročne obveze bilježe smanjenje zbog podmirenja obveza prema dobavljačima. Najveća stavka u pasivi je stavka kapital i rezerve s udjelom u ukupnoj pasivi od 88,90%.

Dugoročne i kratkoročne financijske obveze čine 11,10% ukupne pasive.

Struktura financijskih obveza Luke Ploče d.d. (u milijunima kuna)



Struktura izvora sredstava Luke Ploče d.d. (u milijunima kuna)



Ključni pokazatelji Luke Ploče d.d.

Pokazatelji		
	OSTVARENO 2015.	OSTVARENO 2016.
Pokazatelji likvidnosti		
Radni kapital (u kunama)	221.884.000	226.228.000
Tekuća likvidnost	6,12	9,02
Obrtaj radnog kapitala	0,62	0,75
Dani radnog kapitala	585,81	483,31
Dani u razdoblju	365	365
Pokazatelji zaduženosti		
Kratkoročne obveze / kapital	0,11	0,07
Dugoročne obveze / kapital	0,03	0,06
Obveze po kreditima / kapital	0,03	0,05
Ukupne obveze / imovina	0,13	0,12
Pokazatelji		
	OSTVARENO 2015.	OSTVARENO 2016.
Pokazatelji profitabilnosti		
EBITDA margin	13,55%	5,66
EBIT margin	7,95%	1,15
Pokazatelji produktivnosti		
Broj zaposlenih	452	445
Prihodi po zaposlenome (u kunama)	303.208	383.533

REZULTAT GRUPE LUKA PLOČE 2016.

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.
- Skladištenje tekućih derivata
- Usluge špedicije, pomorskog servisa (privez, odvez teretnih i putničkih brodova)
- Sporedne djelatnosti (održavanje, ugostiteljstvo i slični poslovi).

Rezultati navedenih djelatnosti za godinu koja završava 31. prosinca 2016. godine su kako slijedi:

- Poslovni prihodi: 183,18 milijuna kuna što je više za 17,94% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine
- Poslovni rashodi: 207,20 milijuna kuna što je za 44,96% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine
- EBITDA: -15,18 milijuna kuna
- EBIT: -24,02 milijuna kuna
- Neto GUBITAK: 19,79 milijuna kuna

** U ukupnim operativnim troškovima od 207,20 milijuna kuna, evidentirani su troškovi procjene vrijednosti imovine u iznosu 24,6 milijuna kuna.*

Ključni pokazatelji Grupa Luka Ploče

Pokazatelji		
	OSTVARENO 2015.	OSTVARENO 2016.
Pokazatelji likvidnosti		
Radni kapital (u kunama)	206.226.000	233.802.000
Tekuća likvidnost	4,03	9,95
Obrtaj radnog kapitala	0,75	0,79
Dani radnog kapitala	486	461
Dani u razdoblju	365	365
Dani vezivanja		
Pokazatelji zaduženosti		
Kratkoročne obveze / kapital	0,15	0,06
Dugoročne obveze / kapital	0,07	0,06
Obveze po kreditima / kapital	0,06	0,05
Ukupne obveze / imovina	0,18	0,10
Pokazatelji		
	OSTVARENO 2015.	OSTVARENO 2016.
Pokazatelji produktivnosti		
Broj zaposlenih	584	557
Prihodi po zaposlenome (u kunama)	265.924	332.106

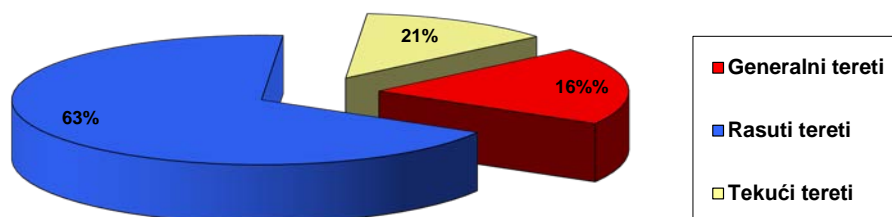
PRODAJA I MARKETING

Ukupno prekrpane količine tereta u 2016. godini iznosile su 2.706.422 tona, što je za 4,25% manje u odnosu na 2015. godinu kada je prekrpano 2.830.652 tona. Prevladavajući tereti u ukupnoj strukturi prometa su rasuti tereti koji čine 63% ukupnog prometa. Promet generalnih tereta sudjeluje sa 16%, dok su tekući tereti imali udio od 21%.

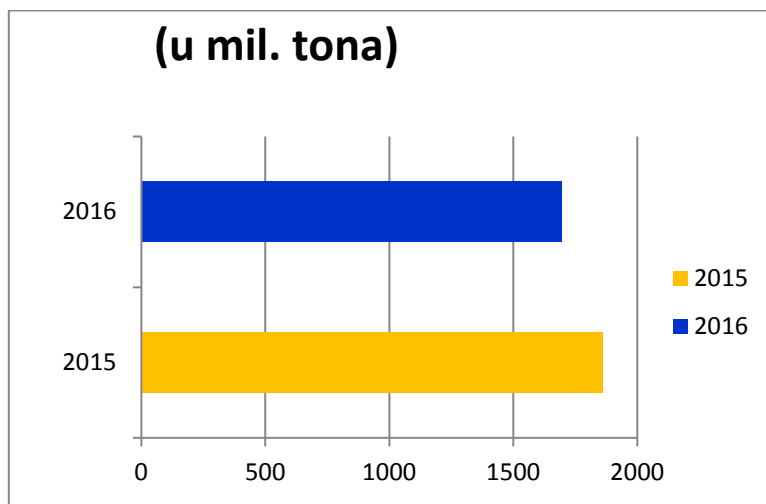
Prekrcaj prema vrsti tereta (u tonama)

VRSTA TERETA	2016.	2015.	Indeks 2016./2015.
Generalni tereti	441.585	503.029	88
Rasuti tereti	1.697.234	1.863.114	91
Tekući tereti	567.603	464.509	122
UKUPNO	2.706.422	2.830.652	96

Struktura prema vrsti tereta u 2016.godini

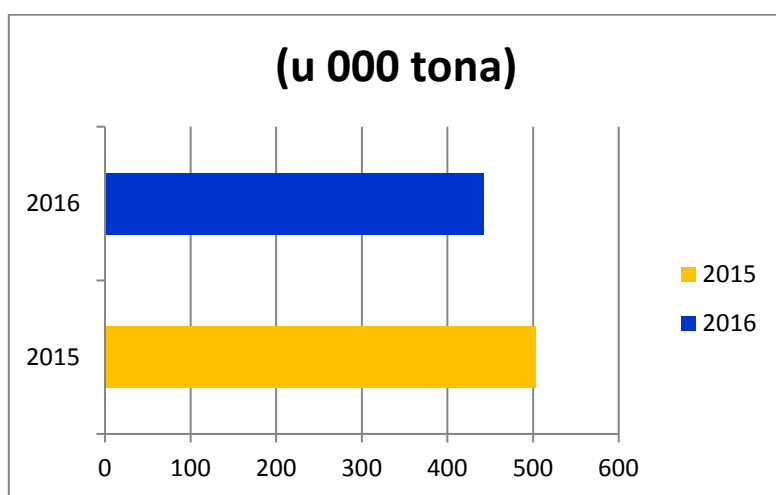


Rasuti tereti



Ukupan pomet rasutih tereta u 2016. godini zabilježio je smanjenje od 12% u odnosu na 2015. godinu. Prekrcaj metalurškog ugljena i nadalje je dominantan u prekrcaju rasutih tereta.

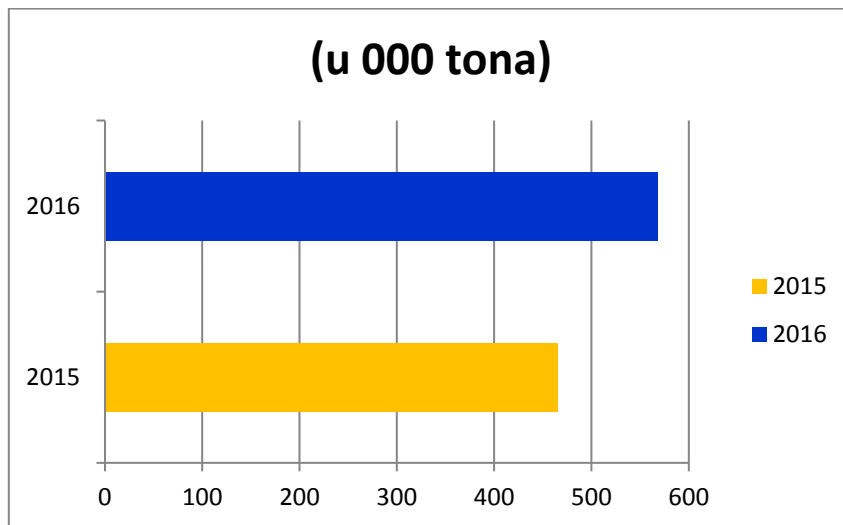
Generalni tereti



Luka Ploče kod generalnih tereta bilježi smanjenje od 12% u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu, a što je u najvećoj mjeri rezultat smanjenog prekrcaja željeznih gredica, aluminijskih proizvoda i drvene građe.

Promet kontejnera je za 1% veći u 2016. godini sa 20.965 TEU-a u odnosu na prošlu 2015. godinu kada je prekrcano 20.676 TEU-a.

Tekući tereti



Prekrcaj tekućih tereta u porastu je za 22% u 2016. godini u odnosu na proteklu godinu.

VJEROJATNI BUDUĆI RAZVOJ LUKA PLOČE d.d.

Kako bi se ostvario planirani rast te profitabilnost tijekom 2017. godine bit ćemo usmjereni na provedbu sljedećih smjernica poslovanja koje uključuju:

- Usmjerenost na rast poslovanja kroz pretovar rasutih tereta unaprijeđenjem konkurentnosti povećanjem iskrcajnih normi, gaza i kapaciteta skladištenja robe
- Unaprijeđenje prometa drugih roba (generalnih, kontejnera) dodatnom doradom na istim (sortiranje, pakiranje, i sl.)
- Usmjerenost na daljnu racionalizaciju poslovanja
- Razborito upravljanje likvidnošću poslovanja
- Investiranje u razvoj terminala za rasute terete u 2017. god. u visini 141,8 milijuna kuna,
Cjelokupnu investiciju financiramo 46,23% vlastitim sredstvima i 53,77% kreditom HBOR-a.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Luka Ploče d.d. poduzima intenzivne aktivnosti kojima je cilj osim tržišta u BiH povratak na srpsko i mađarsko tržište. Glavni uvjet proširenja tržišta je konkurentnost ovog prometnog pravca. Luka Ploče d.d. kao važan segment svojim cijenama i prekrcajnim normama je na nivou ostalih jadranskih luka. Ostali sudionici u prometnom pravcu, institucije čiji je vlasnik država, npr. Lučka uprava, Plovput d.o.o., HŽ Cargo d.o.o., ovaj pravac čine skupljim i nekonkurentnijim. Nužno je postići da cijene ostalih sudionika budu na nivou cijena u drugim jadranskim lukama. Prometni pravac iz Turske preko Bugarske za Srbiju-željezaru u Smederevu nastojimo preusmjeriti na luku Ploče.

Također, ulažu se naponi za prihvata željezne rude iz Brazila velikim brodovima nosivosti do 200.000 tona za potrebe željezare u Smederevu. Sve navedeno moguće je realizirati izgradnjom novog terminala za rasute terete čiji završetak očekujemo krajem 2017. godine.

Realizacijom preusmjeravanja roba preko luke Ploče za željezaru u Smederevu značajno bi se povećao promet roba Luka Ploče d.d.

Osim navedenog potiču se gospodarske aktivnosti unutar lučke zone: nova sortirnica građe, Top – logistic d.o.o. sa visoko tarifirajućim robama, čije poslovne aktivnosti generiraju porast kontejnerskog prometa preko luke Ploče, a time i vezanje novih kontejnerskih linija iz Ploča. Također nastojimo privući otvaranje kontejnerske linije iz Turske/Istambul-Izmir-Mersin-Iskenderun/ za Ploče.

Važno je istaknuti da nastojimo vratiti značajne količine IMO tereta te vraćanje u funkciju skladišta Dračevac za prihvata navedenog tereta.

Luka Ploče je u 2016. godini uložila značajna sredstva u obnovu zatvorenih skladišta (popravci krova, oluka, nadstrašnica, dizala) kako bi ostvarila bolje uvjete za skladištenje zahtjevnijih generalnih tereta. Ulaganje se nastavlja u 2017. godini.

Postoje izgledi za prekrcaj dijela opreme preko luke Ploče kod najavljenih projekata izgradnje termoelektrana i vjetroelektrana u BiH.

Obnavlja se transshipment preko luke Ploče za Cemex Hrvatska d.d. zajedno sa prekrcajem za cementaru Kakanj na godišnjoj razini 120.000 tona.

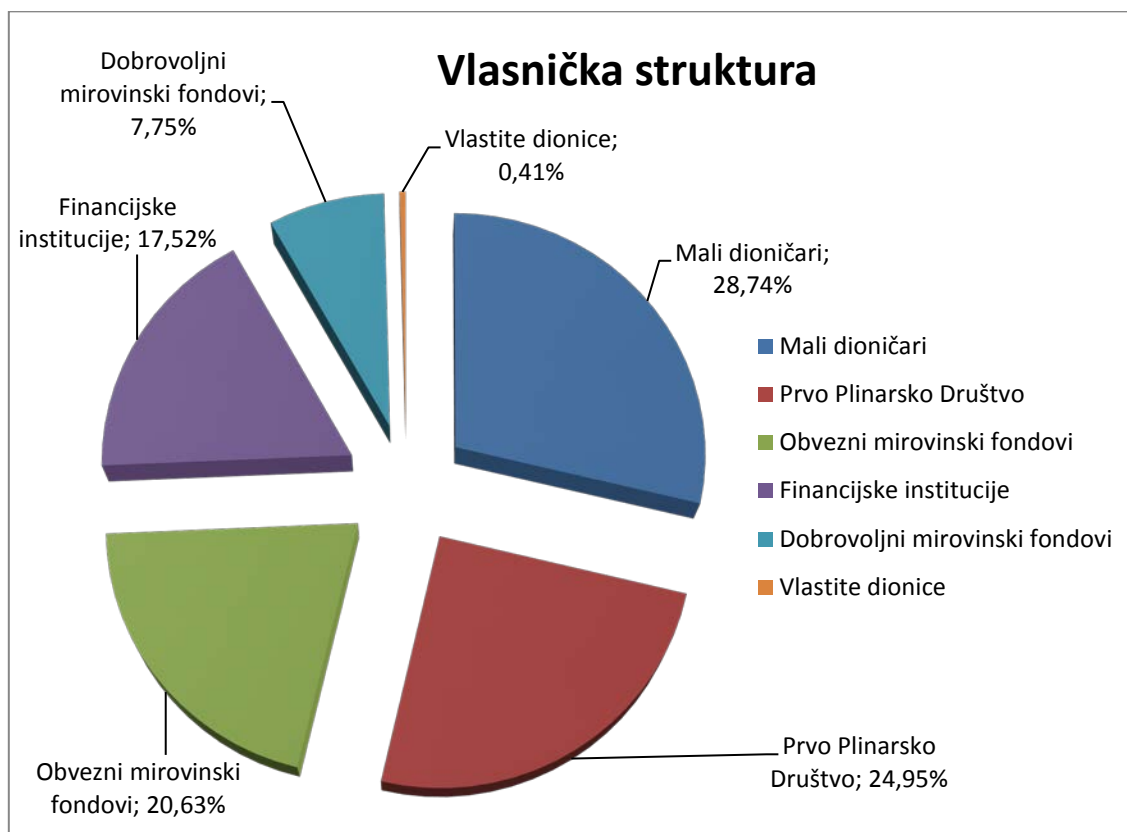
Strateški cilj nam je i bavljenje međunarodnom trgovinom, kako bi dugoročno povećali promet luke Ploče, zaposlili kapacitete te ostvarili bolji financijski rezultat.

DIONICE

Društvo je steklo 1719 vlastitih dionica tijekom 2011., 2012. i 2013. godine sukladno članku 233. Stavka 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Stečene dionice nije otpuštalo do dana ove objave.

Pregled najvećih dioničara na dan 31.12.2016.



ODNOSI S POVEZANIM DRUŠTVIMA

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

Povezana društva su:

- Luka Ploče Održavanje d.o.o. u 100% vlasništvu Luka Ploče d.d.
Osnovna djelatnost su usluge popravaka i održavanja
- Luka Šped d.o.o. u 100% vlasništvu Luka Ploče d.d.
Osnovna djelatnost su špeditorske usluge
- Pomorski servis - Luka Ploče d.o.o. u 100% vlasništvu Luka Ploče d.d.
Osnovna djelatnost su usluge u pomorskom prometu
- Pločanska plovidba d.o.o. u 100% vlasništvu Luka Ploče d.d.
Osnovna djelatnost su brodske usluge
- Luka Ploče Energija d.o.o. u 100% vlasništvu Luka Ploče d.d.
Osnovna djelatnost je energetika

Više o povezanim društvima može se vidjeti u bilješci 18 financijskih izvještaja.

FINANCIJSKI INSTRUMENT ZNAČAJNI ZA PROCJENU IMOVINE, OBVEZA, FINANCIJSKOG POLOŽAJA I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

Društvo raspoređuje svoje financijske instrumente u sljedeće kategorije: financijska imovina i obveze po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak, zajmovi i potraživanja i ostale financijske obveze. Klasifikacija ovisi o svrsi zbog koje su financijski instrumenti stečeni i određuje se prilikom početnog priznavanja.

Financijska imovina i obveze po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak sastoji se od financijske imovine i obveza namijenjenih trgovanju i one koja je na početku određena po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak.

Zajmovi i potraživanja uključuju nederivativnu financijsku imovinu koja ima fiksna ili određiva plaćanja te koja ne kotira na aktivnom tržištu.

Ostale financijske obveze sastoje se od svih financijskih obveza koje se ne određuju po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak, i uključuju obveze za kredite, jamstvene depozite i ostale obveze

Kada je Društvo najmodavac u ugovoru o najmu kojim se prenose svi suštinski rizici i koristi od imovine na najmoprimca, tada se ugovor klasificira kao financijski najam, a potraživanje u iznosu neto ulaganja u najam priznaje se i prikazuje u sklopu zajmova i potraživanja.

Zajmovi i potraživanja nastaju kada Društvo odobri novčana sredstva komitentima bez namjere trgovanja tim potraživanjima te uključuju plasmane kod banaka, potraživanja po financijskom najmu, potraživanja po operativnom najmu te ostala potraživanja.

RIZICI DRUŠTVA I GRUPE

Definiranje jasne, razborite i učinkovite strategije te povezanih politika i procesa upravljanja financijskim rizicima jedan je od primarnih ciljeva Luka Ploče d.d i Grupe. Svjesno izuzetne važnosti pravilnog upravljanja financijskim rizicima, odgovorne osobe Luka Ploče d.d. jasno definiraju okvir za upravljanje financijskim rizicima te, na taj način, stvaraju uvjete za osiguranje dugoročne održivosti i stabilnosti Društva.

Društvo usmjerava sve napore ka definiranju adekvatnog okvira unutar kojeg se u obzir uzimaju financijski rizici koji proizlaze iz područja poslovanja, a sve u cilju usklađenja poslovnih strategija i inicijativa s ukupnom razinom tolerancije na financijski rizik društva.

Usto, definiranjem visokih standarda naglašava se važnost uspostavljanja čvrstog okvira za upravljanje financijskim rizikom uspješno integriranog u svakodnevni proces upravljanja rizikom društva.

Upravljanje financijskim rizicima provodi se u regulatorne i komercijalne svrhe, a na taj način se potvrđuje odgovorno ponašanje društva te opravdava i održava povjerenje klijenata i vlasnika.

Glavni cilj procesa praćenja i kontrole financijskih rizika je osiguranje redovitog i pravovremenog praćenja izloženosti riziku, održavanje izloženosti riziku unutar definiranih pragova, utvrđivanje linija izvještavanja i jasnog protoka informacija, tj. temelja kojima se osigurava učinkovitost procesa donošenja odluka.

Izloženost rizicima

S obzirom na to da se Društvo u svom poslovanju izlaže različitim rizicima, na redovitoj osnovi prate se materijalni rizici kojima je izloženo ili može biti izloženo, uvažavajući pri tome utjecaj makroekonomskih trendova na poslovanje društva, kao i vanjskih faktora rizika. Društvo je izravno najviše izloženo rizicima koji su povezani s kreditnim, cjenovnim, rizikom likvidnosti i rizikom novčanog toka. Društvo provodi primjerene politike i postupke upravljanja pojedinačnim rizicima, a način upravljanja i ovladavanja rizicima posebno je propisan i dokumentiran pravilnicima i procedurama.

Društvo definira sljedeće vrste najvažnijih rizika:

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. Kao dodatno osiguranje naplate potraživanja od kupaca Grupa i Društvo se osiguravaju robom, dok su potraživanja od zaposlenih osigurana obustavom iz plaće.

Cjenovni rizik

Cijene usluga Luka Ploče d.d. su u skladu s cijenama drugih luka na Jadranu. Cijene usluga same Luka Ploče d.d. 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.

Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

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 dospijeca. Navedeni iznosi predstavljaju nediskontirane novčane tokove glavnica i kamata.

Tablica financijske obveze u tisućama kuna u 2016. godini

	Luka Ploče d.d.	Luka Ploče Grupa
	2016.	2016.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine (tekuće dospijee)	2.916	3.192
Između 1 i 5 godina	8.631	9.511
Preko 5 godina	11.055	11.055
	22.602	23.758

Detaljnije vidjeti u bilješci 4 i 28.

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI U 2016.

- Dana 25.02.2016. imenovana četiri člana Uprave na mandatno razdoblje
 - o Predsjednik Uprave Ivan Pavlović
 - o Član Uprave za razvoj i investicije Marko Lončarević
 - o Član Uprave za prodaju i marketing Tomo Krilić
 - o Član Uprave za financije Željka Dodig
- Dana 27.09.2016. godine imenovan peti član Uprave
 - o Član Uprave za korporativne aktivnosti Josip Jurčević
- Izvršeno pripajanje Luka Ploče usluge d.o.o. Pločanskoj plovidbi d.o.o.
- Donešena Odluka o pripajanju društva Luka Ploče održavanje društvu d.o.o. Luka Ploče d.d.
- Prodaja 100% udjela Luka Ploče trgovina d.o.o.
- Izmjena Ugovora sa EBRD-om na način da je otpušteno sudužništvo Luka Ploče d.d. po kreditu korisnika Luka Ploče trgovina d.o.o

KODEKS KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA

Luka Ploče d.d. kao i Grupa Luka Ploče kontinuirano se razvija i posluje u skladu s definiranim standardima korporacijskog 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 korporacijskog poslovanja s ciljem daljnjeg jačanja i uspostavljanja visokih standarda korporacijskog 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 korporacijskog upravljanja i o istome se detaljno očituje u godišnjem upitniku koji se sukladno propisima objavljuje na internet stranicama Zagrebačke burze d.d. i Luka Ploče d.d.

Glavna skupština Društva je najviši organ Društva na kojem dioničari ostvaruju svoja prava, ali isto tako sudjeluju u nadzoru poslovanja. Uprava saziva redovitu glavnu skupštinu u pravilu jednom godišnje i to nakon izvršene revizije godišnjih financijskih izvješća. Poziv za glavnu skupštinu sa pripadajućim prijedlozima odluka i eventualnom dokumentacijom se objavljuje na web stranicama Društva, oglasnoj ploči Društva, Narodnim novinama Republike Hrvatske i na stranicama Zagrebačke burze d.d., a sve sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Zakona o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze d.d.. Društvo osigurava svim dioničarima uvid u dokumentaciju u svojim poslovnim prostorijama. Društvo ima identičan način postupanja prema svim dioničarima, bez obzira na broj dionica kojih su imatelji. Dioničarima se ostavlja rok u kojem se mogu prijaviti za sudjelovanje na glavnoj skupštini. Svaka dionica daje pravo na jedan glas.

Društvo je postupak pripreme i objave financijskih izvještaja detaljno uredilo internim aktom čime je uspostavilo sustav unutarnje kontrole i upravljanja rizikom u odnosu na postupak financijskog izvještavanja.

Imenovanje i opoziv članova Uprave i članova Nadzornog odbora obavlja se na način propisan Statutom Društva, odnosno Zakonom o trgovačkim društvima. Ovlaštenja članova Uprave usklađena su s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Organi Društva:

Uprava: Ivan Pavlović-predsjednik Uprave, Željka Dodig-član Uprave za financije, Tomo Krilić-član Uprave za prodaju i marketing, Marko Lončarević-član Uprave za razvoj i investicije i Josip Jurčević- član Uprave za korporativno upravljanje.

KODEKS KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA (nastavak)

Nadzorni odbor: Davorin Rudolf-predsjednik, Krešimir Gjenero-zamjenik predsjednika i članovi Darko Drozdek, Pavao Vujnovac i Tonka Lovrinov.

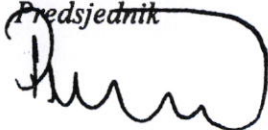
Revizorski odbor: Davorin Rudolf-predsjednik i članovi: Krešimir Gjenero i Darko Drozdek.

Komisija za nagrađivanje: Pavao Vujnovac-predsjednik i članovi Tonka Lovrinov i Krešimir Gjenero.

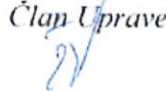
Uprava i Nadzorni odbor rade na sjednicama sukladno Zakonu i Poslovniku o radu Uprave i Nadzornog odbora

U Pločama, 30. ožujka 2017.

Ivan Pavlović
Predsjednik



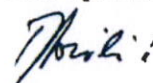
Željka Dodig
Član Uprave



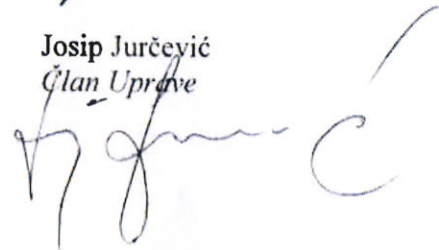
Marko Lončarević
Član Uprave



Tomo Krilić
Član Uprave



Josip Jurčević
Član Uprave



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 (MSFI) koje je odobrila Europska unija („EU“), 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.

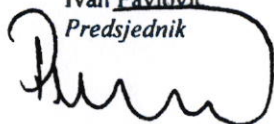
Odgovornosti Uprave pri izradi nekonsolidiranih i konsolidiranih financijskih izvještaja uključuju osiguravanje:

- 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.

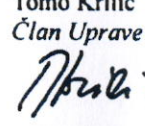
Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva i Grupe, kao i njegovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za očuvanje imovine Društva i Grupe 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 prikazano je na stranicama 1 do 20, odobreni su za izdavanje od strane Uprave i potpisani s tim u skladu.

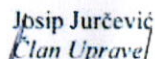
Nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave 30. ožujka 2017. godine za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su niže od strane:

Ivan Pavlović
Predsjednik


Željka Dodig
Član Uprave


Tomo Krilić
Član Uprave


Marko Lončarević
Član Uprave


Josip Jurčević
Član Uprave


Luka Ploče d.d.
Trg kralja tomislava 21
20340 Ploče
Ploče, 30. ožujka 2017.

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d.

Mišljenje

Obavili smo reviziju odvojenih financijskih izvještaja Luke Ploče d.d. („Društvo“) i konsolidiranih financijskih izvještaja Luke Ploče d.d. i ovisnih društava („Grupa“), koji obuhvaćaju odvojeni i konsolidirani izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2016., odvojeni i konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama za tada završenu godinu, kao i bilješke koje sadrže sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostala objašnjenja.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2016., njihovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu, u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske Unije („MSFI-jevi usvojeni od EU).

Osnova za izražavanje mišljenja

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Naše odgovornosti, u skladu s tim standardima, podrobnije su opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju odvojenih i konsolidiranih 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 prikladni te da čine odgovarajuću osnovu za potrebe izražavanja našeg mišljenja.

Ključna revizijska pitanja

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

Ključna revizijska pitanja	Revizijski pristup
<p>Priznavanje prihoda</p> <p>Osnovne djelatnosti Grupe su prekrcaj, upravljanje teretom i lučke manipulacije te pružanje ostalih pratećih usluga, kao što su skladištenje tereta, pristajanje te prodaja robe.</p> <p>Prihodi od osnovnih usluga priznaju se na temelju stupnja dovršenosti na dan izvještavanja dok se u slučaju prodaje robe priznaju u trenutku isporuke.</p> <p>Usluge prekrcaja često su ugovorene od strane Grupe zajedno sa ostalim vrstama usluga unutar zajedničkog ugovora s kupcem.</p>	<p>Naše procedure, između ostalog, uključuju:</p> <p>Ispitivanje dizajna, implementacije te učinkovitosti unutarnjih kontrola Društva tijekom ciklusa prihoda uključujući i primjenu vlastitih IT stručnjaka u procjeni kontrola na nivou informacijskih sustava koji podržavaju knjiženje prihoda;</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Procjena Grupnih politika priznavanja prihoda, razmatrajući pritom jesu li politike u skladu s relevantnim standardima financijskog izvještavanja

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d.

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Ključna revizijska pitanja	Revizijski pristup
<p>Iako ugovor uobičajeno definira odvojene usluge, odražavanje ekonomske suštine, može zahtijevati računovodstveni tretman tih usluga kao integriranog paketa sa jedinstvenom obvezom izvedbe. U slučaju aranžmana koji sadrže komponente sa samostalnom vrijednošću za kupca čija je fer vrijednost pouzdano mjerljiva, transakcijsku naknadu potrebno je alocirati na zasebno utvrđene komponente prihoda s različitim obrascima priznavanje prihoda.</p> <p>Uslijed značajnog volumena prodaje robe tijekom godine te ukoliko se transakcije odvijaju s završetkom ili i u periodu blizu završetka poslovne godine čak i male vremenske pogreške mogu kumulativno imati materijalno značajni utjecaj na financijska izvješća.</p> <p>Nadalje, značajne prosudbe managementa potrebne su u ocjeni djeluje li Grupa kao posrednik te, posljedično, mogu li se prihodi od prodaje robe priznati u bruto iznosu.</p> <p>U vidu gore navedenih činjenica, utvrdili smo da je priznavanja prihoda ključno revizijsko pitanje.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Na temelju uvida u uzorak ugovora s ključnim kupcima: - Ispitivanje sposobnosti identifikacije različitih prepoznatljivih komponenti prihoda u ugovorima od strane Grupe; - Kritička procjenjivanje odabira obrazaca za priznavanje prihoda Grupe za identificirane komponente prihoda referirajući se na računovodstvene politike Grupe; - Kritičko ocjenjivanje Grupne identifikacije stupnja dovršenosti usluga uvidom u ugovore i prateću dokumentacije, kao što su činjenična izvješća i rasporedi prekrcaja za sve brodove na vezu u Luci Ploče u razdoblju od 29. prosinca 2016. do 6. siječnja 2017; - Na temelju uzorka, provjeriti isporuke robe u periodu oko 31. prosinca 2016. sa pratećom dokumentacijom (ugovori, računi i otpremnice) kako bi potvrdili da su zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda. - Kritičko ocjenjivanje zaključaka managementa u vezi sa potencijalnom posredničkom ulogom Grupe na osnovi uvida u uzorak ugovora za kupnju i prodaju robe te kritičke procjene rizika i odgovornosti ugovornih strana, između ostalog, rizika zaliha te odgovornosti za isporuku robe. - Testiranje knjiženja na kontima prihoda kako bi prepoznali neuobičajene ili nepravilne stavke ili knjiženja promijenjena nakon datuma bilance.

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d.

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, ali ne uključuju financijske izvještaje niti naše izvješće neovisnog revizora o reviziji odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja.

Naše mišljenje na odvojene i konsolidirane financijske izvještaje ne odnosi se na ostale informacije.

U vezi s našom revizijom odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, odgovornost nam je pročitati ostale informacije te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno nekonzistentne s odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima ili saznanjima koja smo prikupili tijekom revizije, kao i čine li se, na neki drugi način, značajno krivo iskazane. Ukoliko, na osnovi posla koji smo obavili, zaključimo da postoji značajno krivi iskaz ostalih informacija, dužnost nam je izvijestiti o tome. U vezi s tim, nemamo ništa za izvijestiti.

Vezano za Izvešće posloводства te za Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, također smo proveli procedure koje su zahtijevane člankom 20. hrvatskog Zakona o računovodstvu. Ove procedure uključuju razmatranje uključuju li Izvešće posloводства i Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja objave u skladu s člancima 21., 22. i 24. hrvatskog Zakona o računovodstvu te prikupljanje dokaza u vezi određenih informacija koje su uključene u Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja.

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

- Informacije sadržane u Izvešću posloводства te dijelovima Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, koji sadrže informacije iz članka 22. stavak 1. točke 3. i 4. i članka 24. stavak 2. hrvatskog Zakona o računovodstvu (izvadak Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja) za financijsku godinu za koji su pripremljeni financijski izvještaji, konzistentne su, u svim značajnim odrednicama, s odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima.
- Informacije sadržane u Izvešću posloводства i izvatku Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripremljene su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s primjenjivim zahtjevima hrvatskog Zakona o računovodstvu.
- Izjava o primjeni koda korporativnog upravljanja sadrži informacije koje su zahtijevane člankom 22. stavak 1. točke 2., 5., 6. i 7. hrvatskog Zakona o računovodstvu.

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

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

U sastavljanju odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva i Grupe da nastavi 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 ili Grupę, prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d.

Odgovornosti revizora za reviziju odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li odvojeni i konsolidirani 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 tih financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajno pogrešnog iskaza odvojenih i konsolidiranih 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 nastavi 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 odvojenim i konsolidiranim 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 ili Grupa ne bude u mogućnosti nastaviti s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i razmatramo odražavaju li odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kao bi se postigla fer prezentacija.
- pribavljamo dovoljno prikladnih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija subjekata ili poslovnih aktivnosti unutar grupe, kako bismo mogli izraziti mišljenja o odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima. 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.



Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Luka Ploče d.d.

Odgovornosti revizora za reviziju odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

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 povezanim mjerama zaštite.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, određujemo ona koja su od najveće važnosti za reviziju odvojenih i konsolidiranih 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 pitanje 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.

Angažirani partner u reviziji koja je rezultirala ovim izvješćem neovisnog revizora je Joško Džida.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju

Hrvatski ovlašteni revizori

Eurotower, 17. kat

Ivana Lučića 2a

10000 Zagreb

Hrvatska

Zagreb, 30. ožujka 2017.

K P M G Croatia

d.o.o. za reviziju

Eurotower, 17. kat

Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

2

U ime i za KPMG Croatia d.o.o. za reviziju:

Joško Džida

Direktor, Hrvatski ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Bilješka	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
		2016.	2015.	2016.	2015.
Prihodi od prodaje	7, 8	180.085	147.794	166.124	128.471
Ostali prihodi	8	2.628	5.778	2.280	5.557
Troškovi materijala i energije	9	(84.539)	(40.334)	(81.913)	(37.210)
Troškovi usluga	9	(16.854)	(18.911)	(22.384)	(25.025)
Troškovi zaposlenih	10	(64.511)	(66.466)	(49.832)	(49.642)
Amortizacija	15,16,17	(8.851)	(9.523)	(7.694)	(7.669)
Ostali poslovni rashodi	11	(32.442)	(7.708)	(6.876)	(6.574)
Vrijednosno usklađivanje potraživanja – neto	22	(22)	(1.103)	(6)	(27)
Ostali (gubici) / dobiti – neto	12	487	2.840	2.269	3.025
Dobit/(gubitak) iz poslovanja		(24.019)	12.367	1.968	10.906
Financijski prihodi – neto	13	4.192	19.676	4.295	19.502
Udio u dobiti u pridruženim društvima	19	39	21	-	-
Dobit/ (gubitak) prije oporezivanja		(19.788)	32.064	6.263	30.408
Porez na dobit	14	-	(478)	-	-
Neto dobit /(gubitak)		(19.788)	31.586	6.263	30.408
Neto dobit/(gubitak) za:					
Dioničare društva Luka Ploče d.d.		(19.788)	31.586	6.263	30.408
Nevladajući udjeli		-	-	-	-
Neto dobit/ (gubitak)		(19.788)	31.586	6.263	30.408
Zarada po dionici (u kunama) osnovna i razrijeđena	27	(46,97)	74,98	14,87	72,19

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

LUKA PLOČE d.d., Ploče**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.**

<i>(u tisućama kuna)</i>	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Neto dobitak/ (gubitak)	(19.788)	31.586	6.263	30.408
Ostala sveobuhvatna dobit:	-	-	-	-
Ukupno sveobuhvatni dobitak/(gubitak)	(19.788)	31.586	6.263	30.408
Sveobuhvatna dobit/(gubitak) za:				
Dioničare društva Luka Ploče d.d.	(19.788)	31.586	6.263	30.408
Nevladajući udjeli	-	-	-	-
Ukupno	(19.788)	31.586	6.263	30.408
Ukupno sveobuhvatna dobit /(gubitak)	(19.788)	31.586	6.263	30.408

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

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2016.

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)	Bilješka	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
		2016.	31. prosinca 2015.	2016.	31. prosinca 2015.
IMOVINA					
Dugotrajna imovina					
Nematerijalna imovina	15	1.282	1.045	1.200	1.018
Nekretnine, postrojenja i oprema	16	169.061	216.040	164.027	119.096
Predujmovi za materijalnu imovinu		22.326	27.581	21.869	21.791
Ulaganje u nekretnine	17	4.771	4.867	4.771	4.867
Ulaganja u ovisna društva	18	-	-	11.480	37.466
Ulaganja u pridružena društva	19	521	1.954	80	1.580
Dani dugoročni krediti	20	2.319	2.724	2.319	6.224
Dugoročni depoziti		36	71	-	-
Ukupno dugotrajna imovina		200.316	254.282	205.746	192.042
Kratkotrajna imovina					
Zalihe	21	1.861	2.155	1.133	1.128
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	22	60.217	62.188	62.054	67.803
Kratkoročni depoziti	23	155.753	188.937	155.481	188.681
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	24	280	193	280	193
Potraživanja po porezu na dobit		-	39	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	25	41.821	15.766	35.497	7.395
Ukupno kratkotrajna imovina		259.932	269.278	254.445	265.200
Ukupno imovina		460.248	523.560	460.191	457.242
DIONIČKA GLAVNICA					
Dionički kapital	26	169.187	169.187	169.187	169.187
Premija na emitirane dionice		88.107	88.107	88.107	88.107
Zakonske rezerve	26	8.283	6.763	8.283	6.763
Ostale rezerve	26	48.159	49.167	48.159	48.159
Rezerve za reinvestiranu dobit		-	715	-	-
Zadržana dobit		96.094	115.679	95.385	90.642
		409.830	429.618	409.121	402.858
Nevladajući udjeli		-	-	-	-
Ukupno dionička glavnica		409.830	429.618	409.121	402.858
OBVEZE					
Dugoročne obveze					
Posudbe	28	20.566	26.506	19.686	7.397
Rezerviranja	29	3.717	4.384	3.166	3.671
Ukupno dugoročne obveze		24.283	30.890	22.852	11.068
Kratkoročne obveze					
Posudbe	28	3.192	7.643	2.916	6.025
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	30	22.579	55.097	24.938	36.992
Rezerviranja	29	364	312	364	299
Ukupno kratkoročne obveze		26.135	63.052	28.218	43.316
Ukupno obveze		50.418	93.942	51.070	54.384
Ukupno dionička glavnica i obveze		460.248	523.560	460.191	457.242

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA GLAVNICE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

Luka Ploče Grupa

(svi iznosi iskazani su u
tisućama kuna)

	Dionički kapital	Premija na izdane dionice	Zakonske rezerve	Rezerve za reinvestira nu dobit	Ostale rezerve	Vlastite dionice	Zadržana dobiti	Nevladajući udjeli	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015.	169.187	88.107	5.444	715	50.320	(1.066)	85.361	(25)	398.043
Neto dobit za godinu	-	-	-	-	-	-	31.586	-	31.586
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcije s vlasnicima:									
Prijenos sa ostalih rezervi	-	-	-	-	(87)	-	87	-	-
Prijenos sa zadržane dobiti	-	-	1.319	-	-	-	(1.319)	-	-
Smanjenje nevladajućih udjela	-	-	-	-	-	-	(36)	25	(11)
Stanje 31. prosinca 2015.	169.187	88.107	6.763	715	50.233	(1.066)	115.679	-	429.618
Neto dobit za godinu	-	-	-	-	-	-	(19.788)	-	(19.788)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcije s vlasnicima:									
Prijenos sa ostalih rezervi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prijenos sa zadržane dobiti	-	-	1.520	-	-	-	(1.520)	-	-
Prijenos uslijed prodaje poslovne cjeline	-	-	-	(715)	(1.008)	-	1.723	-	-
Stanje 31. prosinca 2016.	169.187	88.107	8.283	-	49.225	(1.066)	96.094	-	409.830

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 2016.

Luka Ploče d.d

<i>(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Premija na izdane dionice	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Vlastite dionice	Zadržana dobiti	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015.	169.187	88.107	5.444	49.225	(1.066)	61.553	372.450
Neto dobitak za godinu	-	-	-	-	-	30.408	30.408
Prijenos sa zadržane dobiti	-	-	1.319	-	-	(1.319)	-
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2015.	169.187	88.107	6.763	49.225	(1.066)	90.642	402.858
Neto dobitak za godinu	-	-	-	-	-	6.263	6.263
Prijenos sa zadržane dobiti	-	-	1.520	-	-	(1.520)	-
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2016.	169.187	88.107	8.283	49.225	(1.066)	95.385	409.121

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

<i>(svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)</i>	Bilješka	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
		2016.	2015.	2016.	2015.
Dobitak/(gubitak) prije poreza		(19.788)	32.064	6.263	30.408
Amortizacija		8.851	9.523	7.694	7.669
Umanjenje vrijednosti potraživanja		109	1.103	94	27
Dobici od promjene fer vrijednosti		(87)	(34)	(87)	(34)
Gubitak/(dobit) od prodaje materijalne imovine		8	-	8	-
Dobit od prodaje ovisnog društva		(4)	-	(1.733)	-
Financijski rashodi/(prihodi) - neto		(4.192)	(19.676)	(4.295)	(19.502)
Neto promjena u rezervacijama		(404)	1.801	(440)	1.831
Umanjenje vrijednosti postrojenja i opreme		24.609	185	-	-
Prihod od kamata		(1.763)	(4.404)	(1.898)	(4.789)
Ukupno stavke koje ne utječu na gotovinu		27.127	(11.502)	(657)	(14.798)
Promjene na radnom kapitalu:					
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja		(3.246)	(31.069)	212	(25.928)
Smanjenje/ (povećanje) zaliha		60	(490)	(5)	(656)
Povećanje/ (smanjenje) obveza prema dobavljačima i ostalih obveza		(16.144)	39.774	(13.223)	22.934
		(19.330)	8.215	(13.016)	(3.650)
Plaćene kamate		(178)	(420)	(147)	(420)
Naplaćene kamate		4.925	6.089	4.906	6.080
Plaćeni porez na dobit		-	(244)	-	-
Novac generiran poslovanjem		(7.244)	34.202	(2.651)	17.620
Novčani tokovi iz ulagačkih aktivnosti					
Izdaci za kupnju materijalne i nematerijalne imovine		(105.112)	(84.975)	(52.720)	(44.754)
Primici od prodaje ovisnog društva		27.493	-	27.720	-
Primici po danim dugoročnim kreditima		343	356	7.102	356
Ulaganja u pridružena društva		-	(1.500)	-	(1.500)
Dokapitalizacija ovisnih društva		-	-	-	(1.300)
Primici od prodaje ulaganja u pridr. društva		1.500	-	1.500	-
Izdaci za depozite		(214.390)	(217.838)	(214.390)	(217.838)
Primici depozita		250.323	275.748	250.322	271.700
Novčani tok (korišten u)/iz ulagačkih aktivnosti		(39.843)	(28.209)	19.534	6.664
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti					
Primici od posudbi		78.633	14.556	16.468	-
Otplata posudbi		(6.187)	(34.647)	(5.912)	(33.034)
Novčani tokovi korišteni u financijskim aktivnostima		72.446	(20.091)	10.556	(33.034)
Neto povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata		25.359	(14.098)	27.439	(8.750)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		15.766	29.989	7.395	16.425
Tečajni (gubici)/dobici na novcu i novčanim ekvivalentima		696	(125)	663	(280)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	25	41.821	15.766	35.497	7.395

Bilješke koje slijede na stranicama 34 do 78 čine sastavni dio financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

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 2016. Grupu LUKA PLOČE (u daljnjem tekstu: "Grupa") čine matično društvo LUKA PLOČE d.d. i 6 ovisnih društava (2015.: 8 ovisnih društava) sa sjedištima u Pločama, Hrvatska (bilješka 18) te sudjelujući interesi u pridruženim društvima (bilješka 19).

Na dan 31. prosinca 2016. 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
Ivan	Pavlović	Predsjednik
Željka	Dodig	Član
Tomo	Krilić	Član
Marko	Lončarević	Član
Josip	Jurčević	Član

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

Ime	Prezime	Funkcija
Davorin	Rudolf	Predsjednik (Predsjednik nadzornog odbora)
Darko	Drozdek	Zamjenik predsjednika
Krešimir	Gjenero	Član
Tonka	Lovrinov	Član
Pavao	Vujnovac	Član

BILJEŠKA 2 – OSNOVE PRIPREME

2.1 Izjava o usklađenosti

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

Konsolidirani financijski izvještaji Društva za godinu koja završava na dan 31. prosinca 2016. odnose se na Društvo i njegova ovisna i pridružena društva (zajedno se smatraju "Grupom"). Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave na dan 30. ožujka 2017. 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1 Izdani i još neusvojeni standardi i tumačenja

Objavljeni su određeni standardi, izmjene i tumačenja postojećih standarda koji se mogu primjenjivati, ali nisu obvezni za razdoblje koje završava 31. prosinca 2016. godine i/ili nisu usvojeni od strane Europske Unije te kao takvi nisu primijenjeni u pripremi ovih financijskih izvještaja. Slijedi pregled:

a) MSFI 15 Prihodi temeljem ugovora sa kupcima

MSFI 15 uspostavlja sveobuhvatan okvir za utvrđivanje načina i vremena priznavanja prihoda. On zamjenjuje postojeće smjernice priznavanje prihoda, uključujući i MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i IFRIC 13 Programi lojalnosti kupaca. MSFI 15 biti će na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018., s dozvoljenom ranijom primjenom.

Društvo u ovom trenutku ne može procijeniti utjecaj svih pravila novog MSFI 15 te će u budućim razdobljima provesti detaljniji pregled.

b) MSFI 9 Financijski instrumenti

U srpnju 2014. godine Odbor za međunarodne računovodstvene standarde izdao je konačnu verziju MSFI 9 Financijski instrumenti. MSFI 9 biti će na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine s dozvoljenom ranijom primjenom. Društvo planira primijeniti MSFI 9 od 1. siječnja 2018. godine. Ne očekuje se da će ovaj novi standard imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

c) MSFI 16 Najmovi

MSFI 16 uvodi jedinstven bilančni model za računovodstvo najмова kod najmoprimaca. Najmoprimac priznaje pravo korištenja imovine koja predstavlja pravo na korištenje predmetne imovine te obvezu najma koji predstavlja obvezu plaćanja najma. Postoji mogućnost iznimke za kratkoročne najmove i najmove predmeta male vrijednosti. Računovodstvo najmodavca ostaje slično postojećem standardu - to jest najmodavci i dalje klasificiraju najmove kao financijski ili poslovni najam.

Standard će biti na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine. Ranija primjena dozvoljena je za subjekte koji primjenjuju MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima na datum ili prije datuma prve primjene MSFI-a 16.

Za sada, najznačajniji identificirani utjecaj je da će Društvo priznati novu imovine i obveze po operativnim najmovima.

d) Inicijative pri objavi (izmjene i dopune MRS-a 7)

Izmjene i dopune zahtijevaju objavljivanja koja omogućuju korisnicima financijskih izvještaja da procjene promjene u obvezama koje proizlaze iz financijskih aktivnosti, uključujući promjene koje proizlaze kako iz novčanih tokova tako i nenovčanih promjena.

Dodaci će biti na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017. godine s dozvoljenom ranijom primjenom.

Ne očekuje se da će ova nova inicijativa imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2 Osnove konsolidacije

Konsolidirani financijski izvještaji uključuju financijske izvještaje Luke Ploče d.d. ("Društvo") i društava nad kojima Društvo ima kontrolu (ovisna društva) na dan i za godine koje su završile 31. prosinca 2016. Društvo i njegova ovisna društva zajedno se nazivaju Grupa.

(i) Poslovna spajanja

Grupa koristi računovodstvenu metodu kupnje za računovodstveni tretman poslovnih spajanja. 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) Ovisna društva

Ovisna društva su sva društva (uključujući i društva s posebnom namjenom) nad kojima Grupa ima kontrolu nad financijskim 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 s 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 financijskim izvještajima Društvo iskazuje ulaganja u ovisna društva po trošku ulaganja.

(iii) 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 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2 Osnove konsolidacije (nastavak)

(iv) 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.

3.3 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.

3.4 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 preračunavaju koristeći tečaj na dan transakcije.

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.

3.5. Nematerijalna imovina

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 pritijecati 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.6 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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 umanjene 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.

	Godine
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 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.6 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 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 bilješki 3.6 (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.

3.7 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.

3.8 Računovodstveni prikaz najмова – najmoprimac je Grupa ili Društvo

Grupa i Društvo unajmljuju određene nekretnine, postrojenja i opremu. Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Grupa i Društvo snose sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Grupa ili Društvo ne snose bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.9 Računovodstveni prikaz najmov – najmodavac je Grupa ili Društvo

Imovina dana pod poslovni najam amortizira se tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja jednako kao slična ostala imovina. Prihod od najma evidentira se ravnomjerno tijekom trajanja najma, čak ako primici nisu ravnomjerni, osim ako ne postoji druga sustavna osnova koja bolje predstavlja vremenski okvir u kojem se sučeljava korist od najma i amortiziranje imovine dane u najam.

3.10 Umanjenje vrijednosti imovine

(i) Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine se umanjuje ukoliko postoje objektivni dokazi da su jedan ili više događaja imali negativan efekt na buduće novčane tokove te imovine.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine vrednovane po amortiziranom trošku računa se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom.

Pojedinačno značajna financijska imovina testira se za umanjene vrijednosti na individualnoj razini. Ostala financijska imovina procjenjuje se zajednički s ostalom financijskom imovinom sličnog kreditnog rizika.

Umanjenje imovine priznaje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Kumulativni gubitak koji je umanjnjem financijske imovine raspoložive za prodaju prethodno priznat unutar ostale sveobuhvatne dobiti prebacuje se u dobit ili gubitak.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se ukoliko se ukidanje može objektivno povezati s događajem koji je nastao nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat. Za financijsku imovinu koja je vrednovana po amortiziranom trošku i financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine zadužnice, ukidanje se priznaje unutar dobiti ili gubitka. Za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine dionice, ukidanje umanjenja vrijednosti priznaje se unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

(ii) Nefinancijska imovina

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 nadoknadivi iznos imovine. Za goodwill i nematerijalnu imovinu koja ima nedefiniran vijek upotrebe ili još nije spremna za korištenje, nadoknadivi iznos se utvrđuje na svaki datum izvještavanja.

Umanjenje vrijednosti imovine priznaje se ako knjigovodstvena vrijednost imovine ili njezina jedinica koja stvara novac prelazi njezin nadoknadivi 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.

Nadoknadivi iznos imovine ili jedinice koja stvara novac priznaje su u većem 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 nadoknativog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti ukida se samo ako knjigovodstvena vrijednost imovine ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, umanjenu za amortizaciju, a da gubici od umanjenja vrijednosti imovine nisu bili priznati.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.11 Zalihe

Zalihe sirovina, trgovačke robe 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 umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

3.12 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, umanjena za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Grupa ili Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima.

Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjena vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. 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".

3.13 Financijska imovina

Grupa i Društvo klasificiraju svoju financijsku imovinu u sljedeće dvije kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te krediti i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja.

(a) Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka predstavlja financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Financijska imovina klasificira se u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina.

Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u računu dobiti i gubitka.

Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru 'ostalnih gubitaka/dobitaka neto' u razdoblju u kojem su nastali. Prihodi od dividendi od financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru 'ostalnih prihoda' kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

(b) Krediti i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Navedena imovina iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospjećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina. Krediti i potraživanja inicijalno se priznaju po fer vrijednosti uvećani za troškove transakcije i naknadno se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

Na svaki datum bilance Grupa i Društvo procjenjuju postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava kao što je opisano u bilješci 3.10.

3.14 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.15 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.

3.16 Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjenoj 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 glavnicu 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 glavnicu koja se može pripisati dioničarima Društva.

3.17 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 20%. 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.

3.18 Odgođeni porez na dobit

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.

3.19 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 3 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.25 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Grupe i Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte i nakon eliminacije prodaje unutar Grupe.

Grupa i Društvo priznaju prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Grupa ili Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Grupe i Društva koje su opisane u nastavku.

(a) Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje priznaju se kada Grupa ili Društvo obavi isporuke 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.

Proizvodi se prodaju uz količinski popust i kupci imaju pravo na povrat neispravne robe. Prihodi od prodaje iskazuju se na temelju cijene iz ugovora o prodaji, umanjeni za procijenjene količinske popuste i povrate. Procjene popusta i povrata utvrđuju se na temelju stečenog iskustva.

(b) Prihodi od usluga

Osnovna djelatnost Društva je obavljanje lučkih djelatnosti: ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj i skladištenje tereta, prenošenje, oplemenjivanje, vaganje generalnog tereta, drva i drvenih prerađevina, sipkih tereta, RO-RO tereta, opskrba brodova vodom i električnom energijom. Cijene pruženih usluga utvrđuju se na temelju tarifa.

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela 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)..

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Grupa i Društvo umanjuju knjigovodstvenu vrijednost potraživanja na nadoknadivu vrijednost, što predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenta. Ravnomjerno ukidanje diskonta u budućim razdobljima, priznaje se kao prihod od kamata. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

4.1 Čimbenici financijskog rizika

Računovodstvene politike za financijske instrumente primjenjivane su na sljedeće stavke:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2015.	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2015.
Financijska imovina				
Dani krediti	3.166	3.556	3.166	10.313
Dugoročni depoziti	-	71	-	-
Ostala imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	280	193	280	193
Potraživanja od kupaca	54.137	54.204	56.212	56.595
Kratkoročni depoziti	155.753	188.937	155.481	188.681
Novac i novčani ekvivalenti	41.821	15.766	35.497	7.395
Ukupno	255.157	262.727	250.636	263.177
Financijske obveze				
Posudbe	23.758	34.149	22.602	13.422
Obveze prema dobavljačima	17.260	47.143	20.890	32.719
Ukupno	41.018	81.292	43.492	46.141

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 2016. iskazani iznosi novca, kratkoročnih depozita, potraživanja, kratkoročnih obveza, ukalkuliranih troškova, kratkoročnih 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.

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 kamatnu stopu koja je približna trenutnim tržišnim kamatnim stopama te glavnina dugoročnih posudbi nosi varijabilnu kamatnu stopu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

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, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka. 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 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 2016. 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 nakon oporezivanja
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	%	<i>(u tisućama kuna)</i>
EUR	43.046	20.907	22.139	1,00%	221
USD	202.510	223	202.287	3,00%	6.069

Luka Ploče d.d.

valuta	Imovina	Obveze	Neto imovina/(obveze)	promjena valute	Utjecaj na dobit nakon oporezivanja
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	%	%
EUR	40.770	20.738	20.032	1,00%	200
USD	200.175	221	199.954	3,00%	5.999

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(i) Valutni rizik (nastavak)

Pregled vrijednosti financijske imovine i obveza Grupe i Društva izraženih u stranim valutama na dan 31. prosinca 2015. godine i maksimalan utjecaj na dobit poslije oporezivanja uz pretpostavku da su svi ostali pokazatelji ostali nepromijenjeni:

Luka Ploče Grupa

valuta	Imovina <i>(u tisućama kuna)</i>	Obveze <i>(u tisućama kuna)</i>	Neto imovina/(obveze) <i>(u tisućama kuna)</i>	promjena valute %	Utjecaj na dobit nakon oporezivanja <i>(u tisućama kuna)</i>
EUR	22.244	26.407	(4.163)	1,00%	(42)
USD	228.925	22.715	206.210	3,00%	6.186

Luka Ploče d.d.

valuta	Imovina <i>(u tisućama kuna)</i>	Obveze <i>(u tisućama kuna)</i>	Neto imovina/(obveze) <i>(u tisućama kuna)</i>	promjena valute %	Utjecaj na dobit nakon oporezivanja %
EUR	34.914	5.661	29.253	1,00%	293
USD	211.166	22.683	188.483	3,00%	5.654

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

Analiza osjetljivosti u nastavku temeljena je na izloženosti riziku promjene kamatnih stopa na datum izvještavanja. Za promjenjive kamatne stope, analiza je pripremljena na način da je izračunat učinak razumno mogućeg povećanja kamatnih stopa kod zaduženja s varijabilnim kamatnim stopama na očekivane ugovorne novčane tokove takvih zaduženja u odnosu na one koji su izračunati primjenom kamatne stope primjenjive na kraju trenutnog razdoblja izvještavanja. Pri analizi kamatnog rizika, koristi se povećanje/smanjenje od 0,2% što predstavlja realno moguću promjenu kamatnih stopa prema procjeni Uprave.

Grupa i Društvo imaju značajnu imovinu (oročeni depoziti kod banaka) po kojima ostvaruje prihode od kamata, te su prihodi Grupe i novčani tok iz poslovnih aktivnosti u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa. U odnosu na iskazano stanje 31. prosinca 2016. godine da se efektivna kamatna stopa na oročene depozite povećala/(smanjila) za 0,2% (2015.: 0,2%) gubitak poslije poreza za izvještajno razdoblje bio bi za Grupu za 312 tisuća kuna manji/veći (2015.: 418 tisuća kuna), a za Društvo 311 tisuća kuna manji/veći (2015.: 414 tisuća kuna) kao rezultat većeg/manjeg prihoda od kamata.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(ii) Kamatni rizik (nastavak)

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.

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.

Referentna kamatna stopa za glavninu posudbi bazirana je na EURIBOR-u. U odnosu na iskazano stanje na dan 31. prosinca 2016. godine, da se efektivna kamatna stopa na primljene kredite s EURIBOR promjenjivom stopom povećala/smanjila za 1,0% (2015.: s EURIBOR promjenjivom stopom 1,0% na godišnjoj razini), gubitak poslije poreza za izvještajno razdoblje bio bi za Grupi za 112 tisuća kuna veći/manji (2015.: 102 tisuća kuna), a za Društvo 100 tisuća kuna veći/manji (2015.: 90 tisuća kuna) kao rezultat većeg/manjeg troška kamata.

(b) 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. Kao dodatno osiguranje naplate potraživanja od kupaca Grupa i Društvo se osiguravaju robom, dok su potraživanja od zaposlenih osigurana obustavom iz plaće.

Kvaliteta potraživanja, koja nisu dospjela niti su vrijednosno usklađena, prati se prema izloženosti kupaca različitom kreditnom riziku kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Povezane strane	-	-	4.065	209
Novi kupci	30.483	23.566	30.483	23.566
Kupci koji plaćaju u dospijeću	1.741	3.596	1.481	2.299
Kupci koji plaćaju s zakašnjenjem	3.785	8.314	3.423	8.151
Ukupno	36.009	35.476	39.452	34.225

Društvo svoju gotovinu uglavnom drži kod financijskih institucija koje su članice međunarodnih bankarskih grupacija, a koje prema Standard & Poor's imaju većinom ocjene od A-1/A+ do A-2/BBB+.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 4 – UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(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 dospijea. 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>	do godine dana	od jedne do pet godina	više od pet godina
Luka Ploče Grupa			
31. prosinca 2016.			
Financijski najam	2.992	8.120	-
Posudbe	473	1.447	11.497
Obveze iz poslovanja	17.260	-	-
31. prosinca 2015.			
Financijski najam	5.772	5.723	-
Posudbe	1.945	22.131	677
Obveze iz poslovanja	47.143	-	-
	do godine dana	od jedne do pet godina	više od 5 godina
Luka Ploče d.d.			
31. prosinca 2016.			
Financijski najam	2.718	7.120	-
Posudbe	353	1.571	11.497
Obveze iz poslovanja	20.890	-	-
31. prosinca 2015.			
Financijski najam	5.731	5.666	-
Posudbe	367	1.123	677
Obveze iz poslovanja	32.719	-	-

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze, kao i obveze po kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci poslije datuma bilance, dok je dospijea dugoročnih kredita prikazano u bilješci 28. Financijska imovina u iznosu od 254.921 tisuća kuna se uglavnom odnosi na depozite, novac i potraživanja koji su kratkoročnog dospijea. Navedeno ukazuje da Društvo i Grupa imaju dostatnu likvidnost u kratkoročnom razdoblju.

4.2 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 2016. (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 2016. i 2015. godine:

(u tisućama kuna)

	<u>Razina 1</u>	<u>Razina 3</u>	<u>Ukupno</u>
31. prosinca 2016.			
Kotirana društva	280	-	280
Nekotirana društva	-	-	-
Ukupno	<u>280</u>	<u>-</u>	<u>280</u>
31. prosinca 2015.			
Kotirana društva	193	-	193
Nekotirana društva	-	-	-
Ukupno	<u>193</u>	<u>-</u>	<u>193</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (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 stvara 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.

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 koncesijom nad pomorskim dobrom. Prema Zakonu o pomorskom dobru i morskim lukama, pomorskim dobrom upravlja Lučka uprava Ploče, koja je Davatelj koncesije. Ugovor o koncesiji 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 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 slične 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 po četvornom metru područja pod koncesijom i varijabilnu naknadu po toni svake vrste tereta prekrcanog preko luke Ploče te varijabilne naknade za usluge priveza i odveza te prihvata i preusmjerenja 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 ukupnom iznosu od 248 milijuna kuna 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 javnoprivatnim 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 6 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (nastavak)

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 cijene koje je 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 okolnostima 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 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 6 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (nastavak)

Rezerviranja za ostala dugoročna primanja zaposlenih

U skladu s kolektivnim ugovorom, Grupa i Društvo osiguravaju zaposlenicima pravo na isplatu jubilarnih nagrada. U svrhu izračuna sadašnje vrijednosti navedenih primanja, Grupa i Društvo procjenjuju fluktuaciju zaposlenika na temelju trendova iz prošlosti i procjenjuje adekvatnu diskontnu stopu na temelju tekućih tržišnih uvjeta. U slučaju kad bi se primijenjena diskontna stopa i fluktuacija zaposlenika promijenila za 50 baznih poena, knjigovodstveni iznos pripadajuće obveze ne bi se značajno razlikovao od iskazanog.

Sudske tužbe i postupci

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom. Na temelju postojećih saznanja u razumnoj mjeri je moguće da će se ishodi sudskih postupaka razlikovati od procijenjenih potencijalnih gubitaka.

Korisni vijek trajanja nekretnina postrojenja i opreme

Uprave Društva i članica Grupe utvrđuje i pregledava korisni vijek uporabe i pripadajući trošak amortizacije za materijalnu imovinu. Ova procjena se temelji na procijenjenom preostalom korisnom vijeku uporabe imovine i mogla bi se značajno promijeniti kao rezultat tehničkih inovacija i aktivnosti konkurencije. Uprava će povećati trošak amortizacije ukoliko procijeni da je korisni vijek uporabe imovine niži nego prije procjene ili će otpisati zastarjelu i odbačenu imovinu.

Kada bi se stvarni korisni vijek trajanja materijalne imovine razlikovao za 10% od procjena Uprave, procijenjena knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine bila bi 769 tisuća kuna viša (2015.: 770 tisuća kuna) ili 885 tisuća kuna niža (2015.: 870 tisuća kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (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, vaganje generalnog tereta, drva i drvnih prerađevina, sipkih tereta i RO-RO tereta) i predstavlja matično Društvo.
2. Segment Skladištenje tekućih derivata bavi se skladištenjem naftnih i ostalih derivata (ulja).
3. Segment Pomorske usluge bavi se uslugama špedicije i pomorskog servisa korisnicima lučkih usluga.
4. Segment trgovanje robom bavi se trgovinom materijalima i robom iz slobodne zone Luke Ploče.
5. 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 2016. godine su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Lučke usluge	Skladištenje tekućih derivata	Pomorske usluge	Trgovanje robom	Ostali segmenti	Ukupno Grupa
Prihodi od prodaje	85.126	5.984	8.791	78.956	1.228	180.085
Dobit/(gubitak) iz poslovanja prije amortizacije i otpisa osnovnih sredstava	9.662	1.838	(226)	4.489	(6.322)	9.441
Amortizacija i otpis osnovnih sredstava	(7.694)	(25.328)	(212)	-	(226)	(33.460)
Dobit/(gubitak) iz redovnog poslovanja	1.968	(23.490)	(438)	4.489	(6.548)	(24.019)
Kapitalna ulaganja	59.308	48.131	154	-	1.990	109.583

Rezultati navedenih segmenata za godinu koja završava 31. prosinca 2015. godine su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Lučke usluge	Skladištenje tekućih derivata	Pomorske usluge	Trgovanje robom	Ostali segmenti	Ukupno Grupa
Prihodi od prodaje	95.753	11.311	9.447	29.105	2.178	147.794
Dobit/(gubitak) iz poslovanja prije amortizacije i otpisa osnovnih sredstava	17.999	3.865	584	1.211	(1.769)	21.890
Amortizacija i otpis osnovnih sredstava	(7.669)	(1.420)	(222)	-	(212)	(9.523)
Dobit/(gubitak) iz redovnog poslovanja	10.330	2.445	362	1.211	(1.981)	12.367
Kapitalna ulaganja	44.754	39.229	145	-	847	84.975

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (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.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Bosna i Hercegovina	71.906	67.922	68.407	60.312
Hrvatska	11.879	40.652	7.417	32.038
Zemlje Europske unije	93.088	39.220	87.123	36.121
Ostalo	3.212	-	3.177	-
Ukupno	180.085	147.794	166.124	128.471

Rizik koncentracije prodaje

Grupa ostvaruje 6,5% (2015.: 27%) prihoda od prodaje prema domaćim kupcima dok 93,5% (2015.: 73%) prihoda od prodaje Grupa ostvaruje od prodaje stranim kupcima (u smislu geografske lokacije kupaca) što najvećim dijelom otpada na prodaju kupcima iz BiH koja generira 40% prihoda (2015.: 46%). Grupa određuje prodajne cijene prema kupcima u skladu s makroekonomskim uvjetima koje prevladavaju na svakom od tržištu 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 73,57% ukupnih prihoda od prodaje (2015.: 63%) od čega najveći utjecaj na prihode Grupe i Društva imaju dva najveća kupca s kojima se ostvaruje 44,10% ukupnih prihoda u 2016. godini (2015.: 44%). 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 8 – PRIHODI

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prihodi od prodaje				
Prihodi od prodaje usluga				
- u zemlji	11.879	40.652	7.417	32.038
- u inozemstvu	89.250	78.037	80.518	67.328
	101.129	118.689	87.935	99.366
Prihodi od trgovanja robom	78.956	29.105	78.189	29.105
	180.085	147.794	166.124	128.471
Ostali prihodi				
Prihodi od kamata	1.763	4.404	1.898	4.789
Ostali prihodi	865	1.374	382	768
	2.628	5.778	2.280	5.557
	182.713	153.572	168.404	134.028

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

Društvo je tijekom 2016. godine intenziviralo djelatnost trgovanja robom što je rezultiralo značajnim rastom prihoda kao i troškova prodane robe (vidi bilješku 9).

BILJEŠKA 9 – TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE I TROŠKOVI USLUGA

Troškovi materijala i energije su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Troškovi prodane robe	74.467	28.729	73.851	27.894
Troškovi goriva	3.455	4.962	3.455	4.162
Utrošene sirovine i materijal	3.520	2.617	1.713	1.826
Utrošak električne energije	2.514	2.497	2.311	2.497
Sitni inventar, rez. dijelovi i uredski mat.	508	1.297	508	701
Ostali materijalni troškovi	75	232	75	130
	84.539	40.334	81.913	37.210

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

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

Troškovi usluga su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Popravci i održavanje	4.093	3.624	11.060	11.828
Komunalne naknade	5.429	5.824	5.067	5.542
Intelektualne usluge	2.188	4.157	1.772	3.336
Troškovi zaštite	2.593	2.659	2.593	2.659
Troškovi propagande i reprezentacije	698	974	550	708
Prijevoz i troškovi telekomunikacija	716	742	488	463
Ostale usluge	1.137	931	854	489
	16.854	18.911	22.384	25.025

Komunalne naknade uključuju i naknade po koncesijskim ugovorima u iznosu od 2.910 tisuća kuna (2015.: 3.024 tisuća kuna) od čega se 1.753 tisuća kuna odnosi na varijabilni dio koncesijskih naknada (2015.: 1.860 tisuća kuna).

BILJEŠKA 10 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Plaće i porezi	40.952	42.313	31.271	31.856
Doprinosi iz i na plaće /i/	18.226	20.080	14.495	14.495
Otpremnine i jubilarne nagrade	1.668	154	1.626	111
Ostali troškovi zaposlenika /ii/	3.665	3.919	2.440	3.180
	64.511	66.466	49.832	49.642

/i/ Doprinosi za mirovine koje su Grupa i Društvo uplatili obveznim mirovinskim fondovima za 2016. godinu iznose 9.662 tisuće kuna i 7.772 tisuća kuna (2015.: 10.391 tisuću kuna i 7.693 tisuće kuna). Doprinosi se obračunavaju kao postotak bruto plaće zaposlenika.

/ii/ Ostale naknade zaposlenicima uključuju darove, troškove službenog putovanja, dnevnice i druge naknade. Na dan 31. prosinca 2016. godine u Grupi je bilo 557 zaposlenika (2015.: 584), a u Društvu 445 (2015.: 452).

BILJEŠKA 11 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Vrijednosno usklađenje postrojenja i opreme /i/	24.609	-	-	-
Premije osiguranja	1.777	1.652	1.519	1.452
Naknade Nadzornog Odbora	413	416	413	416
Doprinosi i članarine	777	678	736	656
Dnevnice i putni troškovi	602	513	433	345
Naknade štete, kazne i dangubine	483	407	483	353
Otpis zaštitne odjeće i obuće	395	312	395	312
Ostali troškovi zaposlenih	255	232	201	217
Bankovne provizije	2.008	491	1.933	411
Rezerviranja za sudske sporove	2	1.684	-	1.684
Donacije	375	330	308	330
Ostali poslovni troškovi	746	993	455	398
	32.442	7.708	6.876	6.574

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 11 – OSTALI POSLOVNI RASHODI (nastavak)

/i/ Vrijednsono usklađenje postrojenja i opreme odnosi se na prodaju udjela u Luci Ploče Trgovina. Vidi bilješku 33.

BILJEŠKA 12 – OSTALI (GUBICI) / DOBICI – NETO

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	
Dobici od promjene fer vrijednosti financijske imovine u računu dobiti i gubitka (bilješka 24)	87	34	87	34
Dobit / (gubitak) od prodaje materijalne imovine i rashodovanja/i/	(8)	-	(8)	-
Dobit od prodaje ovisnog društva	4	-	1.733	
Rashod materijalne imovine	-	(185)	-	-
Neto tečajne razlike	404	2.991	457	2.991
	487	2.840	2.269	3.025

/i/ Prodaja materijalne imovine sastoji se od sljedećeg:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	(u tisućama kuna)			
Neto knjigovodstvena vrijednost	87	-	87	-
Primici od prodaje materijalne imovine	79	-	79	-
Neto(gubitak)/dobit od prodaje materijalne imovine	(8)	-	(8)	-

BILJEŠKA 13 – FINANCIJSKI PRIHODI / (RASHODI) – NETO

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	(u tisućama kuna)		(u tisućama kuna)	
Pozitivne / (negativne) tečajne razlike – neto /i/	4.370	20.157	4.442	19.921
Trošak kamata	(178)	(481)	(147)	(419)
Financijski prihodi / (rashodi) – neto	4.192	19.676	4.295	19.502

/i/ Tečajne razlike se uglavnom odnose na tečajne razlike od ulaganja u kratkoročne depozite denominirane u američkim dolarima.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 14 – POREZ NA DOBIT

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Tekući porez na dobit	-	478	-	-
	-	478	-	-

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.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobitak /(gubitak) prije oporezivanja	(19.788)	32.064	6.263	30.408
Porez na dobit (20%)	(3.958)	6.413	1.253	6.082
Učinak neoporezivih prihoda	(84)	(207)	(84)	(199)
Učinak porezno nepriznatih troškova	5.582	550	203	195
Učinak poreznih olakšica /i/	(1.372)	(6.179)	(1.372)	(6.071)
Učinak iskorištenih prethodno nepriznatih poreznih gubitaka	(168)	(99)	-	(7)
Porezni trošak	-	478	-	-

/i/ Grupa obavlja gospodarske djelatnosti unutar slobodne carinske zone te ostvaruju porezne olakšice sukladno propisima. Porezne olakšice se ostvaruje na ime ulaganja preko 1 milijun kuna u infrastrukturu unutar slobodne carinske zone (Društvo) i na ime korištenja slobodne carinske zone (ovisna društva). Ulagači koji ispune uvjete oslobođeni su plaćanja porezne obveze u 100%-tnom iznosu, dok korisnici slobodne carinske zone plaćaju samo 50% porezne obveze.

Grupa i Društvo ne iskazuju odgođenu poreznu imovinu temeljem ostvarenih poreznih gubitaka zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti. Grupa i Društvo su na kraju 2016. godine iskazali porezne gubitke u iznosu 10.549 tisuće kuna i 0 kuna (2015.: Grupa 11.389 tisuća kuna i Društvo 0 tisuća kuna) slobodne za prijenos u sljedećih pet godina, a koji ističu u godinama kako slijedi:

Godina isteka	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	Porezni gubitak	Nepriznata odgođena porezna imovina	Porezni gubitak	Nepriznata odgođena porezna imovina
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
2017.	2.389	430	-	-
2018.	6.705	1.207	-	-
2020.	1.455	262	-	-
	10.549	1.899	-	-

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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 15 – NEMATERIJALNA IMOVINA

Luka Ploče Grupa

(u tisućama kuna)

**Nematerijalna
imovina**

Stanje na dan 1. siječnja 2015.

Nabavna vrijednost	1.853
Ispravak vrijednosti	(417)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.436

**Za godinu koja je završila
31. prosinca 2015.**

Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.436
Povećanja	7
Smanjenja	-
Amortizacija	(398)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.045

**Stanje na dan 31. prosinca
2015.**

Nabavna vrijednost	1.653
Ispravak vrijednosti	(608)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.045

**Za godinu koja je završila
31. prosinca 2016.**

Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.045
Povećanja	578
Reklasifikacija	64
Amortizacija	(405)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.282

**Stanje na dan 31. prosinca
2016.**

Nabavna vrijednost	2.614
Ispravak vrijednosti	(1.332)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.282

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 15 – NEMATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

<i>Luka Ploče d.d.</i> <i>(u tisućama kuna)</i>	Nematerijalna imovina
Stanje na dan 1. siječnja 2015.	
Nabavna vrijednost	1.626
Ispravak vrijednosti	(215)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.411
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.411
Povećanja	-
Smanjenja	-
Amortizacija	(393)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.018
Stanje na dan 31. prosinca 2015.	
Nabavna vrijednost	1.626
Ispravak vrijednosti	(608)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.018
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.018
Povećanja	579
Amortizacija	(397)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.200
Stanje na dan 31. prosinca 2016.	
Nabavna vrijednost	2.205
Ispravak vrijednosti	(1.005)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.200

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 16 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Luka Ploče Grupa <i>(u tisućama kuna)</i>	Zemljište i zgrade	Oprema	Investicije u tijeku	Ulaganja u tuđu imovinu	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015.					
Nabavna vrijednost	33.496	162.891	67.871	12.730	276.988
Akumulirana amortizacija	(9.765)	(92.319)	-	(7.163)	(109.247)
Neto knjigovodstvena vrijednost	23.731	70.572	67.871	5.567	167.741
Za godinu završenu 31. prosina 2015.					
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	23.731	70.572	67.871	5.567	167.741
Povećanje	152	80	57.213	68	57.513
Prijenos s imovine u pripremi	-	1.269	(1.269)	-	-
Smanjenje	-	(20)	-	(165)	(185)
Amortizacija	(668)	(7.641)	-	(720)	(9.029)
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	23.215	64.260	123.815	4.750	216.040
Stanje 31. prosinca 2015.					
Nabavna vrijednost	33.784	163.438	123.815	12.626	333.663
Akumulirana amortizacija	(10.569)	(99.178)	-	(7.876)	(117.623)
Neto knjigovodstvena vrijednost	23.215	64.260	123.815	4.750	216.040
Za godinu završenu 31. prosina 2016.					
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	23.215	64.260	123.815	4.750	216.040
Povećanje	-	23	109.560	-	109.583
Reklasifikacija	-	-	-	(64)	(64)
Prijenos s imovine u pripremi	187	9.065	(9.610)	358	-
Smanjenje i prodaja	(2.021)	(754)	(120.764)	-	(123.539)
Amortizacija	(429)	(7.208)	-	(713)	(8.350)
Vrijednosno usklađenje	(9.922)	(3.261)	(11.426)	-	(24.609)
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	11.030	62.125	91.575	4.331	169.061

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 16 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

**Stanje 31. prosinca
2016.**

Nabavna vrijednost	22.028	168.511	91.575	12.920	295.034
Akumulirana amortizacija	(10.998)	(106.386)	-	(8.589)	(125.973)
Neto knjigovodstvena vrijednost	11.030	62.125	91.575	4.331	169.061

Investicije u tijeku odnose se poglavito na ulaganje u kapacitete terminala za rasute terete i prateću mehanizaciju.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 16 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Luka Ploče d.d.	Zemljište i zgrade	Oprema	Investicije u tijeku (ulaganje u tuđu imovinu)	Ulaganja u tuđu imovinu	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>					
Stanje 1. siječnja 2015.					
Nabavna vrijednost	13.662	127.785	24.069	12.408	177.924
Akumulirana amortizacija	(2.645)	(64.825)	-	(7.003)	(74.473)
Neto knjigovodstvena vrijednost	11.017	62.960	24.069	5.405	103.451
Za godinu završenu 31. prosinca 2015.					
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	11.017	62.960	24.069	5.405	103.451
Povećanje	-	-	22.962	-	22.962
Prijenos s imovine u pripremi	-	1.002	(1.002)	-	-
Smanjenje	-	(132)	-	(6)	(138)
Amortizacija	(192)	(6.274)	-	(713)	(7.179)
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	10.825	57.556	46.029	4.686	119.096
Stanje 31. prosinca 2015.					
Nabavna vrijednost	13.662	128.507	46.029	12.395	200.593
Akumulirana amortizacija	(2.837)	(70.951)	-	(7.709)	(81.497)
Neto knjigovodstvena vrijednost	10.825	57.556	46.029	4.686	119.096
Za godinu završenu 31. prosinca 2016.					
Početna neto knjigovodstvena vrijednost	10.825	57.556	46.029	4.686	119.096
Povećanje	-	-	52.141	-	52.141
Prijenos s imovine u pripremi	187	7.532	(8.077)	358	-
Smanjenje	-	(9)	-	-	(9)
Amortizacija	(187)	(6.301)	-	(713)	(7.201)
Zaključno neto knjigovodstveno stanje	10.825	58.778	90.093	4.331	164.027
Stanje 31. prosinca 2016.					
Nabavna vrijednost	13.849	135.634	90.093	12.754	252.330
Akumulirana amortizacija	(3.024)	(76.856)	-	(8.423)	(88.303)
Neto knjigovodstvena vrijednost	10.825	58.778	90.093	4.331	164.027

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 16 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Investicije u tijeku odnose se poglavito na ulaganje u kapacitete terminala za rasute terete i prateću mehanizaciju.

Oprema Grupe i Društva neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu 45.109 tisuća kuna na dan 31. prosinca 2016. godine (2015.: Grupa i Društvo 42.883 tisuća kuna) založene su kao sredstvo osiguranja otplate financijskog najma.

Oprema koja se nalazi u financijskom najmu je kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Nabavna vrijednost	68.071	62.522	66.784	62.522
Akumulirana amortizacija	<u>(22.962)</u>	<u>(19.639)</u>	<u>(22.924)</u>	<u>(19.639)</u>
Neto knjigovodstvena vrijednost	<u>45.109</u>	<u>42.883</u>	<u>43.860</u>	<u>42.883</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 17 – ULAGANJA U NEKRETNINE

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Nabavna vrijednost	6.404	6.404	6.404	6.404
Akumulirana amortizacija	(1.633)	(1.537)	(1.633)	(1.537)
Neto knjigovodstvena vrijednost	4.771	4.867	4.771	4.867

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 2016. godini ostvarili 101 tisuću kuna prihoda od najma (2015.: 101 tisuća kuna) iskazani u ostalim приходima, te trošak amortizacije u iznosu 96 tisuća kuna (2015.: 97 tisuća kuna).

Očekivani minimalni primici od danih najмова su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<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	1.010	1.010	1.010	1.010
Ukupno	1.515	1.515	1.515	1.515

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 18 – ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

Udjeli Društva u svakom pojedinačnom ovisnom društvu na dan 31. prosinca 2016. i na dan 31. prosinca 2015.:

Ovisno društvo	Iznos udjela		% vlasništva		Osnovna djelatnost
	<i>(u tisućama kuna)</i>		2016.	2015.	
Luka Ploče – Održavanje d.o.o.	3.978	3.978	100%	100%	Usluge popravaka i održavanja
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
Luka Ploče Trgovina d.o.o.	-	25.986	-	100%	Trgovina
Luka Ploče Usluge d.o.o.	-	1.347	-	100%	Usluge u zračnom prometu
Hladnjača Ploče d.o.o.	-	300	-	50%	Usluge skladištenja
Pločanska plovidba d.o.o.	2.520	1.173	100%	100%	Brodarske usluge
Luka Ploče Energija d.o.o.	7.800	7.800	100%	100%	Energetika
Ispravak vrijednosti /iii/	<u>(7.800)</u>	<u>(8.100)</u>			
	11.480	37.466			

Društvo Luka Ploče Usluge d.o.o. pripojile su se društvu Pločanska plovidba d.o.o. dana 23. svibnja 2016. godine. Društvo Luka Ploče Trgovina d.o.o. prodana je 06. srpnja 2016. godine.

Nakon završetka stečajnog postupka društva Hladnjača d.o.o., isto je i otpisano.

Promjene na ulaganjima u ovisna društva su kako slijedi:

	Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	37.466	36.166
Smanjenje ulaganja /i/	(25.986)	-
Povećanje ulaganja /ii/	-	1.300
Na kraju godine	11.480	37.466

/i/ Društvo je dana 06. srpnja 2016. godine izvršilo prodaju ovisnog društva Luka Ploče Trgovine d.o.o. u iznosu od 27.720 tisuća kuna. Vidi bilješku 33.

/ii/ Društvo je tijekom 2015. godine izvršilo dodatno ulaganje u ovisno društvo Luka Ploče Trgovina d.o.o. uplatom novca u iznosu od 1.300 tisuća kuna.

/iii/ Zbog upitnosti provedbe projekta izgradnje termoelektrane za koji je društvo osnovano te shodno tome loših poslovnih rezultata Luka Ploče Energija d.o.o., Društvo je izvršilo umanjeње vrijednosti cjelokupnog ulaganja tijekom 2014. godine u iznosu od 7.800 tisuća kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 19 – ULAGANJA U PRIDRUŽENA I POVEZANA DRUŠTVA

(u tisućama kuna)	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Luka Ploče Infrastruktura d.o.o.	-	1.500	-	1.500
Lučka sigurnost d.o.o. (pridruženo društvo)	370	316	55	55
Vizir d.o.o. (pridruženo društvo)	123	138	25	25
Portus Šped d.o.o.	28	-	-	-
Ukupno	521	1.954	80	1.580

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 2016 priznala udjele u dobiti u pridruženim društvima u visini od 39 tisuće kuna (2015.: 21 tisuće kuna).

Tijekom 2015. godine osnovano je povezano društvo Luka Ploče Infrastruktura d.o.o. s novčanim ulaganjem od 1.500 tisuća kuna koje čini 15% udjela u temeljnom kapitalu. Društvo Luka Ploče Infrastruktura je tijekom 2016. godine prodano za iznos od 1.500 tisuća kuna.

Luka Šped d.o.o. zajedno sa Lukom d.d., Split sudjeluje sa 49% udjela u društvu Portus Šped d.o.o., Split. Društvo je registrirano kao društvo s ograničenom odgovornošću za međunarodno otpremništvo. Društvo do dana revizije nije započelo s poslovnom aktivnošću.

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

(u tisućama kuna)	Lučka sigurnost d.o.o.		Vizir d.o.o.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Imovina	1.222	1.086	450	459
Obveze	(334)	(308)	(185)	(164)
Neto imovina	888	778	265	295

BILJEŠKA 20 – DANI DUGOROČNI KREDITI

(u tisućama kuna)	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Dugoročni krediti				
- Zaposlenicima	2.858	3.214	2.858	3.214
- Članovima Nadzornog odbora	308	342	308	341
- Povezanim stranama	-	-	-	6.758
	3.166	3.556	3.166	10.313
Tekuće dospijeće	(847)	(832)	(847)	(4.089)
	2.319	2.724	2.319	6.224

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.

U 2011. godini odobreni su dugoročni krediti za 3 člana Nadzornog odbora u ukupnom iznosu od 450 tisuća kuna. Krediti su odobreni po kamatnoj stopi od 4%, s dospijećem od 7 godina. Krediti su osigurani zadužnicama. Kratkoročni krediti odobreni u 2011. godini u iznosu od 2.500 tisuća kuna prolongirani su na rok od 8 godina (bilješka 20).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 20 – DANI DUGOROČNI KREDITI (nastavak)

Kreditni su odobreni u kunama uz kamatnu stopu od 7%, od 31. listopada 2015. godine kamatne stope su promijenjene na 3%, te nisu osigurani. Dodatno, u 2013. godini, sukladno odluci Nadzornog odbora, sklopljen je ugovor između Luka Ploče d.d. i Luka Ploče Trgovina d.o.o. prema kojem su sve obveze Luka Ploče Trgovina d.o.o. prema Luka Ploče d.d. iz prethodnih razdoblja u iznosu od 10.260 tisuća kuna pretvorene u zajam. Trajanje zajma je 2 godine uz kamatnu stopu 3%. Zajam nije osiguran. Tijekom 2016. godine, krediti su podmireni.

Dospijeće danih dugoročnih kredita je kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do jedne godine	847	832	847	4.089
Od jedne do 5 godina	2.019	2.724	2.019	6.224
Preko pet godina	300	-	300	-
Ukupno	3.166	3.556	3.166	10.313

BILJEŠKA 21 – ZALIHE

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Sirovine	1.334	1.321	630	598
Rezervni dijelovi	420	549	420	321
Predujmovi za zalihe	85	209	83	209
Trgovačka roba	22	76	-	-
Ukupno	1.861	2.155	1.133	1.128

BILJEŠKA 22 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.759	3.463	5.007	6.592
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	52.497	52.226	51.299	50.063
Umanjenje vrijednosti potraživanja	(119)	(1.485)	(94)	(60)
	54.137	54.204	56.212	56.595
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita (bilješka 20)	847	832	847	4.089
Potraživanja od države	126	190	101	167
Potraživanja za pretporez	3.445	3.278	3.411	3.261
Predujmovi	13	236	12	272
Jamčevine	298	38	26	38
Ostala potraživanja	1.351	3.410	1.445	3.381
Ukupno	60.217	62.188	62.054	67.803

Potraživanja od kupaca u inozemstvu na 31. prosinca 2016. godine uključuju 28.419 tisuća kuna potraživanja po osnovi prodaje robe kao rezultat intenziviranja djelatnosti trgovanja robom od strane Društva i Grupe.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

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

Na dan 31. prosinca 2016. godine, Grupa iskazuje potraživanja od kupaca u iznosu od 18.127 tisuća kuna (2015.: 18.728 tisuća kuna) koja su dospjela i nisu ispravljena, a Društvo 16.760 tisuća kuna (2015.: 22.370 tisuća kuna). Starost potraživanja temelji se na danima zakašnjenja poslije datuma dospijea i prikazana su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
do 30 dana	8.583	4.919	7.742	4.789
do 60 dana	2.959	4.525	2.760	4.398
do 90 dana	2.359	2.308	2.315	2.180
Preko 90 dana	4.226	6.976	3.943	11.003
	18.127	18.728	16.760	22.370

Navedena potraživanja odnose se na veći broj kupaca za koje prema povijesnim podacima nije upitna naplativost.

Potraživanja koja su starija od 90 dana od datuma dospijea razmatraju se za umanjenje vrijednosti. Prema povijesnim podacima, procijenjeno je da će navedena potraživanja ipak biti naplaćena.

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

Na dan 31. prosinca 2016. godine iznos ispravka potraživanja za Grupu iznosi 119 tisuća kuna (2015.: 1.485 tisuće kuna) te za Društvo iznosi 94 tisuća kuna (2015.: 60 tisuća kuna). Ispravak se odnosi na kupce koji kasne s plaćanjem, a nalaze se u teškoj ekonomskoj situaciji.

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

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	1.485	499	60	183
Umanjenje vrijednosti	109	1.138	94	60
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja	(9)	(35)	-	(33)
Isknjiženje	(1.466)	(117)	(60)	(150)
Na kraju godine	119	1.485	94	60

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

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
EUR	18.305	15.598	17.859	18.143
USD	34.181	35.143	34.186	32.223
Kune	2.796	4.333	5.040	10.356
	55.282	55.074	57.085	60.722

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 23 – KRATKOROČNI DEPOZITI

Na dan 31. prosinca 2015. Društvo ima plasirano 13 depozita u vrijednosti od 155.481 tisuća kuna, a Grupa ima plasirano 14 depozita u vrijednosti od 155.753 tisuća kuna (2015.: Društvo u vrijednosti od 188.681 tisuće kuna i Grupa u vrijednosti od 188.937 tisuća kuna imaju plasirano 9 depozita) kod poslovnih banaka denominiranih u USD i EUR (2015.: USD). Depoziti dospijevaju u 2017. i 2019. godini. Kamatne stope su bile od 0,60% do 1,30%. Ukupni iznos depozita korišten kao kolateral za kredit u 2016. godinu iznosi 53.764 tisuća kuna (2015.: 0 kuna).

BILJEŠKA 24 – FINANCIJSKA IMOVINA PO FER VRIJEDNOSTI U RAČUNU DOBITI I GUBITKA

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	193	159	193	159
Dobici od fer vrijednosti (bilješka 12)	87	34	87	34
Na kraju godine	280	193	280	193

Na dan 31. prosinca 2016. godine iznos od 280 tisuća kuna (2015.: 193 tisuća kuna) odnosi se na dionice kotiranih društava u kojima vlasništvo ne prelazi 20%. Procjena fer vrijednosti opisana je u bilješci 3.3. 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.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Žiro račun	3.297	4.275	1.143	362
Devizni račun	38.524	11.281	34.354	7.033
Depoziti do 3 mjeseca	-	210	-	-
	41.821	15.766	35.497	7.395

U 2016. i 2015. godini kamatna je stopa, na sredstva na žiro i tekućim računima, iznosila 0,5 – 2%.

Novac i novčani ekvivalenti preračunati su iz sljedećih valuta:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
EUR	19.299	6.646	17.469	2.691
USD	19.223	4.845	16.883	4.342
Kune	3.297	4.275	1.143	362
Ostalo	2	-	2	-
	41.821	15.766	35.497	7.395

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 26 – KAPITAL I REZERVE

Temeljni kapital

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2016. i 2015. godine izgledala je kako slijedi:

Dioničari	2016.		2015.	
	Broj dionica	Vlasništvo (%)	Broj dionica	Vlasništvo (%)
Mali dioničari	121.573	28,74	154.653	36,56
Prvo Plinarsko Društvo d.o.o.	105.514	24,95	105.514	24,95
Obvezni mirovinski fondovi	87.244	20,63	79.874	18,88
Financijske institucije	74.142	17,52	49.465	11,69
Dobrovoljni mirovinski fondovi	32.775	7,75	31.742	7,50
Vlastite dionice	1.719	0,41	1.719	0,41
Ukupno	422.967	100,0	422.967	100,0

Dionički kapital na 31.12.2016. godine iznosi 169.187 tisuća kuna (2015.: 169.187 tisuća kuna) te se sastoji od 422.967 redovnih dionica (31. prosinca 2015.: 422.967 dionica) nominalne vrijednosti od 400 kuna (31. prosinca 2015.: 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 2016 godine premija za izdane dionice iznosi 88.107 tisuća kuna (2015.: 88.107 tisuća kuna).

Ostale rezerve

Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo iskazuje ostale rezerve u ukupnom iznosu od 48.159 tisuća kuna (2015.: 48.159 tisuća kuna), a Grupa 48.159 tisuća kuna (2015.: 49.167 tisuća kuna). Rezerve za vlastite dionice iznose 7.838 tisuća kuna (2015.: 7.838 tisuća kuna) od čega je za stjecanje vlastitih dionica dan 31. prosinca 2016. godine bilo iskorišteno 1.066 tisuća kuna. Ostale rezerve su raspodjeljive.

Zakonske rezerve

Zakonske rezerve u iznosu od 8.283 tisuća kuna (2015.: 6.763 tisuća kuna) formirane se 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 27 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovni dobitak / (gubitak) po dionici izračunava se na način da se neto dobitak / (gubitak) 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 / (gubitak) po dionici jednak je razrijeđenom dobitku / (gubitku) po dionici jer Društvo nije izdalo nikakve razrijeđive financijske instrumente.

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Neto dobitak / (gubitak) dioničarima iz kontinuiranog poslovanja (u tisućama kuna)	(19.788)	31.586	6.263	30.408
Prosječni ponderirani broj dionica	421.248	421.248	421.248	421.248
Osnovni/razrijeđeni dobitak / (gubitak) po dionici iz kontinuiranog poslovanja (u kunama)	(46,97)	74,98	14,87	72,19

BILJEŠKA 28 – POSUDBE

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Financijski najam	10.839	11.422	9.683	11.324
Obveze prema bankama	11.055	20.629	11.055	-
Obveze prema državi (Bilješka 20)	1.864	2.098	1.864	2.098
	23.758	34.149	22.602	13.422
Tekuće dospjeće	(3.192)	(7.643)	(2.916)	(6.025)
Ukupno dugoročne posudbe	20.566	26.506	19.686	7.397

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Tekuće dospjeće	3.192	7.643	2.916	6.025
Ukupno kratkoročne posudbe	3.192	7.643	2.916	6.025

Ugovorna dospjeća posudbi na datum izvještavanja bila su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine (tekuće dospjeće)	3.192	7.643	2.916	6.025
Između 1 i 5 godina	9.511	25.855	8.631	6.746
Preko 5 godina	11.055	651	11.055	651
	23.758	34.149	22.602	13.422

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 28 – POSUDBE (nastavak)

Obveze prema državi za prodane stanove

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

Financijski najam

Luka Ploče d.d. na dan 31. prosinca 2016. koristi dva financijska najma dobivena od leasing tvrtke denominirana u EUR i najam u HRK od Lučke Uprave.

Financijski najmovi s leasing tvrtkom za nabavke dizalice dospjeli su u 2016. godini. Efektivna kamatna stopa po ovim najmovima bila je u 2016. iznosila 4,67% (2015.: 4,67%). Društvo je tijekom 2016. godine sklopilo ugovore za tri nova financijska najma s efektivnom kamatnom stopom od 3,14% - 5,11%.

Na dan 31. prosinca 2016. godine ukupna obveza po financijskom najmu iznosi 3.057 tisuća kuna (2015.: 4.426 tisuća kuna) od čega 1.371 tisuća kuna dopijeva tijekom 2017. godine.

Najam od Lučke Uprave sklopljen 2008. godine otplaćuje se u jednakim mjesečnim ratama i osiguran je zadužnicama. Najam dopijeva 2024. godine. Na dan 31. prosinca 2013. godine, Društvo i Lučka Uprava izvršili su usklađivanje međusobnih obveza i potraživanja po navedenom financijskom najmu. Nakon usklada utvrđeno je da je došlo do novih saznanja o financijskim uvjetima, te je Društvo sukladno tome izvršilo umanjjenje preuzetih financijskih obveza za 6.590 tisuća kuna, kao i umanjjenje imovine u najmu za 5.637 tisuća kuna.. Financijski najmovi osigurani su imovinom preuzetom u najam čija je sadašnja vrijednost na 31. prosinca 2016. iskazana u bilješci 16 te zadužnicama, mjenicama, policama osiguranja i kratkoročnim depozitima.

Sadašnja vrijednost obveza po financijskom najmu je kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine (tekuće dopijee)	2.992	5.772	2.718	5.731
Između 1 i 5 godina	8.120	5.723	7.120	5.666
Preko 5 godina	-	-	-	-
Budući trošak financiranja	(273)	(73)	(155)	(73)
Sadašnja vrijednost obveze	10.839	11.422	9.683	11.324

Knjigovodstvena vrijednost posudbi sa varijabilnim kamatnim stopama je kako slijedi (preostale posudbe iskazane su po fiksnim stopama):

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Referentna stopa: 3-mjesečni EURIBOR	10.839	11.422	9.683	11.324

Valutna struktura posudbi je kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
EUR	20.907	26.384	20.738	5.658
USD	-	-	-	-
Kune	2.851	7.765	1.864	7.764
	23.758	34.149	22.602	13.422

Valutni rizik je detaljnije objašnjen u bilješci 4.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 29 – REZERVIRANJA

Grupa	Sudski sporovi	Primanja zaposlenih	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>			
Stanje 1. siječnja 2016.	1.877	2.819	4.696
Povećanje	-	246	246
Ukinuto	(298)	(563)	(861)
Stanje 31. prosinca 2016.	1.579	2.502	4.081
Analiza ukupnih rezerviranja			
Dugoročni dio	1.579	2.138	3.717
Kratkoročni dio	-	364	364
	1.579	2.502	4.081
Društvo	Sudski sporovi	Primanja zaposlenih	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>			
Stanje 1. siječnja 2016.	1.744	2.226	3.970
Povećanje	-	278	278
Ukinuto	(165)	(553)	(718)
Iskorišteno tijekom godine	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2016.	1.579	1.951	3.530
Analiza ukupnih rezerviranja			
Dugoročni dio	1.579	1.587	3.166
Kratkoročni dio	-	364	364
	1.579	1.951	3.530

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 2016. godine.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 30 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	17.036	24.405	20.669	10.033
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	224	22.738	221	22.686
	<u>17.260</u>	<u>47.143</u>	<u>20.890</u>	<u>32.719</u>
Obveze za neto plaće	3.165	3.480	2.512	2.621
Porezi/doprinosi iz plaća/na plaće	1.894	2.049	1.364	1.400
Obveze za prema državi	257	343	172	128
Obveze za primljene predujmove	-	1.684	-	36
Odgođeni prihodi	3	115	-	-
Ostalo	-	283	-	88
	<u>22.579</u>	<u>55.097</u>	<u>24.938</u>	<u>36.992</u>

Obveze prema dobavljačima koje čine financijske obveze preračunate su iz sljedećih valuta:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
EUR	-	23	-	3
USD	223	22.715	221	22.683
Kune	17.037	24.405	20.669	10.033
	<u>17.260</u>	<u>47.143</u>	<u>20.890</u>	<u>32.719</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (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 18).

Stavke koje proizlaze iz poslovnih odnosa s navedenim povezanim stranama na dan 31. prosinca 2016. i 2015. godine su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2015.	2016.	2015.	2016.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja				
Lučka Uprava	31	54	9	52
Pridružena društva	7	-	-	-
Ukupno	38	54	9	52
Obveze				
Lučka Uprava	417	386	407	381
Pridružena društva	239	261	239	261
Ukupno	656	647	646	642
Prihodi				
Lučka Uprava	106	113	61	98
Pridružena društva	20	17	1	1
Ukupno	126	130	62	99
Troškovi				
Lučka Uprava	2.948	3.073	2.914	3.046
Pridružena društva	2.588	2.660	2.588	2.659
Ukupno	5.536	5.733	5.502	5.705

Priroda usluga s Lučkom upravom (komunalne usluge), pridruženim društvima (zaštita poslovnih prostora) i društvima pod zajedničkom kontrolom (osiguranje, električna energija, prijevoz) temelje se na uobičajenim komercijalnim uvjetima. Troškovi prema Lučkoj upravi uključuju i naknade po koncesijskim ugovorima u iznosu od 2.910 tisuća kuna (2015.: 3.024 tisuća kuna) od čega se 1.753 tisuća kuna odnosi na varijabilni dio koncesijskih naknada (2015.: 1.860 tisuća kuna).

Transakcije s ovisnim društvima

Društvo je tijekom 2016. godine kupilo roba i usluga od ovisnih društava u iznosu od 8.627 tisuća kuna (2015.: 9.966 tisuće kuna) te je na 31. prosinca 2016. dugovalo ovisnim društvima 4.029 tisuću kuna (2015.: 4.857 tisuća kuna). Društvo je tijekom 2016. godine prodalo roba i usluga ovisnim društvima u iznosu od 2.912 tisuća kuna (2015.: 3.522 tisuće kuna) te na 31. prosinca 2016. potražuje od ovisnih društava 4.065 tisuća kuna (2015.: 5.413 tisuća kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 31 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA (nastavak)

Transakcije s dioničarima

Tijekom 2016. godine Društvo je prodalo udjele u društvu Luka Ploče trgovina d.o.o. temeljem ugovora o prodaji i prijenosu poslovnog udjela u društvu Luka Ploče trgovina d.o.o. kojeg je Društvo sklopilo na dan 6. srpnja 2016. godine s Prvim plinarskim društvom d.o.o., Vukovar. za iznos od 27.720 tisuća kuna (bilješka 33).

Transakcije s članovima Nadzornog odbora

Društvo na 31. prosinca 2016. godine ima 308 tisuće kuna (2015.: 342 tisuća kuna) potraživanja po kreditima danim članovima Nadzornog odbora po stopi od 4% (vidi bilješku 20). Tijekom 2016. godine, Društvo je naplatilo ukupno 34 tisuće kuna po osnovi navedenih kredita.

Naknade ključnog managementa

Naknade ključnog managementa, u koji ulaze 5 člana Uprave Društva (2015.: 3) i 7 direktora članica Grupe (2015.: 7), su kako slijedi:

	Luka Ploče Grupa		Luka Ploče d.d.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Plaće	1.887	2.637	1.380	1.475
Porezi i doprinosi	1.477	2.183	1.197	1.419
	3.364	4.820	2.577	2.894

Doprinosi za mirovine ključnog managementa koje je Grupa i Društvo uplatilo obveznim mirovinskim fondovima za 2016. godinu iznose 2.419 tisuća kuna i 483 tisuću kuna (2015.: 2.392 tisuća kuna i 425 tisuća kuna).

BILJEŠKA 32 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Pravni sporovi

Na dan 31. prosinca 2016. i 2015. godine Grupa i Društvo nemaju sudskih parnica koje proizlaze iz redovnog poslovanja koje bi predstavljale potencijalnu obvezu Grupe i Društva.

Preuzete obveze

Luka Ploče d.d. potpisivanjem koncesijskog Ugovora za izgradnju terminala rasutih tereta preuzela je obveze investiranja u prekrcajnu opremu u iznosu od 351,00 milijuna kuna.

Planirana investicija će se izvršiti u dvije faze.

Prva faza planira se izvršiti sredinom 2018. godine, a druga faza nakon što se dosegne osamdeset posto (80%) mogućeg prometnog kapaciteta prve faze od 4,6 milijuna metričkih tona godišnje.

Izvori financiranja prve faze su vlastita sredstva i kredit HBOR-a

Sukladno potpisanim financijskim ugovorima, dinamički planovi investiranja svake se godine nanovo procjenjuje te se mogu promjeniti.

Luka Ploče d.d. ima okvirnu obvezu prema Ugovoru o koncesiji u maksimalnom iznosu 351.000 tisuća kuna (do 31. prosinca 2016. investirano 110.474 tisuća kuna), a koji su predmet kontinuiranih dogovora sa Lučkom Upravom Ploče oko dinamike vrste i konačnog iznosa ulaganja tijekom razdoblja koncesije.

	Do godine dana	Od 1. do 2. g.	Od 2. do 5. g.	Preko 5 g.	Ukupno
Oprema terminala rasutih tereta	141.887	22.500	-	76.139	240.526
Ostalo	7.530	-	-	-	7.530
	149.417	22.500	-	76.139	248.056

Izuzev obveza za kapitalne izdatke po koncesijskom ugovoru, Grupa i Društvo imaju obvezu plaćanja koncesijske naknade koja se sastoji od fiksnog dijela izračunatog po kvadratnom metru površine po koncesijom, a koji je za 2016. iznosio 1.157 tisuća kuna (2015.: 1.164 tisuća kuna) dok varijabilni dio ovisi primarno o količinama pretovarenog tereta.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016. (NASTAVAK)

BILJEŠKA 33 – PRODAJA OVISNOG DRUŠTVA

Tijekom 2016. godine Društvo je prodalo udjele u društvu Luka Ploče trgovina d.o.o. temeljem ugovora o prodaji i prijenosu poslovnog udjela u društvu Luka Ploče trgovina d.o.o. kojeg je Društvo sklopilo na dan 6. srpnja 2016. godine s Prvim plinarskim društvom d.o.o., Vukovar. za iznos od 27.720 tisuća kuna (bilješka 12). Financijski podaci vezani uz prodaju ovisnog Društva su prikazani u nastavku:

(a) Podaci o financijskom poslovanju

Prezentirano financijsko poslovanje i bilanca odnose na razdoblje koje je zvršilo 6. srpnja 2017. godine.

u tisućama kuna	<u>Luka Ploče trgovina</u>
	2016.
Nekretnine, postrojenja i oprema	148.354
Vrijednosno usklađenje materijalne imovine	(24.609)
Materijalna imovina umanjena za vrijednosno usklađenje	123.745
Zalihe	234
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	2.379
Kratkotrajna financijska imovina	300
Novac	219
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	83
Odgodena porezna obveza	-
Dugoročne obveze	(73.824)
Rezerviranja	(194)
Kratkoročne obveze	(25.222)
Odgodeno plaćanje troškova	(4)
Neto imovina podružnice	27.716
Postotak nekontrolirajućeg interesa	0%
	2016.
Prihodi	5.996
Troškovi	(29.541)
Gubitak prije poreza	(23.545)
Porez na dobit	-
Gubitak nakon poreza prodanog ovisnog društva	(23.545)
Dobit od prodaje ovisnog društva nakon poreza	4
Dobit od prodanog ovisnog društva	(23.541)

(b) Detalji prodaje ovisnog društva

Primljena naknada	27.720
Sadašnja vrijednost prodane neto imovine	(27.716)
Dobit od prodaje prije poreza	4
Trošak poreza	-
Dobit od prodaje nakon poreza	4