

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2010** . godinu

13.830.255.128,18

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: **10**

Matični broj (MB): **03330494**

Matični broj suda (MBS): **040141654**

Osobni identifikacijski broj (OIB): **92590920313**

Naziv obveznika: **LUKA RIJEKA d.d.**

Poštanski broj i mjesto: **51000 RIJEKA**

Ulica i kućni broj: **Riva 1**

Adresa e-pošte: **uprava@lukarijeka.hr**

Internet adresa: **www.lukarijeka.hr**

Šifra općine/grada: **373** Rijeka

Šifra županije: **8** PRIMORSKO-GORANSKA

Šifra NKD-a: **5224** Provoz robe

Konsolidirani izvještaj: **DA**

Obeza revizije: **DA**

Šifra svrhe predaje: **2** Predaja samo u svrhu javne cijene

Oznaka veličine: **3** Veliči poduzetnik

Oznaka vlasništva: **42** Mješovito vlasništvo s preko 50% državnog kapitala

Poriijeklo kapitala: **100** (domaći kapital, %) **0** (strani kapital, %)

Broj zaposlenih (krajem razdoblja): **937** (u prethodnoj godini) **935** (u tekućoj godini)

Broj zaposlenih (na temelju sati rada): **981** (u prethodnoj godini) **982** (u tekućoj godini)

Broj mjeseci poslovanja: **12** (u prethodnoj godini) **12** (u tekućoj godini)

Matični brojevi pripojenih subjekata: _____

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja: _____

Knjigovodstveni servis: _____
(matični broj servisa)

_____ (naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: **Janja Reljac**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Verzija Excel datoteke: 2.0.0.

Telefon: **051/496-533**

Telefaks: **051/496-008**

Adresa e-pošte: **fin@lukarijeka.hr**

Prezime i ime: **Denis Vukorepa**
(osoba ovlaštena za zastupanje)

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Obrazac još uvijek sadrži neke pogreške! Ako ste završili s popunjavanjem, provjerite radni list. Kont. broj pogreške: 2

LUKA RIJEKA d.o
Rijeka, Riva 1

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		430.930.229	422.452.382
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		154.691	710.487
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		154.691	193.629
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			516.658
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		406.364.490	396.771.777
1. Zemljište	011		224.547.305	224.547.305
2. Građevinski objekti	012		116.061.497	113.812.506
3. Postrojenja i oprema	013		2.641.202	2.169.333
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		47.252.754	41.663.118
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		27.374	38.225
7. Materijalna imovina u pripremi	017		486.687	817
8. Ostala materijalna imovina	018		325.736	325.736
9. Ulaganje u nekretnine	019		15.021.935	14.214.737
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		6.629.971	9.592.313
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		175.500	175.500
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		1.802.227	1.842.248
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		4.166.127	2.971.667
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		2.486.117	4.602.900
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		15.781.077	14.542.134
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		15.725.652	14.480.709
3. Ostala potraživanja	032		55.425	55.425
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			835.671
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		70.720.125	67.809.022
I. ZALIHE (036 do 042)	035		2.236.902	1.954.757
1. Sirovine i materijal	036		2.015.381	1.954.757
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040		221.521	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		61.363.280	62.512.882
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		38.026.392	38.315.703
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		4.650	400
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		21.577.300	21.766.730
6. Ostala potraživanja	049		1.754.938	2.430.049
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		153.200	41.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		153.200	41.000
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		6.966.743	3.300.383
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		35.943.187	40.522.481
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		537.593.541	530.783.885
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		2.391.720	804.016
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		350.440.239	352.632.250
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		598.047.500	598.047.500
II. KAPITALNE REZERVE	064		66	66
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		769.158	769.159
1. Zakonske rezerve	066		768.574	768.574
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		584	585
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		22.446.280	23.770.047
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		-274.401.033	-269.987.094
1. Zadržana dobit	073		2.486.117	3.321.788
2. Preneseni gubitak	074		276.887.150	273.308.882
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		3.578.268	32.572
1. Dobit poslovne godine	076		3.578.268	32.572
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		1.987.256	1.987.256
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		1.987.256	1.987.256
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		71.432.338	62.026.145
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		31.813.569	31.374.142
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		39.618.767	30.652.003
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			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		88.614.362	85.820.765
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		16.582.983	17.064.079
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		10.512.683	8.987.109
4. Obveze za predujmove	097		300.000	
5. Obveze prema dobavljačima	098		17.522.081	16.478.658
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		4.962.236	4.948.427
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		3.832.471	3.355.135
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		34.871.908	34.997.357
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		25.119.348	28.317.469
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		537.593.541	530.783.885
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		2.391.720	804.016

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala malice	109		350.440.239	352.632.250
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 92590920313; LUKA RJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. kojefaktor	Prethodna godina	
			€	€
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		227.885.742	206.609.495
1. Prihodi od prodaje	112		207.626.531	185.027.785
2. Ostali poslovni prihodi	113		20.259.211	21.581.710
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		218.479.564	201.658.803
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		61.598.124	57.403.044
a) Troškovi sirovina i materijala	117		28.838.280	29.002.035
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali varjaški troškovi	119		32.759.844	28.401.009
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		93.492.810	90.321.143
a) Neto plaće i nadnice	121		57.482.498	56.017.088
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		22.298.060	21.010.030
c) Doprinosi na plaće	123		13.712.252	13.294.025
4. Amortizacija	124		16.051.244	13.024.771
5. Ostali troškovi	125		39.548.310	38.983.417
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		1.548.688	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		1.548.688	
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		4.672.388	1.926.428
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		1.031.221	3.700.055
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		997.163	3.663.494
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		34.058	86.561
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		8.244.201	8.262.007
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		8.244.201	8.262.007
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		228.896.963	210.359.500
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147		224.723.765	209.929.810
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		4.173.198	438.740
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		4.173.198	438.740
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		594.830	406.168
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		3.578.368	32.572
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		3.578.368	32.572
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		3.578.368	32.572
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		3.578.368	32.572
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		148.924	2.159.438
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		148.924	2.159.438
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		148.924	2.159.438
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		3.725.192	2.192.010
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		3.725.192	2.192.010
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		4.173.198	438.740
2. Amortizacija	002		16.051.244	13.024.771
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		0	2.947.440
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		15.589.353	0
5. Smanjenje zaliha	005		16.280	60.624
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		0	6.709.161
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		35.810.076	23.180.736
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		14.831.443	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		0	938.932
3. Povećanje zaliha	010		0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		4.495.265	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		19.326.708	938.932
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		16.483.367	22.241.804
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		959.740	1.313.436
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		0	0
3. Novčani primici od kamata	017		186.133	1.034.265
4. Novčani primici od dividendi	018		0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		0	674.200
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		1.145.882	3.021.901
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		4.634.333	4.783.384
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		166.913	2.748.005
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		4.801.246	7.531.389
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		3.655.364	4.509.488
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		9.824.287	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		9.824.287	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		13.650.165	16.531.086
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		3.428.986	2.946.235
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		4.275.437	1.921.355
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		21.354.588	21.398.676
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		11.530.301	21.398.676
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		1.297.702	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		0	3.666.360
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		5.669.041	6.966.743
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		1.297.702	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043			3.666.360
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		6.966.743	3.300.383

Lista matičnih brojeva - subjekata konsolidacije
za razdoblje 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obveznik: 03330494; LUKA RIJEKA d.d.

Rbr.	Matični broj DZS-a		Naziv poslovnog subjekta	Mjesto	Udjel
	1	2			
1.	1574493	Jadranska vrata d.d.	Rijeka		
2.	3342964	OPI d.o.o.	Rijeka		
3.	1230000	Luka prijevoz d.o.o.	Škrjevo		
4.	1230077	Stanovi d.o.o.	Rijeka		
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
20.					
21.					
22.					
23.					
24.					
25.					
26.					
27.					
28.					
29.					
30.					
31.					
32.					
33.					
34.					
35.					
36.					
37.					
38.					
39.					
40.					
41.					
42.					
43.					
44.					
45.					
46.					
47.					
48.					
49.					
50.					
51.					
52.					
53.					
54.					
55.					

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

Bilješka	STAVKE KAPITALA						SVEUKUPNI KAPITAL
	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Zadržana dobit / (Gubitak) (Preostali gubici)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL	
	598.047.500	66	785.159	22.299.358	-279.843.492	3.123.255	244.395.844
Stanje kapitala na 1.1.2009.							0
Učinci retroaktivnih promjena ispravki pogreški prethodnog razdoblja							0
Učinci promjena računovodstvenih politika							0
Stanje kapitala na 1.1.2009. (prepravljeno)	598.047.500	66	785.159	22.299.358	-279.843.492	3.123.255	244.395.844
Ukupna sveobuhvatna dobit						3.578.268	3.578.268
Dobit ili gubitak razdoblja							0
Revalorizacijske rezerve iz prodaje DMB				148.924			148.924
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspodjele za prodaju uljica/ na promjena odgođenih poraza							0
Transakcije s vlasnicima							0
Uplate članova / dioničara							0
Isplate članovima / dioničarima							0
Ostale promjene							0
Raspored dobiti prethodne godine					3.123.255	-3.123.255	0
Ostale promjene kapitala					-166.913		-166.913
Ukupno promjene	0	0	0	148.924	2.956.342	465.013	3.558.279
Stanje kapitala na 31.12.2009.	598.047.500	66	785.159	22.448.280	-276.887.150	3.578.268	247.954.123

u kn

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

u kn

	STAVKE KAPITALA									
	Bilješka	Temeljni (uzisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti Zakonske rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / (Promisli gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL	Majinski interes	SVEUKUPNI KAPITAL
OPIS PROMJENE										
Stanje kapitala na 1.1.2010.		698.047.600	66	769.199	22.446.280	-276.887.150	3.578.268	347.954.123	0	347.954.123
Učinci retroaktivnih promjena										
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja						2.486.117		2.486.117		2.486.117
Učinci promjena računovodstvenih politika										
Stanje kapitala na 1.1.2010. (prepravljeno)		598.047.600	66	769.199	22.446.280	-274.401.033	3.578.268	350.440.240	0	350.440.240
Ukupna sveobuhvatna dobit							32.572	32.572		32.572
Dobit iz gubitak razdoblja										
Revalorizacijske rezerve iz prodaje DMI i DNMI										
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspodjebe za prodaju					a) -52.184					
					b) 1.375.951					
Ostala sveobuhvatna dobit								835.671		835.671
Transakcije s vlasnicima										
Uplate članova / donatora										
Isplate članovima / donatorima										
Ostale promjene										
Raspored dobiti prethodne godine		0	0	0	1.323.767	6.900.096	-3.545.696	4.678.127	0	4.678.127
Ukupno promjene										
Stanje kapitala na 31.12.2010.		698.047.600	66	769.199	23.770.047	-269.987.094	32.572	352.632.250	0	352.632.250

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Martinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

BILJEŠKE I SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Bilješka 1. SUBJEKTI KONSOLIDACIJE

Društvo LUKA RIJEKA d.d. Rijeka (u daljnjem tekstu Matica) drži 100% udjela u ovisnim društvima: Jadranska vrata d.d. Rijeka, OPI d.o.o. Rijeka i Stanovi d.o.o. Rijeka, dok je Luka prijevoz d.o.o. Rijeka u 100 %-tnom vlasništvu ovisnog društva OPI d.o.o.

Matica i ovisna društva izdaju odvojene financijske izvještaje, u kojima su objavljeni detaljni podaci i pojašnjenja pojedinih pozicija iz financijskih izvještaja tih društava.

Matica izdaje konsolidirane financijske izvještaje za Grupu koji sadrže podatke Matice i Ovisnih društava. Ovi financijski izvještaji su izdani na konsolidacijskoj osnovi.

Bilješka 2. DJELATNOST I OPĆI PODACI MATICE I OVISNIH DRUŠTAVA

2.1. Luka Rijeka d.d. (Matica)

Trgovačko društvo Luka Rijeka d.d. Rijeka, Riva 1, registrirano je kao dioničko društvo 25. siječnja 1999. godine pod brojem Tt-99/23 –2 MBS: 040141664 kod Trgovačkog suda u Rijeci kojim je upisana pretvorba društva i usklađenje općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima. Društvo je registrirano za obavljanje usluga u pomorskom prometu, lučkih usluga, skladištenje roba i špediciju. Društvo je nastalo preoblikovanjem iz bivšeg poduzeća Luka p.o. Rijeka.

OIB Društva je 92590920313.

Upisani temeljni kapital Društva iznosi 598.047.500 kn, a podijeljen je na 5.980.475 dionica nominalne vrijednosti 100 kn po dionici.

Dionice Društva kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom LKRI-R-A.

Matica ima Skupštinu, Nadzorni odbor i Upravu. Upravu čine tri člana:

- Denis Vukorepa, predsjednik Uprave, zastupa skupno s još jednim članom Uprave
- Marinko Kramarić, član Uprave, zastupa skupno s još jednim članom Uprave ili predsjednikom Uprave
- Mladen Pešut, član Uprave, zastupa skupno s još jednim članom Uprave ili predsjednikom Uprave.

Članovi Nadzornog odbora na datum bilance su:

- Tatjana Krilić, predsjednik (do 16.09.2010.)
- Kuzman Vujević, predsjednik (od 16.09.2010.)
- Duško Mustać, zamjenik predsjednika
- Željko Mihaljević, član
- Ivo Ban, član
- Damir Klarić, član (do 05.02.2010.)
- Valter Brancella, član (od 05.02.2010.)

- (i) Registrirane djelatnosti Matice su: privez i odvez brodova, jahti, ribarskih športskih i drugih brodica i plutajućih objekata; ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba, skladištenje, prenošenje i dorada roba i drugih materijala; prihvat putnika – parkiranje; opskrba brodova i drugih korisnika vodom, parom, ledom, električnom energijom, materijalom, telefonskim uslugama, robama, naftom i naftnim derivatima i drugim uslugama; ukrcaj i iskrcaj putnika; pružanje usluga putnika; tegljenje; servisi lučke mehanizacije; lučko agencijski i špediterski poslovi; međunarodna špedicija; poslovi kontrole kakvoće i količine robe; učvršćivanje tereta; oblaganje i osiguranje tereta i prijevoznih sredstava; zastupanje stranih osoba, prodaja strane robe s konsignacijskih skladišta i obavljanje servisnih usluga za održavanje opreme i trajnih dobara za osobnu potrošnju; poslovi korisnika slobodne zone; građenje, projektiranje i nadzor nad gradnjom; usluge čupanja sidra, presidravanje, polaganje kabela i cjevovoda te opskrbljivanje i ostale usluge potrebne buševim garniturama, jedinicama i platformama na moru; ronilački i durgi podvodni radovi; popravak kontejnera; prerada i konzerviranje voća i povrća; grafička djelatnost; prerada drva, proizvodnja proizvoda od drva i pluta, osim namještaja; proizvodnja predmeta od slame i pletarskih materijala; proizvodnja ambalaže od drva; izdavačka i tiskarska djelatnost, te umnožavanje snimljenih zapisa; iznajmljivanje vlastitih nekretnina; računalne i srodne djelatnosti; ostale poslovne djelatnosti; kupnja i prodaja robe; trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu; pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanja i usluživanja pića i napitaka; pružanje usluga smještaja te prijevoz tereta i putnika u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prijevozu.
- (ii) Matica značajan dio svoje registrirane djelatnosti obavlja u koncesiji na pomorskom dobru. Temeljem Zakona o morskim lukama pomorskim dobrom upravlja Lučka uprava Rijeka, koja je davatelj koncesije. Osnovni ugovor o koncesiji je zaključen 19. rujna 2000. godine na rok od 12 godina, a dodatak tom ugovoru je Ugovor o obavljanju ostalih gospodarskih djelatnosti od 28. prosinca 2000. godine.

Ugovorom su razgraničene obveze o rekonstrukciji, ulaganjima i održavanju koncesioniranog područja, a koncesionar je preuzeo u cijelosti obavezu plaćanja svih troškova koji su povezani sa obavljanjem djelatnosti (troškovi energije, vode, plina, PTT usluga, odvoza smeća i slične nespomenute troškove), ali i troškove komunalne, vodne naknade, naknade za zaštitu voda, troškove osiguranja i ostale nespomenute naknade koje proizlaze iz prava korištenja koncesioniranog područja.

Lučka uprava Rijeka je 22.10.2009. godine donijela Odluku o produženju prvenstvene koncesije trgovačkom društvu Luka Rijeka d.d. na razdoblje od narednih 30 godina za obavljanje osnovne i ostalih gospodarskih djelatnosti. Odluka o produženju prvenstvene koncesije stupa na snagu 2012. godine, istekom osnovnog Ugovora o prvenstvenoj koncesiji.

Očekuje se potpisivanje novog Ugovora o koncesiji s Lučkom upravom.

(iv) Vlasnička struktura na 31.12.2010. godine je slijedeća:

DIONIČARI	BROJ DIONICA	% VLASNIŠTVA
RH, Središnji ured za uprav. drž. imov.	2.968.645	49,64
Hrvatski fond za privatizaciju	1.418.495	23,72
Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje	484.780	8,11
Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	214.196	3,58
Croatia osiguranje d.d.	167.080	2,79
Jadrolinija d.d.	36.920	0,62
Mali dioničari	690.359	11,54
UKUPNO	5.980.475	100,00

(v) Društvo je na dan 31.12.2010. godine zapošljavalo 870 djelatnika, a prethodne godine 916 djelatnika.

2.2. Ovisno društvo Jadranska vrata d.d.

Ovisno društvo Jadranska vrata dioničko društvo za poslovanje kontejnerskim terminalom, Šetalište A. K. Miošića bb, upisano je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-01/2322-6 od 20. srpnja 2001. godine pod matičnim brojem 040164791. OIB je 80300395055.

Temeljni kapital iznosi 11.845.000 kn, a podijeljen je na 11.845 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti 1.000 kn.

Jedini dioničar Ovisnog društva je Luka Rijeka d.d. (Matica).

Organi Ovisnog društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Nadzorni odbor ima 5 članova i to:

- 1) Denis Vukorepa, predsjednik
- 2) Mladen Pešut, zamjenik predsjednika
- 3) Marinko Kramarić, član
- 4) Žarko Acinger, član
- 5) Mladen Babić, član (do 29.06.2010. Veljko Perić)

Upravu čini:

- 1) Goran Manfreda, direktor, zastupa samostalno i pojedinačno

Ovisno društvo Jadranska vrata d.d. registrirano je za slijedeće djelatnosti:

- ostale prateće djelatnosti u prijevozu,
- djelatnosti ostalih agencija u prijevozu,
- ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba, skladištarenje, prenošenje kontejnera, vozila te drugih roba i materijala,
- popravak kontejnera,
- zastupanje inozemnih tvrtki,
- poslovi korisnika slobodne zone,
- međunarodna špedicija,
- prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom javnom cestovnom prijevozu,
- izvođenje investicijskih radova u inozemstvu i ustupanje investicijskih radova stranoj osobi u Republici Hrvatskoj,
- kupnja i prodaja robe, te obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu.

Društvo na datum bilance zapošljava 28 djelatnika (na 31.12.2009. Društvo je zapošljavalo 27 djelatnika).

Međusobni odnosi Matice i Ovisnog društva regulirani su osnovnim Ugovorom o poslovnoj suradnji od 01.01.2002. godine, Anexom br. 1 ugovora od 01.8.2003. godine i Ugovorom br.5/ODR/04/JV od 01.12.2004.g. Matica fakturira Ovisnom društvu najam tehničkih sredstava, najam radnika, prefakturira troškove energije te ostale usluge prema Ugovoru o poslovnoj suradnji. Ovisno društvo fakturira Matici zakup prostora u visini pripadajućih troškova.

2.3. Ovisno društvo Luka Prijevoz d.o.o.

Luka prijevoz d.o.o., Škrljevo bb, upisano je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-96/490-2 od 20. rujna 1996. godine s temeljnim kapitalom od 18.500 kn. U 2009. godini kapital je uvećan na 20.000 kn. Ovisno društvo je registrirano za usluge prijevoza tereta cestom te ostale prateće usluge. Ovisno društvo fakturira Matici usluge prijevoza tereta, Matica Ovisnom društvu fakturira usluge najma vozila, održavanja vozila i najma poslovnog prostora. Ovisno društvo na 31.12.2010. godine zapošljava sedmero djelatnika kao i prethodne godine.

2.4. Ovisno društvo Stanovi d.o.o.

Stanovi d.o.o., Dubrovačka 4, upisani su u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-96/627-2 od 23. rujna 1996. godine s temeljnim kapitalom od 18.500 kn. Ovisno društvo je registrirano za građevinarstvo i poslovanje nekretninama. U tekućoj godini kapital je uvećan na 20.000 kn. Ovisno društvo pruža Matici usluge praćenja ugovora o prodaji stanova i stambenih kredita, te sve potrebne usluge iz područja stambene problematike. Na 31.12.2010. godine zapošljava šest djelatnika kao i prethodne godine.

2.5. Ovisno društvo Opi d.o.o.

OPI d.o.o., Kalina 4, upisan je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-95/5053-3 od 25. ožujka 1996. godine s temeljnim kapitalom od 3.700.000 kn. Ovisno društvo je registrirano za obavljanje trgovine na veliko i posredovanja u trgovini, a prihode ostvaruje iznajmljivanjem prostora.

Bilješka 3. OKVIR SASTAVLJANJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Grupe su sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10.

Računovodstvene politike Ovisnih društava usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) zbog zahtjeva Zakona o računovodstvu te su usklađene s računovodstvenim politikama Matice.

Za potrebe izrade konsolidiranih financijskih izvještaja primjenjuju se računovodstvene politike Matice koje su usklađene sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja za velike poduzetnike.

Konsolidacija i ovisna društva

Povezanost Matice i ovisnih društava Jadranska vrata d.d., OPI d.o.o. i Stanovi d.o.o je vlasnička tj. Matica je njihov jedini vlasnik, dok je ovisno društvo OPI d.o.o. stopostotni vlasnik ovisnog društva Luka prijevoz d.o.o.

Osim ovisnih društava koji su uključeni u konsolidaciju, Matica u okviru financijske imovine u 100 %-tnom vlasništvu iskazuje i ulaganja u povezana društva Lučko čišćenje d.o.o., Luka - graf d.o.o., Luka održavanje d.o.o., Luka ugostiteljstvo d.o.o., Luka privez odvez d.o.o., Luka servis d.o.o. i Luka čišćenje d.o.o. koja nisu uključena u konsolidaciju, budući da Matica nije prenijela djelatnost na ova ovisna društva, niti ona posluju.

Matica ovisnim društvima pruža usluge iz računovodstva i informatičke podrške, usluge iz područja financijske politike, kadrovske poslove, usluge najma tehničkih sredstava i radnika, savjetovanje u vezi poslovanja i upravljanja na području investicija i drugih područja, te usluge posredovanja i zastupanja. Matica, osim toga, ovisnim društvima iznajmljuje i nekretnine.

Ovisna društva pružaju usluge iz osnovnih djelatnosti i usluge najma, te ostalih djelatnosti članicama grupe koje se interne transakcije u konsolidaciji isključuju.

Osnova pripreme

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno.

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB-a na datum Bilance: 1 EUR = 7,385173 kn; 1 USD = 5,568252 kn.

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane.

Bilješka 4. PRIMJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE, PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I POGREŠKE PRETHODNIH RAZDOBLJA**a) Računovodstvene procjene**

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene se, u skladu s računovodstvenim politikama Grupe, primjenjuju na sljedećem:

- naplativosti potraživanja,
- klasifikacije i vijeka trajanja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme, i ulaganja u nekretnine,
- rezerviranjima,
- nepredviđenim obavezama,
- primanjima zaposlenih,
- nadoknadivosti imovine,
- klasifikacije financijske imovine,
- troškovima budućih razdoblja,
- odgođenom plaćanju troškova,
- prihodima budućih razdoblja,
- zateznim kamatama,
- odgođenoj poreznoj imovini.

b) Promjene računovodstvenih procjena

U tekućoj godini Matica je mijenjala procjene vijeka trajanja za nekretnine, postrojenja i opremu – grupa skladišta Škrljevo. Efekt ponovne procjene iznosi 3.020.304 kn manje obračunate amortizacije u tekućoj godini.

U tekućoj godini Matica je mijenjala procjenu izvjesnosti realizacije prenesenog poreznog gubitka te je evidentirana odgođena porezna imovina koja iznosi 835.671 kn.

c) Temeljne pogreške

Matica je u 2010. godini prvi put primijenilo računovodstvenu politiku vezano uz ulaganje u kolektivno osiguranje života te sukladno odredbama MRS 8 izvršilo usklađenja za prethodno razdoblje koje je iskazalo kao korekciju početnog stanja prenesenog gubitka i pripadajućih stavki Bilance kako slijedi:

Naziv pozicije	Neprepravljena 2009.	Prepravljena 2009.	Razlika	Bilješka
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	20.940.023	23.426.140	2.486.117	
Ulaganje u životno osiguranje	0	2.486.117	2.486.117	10.
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-276.887.150	-274.401.033	2.486.117	
Preneseni gubitak	276.887.150	274.401.033	-2.486.117	17.
		UKUPNO	0	

d) Promjene računovodstvenih politika

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Bilješka 5. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U nastavku je sažetak temeljnih računovodstvenih politika primijenjenih kod sastavljanja financijskih izvještaja koje su usuglašene s primjenjenim okvirom financijskog izvještavanja za velike poduzetnike – Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja:

5.1. Prihodi

Prihod je bruto povećanje ekonomskih koristi tijekom razdoblja koje proizlazi iz redovne aktivnosti društva, kada to povećanje (priljev) ima za posljedicu povećanje glavnice. Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Prihode čine :

- prihodi od pružanja usluga,
- prihodi od najmova,
- prihodi od ulaganja,
- prihod od učinka tečaja inozemnih valuta,
- ostali prihodi

Prihodi od prodaje usluga čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi, obračunavaju se prema stupnju dovršenosti transakcije na dan bilance.

Ako se u trenutku nastanka događaja procijeni da naplata nije izvjesna, prihodi se odgađaju. Za realizaciju iz prethodnih obračunskih razdoblja i za onu koja je u tekućem obračunskom razdoblju obračunana u korist prihoda, potraživanja se ispravljaju na teret troškova.

Državne potpore priznaju se u prihode u razdoblje u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

5.2. Rashodi

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje glavnice.

Obuhvaćaju sve rashode koji se odnose na poslovnu godinu, a proistječu iz aktivnosti društva.

Troškovi posudbe smatraju se troškom razdoblja u kojem su nastali (kamate, financijski troškovi i tečajne razlike).

Društvo kapitalizira troškove posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva kao dio troška toga sredstva.

5.3. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina je resurs kojeg kontrolira Društvo i od kojeg Društvo očekuje buduće ekonomske koristi, a koji je bez fizičkog obilježja i nenovčano.

Dugotrajna nematerijalna imovina se početno priznaje po trošku nabave, a naknadno mjeri po metodi troška - trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se raspoređuju na buduća razdoblja ovisno o vijeku trajanja.

Pri amortizaciji i otpisu nematerijalne imovine primjenjuje se linearna metoda, a vijek uporabe sredstva utvrđuje se na temelju:

- očekivane uporabe sredstva u društvu (očekivani kapacitet ili fizički učinak),
- očekivanog fizičkog trošenja (broj smjena, program popravaka),
- tehničkog starenja (promjene u potražnji za proizvodom ili uslugom),
- zakonskih i sličnih ograničenja povezanih s korištenjem sredstava.

Kada se sredstvo trajno povlači iz uporabe, a od njegovog otuđenja ne očekuju se buduće ekonomske koristi, preostala vrijednost nadoknađuje se u razdoblju povlačenja sredstva na teret rashoda.

5.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja Društvo posjeduje za korištenje u svojoj djelatnosti i od kojih se očekuje da će se koristiti duže od jednog razdoblja.

Nekretnine, postrojenja i oprema se početno priznaje po trošku nabave, a naknadno mjeri po metodi troška - trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se raspoređuju na buduća razdoblja ovisno o vijeku trajanja.

Pri amortizaciji i otpisu nekretnina, postrojenja i opreme primjenjuje se linearna metoda, a vijek uporabe sredstva utvrđuje se na temelju:

- očekivane uporabe sredstva u društvu (očekivani kapacitet ili fizički učinak),
- očekivanog fizičkog trošenja (broj smjena, program popravaka),
- tehničkog starenja (promjene u potražnji za proizvodom ili uslugom),
- zakonskih i sličnih ograničenja povezanih s korištenjem sredstava.

Kada se sredstvo trajno povlači iz uporabe, a od njegovog otuđenja ne očekuju se buduće ekonomske koristi, preostala vrijednost nadoknađuje se u razdoblju povlačenja sredstva na teret rashoda.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se sukladno MSFI 5 po knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti ovisno o tome koja je manja.

5.5. Ulaganja u nekretnine

Ulaganje u nekretnine je nekretnina (zemljište, zgrada) koja se drži u svrhu zarade prihoda od najma ili porasta vrijednosti kapitalne imovine.

Ulaganja u nekretnine čine nekretnine koje se ne koriste za obavljanje djelatnosti (osnovne, pomoćne ili administrativne potrebe) kao što su:

- stanovi koji su u vlasništvu Društva,
- zemljišta koja se drže u svrhu dugoročnog porasta kapitalne vrijednosti, a ne zbog kratkoročne prodaje tijekom redovitog poslovanja,
- zemljišta koja se drže za uporabu u još neutvrđenoj budućnosti,

Politika priznavanja, naknadnog mjerenja i amortiziranja nekretnina jednaka je politici koja se primjenjuje za ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

5.6. Financijska imovina

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu (obično više od 50% glasačke moći). Ulaganja u ovisna društva početno se evidentiraju prema trošku stjecanja, a naknadno prema metodi troška ulaganja sukladno MRS 27 – Konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji.

Pridružena društva su ona u kojima Društvo ima značajan utjecaj (obično ima 20%-50% glasačke moći). Ulaganja u pridružena društva početno se evidentiraju prema trošku stjecanja, a naknadno prema metodi udjela sukladno MRS 28 – Ulaganja u pridružena društva.

Sukladno MRS 39 – Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje, ulaganja u ostalu financijsku imovinu tj. ulaganja u vrijednosne papire i udjele gdje Društvo nema značajan utjecaj ili kontrolu (obično ima do 20% glasačke moći) razvrstavaju se kao:

- imovina iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka – je imovina koja se drži radi trgovanja. Početno se evidentira po trošku stjecanja, a naknadno se vrednuje prema fer vrijednosti kroz račun dobitka i gubitka.
- imovina koja se drži do dospjeća – je imovina koju Društvo namjerava držati do dospjeća. Ta ulaganja iskazuju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za eventualni ispravak vrijednosti zbog umanjenja.
- imovina raspoloživa za prodaju – je imovina koja je označena kao raspoloživa za prodaju ili nije razvrstana u ostale kategorije. Ta imovina se, nakon početnog priznavanja, ponovno mjeri po fer vrijednosti na temelju kotiranih cijena. Naknadno mjerenje ovih instrumenata po fer vrijednosti iskazuje se u glavnici, a realizirana dobit ili gubitak kod prestanka priznavanja u Računu dobiti i gubitka. Ukoliko ova imovina ne kotira na aktivnom tržištu i njena se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi podložna je pregledu u svrhu smanjenja vrijednosti u skladu s točkom 58 do 70 MRS-a 39.

Stečene vlastite dionice iskazuju se kao smanjenje kapitala. Pri kupnji, prodaji, izdavanju ili poništenju vlastitih vlasničkih instrumenata ne priznaje se gubitak ili dobitak u računu dobitka ili gubitka. Plaćene ili primljene naknade prikazuju se u pričuvama.

Kao financijska ulaganja do dospjeća evidentiraju se ulaganja temeljem kolektivnog osiguranja života. Navedena ulaganja evidentiraju se kao imovina sukladno uplatama, a garantirani dobici iznad uplata priznaju se kao uvećanje imovine u razdoblju kada su nastali po tabeli kapitalizacije. Dodatne dobiti pripisuju se sukladno obavijesti o ostvarenju iste u razdoblju nastanka.

Sukladno MSFI 7 – Financijski instrumenti: objavljivanje, Društvo objavljuje informacije koje pobliže određuju značaj financijskih instrumenata na njegov financijski položaj i rezultate poslovanja te prirodu i rizike koji proizlaze iz financijskih instrumenata.

Financijska imovina se klasificira kao dugotrajna ukoliko se očekuje da će se realizirati u roku duljem od jedne godine, u suprotnom se klasificira kao kratkotrajna. Dospijeće dijela dugotrajne financijske imovine koje dopijeva u roku do jedne godine klasificira se kao kratkotrajna financijska imovina.

5.7. Potraživanja

Potraživanja su nederivatna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu, odnosno prava potraživanja od dužnika plaćanje duga, isporuku ili pružanje usluga.

Iskazuju se u nominalnim svotama, a potraživanja u devizama obračunavaju se po srednjem tečaju HNB-a na posljednji dan obračunskog razdoblja.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje ili sumnje u nemogućnost naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja po procjeni Uprave. Otpis potraživanja provodi se po odluci Uprave, kada je dužnik likvidiran odnosno kada je po presudi izgubljen spor.

Potraživanja se klasificiraju kao dugotrajna ukoliko se očekuje da će se realizirati u roku duljem od jedne godine, u suprotnom se klasificiraju kao kratkotrajna. Dospijeće dijela dugotrajnih potraživanja koje dopijeva u roku do jedne godine klasificira se kao kratkotrajno.

5.8. Zalihe

Nabava sirovina, materijala, rezervnih dijelova i automobilskih guma evidentira se po stvarnim troškovima. Obračun utroška iskazuje se po FIFO metodi.

Sitan inventar je imovina nižih vrijednosti i procijenjenog vijeka trajanja duljeg od jedne godine. Sitan inventar u uporabi otpisuje se 100% prilikom stavljanja u upotrebu.

5.9. Plaćeni troškovi budućih razdoblja

Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose.

5.10. Obveze

Obveze su sadašnje obveze poduzetnika, proizašle iz prošlih događaja i za čije se podmirenje očekuje odljev resursa.

Obveze se iskazuju u vrijednosti koja je iskazana u knjigovodstvenoj ispravi, sklopljenom ugovoru, propisu ili Odluci društva. Obveze iskazane u devizama obračunavaju se po srednjem tečaju HNB na posljednji dan obračunskog razdoblja. Sva povećanja obveza za kamate, revalorizaciju ili tečajne razlike smatraju se rashodom razdoblja na koje se odnose.

Obveze temeljem zateznih kamata Društvo iskazuje samo ako je vjerojatan odljev sredstava.

Obveze čija je ročnost unutar jedne godine klasificiraju se kao kratkoročne, dok se obveze ročnosti iznad jedne godine klasificiraju kao dugoročne. Dugoročne obveze čije je dospelje unutar jedne godine klasificiraju se kao kratkoročne.

5.11. Dugoročna rezerviranja

Rezerviranja treba priznati samo kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja, kada je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa te kada se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze.

Ako više nije vjerojatno da će odljev resursa sa ekonomskim koristima zahtijevati podmirenje obveze, rezerviranja se trebaju ukinuti.

5.12. Odgođeni prihodi

Prihodi koji prema MRS-u 18 nemaju uvjete da budu priznati u tekućem obračunskom razdoblju odgađaju se preko vremenskih razgraničenja za buduća razdoblja.

5.13. Izvještaj o novčanom toku

U izvještaju o novčanom toku prezentiraju se novčani tijekovi tijekom razdoblja, a primjenjuje se indirektna metoda prema slijedećim vrstama aktivnosti: poslovne aktivnosti, investicijske aktivnosti i financijske aktivnosti.

5.14. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti objavljuju se sukladno odredbama MSFI 7.

Bilješka 6. KONSOLIDACIJSKI POSTUPCI

Interne transakcije koje proizlaze iz odnosa između Matice i Ovisnih društava eliminirane su s temelja međusobnih prihoda i rashoda u Računu dobiti i gubitka, a u Bilanci s temelja međusobnih obveza i potraživanja te udjela i kapitala. Višak temeljnog kapitala Ovisnih društava iznad visine udjela Matice iskazan je u konsolidaciji kao ispravak prenesenog gubitka.

Utjecaj pojedinih pozicija Računa dobiti i gubitka i Bilance ovisnih društava uključenih u konsolidaciju na podatke Matice je slijedeći:

Pozicija	% učešća u pozicijama Matice 31.12.2010.			
	JADRANSKA VRATA d.d.	OPI d.o.o.	LUKA PRIJEVOZ d.o.o.	STANOVI d.o.o.
- Ukupni prihod	25,9	0,2	1,9	1,0
- Ukupni rashod	24,2	0,2	1,9	1,0
- Učešće dobiti u dobiti Matice	110,0	-0,4	0,8	1,3
- Imovina	5,3	0,9	0,2	0,4
- Kapital i rezerve	4,5	1,4	0,2	0,1
- Obveze	7,3	0,0	0,8	1,1

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

U nastavku su dani reklasificirani podaci Bilance za Maticu i ovisna društva, i konsolidirani podaci na razini Grupe. Bilančne pozicije koje su rezultat međusobnih odnosa unutar Grupe su eliminirane i to ulog i kapital, potraživanja i obveze.

LUKA RIJEKA d.d., Rijeka
BILJEŠKE I SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

u kn

IMOVINA	Konsolidirano		Luka Rijeka		Jadranska vrata		Luka prijevoz		Stanovi		OPI	
	2009.	2010.	2010.	31.12.2010.	2010.	31.12.2010.	2010.	31.12.2010.	2010.	31.12.2010.	2010.	31.12.2010.
DUGOTRAJNA IMOVINA	430.902.855	421.578.486	413.187.215	18.119.884	454.764	32.767	4.581.852	14.797.996				
Nematerijalna imovina	154.691	710.487	692.631	13.442	4.414	0	0	0				
Nekretne, postrojenja i oprema	391.315.181	382.518.815	363.984.681	18.106.442	394.925	32.767	0	0				
Ulaganja u nekretnine	15.021.935	14.214.737	9.632.885	0	0	0	4.581.852	14.797.996				
Dugotrajna financijska imovina	8.629.971	9.592.313	24.390.309	0	0	0	0	0				
Potraživanja	15.781.077	14.542.134	14.486.709	0	55.425	0	0	0				
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	835.671	835.671	0	0	0	0	0				
KRATKOTRAJNA IMOVINA	70.747.499	67.847.247	64.056.088	8.892.121	654.784	2.217.436	406.213	8.369.395				
Zalihe	2.015.391	1.954.757	1.954.757	0	0	0	0	0				
Potraživanja od kupaca	38.026.392	39.315.703	37.422.807	8.093.707	322.010	533.357	313.217	8.369.395				
Ostala potraživanja	23.585.783	24.235.404	23.668.408	389.681	170.582	163	6.500	0				
Kratkotrajna financijska imovina	153.200	41.000	0	0	0	41.000	0	0				
Novac i novčani ekvivalenti	6.966.743	3.300.383	1.010.026	398.733	182.212	1.642.916	86.496	0				
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	35.943.187	40.522.481	39.797.339	712.164	0	12.978	0	0				
UKUPNO IMOVINA	537.593.541	530.783.885	517.876.313	27.714.169	1.109.548	2.263.181	4.988.065	23.167.391				
KAPITAL												
KAPITAL I REZERVE	350.440.239	352.632.250	345.771.344	15.696.441	555.787	436.271	4.970.403	14.797.996				
Temeljni (upisani) kapital	598.047.500	598.047.500	598.047.500	11.845.000	20.000	20.000	3.700.000	15.585.000				
Rezerve	769.224	769.225	66	674.835	0	0	94.324	0				
Revalorizacijske rezerve	22.446.280	23.770.047	21.651.145	0	0	0	2.118.902	0				
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-274.401.033	-269.987.064	-276.440.270	0	523.740	398.085	-938.248	-5.469.589				
Dobit ili gubitak poslovne godine	3.578.268	32.572	1.512.903	3.176.606	12.047	20.178	-6.575	4.682.585				
OBVEZE												
DUGOROČNE OBVEZE	73.419.592	64.013.401	63.595.774	340.070	77.557	0	0	0				
Kredit i zajmovi	71.432.336	62.026.145	61.608.518	340.070	77.557	0	0	0				
Rezerviranja	1.987.256	1.987.256	987.256	0	0	0	0	0				
KRATKOROČNE OBVEZE	105.869.823	105.498.351	99.869.312	11.677.658	476.204	1.826.910	17.662	8.369.395				
Kredit i zajmovi	27.095.666	24.305.517	20.603.403	1.573.465	202.172	0	0	0				
Obveze prema dobavljačima	17.522.081	16.478.658	15.368.713	9.157.270	195.601	128.190	8.278	8.369.395				
Ostale kratkoročne obveze	43.995.815	45.036.690	44.835.762	282.878	78.431	1.698.720	7.276	0				
Odgođeno plaćanje troškova	17.255.461	19.677.586	19.011.434	664.045	0	0	2.107	0				
PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	7.863.887	8.639.883	8.639.883	0	0	0	0	0				
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	537.593.541	530.783.885	517.876.313	27.714.169	1.109.548	2.263.181	4.988.065	23.167.391				

Bilješka 7. NEMATERIJALNA IMOVINA

Ulaganja i promjene na nematerijalnoj imovini iskazane su kako slijedi:

	u kn		
Naziv	Nematerijalna ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	UKUPNO nemat. ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST			
Početni saldo 01.01.	2.162.945	0	2.162.945
Povećanja vrijed. (nabava)	0	640.089	640.089
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulag. u pripremi	123.431	-123.431	0
Rashod, manjkovi, prodaja	-10.074	0	-10.074
STANJE 31.12.	2.276.302	516.658	2.792.960
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Početni saldo 01.01.	2.008.255	0	2.008.255
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje	84.292	0	84.292
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava	-10.074	0	-10.074
STANJE 31.12.	2.082.473	0	2.082.473
SAD. VRIJED. 01.01.	154.691	0	154.691
SAD. VRIJED. 31.12.	193.829	516.658	710.487

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu iskazuju Matica i ovisno društvo Jadranska vrata d.d. (ulaganja u software i nematerijalna imovina u pripremi) te ovisno društvo Luka prijevoz d.o.o. (ulaganja na tuđoj imovini):

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Ulaganja u software	2.156.313	2.269.670
(Ispravak ulaganja u software)	(2.007.695)	(2.080.254)
Ulaganja na tuđoj imovini	6.632	6.632
(Ispravak ulaganja na tuđoj imovini)	(559)	(2.218)
Nematerijalna imovina u pripremi	0	516.657
UKUPNO	154.691	710.487

- (i) U saldu nematerijalne imovine u pripremi najveći dio se odnosi na ugovor sklopljen s Rathman d.o.o. za nabavku i implementaciju novog aplikativnog software-a kod Matice u iznosu 390.657 kn. Preostali dio od 126.000 kn vezan je uz projekt sa Enodis d.o.o. Split, a odnosi se na uvođenje sustava financijskog kontrolinga u Matici.

Bilješka 8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i opremu iskazuje uglavnom Matica i ona čini 95,1% sadašnje vrijednosti te imovine. U nastavku je dan prikaz nekretnina, postrojenja i opreme Grupe:

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA					
Naziv	Zemljište	Gradev. objekti	Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela	Investicije u tijeku	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST					
Početni saldo 01.01.	224.547.305	139.286.009	168.684.762	486.687	533.004.763
Povećanja vrijed. (nabava)			7.994	3.954.010	3.962.004
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi			4.439.880	-4.439.880	0
Rashod, manjkovi i prodaja			-2.244.747		-2.244.747
Revalorizacija nabavne vrijednosti					0
Donosi, prijenosi, ispravci					0
STANJE 31.12.	224.547.305	139.286.009	170.887.889	817	534.722.020
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Početni saldo 01.01.	0	23.224.512	118.465.068	0	141.689.580
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		2.248.991	10.426.942		12.675.933
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava			-2.162.309		-2.162.309
Revalorizacija ispravka vrijednosti					0
Donosi, prijenosi, ispravci					0
STANJE 31.12.	0	25.473.503	126.729.701	0	152.203.204
SAD. VRIJED. 01.01.	224.547.305	116.061.497	50.219.694	486.687	391.315.181
SAD. VRIJED. 31.12.	224.547.305	113.812.506	44.158.188	817	382.518.815

- (i) Za iskazana zemljišta i nekretnine u poslovnim knjigama koje iskazuje samo Matica, ishodeni su vlasnički listovi ili je postupak ishođenja temeljem Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju u tijeku. U tijeku godine riješen je spor oko vlasništva nad nekretninom u Cambierijevoj ulici u Rijeci, Bilješka 14.1. i 23.
- (ii) Povećanje nabavne vrijednosti opreme iznosi 4.439.880 kn, a odnosi se na nabavke Matice u iznosu 1.301.163 kn te na nabavke ovisnih društava Jadranska vrata d.d. 3.059.403 kn, Luka prijevoz d.o.o. 79.314 kn i Stanovi d.o.o. 7.994 kn. Najznačajnija nabava jest kupnja prijenosne kontejnerske dizalica u iznosu 2.949.317 kn.

- (iii) Smanjenje vrijednosti materijalne imovine odnosi se na Maticu u iznosu 743.185 kn i ovisno društvo Jadranska vrata d.d. u iznosu 1.501.562 kn, a najvećim se dijelom odnosi rashod imovine temeljem Odluka Uprave u iznosu 1.876.044 kn. Radi se o imovini koja je zastarjela i/ili neupotrebljiva i čija neotpisana vrijednost iznosi 82.146 kn. Osim toga, odnosi se i na prodaju imovine u staro željezo nabavne vrijednosti 368.411 kn, u cijelosti amortizirane, čime je ostvaren prihod od 224 kn.
- (iv) Imovina se amortizira stopama konzistentnim u odnosu na prethodna razdoblja, osim za građevinske objekte na Škrljevu, Bilješka 8(v). Trošak amortizacije ukupne imovine iznosi 13.024.771 kn (nekretnine, postrojenja i oprema 12.675.933 kn, nematerijalna imovina 84.292 kn, Bilješka 7. te ulaganja u nekretnine 264.547 kn, Bilješka 9.).

Značajnije am. skupine	Stopa amortizacije
Nematerijalna imovina	20 %
Oprema za obradu podataka	16,67 %
Privredne zgrade	1 %, 2 %, 5 %, 3,30 %, 3,33 %
Strojevi, uređaji i instalacije	4 %, 6,67 %, 10 %, 12,5%, 14,29 %
Oprema za grijanje i ventilaciju	10 %, 12,5 %
Alati	10 %, 12,5 %, 14,29 %
Transportna sredstva	10 %, 8,33 %, 16,67 %, 20 %
Poslovni inventar	8,33 %

- (v) Matica je u tekućoj godini promijenila procjenu vijeka upotrebe grupe objekata u skladišnom kompleksu na Škrljevu. Ukupan efekt promjene amortizacijskih stopa iznosi 3.020.304 kn manje obračunatih troškova.

Opis	2009. %	2010. %	2009. u kn	2010. u kn	Razlika
Asfaltirane prometnice	3,3%	2%	221.749	134.394	87.355
Makadamske prometnice	10%	3,33%	93.902	31.269	62.633
Otvoreni platoi (šljunak, izrav.teren)	20%	3,33%	2.103.635	350.255	1.753.380
Otvoreni platoi (asfalt)	3,3%	2%	142.428	86.320	56.108
Željeznički kolosjeci, skretnice	4%	2%	341.689	170.844	170.845
Kanalizacija	3,3%	2%	97.227	58.925	38.302
Vodovodna mreža	5%	2%	134.969	53.987	80.982
Elektroinst.podzemna	5%	3,3%	40.261	26.814	13.447
Javna rasvjeta, elektrouređaji trafostanice	6,67%	3,33%	88.573	44.220	44.353
Razne instalacije	5%	3,33%	70.411	46.893	23.518
AB objekti	2%	1%	1.378.761	689.380	689.381
UKUPNO			4.713.605	1.693.301	3.020.304

- (vi) Sadašnja vrijednost nekretnina i pokretnina koje su date pod hipoteku ili založno pravo za osiguranje vraćanja kredita iznosi 45.042.105 kn, što čini 11,8% ukupne sadašnje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Imovina	Zalog	Nabavna vrijed.	Ispravak vrijed.	Sadašnja vrijed.
Rešetari z.č. 6543/23, 6543/24, 645/25, 645/26, 645/27, 6543/28	Erste & Steiermarkische Bank d.d. Croatia	8.279.246	0	8.279.246
Zemljište Mlaka 8523 m ²	osiguranje d.d.	4.665.277	0	4.665.277
Škrljevo, u naravi skladišta 5 i 6, s pripadajućim zemljištem	Erste & Steiermarkische Bank d.d.	33.620.292	1.522.710	32.097.582
UKUPNO		46.564.815	1.522.710	45.042.105

- (vii) Na dan Bilance Grupa ima u financijskom najmu (leasingu) sedam imovinskih stavki ukupne sadašnje vrijednosti 9.956.337 kn, Bilješka 18.

BILJEŠKA 9. ULAGANJA U NEKRETNINE

Ulaganja u nekretnine iskazuju Matica za stanove u iznosu 9.632.885 i ovisno društvo OPI d.o.o za zemljišta i zgrade u iznosu 4.581.852 kn, a prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Zemljišta	1.489.378	0	0	1.489.378
Stanovi-stambene zgrade (I.V. stanova)	11.660.000 (1.311.750)	0 (172.714)	619.444 (76.793)	11.040.556 (1.407.671)
Zgrade (I.V. zgrada)	4.186.133 (1.001.826)	0 (91.833)	0	4.186.133 (1.093.659)
UKUPNO	15.021.935			14.214.737

- (i) U tijeku izvještajne godine Matica je prodala tri stana nabavne vrijednosti 619.444 kn i sadašnje vrijednosti 542.651 kn te ostvarila prodajom prihod u visini 770.832 kn.
- (ii) Stanovi se amortiziraju po stopi od 1,5 %, a obračunata amortizacija u tekućoj godini iznosi 172.714 kn.

- (iii) Zemljišta i zgrade predstavljaju nekretnine od kojih ovisno društvo OPI d.o.o. ostvaruje prihode od najma. Zgrade se amortiziraju po stopi od 2%, a obračunata amortizacija u tekućoj godini iznosi 91.833 kn.

Bilješka 10. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja Matice. Dugotrajna financijska imovina strukturirana je na slijedeći način:

OPIS	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Udjeli u ovisnim društvima – MRS 27	175.500			175.500
Udjeli u pridruženim društvima – MRS 28	31.227	40.019		71.246
Ulaganje u fin.im. raspoloživo za prodaju	14.693.250	0	2.518.227	12.175.023
Vrijednosno usklađenje fin. im. R.za P	(8.756.123)	(52.184)	(1.375.951)	(7.432.356)
UKUPNO	5.937.127			4.742.667
Ulaganja u imovinu koja se drži do dospjeća	2.486.117	2.142.313	25.530	4.602.900
SVEUKUPNO	8.629.971			9.592.313

- (i) Ulaganja u ovisna društva odnose se na:

Ovisno društvo	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Privez odvez d.o.o.	60.000			60.000
*Čistoća d.o.o.	18.500			18.500
*Grafičke usluge d.o.o.	18.500			18.500
*Luka održavanje d.o.o.	20.000			20.000
*Luka ugostiteljstvo d.o.o.	18.500			18.500
*Luka servis d.o.o.	20.000			20.000
*Luka čišćenje d.o.o.	20.000			20.000
UKUPNO	175.500			175.500

U svim navedenom društvima Matica ima 100%-tni udjel. Društva označena zvjezdicom (*) su društva koja od dana osnivanja nisu otpočela s poslovnim aktivnostima. Uprava je procijenila da se navedena društva neće aktivirati te je Uprava donijela Odluku da nad istim pokrene postupak likvidacije.

U ožujku 2011. godine Matica je zaključila ugovor sa strateškim partnerom o prodaji 51% ovisnog društva Jadranska vrata d.d. i dokapitalizaciji istog pri čemu bi Matica izgubila kontrolu nad Ovisnim društvom, Bilješka 33.

(ii) Ulaganja u pridružena društva odnose se na ulaganja u:

NAZIV	31.12.2009. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn	% udjela
Ganz – Luka Rijeka d.o.o.	29.400	0		29.400	49
AG Transri Logistic d.o.o	1.827	19	0	1.846	50
Cargo centar Zagreb d.d.	0	40.000	0	40.000	20
SVEUKUPNO	31.227			71.246	

- Društvo Ganz - Luka Rijeka d.o.o., osnovano 1999. godine nije otpočelo s obavljanjem poslovnih aktivnosti.
- U tijeku godine Matica je preuzela 50%-tni udjel u društvu AG Transri Logistic d.o.o. Beograd (Srbija) od strane ovisnog Društva Jadranska vrata d.d. koje također nije otpočelo s obavljanjem registrirane djelatnosti. Matica nema kontrolu nad pridruženim društvom.
- U rujnu 2010. godine osnovano je društvo Cargo centar Zagreb d.d. Zagreb u kojem Matica ima 20% udjela.

(iii) Ulaganje u financijsku imovinu raspoloživu za prodaju odnosi se na :

- Udjel u društvu TRANS. RI d.o.o. Rijeka u visini 1.771.000 kn što predstavlja udjel od 4,66% u tom društvu. U tekućoj godini nije bilo promjene visine uloga.
- Ulaganja u vrijednosne papire (dionice) klasificirana su kao „financijska imovina raspoloživa za prodaju“ jer se ne namjerava trgovati s ovom imovinom. Ulaganja su sljedeća:

NAZIV	Usklađeno 31.12.2009. u kn	Tekuće usklađenje/ prodaja	Usklađeno 31.12.2010. u kn	Broj dionica
Dionice Erste & Steiermark.	1.142.276	(1.142.276)	0	0
Viktor Lenac d.d.	111.950	(11.195)	100.755	11.195
Dionice PBZ	2.099.601	(7.406)	2.092.195	3.703
Dionice Croatia osiguranja	415.000	21.165	436.165	83
Dionice FINVEST CORP.	397.300	(54.748)	342.552	3.973
Ukupno aktivne dionice	3.023.851	(52.184)	2.971.667	
SVEUKUPNO	4.166.127	(1.194.460)	2.971.667	

- U tijeku godine došlo je do tzv. „istiskivanja manjinskih dioničara“ Erste&Steiermarkische Bank d.d. te su dionice otpuštene većinskom vlasniku uz neto naknadu od ukupno 1.356.300 kn i realizirani gubitak od 1.161.927 kn, Bilješka 26.
- Za ostale dionice na dan bilance izvršeno je usklađenje na tržišnu vrijednost na teret revalorizacijskih rezervi u ukupnom iznosu 52.184 kn, Bilješka 17.
Ulaganja na datum bilance nisu opterećena založnim pravima trećih.

(iv) Ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospelja odnosi se na ulaganje Matice u police kolektivnog životnog osiguranja. Povećanje se odnosi na uplaćene premije osiguranja, a smanjenje se odnosi na isplate po osiguranim događajima.

Bilješka 11. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja iskazuje Matica za stanove i ovisno društvo Luka prijevoz d.o.o. za jamčevinu:

NAZIV	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Dug. potr. za prodane stanove na kredit (I.V. potraživanja za prodane stanove)	38.369.346 (24.940.075)	365.521 (237.589)	3.203.054 (2.081.985)	35.531.813 (23.095.679)
Dug. potr. za prodane stanove	2.296.381	11.172	256.978	2.050.575
Potraživanja za „staru deviznu štednju“	9.874.793	0	0	9.874.793
(I.V. potr. za „staru deviznu štednju“)	(9.874.793)	0	0	(9.874.793)
Ostala potraživanja	55.425	0	0	55.425
UKUPNO	15.781.077	139.104	1.378.047	14.542.134

Dugotrajna potraživanja odnose se na prodane stanove zaposlenicima i ostalim kupcima na dugoročne kredite:

- (i) Potraživanja za stanove prodane prije pretvorbe evidentirana su u 100%-tnom iznosu, a u visini 65% potraživanja formirana je ispravka vrijednosti kao obveza prema državi sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Tijekom godine otplaćeno je 15 stanova pa ostatak duga za 1.388 stana koji su na dan bilance u otplati iznosi 4.811.236 EUR odnosno 35.531.813 kn. U izvještajnoj godini izvršeno je usklađenje ostatka vrijednosti duga po kupcima budući da Ugovori o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo sadrže klauzulu o revalorizaciji po kojoj se vrše otplate te su priznati prihodi društva u visini umanjenja potraživanja i ispravke vrijednosti što prebijeno iznosi 361.622 kn.
- Naplatom rata od radnika smanjuje se potraživanje te se pripadajući dio ispravke vrijednosti zatvara i prenosi na kratkoročne obveze prema državi. U izvještajnoj godini naplaćeno je 3.203.054 kn rata te je 65 % izdvojeno za državu u iznosu od 2.081.985 kn.

Obaveza prema državi za prodane stanove per 31.12.2010. god. evidentirana je u ukupnom iznosu 34.429.854 kn, Bilješka 21.3.

- (ii) Stanovi prodani nakon 2000. godine analitički su izdvojeni budući za njih ne postoji obaveza prema državi, a u otplati je 25 stanova. Ukupno potraživanje za ove stanove na datum Bilance iznosi 2.050.575 kn.
- (iii) Ostala dugotrajna potraživanja odnose se na potraživanja ovisnog društva Luka prijevoz d.o.o. za danu jamčevinu Mercedes Benz Leasing Hrvatska d.o.o. u iznosu od 55.425 kn.

Bilješka 12. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Matica za razdoblje 2006.-2009. godine ima evidentiran porezni gubitak u iznosu 8.373.704 kn. Prema poreznoj prijavi za 2010. ostvaren je porezni dobitak u iznosu od 16.993 kn. Ukupni iznos prenesenog poreznog gubitka koji se može koristiti u 2011. godini je 8.356.711 kn. Obzirom da svoju djelatnost obavlja u okviru carinske zone Matica koristi poreznu olakšicu te je primjenjiva porezna stopa 10%. Temeljem navedenog, kao i izvjesnosti realizacije u 2011. godini evidentirana je odgođena porezna imovina koja iznosi 835.671 kn, Bilješka 17.

Bilješka 13. ZALIHE

Zalihe većim dijelom iskazuje Matica, a manjim ovisna društva Jadranska vrata d.d., Luka prijevoz d.o.o. i Stanovi d.o.o. Iste su prikazane u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova	2.015.381	1.954.757
Sitan inventar i HTZ sred. u upotrebi	1.122.165	1.121.497
(Ispravak vrijed. sit.inv. i HTZ sred. u upotrebi)	(1.122.165)	(1.121.497)
Auto-gume u upotrebi	5.718.838	6.219.867
(Ispravak vrijed. autoguma u upotrebi)	(5.718.838)	(6.219.867)
Palete	74.293	74.293
(Ispravak vrijednosti paleta u upotrebi)	(74.293)	(74.293)
UKUPNO	2.015.381	1.954.757

- (i) Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova iskazuje samo Matica.

Bilješka 14. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Od ukupnih kratkotrajnih potraživanja 85,04 % sačinjavaju potraživanja Matice, a 14,96 % potraživanja Ovisnih društava. Iskazana su kako slijedi:

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Potraživanja od kupaca	48.192.504	47.297.547
(Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca)	(10.166.112)	(8.981.843)
Potraživanja od zaposlenih	4.650	400
Potraživanja od države i drugih institucija	21.577.300	21.766.729
Ostala potraživanja	4.427.929	4.835.699
(Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	(2.424.096)	(2.367.425)
UKUPNO	61.612.175	62.551.107

Struktura kratkotrajnih potraživanja Grupe prema subjektima iskazivanja prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	Matica %	Ovisna društva %
Potraživanja od kupaca	79,92	20,08
(Ispravak vrij. potraživanja od kupaca)	92,14	7,86
Potraživanja od zaposlenih	100,00	0,00
Potraživanja od države i drugih institucija	98,41	1,59
Ostala potraživanja	95,43	4,57
(Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	100,0	0,0

14.1. Potraživanja od kupaca

OPIS	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Kupci u zemlji	38.656.095	36.682.098
(Ispravak vrijednosti kupaca u zemlji)	(9.810.360)	(8.597.791)
Inozemni kupci	9.536.409	10.615.448
(Ispravak vrijednosti ino kupaca)	(355.752)	(384.052)
NETO POTRAŽIVANJA OD KUPACA	38.026.392	38.315.703

- (i) U tijeku izvještajne godine naplaćeno je 1.236.855 kn vrijednosno usklađenih potraživanja iz ranijih godina, izvršeno je isknjiženje 49.112 kn nenaplativih potraživanja, a terećenje u iznosu 101.462 kn odnosi se na pozitivne tečajne razlike (u Matici i ovisnom društvu Jadranska vrata). Sve ostale promjene na poziciji ispravka vrijednosti od kupaca odnose se na Maticu.
Najveći dio, 1.017.947 kn naplaćenih potraživanja, vezano je za okončani sudski spor Matice vezan uz nekretninu u Cambierijevoj ulici u Rijeci, Bilješka 8(i).

14.2. Potraživanja od države i drugih institucija

OPIS	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Potraživanje za pretporez	557.906	225.532
Potraživanje od HZZO-a	403.355	564.094
Potraživanje za prodane stanove	20.585.994	20.808.511
Ostalo	30.045	168.592
UKUPNO	21.577.300	21.766.729

- (i) Saldo potraživanja za pretporez iznosi 225.532 kn, a čine ga potraživanja Matice 15,52% te ovisnih društava Jadranska vrata d.d. 31,69%, Luka prijevoz d.o.o. 52,61% te OPI d.o.o. 0,18% .
- (ii) Potraživanja od HZZO-a najvećim se dijelom odnose na potraživanje Matice u iznosu od 562.413 kn (99,70%), od čega su potraživanja za naknadu bolovanja iskazana u iznosu 319.016 kn, a potraživanja za naknade bolovanja s osnove ozljeda na radu iskazana u iznosu od 243.397 kn.
- (iii) Potraživanja Matice od države za prodane stanove u iznosu 20.808.511 kn tj. 2.817.606 EUR odnose se na stanove koje je „Luka” p.o. prodala djelatnicima za „konvertibilne devize“ u razdoblju 1992.-1995. godine. Potraživanja bi se trebala podmiriti državnim obveznicama. Vlada Republike Hrvatske o tome nije donijela odluku i nije potvrdila potraživanje.

14.3. Ostala potraživanja

OPIS	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Potraživanja za kamate	0	558.924
Potraživanje za kamate – utužene	2.815.384	2.753.886
(Ispravak vrijednosti potraživanja za kamate)	(2.393.495)	(2.336.825)
Potraživanje za naknadu šteta	821.928	893.972
Ostala potraživanja	790.615	628.917
(Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	(30.600)	(30.600)
UKUPNO	2.003.833	2.468.274

- (i) Potraživanje za kamate iskazuje Matica, a najznačajnije u iznosu 515.770 kn, odnosi se na potraživanje od Doma zdravlja na temelju Nagodbe po okončanom sudskom postupku, Bilješka 20.
- (ii) Potraživanje za utužene kamate iskazano je u iznosu 2.753.886 kn, a na Maticu se odnosi 2.751.779 kn (99,92%). Potraživanje se znatnim dijelom odnosi na sporna i utužena potraživanja za zatezne kamate. Na ispravku vrijednosti nalazi se 2.336.825 kn spornih i utuženih potraživanja koja su prihodovana u ranijim godinama. Razlika se odnosi na sporna i utužena potraživanja koja su knjižena kao odgođeni prihod te s tog osnova ne podliježu ispravku vrijednosti.
U toku izvještajne godine u Matici je naplaćeno 2.495 kn vrijednosno usklađenih potraživanja te je izvršen otpis 54.176 kn potraživanja za kamate.
- (iii) Potraživanje za naknadu šteta od osiguravajućih društava u Matici se odnosi na potraživanje od osiguravatelja za naknadu plaće za vrijeme bolovanja djelatnika u ukupnom iznosu 441.642 kn, naknadu štete dugotrajne imovine u iznosu 148.799 kn te naknadu štete po kolektivnom osiguranju 85.260 kn. Ostatak potraživanja od osiguravajućih društava za naknadu šteta čini potraživanje ovisnog društva Jadranska vrata d.d. u iznosu 218.271 za naknadu štete dugotrajne i kratkotrajne imovine.
- (iv) Ostala potraživanja najvećim dijelom iskazuje Matica (99,88%), a najznačajniji dio se odnosi na potraživanje od Transsouth - Poropat u iznosu od 556.825 kn (100.000 USD).

Bilješka 15. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA TE NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Dani krediti, depoziti i kaucije	153.200	41.000
Novac i novčani ekvivalenti	6.966.743	3.300.383
UKUPNO	7.119.943	3.341.383

- (i) Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novčanih sredstava na kunskim računima, deviznim računima i u blagajnama na 31.12.2010.

Bilješka 16. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Troškovi budućeg razdoblja iskazani na dan 31.12.2010. godine odnose se na:

Opis	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Unaprijed plaćeni troškovi	782.649	9.675.059	9.633.812	823.895
Ukalkulirani trošak naknade za uređenje voda	4.771.518	3.347.815	3.518	8.115.815
Budući troškovi – Svj. bank	30.013.311	0	3.751.664	26.261.647
Budući troškovi - Royal	0	4.992.223	0	4.992.223
Ostali budući troškovi	375.709	551.989	598.798	328.900
UKUPNO	35.943.187	18.567.086	13.987.792	40.522.481

- (i) Unaprijed plaćene troškove najvećim dijelom iskazuje Matica, a odnose se na troškove prijevoza djelatnika s posla i na posao za siječanj 2011. godine u iznosu 307.417 kn, plaćene premije osiguranja u iznosu 312.071 kn te štete refundirane od osiguravajućih društava u iznosu 137.552 kn. Ostatak se odnosi na plaćene premije osiguranja i pretplate na stručne časopise koje iskazuju ovisna društva Jadranska vrata d.d. i Stanovi d.o.o.
- (ii) Matica i ovisno društvo Jadranska vrata d.d. su na ovoj poziciji, kao i na poziciji odgođenog plaćanja troškova, evidentirali naknadu za uređenje voda za 2006., 2007., 2008., 2009. i 2010. godinu po Rješenjima Hrvatskih voda budući da ne priznaju osnovanost istog i ne očekuju odljev sredstava. Naknada za uređenje voda teretila je troškove razdoblja u cijelosti u visini starih Rješenja, Bilješka 22.

- (iii) Na poziciji Budući troškovi – Svjetska banka evidentirani su odgođeni troškovi zbrinjavanja Matice prema projektu Svjetske banke Rijeka Gateway Project. Troškovi se u Računu dobiti i gubitka priznaju u razdoblju u kojem se očekuju efekti odlaska djelatnika tj. iznos glavnice i kamate raspoređuje se na razdoblja za koja se očekuju uštede, a koji izračun je napravljen na bazi prosječnog broja godina do mirovine zaposlenika koji su primili naknade.
Troškovi se priznaju proporcionalno do 2017. godine u godišnjem iznosu od 3.751.664 kn.
- (iv) Budući troškovi – Royal mirovinsko osiguranje d.d. odnose se na neto iznose po novo sklopljenim ugovorima iz tekuće godine koji dopjevaju na naplatu ukupno za razdoblje od 2011.-2014. godine u visini 4.259.038 kn te kamate u iznosu 733.185 kn, a iskazuje ih Matica.
- (v) Ostale buduće troškove iskazuje Matica, a odnose se na rezervirana sredstva na žiro računu po nalogu suda u iznosu od 328.900 kn.

BILJEŠKA 17. KAPITAL I REZERVE

Opis	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Temeljni kapital	598.047.500			598.047.500
Kapitalne rezerve	66			66
Rezerve iz dobiti	769.159			769.159
Revalorizacijske rezerve	22.446.280	(52.184)	(1.375.951)	23.770.047
Zadržana dobit – odgođena porezna imovina	0	835.671	0	835.671
(Preneseni gubitak)	(274.401.033)	0	(3.578.268)	(270.822.765)
Dobit tekuće godine	3.578.268	32.572	3.578.268	32.572
UKUPNO	350.440.239			352.632.250

- (i) Temeljni kapital Grupe nije se mijenjao tijekom 2010. godine i iznosi 598.047.500 kn.
- (ii) Matica je u tekućoj godini u okviru revalorizacijskih rezervi financijske imovine namijenjene prodaji iskazalo usklađenje vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu 52.184 kn, Bilješka 10 (iii). Temeljem operacije „istiskivanja manjinskih diončara “Erste&Steiermarkische Bank d.d. Matica je isknjižila evidentirane gubitke na ovoj dionici u visini 1.375.951 kn, Bilješka 24.
- (iii) Matica iskazuje odgođenu poreznu imovinu u iznosu 835.671 kn, Bilješka 12.
- (iv) Preneseni gubitak umanjen je za konsolidiranu dobit prethodne godine.
- (v) Konsolidirana dobit tekuće godine iznosi 32.572 kn.

Bilješka 18. KREDITI I ZAJMOVI

Kredite i zajmove iskazuje uglavnom Matica i oni čine 97,5% kredita i zajmova Grupe.

U tablici na slijedećoj stranici dan je pojedinačni pregled dugoročnih obveza po osnovu zajmova i kredita, kao i uvjeti odobravanja:

PREGLED OBVEZA PO DUGOROČNIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA NA 31.12.2010. GODINE

Naziv i godina odobrenja	Rok povrata	Stanje 01.01.2010.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2010.	Dospjeće 2011.	Dospjeće nakon 2011.
Zajam 2003.g.	2018.g.	42.979.208	4.443.144	7.516.983	39.905.369	12.241.040	27.664.329
Zajam 2006.g.	2011.g.	2.730.425	0	1.519.535	1.210.890	1.210.890	0
Zajam 2009.g.		1.048.908	6.558.112	1.921.355	5.685.665	1.975.852	3.709.813
OBVEZE ZA ZAJMOVE		46.758.541	11.001.256	10.957.873	46.801.924	15.427.782	31.374.142
Kredit 2007.g.	2015.g.	4.383.720	6.590	729.312	3.660.998	738.517	2.922.481
Kredit 2008.g.	2016.g.	4.749.028	-12.928	729.312	4.006.788	738.517	3.268.271
Kredit 2008.g.	2018.g.	16.743.368	157	2.009.361	14.734.164	2.030.922	12.703.242
Kredit 2008.g.	2016.g.	2.381.440	3.106	343.688	2.040.858	348.026	1.692.832
Kredit 2003.g.	2014.g.	10.905.319	66.146	2.489.550	8.481.915	2.449.599	6.032.316
Kredit	2010.g.	358.004	0	358.004	0	0	0
Kredit	2011.g.	507.172	0	356.391	150.781	150.781	0
Kredit	2011.g.	755.786	0	474.329	281.457	281.457	0
Financijski lizinzi	2010. - 2016.	9.224.243	93.277	3.146.899	6.170.621	2.137.760	4.032.861
OBVEZE PREMA FIN. INSTITUCIJAMA		50.008.080	156.348	10.636.846	39.527.582	8.875.579	30.652.003
UKUPNO		96.766.621	11.157.604	21.594.719	86.329.506	24.303.361	62.026.145
- tekuće dospjeće dugoročnih obveza		25.334.285			24.303.361		
DUGOROČNO DOSPJEĆE OBVEZA		71.432.336			62.026.145		

Kamata na kredite se obračunava: za dio kredita fiksno 5,5 p.p. ili 7 p.p. varijabilno, a za dio EURIBOR + 2,5 p.p.; za leasinge EURIBOR + 3,25 p.p. ili 9,03% i usklađuje se prema indeksu EURIBOR 3-mjesečni; za zajam 2003. LIBOR + LIBOR.

Bilješka 19. DUGOROČNA REZERVIRANJA

NAZIV	01.01.2010. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. kn
Rezerviranja po sporovima	1.987.256	0	0	1.987.256
UKUPNO	1.987.256			1.987.256

- (i) Matica iskazuje rezerviranje troškova iz ranijih godina za spor koji se vodi sa Osiguranjem Zagreb. Rezervacija u iznosu 1.987.256 kn nije se mijenjala u odnosu na proteklu godinu.

Bilješka 20. NEPREDVIDENE OBVEZE, SPOROVI, DANA JAMSTVA I HIPOTEKE DRUGIMA

- (i) Prema podacima Porezne uprave (evidencija porezne uprave – stanje računa poreznog obveznika) prema Matici postoji potraživanje Ministarstva financija - Porezne uprave temeljem poreza na dohodak od nesamostalnog rada. Na dan 31.12.2010. evidentiran je iznos od 12,4 mil. kn, a uključuje glavnice od 1,5 mil. kn i obračunate zatezne kamate od 1994. i 1995. godine. Matica u svojim knjigama nema evidentirane ove obveze jer ih smatra neosnovanim. Uputilo je nadležnom tijelu zahtjev za utvrđenje zastare i apsolutne zastare. Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezervacija.
- (ii) Protiv Matice je u tijeku značajan broj sudskih sporova po tužbama iz radnih sporova i tužbama dobavljača. Ukupan broj predmeta po radnim sporovima na dan 31.12.2010. godine je 150, ukupne vrijednosti glavnice tužbenih zahtjeva u iznosu 15,8 milijuna. Od toga za naknadu štete zbog povrede na radu ima 77 predmeta u iznosu tužbenih zahtjeva od 13,1 milijuna kn što je uglavnom pokriveno osiguranjem od nezgode kod Croatia osiguranja do visine osigurane svote. Ukupno 53 predmeta se odnose na razliku regresa za 2004. godinu, a tužbeni zahtjevi se temelje na isplati razlike regresa za 2004. godinu u visini od 400 kn po zaposlenom što je razlika između visine nagrade po Kolektivnom ugovoru i iznosa neoporezive godišnje nagrade propisane od Ministarstva financija za 2004. godinu. Ostalo su predmeti za kamate na kašnjenje isplate plaće te ostali radni sporovi. Uprava smatra da po ovim tužbama neće doći do odljeva sredstava zbog istaknute činjenice pokrivenosti većine šteta kod osiguravajućeg društva. Prvostupanjski sud je presudio da se za zakašnjelu plaću isplati cca. 800 – 1.000 kn, a u zahtjevima za regres 400 kn.

Protiv Matice su na dan izvještavanja u tijeku sudski postupci temeljem tužbi domaćih i ino dobavljača. Ukupan iznos glavnice tužbenih zahtjeva domaćih dobavljača iznosi 142,7 mil. kn dok su zahtjevi ino dobavljača cca. 1 mil. USD. Za utužene iznose Uprava nije izvršila rezervacije jer Matica osporava pravni temelj istih jer postoje prvostupanjske presude u korist društva i nije izvjestan njihov negativan ishod. Među najvećima su sporovi u ukupnom iznosu 133,5 milijuna kn: Autohit d.o.o., Hrvatske željeznice, Dami d.o.o. i Bunge Spa.

- Za tužbu naknade štete zbog izmakle dobiti radi raskida ugovora s Autohitom d.o.o. u iznosu 100,9 mil kn po ocjeni odvjetnika velika je šansa da će sud uvažiti argumente Matice. Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
- Spor sa HŽ odnosi se na 4,9 mil. kn radi povrata zemljišta za koji postoji prvostupanjska presuda u korist Matice i 18,8 mil. kn vagonске dangubnine za koje tužitelj još nije pružio relevantne dokaze aktivne legitimacije te prema sadašnjem stanju spisa još uvijek nije dokazao tražbinu. Iz tog razloga Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
- Tužbeni zahtjev društva Dami d.o.o. u visini 5 mil. kn odnosi se na tužbu za naknadu štete. Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
- Tužbeni zahtjev Bunge Spa u visini od 3,9 mil kn s velikom vjerojatnošću će biti odbijen jer imajući u vidu uvjete poslovanja / skladištenja po kojima je zaprimljen teret i stanje tereta u vrijeme primitka robe u skladišta te prirodna svojstva robe spor ide u korist Matice. Stoga, Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.

(iii) Matica je kao sudužnik ili solidarni dužnik za druge izdalo jamstva, garancije i hipoteke, a prikazuje se u slijedećoj tablici:

GLAVNI DUŽNIK	VRSTA JAMSTVA	JAMČENI IZNOS
Ovisno društvo Jadranska vrata d.d.	Jamac platac	490.000 EUR

(iv) Matica je sklopila s bankom Ugovor o kratkoročnom limitu u visini 1,5 mil EUR za potrebe odobravanja kredita, izdavanja garancija, otvaranja akreditiva s odloženim polaganjem pokrića, eskontiranje mjenica i odobravanje drugih plasmana.

- (v) Ovisno društvo Jadranska vrata d.d. je dalo jamstva kao solidarni jamac platac radi osiguranja povrata obveza po kreditima Matice:

Opis	Iznos jamstva
1. Ugovor o solidarnom jamstvu vezano za Ugovor o kreditu broj 5103757123 (osiguranje: mjenice i zadužnice)	800.000 EUR
2. Ugovor o solidarnom jamstvu vezano za Ugovor o kreditu broj 5103777512 (osiguranje: mjenice i zadužnice)	800.000 EUR
3. Ugovor o solidarnom jamstvu vezano za Ugovor o kreditu broj 5103777529 (osiguranje: mjenice i zadužnice)	377.000 EUR

Ugovori su zaključeni na neodređeno vrijeme i ostaju na snazi do podmirenja obveza glavnog dužnika – Matice.

- (vi) Protiv ovisnog društva Jadranska vrata d.d. vodi se spor od strane broдача Lošinjska plovdba-brodarstvo d.d. s temelja nastale štete u iznosu 386.400 USD (2.151.573 kn). Ovisno društvo je s istog temelja nastale štete utužilo svoje potraživanje od broдача u iznosu 282.082 kn budući drži broдача odgovornim za nastalu štetu, a utuženje Ovisnog društva od strane broдача neosnovanim. U tijeku je prvostupanjski postupak, a Ovisno društvo procjenjuje da nema osnova za rezervaciju u tekućoj godini.
- (vii) Protiv ovisnog društva Jadranska vrata d.d. se vodi spor od strane odvjetnika Bilić Alena s temelja neplaćenih troškova zastupanja u iznosu 627.607 kn uvećano za zatezne kamate i troškove ovršnog postupka. Ovisno društvo osporava troškove zastupanja budući da nije bilo stranka u parničnom postupku. Podnesen je prigovor na Rješenje o ovrsi te je u tijeku postupak u povodu prigovora protiv platnog naloga. Ovisno društvo procjenjuje da nema osnova za rezervaciju u tekućoj godini.

Bilješka 21. KRATKOROČNE OBVEZE

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Kredit i zajmovi, Bilješka 18	27.095.666	24.305.517
Obveze prema dobavljačima	17.522.081	16.478.658
Ostale kratkoročne obveze		
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	300.000	1.626.296
Obveze prema zaposlenima	4.992.236	4.948.427
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	3.832.471	3.355.135
Ostale obveze	34.871.908	35.106.732
Odgodeno plaćanje troškova	17.255.461	19.677.586
UKUPNO	105.869.823	105.498.351

21.1. Obveze s osnove kredita i zajmova

Obveze s osnove kredita i zajmova na dan 31.12.2010. godine najvećim se dijelom sastoje od tekućeg dospjeća dugoročnih obveza u iznosu 24.303.361 kn, Bilješka 18.

21.2. Obveze prema dobavljačima

OPIS	31.12.2009. kn	31.12.2010. kn
Dobavljači u zemlji	16.895.550	16.187.863
Dobavljači u inozemstvu	626.531	290.795
UKUPNO	17.522.081	16.478.658

Obveze prema dobavljačim najvećim dijelom iskazuju Matica (90,4%) i ovisno društvo Jadranska vrata (7,7%).

21.3. Ostale kratkoročne obveze

NAZIV	31.12.2009. kn	31.12.2010. kn
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	300.000	1.395.173
Obveze prema zaposlenima	4.992.236	4.948.427
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe		
Porezi i doprinosi iz i na plaće	3.211.587	2.887.586
Komunalna naknada i kamate	192.586	193.117
Naknada za uređenje voda i zaštitu voda	(22.345)	0
Doprinos za šume	16.506	7.090
Spomenička renta	265.834	0
PDV po poreznoj prijavi	18.688	237.613
Porez na dobit	140.098	0
Ostalo	9.517	29.729
Ostale obveze		
Obveza s temelja prodaje stanova	33.960.958	34.429.854
Ostale obveze	910.950	908.001
UKUPNO	43.996.615	45.036.590

- (i) Obveze za predujmove, depozite i jamstva predstavljaju obvezu ovisnog društva Stanovi d.o.o. za sredstva zgrada. Prema Zakonu o vlasništvu i drugim stvarnim pravima (NN 91/96) i Uredbi o održavanju zgrada (NN 64/97), Ovisno društvo sklapa ugovore o upravljanju zgradama. Vlasnici stanova u zgradama uplaćuju zajedničku pričuvu za održavanje zgrade te društvo evidentira sredstva zgrada i troškove u tijeku godine. Na poziciji obveza za depozite evidentirano je stanje novčanih sredstava per 31.12. po zgradama, koja su ujedno evidentirana na žiro-računu društva, Bilješka 15.
- (ii) Obveze prema zaposlenima najvećim dijelom odnose se na evidentirane neto plaće za prosinac 2010. godine koja je isplaćena u siječnju 2011. godine.
- (iii) Porezi i doprinosi iz i na plaće u saldu 31.12.2010. godine odnose se na plaću za prosinac 2010. godine, od čega se na Maticu odnosi 2.719.954 kn.
- (iv) Obveza s temelja komunalne naknade predstavlja obvezu Matice prema Gradu Bakru 175.167 kn i Općini Raša 17.419 kn te obvezu Matice za kamatu za komunalnu naknadu u iznosu od 530 kn.
- (v) Obveza Matice s temelja prodaje stanova na kredit objašnjena je u Bilješci 11. Saldo obveze prema državnom proračunu kumulira se od 1995. godine. U izvještajnoj godini naplaćeno je 3.203.054 kn rata te je 65 % izdvojeno za državu u iznosu od 2.081.985 kn U tekućoj godini plaćen je iznos od 1.613.089 kn.
- (vi) Ostale obveze iskazane su u iznosu 908.001 kn, a najvećim dijelom predstavljaju obvezu Matice prema Transsouth – Poropat u iznosu 566.825 kn, Bilješka 14.3.

21.4. Odgođeno plaćanje troškova

Odgođeno plaćanje troškova na dan 31.12.2010. godine najvećim dijelom iskazuje Matica, a odnosi se na:

NAZIV	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Obračunati troškovi otpremnina	11.877.903	0	340.861	11.537.042
Obračunati troškovi	5.377.558	2.762.986	0	8.140.544
UKUPNO	17.255.461	2.762.986	340.861	19.677.586

- (i) Obračunati troškovi otpremnina predstavljaju nedospjele kamate Matici po zajmu Lučke uprave i Međunarodne banke za obnovu i razvoj, Bilješka 18 i 21.1.
- (ii) Obračunati troškovi odnose se na naknadu za uređenje voda u iznosu 8.114.810 kn (u Matici 7.450.764 kn te u Ovisnom društvu Jadranska vrata 664.046 kn). Kako je navedeno u Bilješci 16(ii) društva ne priznaju osnovanost istog. Ostali obračunati troškovi iznose 25.734 kn.

Bilješka 22. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2010. godine iskazuje Matica, a odnosi se na:

NAZIV	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Obračunate kamate kupcima	419.781		4.823	414.958
Odobrena sredstva državnog proračuna	4.258.860			4.258.860
Odgođeno priznavanje prihoda	3.185.245	780.820		3.966.065
UKUPNO	7.863.887	780.820	4.823	8.639.883

- (i) Odobrena sredstva iz državnog proračuna u potpunosti su doznačena u 2009. godini, a odnose se na sredstva doznačena radi otplate kredita - Pariški klub.
- (ii) Odgođeno priznavanje prihoda najvećim se dijelom odnosi na utuženo potraživanje od inozemnog kupca Bunge Italia u iznosu 2.194.462 kn, te na potraživanje od inozemnog kupca Anomyo Maritime u iznosu od 1.589.655 kn.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

U nastavku su dani reklasificirani podaci Računa dobiti i gubitka za Maticu i Ovisna društva, i konsolidirani podaci na razini Grupe.

Prihodi i rashodi u Računu dobiti i gubitka koji rezultiraju iz međusobnih odnosa Matice i Ovisnih društava kao i međusobni odnosi Ovisnih društava su eliminirani te konsolidirani podaci na razini Grupe čine samo eksterne transakcije.

LUKA RIJEKA d.d., Rijeka
 BILJEŠKE I SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

u kn

NAZIV POZICIJE	Konsolidirano		Luka Rijeka		Jadranska vrata		Luka prijevoz		Stanovi		OP1	
	2009.	2010.	2010.	2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	ELIMINIRANO
POSLOVNI PRIHODI	227.865.742	206.609.496	176.943.568	47.578.137	3.554.794	1.827.925	304.865	23.599.793				
Prihodi od prodaje	207.626.531	185.027.766	156.096.114	47.230.606	3.523.025	1.777.814	0	23.599.793				
Ostali poslovni prihodi	20.239.211	21.581.730	20.847.454	347.531	31.769	50.111	304.865	0				
POSLOVNI RASHODI	216.479.564	201.658.803	175.669.951	43.980.087	3.472.392	1.824.327	311.839	23.599.793				
Materijalni troškovi	61.086.124	57.403.045	48.231.763	29.682.624	1.955.230	1.065.977	67.244	23.599.793				
Troškovi osoblja	93.492.810	90.321.143	85.107.889	3.475.770	1.078.933	596.763	61.768	0				
Amortizacija	16.051.244	13.024.771	8.023.708	4.602.265	277.975	28.990	91.833	0				
Ostali troškovi	45.869.386	40.909.844	34.306.591	6.219.428	160.254	132.597	90.974	0				
FINANCIJSKI PRIHODI	1.031.221	3.750.055	7.981.327	424.095	578	26.131	509	4.682.585				
FINANCIJSKI RASHODI	8.244.201	8.262.008	7.742.041	458.267	61.583	7	110	0				
UKUPNI PRIHODI	228.896.963	210.359.551	184.924.895	48.002.232	3.555.372	1.854.056	305.374	28.282.378				
UKUPNI RASHODI	224.723.765	209.920.811	183.411.992	44.438.354	3.533.975	1.824.334	311.949	23.599.793				
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.173.198	438.740	1.512.903	3.563.878	21.397	29.722	-6.575	4.682.585				
POREZNI TROŠAK	594.930	406.168	0	387.272	9.350	9.546	0	0				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3.578.268	32.572	1.512.903	3.176.606	12.047	20.176	-6.575	4.682.585				

Bilješka 23. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi su sljedeći:

VRSTA PRIHODA	2009. u kn	2010. u kn
Prihodi od prodaje u zemlji	72.360.396	56.317.408
Prihodi od prodaje u inozemstvu	135.266.135	128.710.358
<i>Ukupno prihodi od prodaje</i>	<i>207.626.531</i>	<i>185.027.766</i>
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	<i>20.239.211</i>	<i>21.581.730</i>
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	227.865.742	206.609.496

- (i) Prihodi od prodaje u zemlji i inozemstvu najvećim dijelom odnose se na usluge lučke manipulacije (ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba i skladištenje), usluge priveza i odveza brodova te špediterske poslove.
- (ii) Struktura ostalih poslovnih prihoda prikazana je u sljedećoj tablici:

VRSTA PRIHODA	2009. u kn	2010. u kn
Prihod od zakupnina	16.347.719	15.353.480
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	120.000	0
Prihod od prodaje imovine	583.276	771.057
Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	143.091	1.248.633
Prihodi od otpisa obaveza	48.814	383.766
Prihodi s temelja naplate šteta od osiguranja	2.766.497	2.549.451
Ostali poslovni prihodi	229.814	1.275.342
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI	20.239.211	21.581.730

- Prihodi od zakupnina iskazani su u iznosu od 15.353.480 kn, a najvećim dijelom se odnose na prihode od zakupa poslovnih prostora.
- Prihodi od prodaje imovine odnose na prihode od tri prodana stana u izvještajnoj godini i prihode od prodaje imovine u staro željezo, Bilješka 8(iii).
- Prihodi od naplaćenih potraživanja odnose se na naplaćena u ranijim godinama vrijednosno usklađena potraživanja, Bilješka 14.1. i 14.3.
- Prihod od otpisa obaveza, iskazan u iznosu 383.766 kn, odnosi se na otpisane, zastarjele obveze prema dobavljačima.
- Prihodi s temelja naplate šteta od osiguranja odnose se na prihode od osiguranja naknade plaća za vrijeme bolovanja djelatnika s pravom na naknadu plaća te naknade šteta od osiguranja imovine.

- Ostali poslovni prihodi iskazani su u iznosu 1.275.342 kn i najvećim dijelom se odnose na naplaćene prihode po sudskim sporovima 928.053 kn.

U slijedećoj tablici iskazani su poslovni prihodi u tekućoj godini prema organizacijskim jedinicama:

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	2009. u kn	2010. u kn
Terminal zapad	75.265.990	72.812.259
Terminal istok	23.894.830	26.250.598
Terminal silos	16.938.158	8.702.827
Terminal Bakar	26.142.455	15.922.014
Terminal Škrljevo	15.176.881	12.667.745
Terminal Bršica	10.610.999	10.998.674
Privez odvez	10.660.446	10.668.192
Kontejnerski terminal - Jadranska vrata d.d.	48.066.146	47.097.371
Luka prijevoz d.o.o.	564.526	447.245
OPI d.o.o.	293.192	304.865
Stanovi d.o.o.	252.119	737.706
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	227.865.742	206.609.496

Bilješka 24. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi su slijedeći:

VRSTA RASHODA	2009. u kn	2010. u kn
Materijalni troškovi	61.066.124	57.403.045
Troškovi osoblja	93.492.810	90.321.143
Amortizacija	16.051.244	13.024.771
Ostali troškovi poslovanja	45.869.386	40.909.844
UKUPNO	216.479.564	201.658.803

- (i) Materijalni troškovi obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal, potrošenu energiju i gorivo, otpis sitnog inventara, prijevozne usluge, usluge održavanja, zakupnine, troškove propagande i reklame, komunalne usluge, troškove koncesije, najma radne snage, intelektualne te ostale usluge.
- (ii) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće.

- (iii) Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine obračunata je pravocrtnom metodom na nabavnu vrijednost svakog pojedinog sredstva iz skupina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme te ulaganja u nekretnine.
- (iv) Struktura ostalih troškova poslovanja i poslovnih rashoda prikazana je u sljedećoj tablici:

VRSTA RASHODA	2009. u kn	2010. u kn
Naknade troškova zaposlenika	4.361.623	4.217.642
Neproizvodne usluge	3.425.960	6.482.411
Reprezentacija	467.735	358.538
Premije osiguranja	9.265.250	8.047.964
Porezi, doprinosi i naknade koji ne ovise o posl. rez.	10.389.669	9.188.360
Bankarske usluge i članarine	320.711	332.083
Troškovi ostalih mat. prava zaposlenih	8.455.153	8.319.369
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	1.548.688	0
Ostali troškovi	2.962.208	2.037.050
Neotpis. vrijed. otuđene i rashod. imovine	21.792	82.146
Rashodi materijala	104.183	0
Naknade šteta, dangube, kazne	3.519.955	1.241.001
Rashodi proteklih godina	617.514	204.098
Ostali rashodi	408.945	399.182
UKUPNO	45.869.386	40.909.844

U sljedećoj tablici iskazani su poslovni rashodi u tekućoj godini prema organizacijskim jedinicama:

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	2009. u kn	2010. u kn
Terminal zapad	81.799.415	79.995.779
Terminal istok	25.900.753	28.667.658
Terminal silos	14.305.883	9.521.298
Terminal Bakar	28.447.537	17.295.319
Terminal Škrljevo	16.108.636	13.875.847
Terminal Bršica	11.148.405	12.034.101
Privez odvez	11.517.930	11.568.902
Kontejnerski terminal - Jadranska vrata d.d.	21.431.128	23.219.115
Luka prijevoz d.o.o.	3.554.883	3.351.828
OPI d.o.o.	613.264	304.629
Stanovi d.o.o.	1.651.730	1.824.327
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	216.479.564	201.658.803

Bilješka 25. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi strukturirani su na slijedeći način:

VRSTA PRIHODA	2009. u kn	2010. u kn
Prihodi od kamata i sl.	186.133	2.356.892
Pozitivne tečajne razlike	811.030	944.980
Ostali financijski prihodi	34.058	448.183
UKUPNO	1.031.221	3.750.055

- (i) Najveći dio prihoda od kamata i sl. odnosi se na prihode Matice, a predstavljaju najvećim dijelom naplaćene kamate po sudskim presudama u iznosu 1.689.709 kn te na prihode od prinosa po policama životnog osiguranja u iznosu 623.030 kn.
- (ii) Pozitivne tečajne razlike najvećim su dijelom ostvarene od usklađenja po prodajama usluga na inozemnom tržištu.
- (iii) Ostali financijski prihodi najvećim se dijelom sastoje od prihoda Matice s osnove revalorizacije stanova.

Bilješka 26. FINANCIJSKI RASHODI

VRSTA RASHODA	2009. u kn	2010. u kn
Rashodi od prodaje dionica	0	1.161.927
Rashodi od kamata	7.388.952	4.639.481
Negativne tečajne razlike	855.249	2.460.599
UKUPNO	8.244.201	8.262.008

- (i) U tijeku godine temeljem akcije istiskivanja manjiskih dioničara Matica je ostvarila gubitke od prodaje dionica, Bilješka 10(iii).
- (ii) Rashodi od kamata najvećim se dijelom odnose na kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima i leasingu, pri čemu se najveći dio odnosi na Maticu 2.269.623 kn i na ovisno društvo Jadranska vrata d.d. 166.468 kn te rashode po zateznim kamatama Matice u iznosu 2.190.813 kn.
- (iii) Negativne tečajne razlike najvećim su dijelom ostvarene od usklađenja obveza Matice po kreditima i zajmovima na tečaj u iznosu 1.609.719 kn.

Bilješka 27. KONSOLIDIRANA DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit Grupe utvrđena je kao razlika između ukupnih prihoda i rashoda izvještajne godine iz kojih su isključene interne transakcije i iznosi 32.572 kn (prethodne godine 3.578.268 kn).

Bilješka 28. POREZNI TROŠAK

Prema Zakonu o porezu na dobit oporezuje se računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i zakonskom okviru financijskog izvještavanja za velike poduzetnike (Matica), odnosno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Ovisna društva). Tako utvrđena dobit se korigira, odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima, što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Obveznik poreza na dobit je svako Društvo zasebno, a iskazane osnovice za oporezivanje oporezuju se stopama od 10% (Matica i ovisno društvo Jadranska vrata d.d.) i 20% (ovisna društva Luka prijevoz d.o.o., Stanovi d.o.o. i OPI d.o.o.).

Prema Prijavi poreza na dobit za 2010. godinu, Matica iskazuje porezni gubitak u iznosu 2.431.032 kn. Akumulirani porezni gubitak za razdoblje 2006.-2009. godine iznosi 8.373.704 kn. Ukupni porezni gubitak u iznosu od 8.356.711 kn sukladno članku 17. stavku 2. Zakonu o porezu na dobit može se iskoristiti za umanjenje porezne osnovice u narednih 5 godina te s toga osnova Uprava, uzimajući u obzir događaje nakon datuma bilance, Bilješka 33., procjenjuje da postoji osnova za iskazivanje odgođene porezne imovinu, Bilješka 12.

Ovisno društvo OPI d.o.o. u tekućoj godini ne iskazuje poreznu obvezu, već prema poreznoj prijavi iskazuje porezni gubitak u iznosu 5.125 kn. Prethodne godine porezni gubitak je iznosio 320.886 kn te ukupan porezni gubitak za prijenos u naredno razdoblje iznosi 326.012 kn s pravom prijenosa od 3 godine sukladno zakonskim propisima. Uprava nije uvjerena u mogućnost iskorištenja ovog poreznog gubitka u narednom razdoblju te s tog osnova ne iskazuje odgođenu poreznu imovinu. Istu iskazuje u izvanbilančim zapisima u iznosu 65.202 kn (2009.: 64.177 kn).

Porezni trošak iskazuju Jadranska vrata d.d. u iznosu 387.272 kn, Luka prijevoz d.o.o. u iznosu 9.350 kn i Stanovi d.o.o. u iznosu 9.546 kn pa konsolidirana dobit nakon oporezivanja iznosi 32.572 kn.

Bilješka 29. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

- (i) U tijeku godine ostvaren je gubitak od ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju, Bilješka 10., u iznosu 52.184 kn. Kako je navedeno u Bilješci 10., izvršena je prodaja dionica temeljem squeeze out-a te se iskazuje ukidanje gubitka u revalorizacijskim rezervama u iznosu 1.375.951 kn.
- (ii) Dobit s osnove ostale sveobuhvatne dobiti predstavlja priznavanje odgođene porezne imovine nastale u ranijim godinama u iznosu 835.671 kn, Bilješka 12.

Bilješka 30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici Grupa objavljuje slijedeće kategorije financijskih instrumenata:

- Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja čine 14,2 % imovine Grupe, Tablica 1,
- Financijska imovina raspoloživa za prodaju koja čini 0,9 % imovine Grupe, Tablica 2,
- Financijske obveze mjerene po amortiziranom trošku koje čine 16,2 % imovine Grupe, Tablica 3.

Tablica 1

NAZIV	Grupa 31.12.2010. u kn	U tome Matica 31.12.2010. u kn
Dugoročna potraživanja	14,5	14,4
Potraživanja od kupaca	38,3	37,4
Potraživanje od države za prodane stanove	20,8	20,8
Ostala potraživanja	3,5	2,9
UKUPNO	77,1	75,5

Tablica 2

NAZIV	Grupa 31.12.2010. u mil. kn	U tome Matica 31.12.2010. u mil. kn
Udjeli i dionice	4,7	4,7
UKUPNO	4,7	4,7

Tablica 3

NAZIV	Grupa 31.12.2010. u mil. kn	U tome Matica 31.12.2010. u mil. kn
Obveze za dugoročne kredite i zajmove	62,0	61,6
Obveze za kratkoročne zajmove i kredite	24,3	20,7
UKUPNO	86,3	82,3

U nastavku su objavljeni svi značajniji rizici vezani uz navedene financijske instrumente, kao i način upravljanja rizicima.

a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana koja sudjeluju u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani.

Postojeća potraživanja se prate te se procjenjuje ispravak vrijednosti za nenaplativa potraživanja prema pojedinačnoj analizi svakog kupca. Članice Grupe osiguravaju kolaterale za potraživanja sukladno usvojenoj poslovnoj politici te se redovito prati bonitet kupaca. Svakom kupcu se dodjeljuje kreditni rejting prema pokazanoj urednosti plaćanja. Obzirom na karakter djelatnosti, Matici i ovisnom društvu Jadranska vrata d.d. stoji na raspolaganju mogućnost odgode izvršenja usluge do podmirenja duga te pravo zadržavanja definirano Zakonom o obveznim odnosima. Za 14,5 mil. kn – potraživanja Matice za stanove prodane na kredit prema Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo naplata je osigurana upisom hipoteke u korist Matice. Pojačani kreditni rizik naglašen je kod potraživanja Matice od Države u iznosu 20,8 mil. kn za koja Matica nema kolateral osiguranja osim obveze vezane uz ovo potraživanje opisane u Bilješci 21.3. Ova potraživanja se ne mogu vrijednosno uskladiti obzirom na narav potraživanja.

Ukupna koncentracija kreditnog rizika s obzirom na navedeno, kao i na značajnost financijskih instrumenata je umjerena.

Iznos koji odražava *maksimalnu izloženost Grupe*, uz izvršeni ispravak vrijednosti, knjiženje na odgođene prihode utuženih potraživanja, narav pojedinih potraživanja te na pokrivenost potraživanja kolateralom, temelji se na potraživanjima za koja ne postoje adekvatni kolaterali i iznosi 29,3 mil. kn.

NAZIV	31.12.10. u mil. kn	Potraživanja po dospelosti u mil. kn			
		nedospjela i dospjela do 30 dana	do 60 dana	do 365 dana	preko 365 dana
Dug. potr. za prodane stanove na kredit	14,5	14,5	0	0	0
Kupci u zemlji i inozemstvu	34,5	24,1	4,4	4,4	1,6
*Odgođeni prihodi – utužena potraživanja	3,8	0	0	0	3,8
Potraživanja od zaposlenika, PDV i HZZO	1,0	0,4	0,6	0	0
Potraživanje za prodane stanove	20,8	0	0	0	20,8
Ostala potraživanja	2,4	0	1,0	0,4	1,0
UKUPNO	77,0	39,0	6,0	4,8	27,2

*- iznos predstavlja potraživanja koja su sukladno računovodstvenoj politici u momentu fakturiranja bila procijenjena kao teško naplativa, ali je fakturiranje bilo uvjet tužbe

** - način pokrivenosti (kolaterala) vezano za potraživanja od kupaca opisan u gornjem tekstu

b) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik od poteškoća s kojima se Grupa može susresti u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

S obzirom na iskazane značajne kratkoročne obveze i ročnu neusklađenost sa potraživanjima Grupa je podložna riziku likvidnosti i s tim u vezi i riziku zateznih kamata.

Rizik likvidnosti se procjenjuje kao nizak radi relativno niske kreditne zaduženosti u odnosu na imovinu Matice tj. radi relativno visokog potencijala za kreditno zaduživanje.

U tu svrhu Matica je sklopila s bankom Ugovor o kratkoročnom limitu u visini 1,5 mil EUR za potrebe odobravanja kredita, izdavanja garancija, otvaranja akreditiva s odloženim polaganjem pokrića, eskontiranje mjenica i odobravanje drugih plasmana.

U tabelama u nastavku daje se usporedni pregled kratkoročnih potraživanja i obveza te pregled dospjelih i nedospjelih dugoročnih i kratkoročnih obveza:

NAZIV	31.12.2009. u mil. kn	31.12.2010. u mil. kn
Kratkotrajna potraživanja	61,6	62,6
Novac i novčani ekvivalenti	7,0	3,3
UKUPNO	68,4	65,9
Kratkoročne obveze	105,9	105,5
NETO KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	-37,5	-39,6

Kako tablica prikazuje koeficijent ubrzane likvidnosti je 0,62.

U slijedećoj tablici (izraženo u milijunima kuna) dan je pregled ukupnih obveza (dospjelih i nedospjelih) na dan 31.12.2010. godine.

Naziv	Dospjelo do kraja 2010.	Dospjeće 2011.	Dospjeće 2012.	Dospjeće 2013.
Obveze za zajmove i kredite	0	24,4	14,7	13,5
Obveze prema dobavljačima	7,6	8,9	0	0
Obveze prema Državi	34,4	0	0	0
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	0	3,4	0	0
Obveze prema zaposlenima	0	4,9	0	0
Ostale kratkoročne obveze	0,5	1,7	0	0
UKUPNO	42,5	43,3	14,7	13,5

(nastavak tablice)

Naziv	Dospjeće 2014.	Dospjeće 2015.	Dospjeće 2016.	Dospjeće nakon 2017.
Obveze za zajmove i kredite	10,9	9,6	7,7	5,6
Obveze prema dobavljačima	0	0	0	0
Obveze prema Državi	0	0	0	0
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	0	0	0	0
Ostale kratkoročne obveze	0	0	0	0
UKUPNO	10,9	9,6	7,7	5,6

c) Tržišni rizik

Budući da Grupa posluje na međunarodnim tržištima i značajan dio prihoda ostvaruje u inozemstvu, tržišni rizik je važan. Tržišni rizik obuhvaća valutni (tečajni) rizik, kamatni rizik i ostale cjenovne rizike.

Valutni rizik

Izloženost Grupe valutnom riziku očituje se u činjenici da su cijene usluga u značajnom dijelu izražene u USD i EUR, kao i da se značajan dio potraživanja (dugotrajna potraživanja i potraživanja od kupaca) te obveza (zajmovi i krediti, obveze prema dobavljačima i pasivna vremenska razgraničenja) iskazuju u navedenim valutama ili su vezani valutnom klauzulom za iste.

Analizom osjetljivosti prema navedenim varijablama pod pretpostavkom promjene tečaja +/- 5% iskazuju se slijedeći efekti:

NAZIV POZICIJE	Efekt promjene tečaja +5% u mil. kn	Efekt promjene tečaja -5% u mil. kn
Efekt promjena na pozicijama aktive	1,2	-1,2
Efekt promjena na pozicijama pasive	4,1	-4,1
Neto efekt u Bilanci	-2,9	2,9

Temeljem navedenog, valutni rizik se procjenjuje niskim te nema potrebe za upotrebom posebnih instrumenata zaštite.

Kamatni rizik

Rizik kamatnih stopa je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Kako je iskazano u Bilješci 18. većina kreditnih obveza je ugovorena sa promjenjivom kamatnom stopom.

Analiza osjetljivosti koja je izvršena na temelju uprosječenih vrijednosti kredita na godišnjoj razini s promjenjivom kamatnom stopom i promjenama obračunske prosječne kamatne stope od +/- 1% -tni bod pokazuje da se ukupna kamata mijenja za cca +/- 19% odnosno +/- 0,9 mil kn.

Promjena K.S.	Efekt promjene K.S. u mil. kn	% promjene na ukupnu kamatu
+/-1%	+/-0,9	19%

Trenutna pozicija ne ukazuje na postojanje značajnog kamatnog rizika te nema potrebe za upotrebom posebnih instrumenata zaštite.

Ostali cjenovni rizici

U ostale rizike spadaju rizici fluktuacije fer vrijednost ili budućih novčanih tijekova po financijskim instrumentima zbog promjene tržišnih cijena.

Budući Grupa posluje na tržištu na kojem su cijene usluga podložne promjenama, Grupa je izložena ovom riziku. Grupa se može štititi od rizika smanjenja cijena na tržištu smanjenjem određenih kategorija troškova i drugim instrumentima zaštite.

Bilješka 31. ZARADA PO DIONICI

OPIS	31.12.2009. kn	31.12.2010. kn
Dobit nakon oporezivanja (u kn)	3.578.268	32.572
Broj izdanih dionica (kom)	5.980.475	5.980.475
Broj vlastitih dionica (kom)	0	0
ZARADA PO DIONICI (u kn)	0,60	0,01

Osnovna i potpuno razrijeđena zarada po dionici su jednake budući da Grupa nema razrjeđivih potencijalnih običnih dionica.

Bilješka 32. IZVANBILANČNI ZAPISI (NEPREDVIĐENA IMOVINA)

OPIS	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Imovina i potraživanja u državama bivše Jugoslavije	804.016	0	0	804.016
Odgodena porezna imovina	1.651.881	1.025	1.587.704	65.202
UKUPNO	2.455.897	1.025	1.587.704	869.218

- (i) Saldo izvanbilančnih zapisa predstavlja vrijednost imovine i potraživanja u državama bivše države te odgodena porezna imovina, Bilješka 28.


Bilješka 33. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance, a prije datuma odobrenja financijskih izvještaja Matica je provela međunarodni natječaj i odabir strateškog partnera koji bi preuzeo 51% udjela u ovisnom društvu Jadranska vrata, te je sklopila ugovor sa strateškim partnerom ICTS.

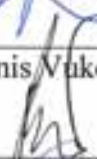
Provedba preuzimanja Ovisnog društva očekuje se dijelom kroz prodaju dionica u iznosu 92,9 mil kn, dijelom kroz dokapitalizaciju Ovisnog društva u iznosu od 15 mil. EUR. Do datuma odobrenja financijskih izvještaja ugovor nije do kraja realiziran.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Matice 13. travnja 2011. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Uprava:



Denis Vukorepa



Marijko Kramarić



Mladen Pešut

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

Rijeka, 29. travnja 2011.

Na temelju članka 410.stavak 2. i članka 407.stavak 2.točka 3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorne osobe za sastavljanje godišnjeg izvještaja : Denis Vukorepa - predsjednik uprave, Marinko Kramarić – član uprave, Mladen Pešut – član uprave daju

IZJAVU

kojom potvrđuju svoju odgovornost za realan i objektivan prikaz financijskih izvještaja za 2010.godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN RH 109/2007), Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od strane Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske komisije i računovodstvenim politikama Društva kao i za odgovarajuća objavljivanja svih informacija prema Zakonu i navedenim Standardima.

Uz primjenu gore navedenih Standarda, financijska izvješća Društva daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultata poslovanja Društva uz kratki osvrt na uzročnike iskazanih podataka.

Upava Društva

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

* NAPOMENA : Na konsolidirane financijske izvještaje Luke Rijeka d.d. za 2010.godinu nije dana suglasnost nadležnog tijela izdavatelja.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA



29. travnja 2011.

**KONSOLIDIRANO
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
2010.**

IZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA



KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 2010.

IZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA

Sadržaj :

1. Profil Društva
2. Pregled i analiza prometa u 2010.godini
3. Pregled rezultata poslovanja u 2010.godini
4. Projekt uvođenja strateškog partnera u Jadranska vrata d.d.
5. Ciljevi poslovne politike u 2011.godini
6. Plan mjera i aktivnosti za racionalizaciju poslovanja

ZAKLJUČAK

1. PROFIL DRUŠTVA

Luka Rijeka d.d. najveći koncesionar za prekrcaj suhih tereta na području riječke luke, i tržišno orijentirano trgovačko društvo koje temeljem ugovora o prvenstvenoj koncesiji obavlja lučke usluge : prekrcaj robe, skladištenje i špediciju; te ostale gospodarske djelatnosti: servise lučke mehanizacije, održavanje i korištenje objekata podgradnje i nadgradnje, učvršćivanje, oblaganje i osiguranje tereta, kontrola kakvoće i količine robe i dr.

Kao pravni slijednik društvenog poduzeća LUKA p.o., dioničko društvo Luka Rijeka d.d. registrirana je 25. siječnja 1999.god., a Ugovor o prvenstvenoj koncesiji na razdoblje od 12 godina potpisan je sa Lučkom upravom Rijeka, kao davateljem koncesije, 19. rujna 2000.god. Na osnovi izmjene članka 67. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama iz 2006.god. Luka Rijeka d.d. je pokrenula zahtjev za produljenje koncesijskog razdoblja na novih 30 godina.

Temeljni kapital :	598.047.500,00 HRK
Ukupno emitirano dionica :	3.011.830 Serija A 2.968.645 Serija B
Nominalna vrijednost dionice :	100,00 HRK
Oznaka dionice : LKRI-R-A	ISIN : HRLKRIRA0007
Burza :	Zagrebačka burza

Dionice Luke Rijeka d.d. uvrštene su u kotaciju javnih dioničkih društava Rješenjem Komisije za vrijednosne papire Republike Hrvatske : 567-03/03-2 od 26.06.2003.god. Rješenje je objavljeno u NN br.109/03. Odlukom Zagrebačke burze o uvrštenju vrijednosnih papira, javno objavljene 18.07.2003.god. u Novom listu, redovne dionice Društva uvrštene su u Kotaciju javnih dioničkih društava.

Vlasnička struktura Društva na dan 31.prosinca 2010.



• SUBJEKTI KONSOLIDACIJE — OVISNA DRUŠTVA

Subjekti konsolidacije, odnosno ovisna društva u kojima je vlasnički udio Luke Rijeka d.d. 100% su slijedeća društva: Jadranska vrata d.d., OPI d.o.o. i Stanovi d.o.o.. Ovisno društvo OPI d.o.o. ima 100% udio u vlasništvu društva Luka prijevoz d.o.o.

JADRANSKA VRATA d.d., Šetalište A.K.Miošića bb, 51 000 RIJEKA

Ovisno Društvo je registrirano za poslovanje na kontejnerskom terminalu i za poslovanje ostalim pratećim djelatnostima za manipulaciju robama i teretima.

LUKA PRIJEVOZ d.o.o., Škrljevo bb, 51 223 ŠKRLJEVO

Ovisno Društvo je registrirano za usluge prijevoza tereta cestom i ostale prateće usluge.
STANOVI d.o.o., Dubrovačka 4, 51 000 RIJEKA

Ovisno Društvo je registrirano za građevinarstvo i poslovanje nekretninama.
OPI d.o.o., Kalina 4, 51 000 RIJEKA

Ovisno Društvo je registrirano za obavljanje trgovine na veliko i posredovanje.

- OVLAŠTENI REVIZOR : HLB Inženjerski Biro d.o.o., 51 000 Rijeka, Riva 20
- UPRAVA DRUŠTVA : NADZORNI ODBOR :

Denis Vukorepa, predsjednik
Marinko Kramarić, član
Mladen Pešut, član

Kuzman Vujević, predsjednik
Duško Mustać, zamjenik predsjednika
Ivoslav Ban, član
Željko Mihaljević, član
Valter Brancella, član

2. PREGLED I ANALIZA UKUPNOG PROMETA U 2010.god.

U razdoblju od 2002. do 2010.god. Luka Rijeka d.d. je povećala ukupni promet za 69%. Statistički podaci u promatranom osmogodišnjem razdoblju jasno ukazuju na efekte ekonomske krize globalnih razmjera koja se negativno odrazila na pomorski promet roba općenito. Gledano po vrstama tereta moguće je uočiti pozitivan trend generalnog tereta čiji je promet povećan za 9% i nakon pada u 2009.god., u protekloj 2010.god. vraćen na razinu rekordne 2008.god. Pozitivan trend u odnosu na 2009.godinu ostvaren je također u prometu drva, dok je negativan trend zabilježen samo u prometu nekih vrsta rasutog tereta.

OPIS	1. 2002.	6. 2009.	7. 2010.	INDEX 7 : 6	INDEX 7 : 1
Generalni teret	791.239	2.112.870	2.317.423	109	293
Rasuti teret	1.733.067	2.873.487	2.050.334	71	118
Drvo	201.706	220.975	243.950	110	121
UKUPNO :	2.726.012	5.207.332	4.611.707	88	169

Ukupni promet u 2010.god. iznosio je 4,612 milijuna tona tereta. U odnosu a prethodnu 2009.god. niži je za 12% kao direktna posljedica pada prometa nekih vrsta rasutih tereta: ugljena te žitarica i uljarica. Razlog manjem prometu ugljena je smanjen uvoz ugljena iz prekomorskih destinacija jer su termoelektrane koristile jeftinije sirovine niže kakvoće sa kontinentalnih destinacija, a neke su smanjile vlastitu proizvodnju budući se zbog velikih oborina tijekom 2010.god. povećala proizvodnja energije u hidroelektranama. Istovremeno zbog smanjene proizvodnje, neke su termoelektrane koristile vlastite zalihe ugljena i nisu stvarale nove. Kada se analizira promet žitarica u 2010.god. važno je imati na umu slabi urod pšenice i zakašnjelu žetvu kukuruza u zemljama zaleđa zbog loših vremenskih uvjeta i čestih poplava u 2010.god. Posljedica je manji izvoz žitarica u prekomorske zemlje i pad prometa na silosu.



Po najavama partnera može se očekivati da će promet žitarica i uljarica planiran u 2010.god. godini, biti realiziran tijekom 2011.godine.

Za poslovnu 2011.godinu plan ukupnog prometa iznosi 5,2 mil. tona tereta, temelji se na ugovorenim poslovima i novim komercijalnim projektima započetima u 2010.god. čija je tržišna valorizacija predviđena u 2011.god. i kojima će ukupni promet biti povećan na razinu ukupnog prometa ostvarenog u 2009.god.

3. PREGLED REZULTATA POSLOVANJA

Sveobuhvatna dobit iskazana u konsolidiranom financijskom izvještaju Luke Rijeka d.d. iznosi 2,2 mil. kuna. Ukupni prihodi iskazani u konsolidiranom financijskom izvješću Luke Rijeka d.d. za poslovnu 2010.godinu iznose 210,1 milijun kuna. U odnosu na ostvarene ukupne prihode u 2009.godini niži su za 8%. Ukupni rashodi iznose 209,7 milijuna kuna i u odnosu na ukupne rashode u 2009.godini niži su za 7%.

Poslovni prihodi čine 98% ukupno ostvarenih prihoda i čine ih uglavnom prihodi ostvareni od prodaje usluge na domaćem i stranom tržištu. Ostali poslovni prihodi čine tek 10% ukupnih poslovnih prihoda.

Analiza pozicije ukupnih rashoda po vrstama rashoda u konsolidiranom financijskom izvješću Luke Rijeka d.d. pokazuje smanjenje poslovnih rashoda za 7% u 2010.godini u odnosu na 2009.godinu. Poslovni rashodi čine 96% ukupnih rashoda, i razvidno je da je smanjenje ukupnih rashoda nastalo kao posljedica smanjenja poslovnih rashoda, što ukazuje na pozitivne efekte poduzetih mjera štednje i racionalizacije poslovanja i na nivou Matice.

4. PROJEKT UVOĐENJA STRATEŠKOG PARTNERA U JADRANSKA VRATA d.d.

Uvođenje privatnog kapitala u lučke operacije dio je Rijeka Gateway Projekta započetog 2003.godine ugovorom između Republike Hrvatske, Hrvatskih cesta, Hrvatskih auto cesta, Lučke uprave Rijeka i Luke Rijeka d.d. s jedne strane, te Svjetske banke za obnovu i razvoj (IBRD) s druge strane. Cilj projekta je povećati tržišnu kompetitivnost i efikasnost prometnog pravca na kojem se nalazi i riječka luka. Projekt se sastoji od tri komponente: cestovne, lučke i gradske komponente. Lučku komponentu provodi i nadzire Lučka uprava Rijeka, a čine ju sljedeće podkomponente :

- Rehabilitacija lučke infra/supra strukture
- Rekonstrukcija pristaništa
- Izgradnja novih lučkih i skladišnih kapaciteta
- Nabava nove mobilne mehanizacije
- Restrukturiranje Luke Rijeka d.d.

Proces realizacije prvog strateškog partnerstva, kao dijela lučke komponente i restrukturiranja Luke Rijeka d.d., u koordinaciji sa Svjetskom bankom provodi se na kontejnerskom terminalu Luke Rijeka. Odabir strateškog partnera za Jadranska vrata d.d., koncesionara na kontejnerskom terminalu i tvrtku kćer Luke Rijeka, temeljen je na pozivnom međunarodnom javnom natječaju. Natječajni postupak započet je u ožujku 2010.godine pozivom za iskaz interesa prema jedanaest nezavisnih globalnih terminalskih operatora koji čine sam vrh svjetskog kontejnerskog sustava i svi su rangirani u „top“ dvadeset na listi najvećih kontejnerskih operatora svijeta. Predkvalifikacijsku dokumentaciju je predalo ukupno osam zainteresiranih tvrtki, a samo tri kompanije predkvalifikacijsku dokumentaciju nisu predale.

Nakon analize i evaluacije zaprimljenih predkvalifikacijskih dokumenata, lista potencijalnih strateških partnera sužena je na slijedećih pet tvrtki :

- **APM Terminals – Rotterdam** (www.apmterminals.com)
- **Dubai Ports World – London** (www.dpworld.com)
- **Hamburger Hafen und Logistik AG – Hamburg** (www.hhla.de)
- **International Container Services Inc. – Manila** (www.ictsi.com)
- **Grup Maritim TCB – Barcelona** (www.tcbcn.com)

U srpnju 2010.godine petorici predkvalificiranih kandidata upućen je poziv za podnošenje ponuda. Kao odgovor na Poziv obvezujuću ponudu su podnijela tri predkvalificirana kandidata, a dva predkvalificirana kandidata ponudu nisu podnijela. Na temelju ocjene tri primljene Ponude, odlučeno je da se dva najbolja kandidata pozovu na podnošenje revidirane i konačne financijske ponude i to:

- **APM Terminals – Rotterdam** (www.apmterminals.com)
- **International Container Services Inc. – Manila** (www.ictsi.com)

Nakon zaprimljenih revidiranih i konačnih financijskih ponuda, najboljom ponudom je ocijenjena ponuda tvrtke **International Container Terminal Services Inc. (ICTSI)**, dok je drugom najboljom ponudom ocijenjena ponuda tvrtke **APM Terminals**.

Rezultat cijelog natječajnog postupka je odabir tvrtke **International Container Terminal Services Inc. (ICTSI)** kao preferiranog strateškog partnera. Konačni odabir strateškog partnera biti će proveden u prvom tromjesečju 2011.godine, a temeljem obvezujućih ponuda, Luka Rijeka d.d. od budućeg strateškog partnera očekuje implementiranje najnovijih tehnoloških i organizacijskih dostignuća u terminalskim operacijama, i ispunjenje svih obveza vezanih uz novi Koncesijski Ugovor sklopljen između Jadranskih Vrata d.d. i Lučke Uprave Rijeka 28. prosinca 2009. uključujući:

- povećanje prometa,
- investicije u terminalsku infrastrukturu i opremu,
- poštivanje socijalnih obveza uz zadržavanje minimuma stečenih prava,
- otvaranje novih tržišta centralne i jugoistočne Europe,
- snažan logistički iskorak,
- zajednički nastup na novim projektima

Važno je napomenuti da je nakon datuma bilance, a do sastavljanja financijskih izvješća Društvo potpisalo Ugovor o strateškom partnerstvu na kontejnerskom terminalu sa nezavisnim terminal operatorom, **International Container Services Inc. iz Manile**. Temeljem navedenog Ugovora Luka Rijeka d.d. će u 2011.godini uprihodovati 92,9 mil. kuna.

Razvojni projekti luke Rijeka usklađeni su sa svjetskim gospodarskim i prometnim trendovima a provode se u okviru Rijeka Gateway Projekata. Završetak radova na modernizaciji postojećeg kontejnerskog terminala očekuje se 2013.godine, a završetak izgradnje Zagrebačke obale (novog kontejnerskog terminala u zapadnom dijelu riječke luke, kao najvažnijeg dijela Rijeka Gateway projekta) očekuje se tijekom 2015.godine.

Globalno gledano, sjevernojadranski pomorski prometni pravac ima sve veću važnost u svjetskoj prekomorskoj trgovinskoj razmjeni, a njegova puna tržišna valorizacija očekuje se upravo u narednih nekoliko godina. Uz strateško partnerstvo sa globalnim operatorom i bitno povećane kapacitete za prekrcaj kontejnera, kontejnerski terminal luke Rijeka biti će među najvećim kontejnerskim terminalima u sjevernom Jadranu i operativno spreman odgovoriti interesima tržišta.

5. INVESTICIJSKI PLAN ZA 2011.GODINU

Investicijski plan za 2011.godinu predviđa ulaganje od 1,5 mil EUR-a, usklađen je sa mjerama štednje i prilagođen istovremeno prekrcajnim potrebama. Planira se kupnja 4 viličara veće nosivosti i daljnja obnova ostale mobilne mehanizacije, opreme i alata. Pri nabavi prednost imaju svjetski priznati proizvođači lučke mehanizacije čija su sredstva opremljena najmodernijom tehnologijom i motorima nove generacije. Strojevi moraju biti usklađeni s europskim standardima konstrukcije, sigurnosti i zaštite okoliša što operativni rad čini manje napornim i sigurnijim od povreda i profesionalnih oboljenja.

U okviru investicijskih planova za 2011.godinu pokrenute su aktivnosti oko nabavke 2 + 2 nove obalne dizalice veće nosivosti, koje bi ujedno imale mogućnost rada i sa grabilicom. Nova obalna mehanizacija namijenjena je za Bratislavsko i Orlandovo pristanište, a za realizaciju ove investicije biti će angažirani domaći proizvođači.

6. CILJEVI POSLOVNE POLITIKE U 2011.GODINI

- Potpisivanje koncesijskog ugovora temeljem zahtjeva za produljenje
- Daljnje jačanje sadašnje tržišne pozicije kako na Mediteranu tako i na svjetskoj razini kroz strateško partnerstvo sa svjetskim liderima u lučkoj logistici
- Nova investiranja kroz samostalne projekte i projekte temeljene na strateškom partnerstvu sa velikim svjetskim operatorima
- Nastavak aktivnosti u provođenju reorganizacije Društva koja se temelji na izdvajanju terminala u nove tvrtke kćeri u kojima bi vlasnik većinskog paketa trebala biti Luka Rijeka d.d. dok bi preostali vlasnički paket bio osnova za partnerske odnose sa svjetski pozicioniranim lučkim operatorima.
- Završetak pregovora sa strateškim partnerom za Terminal silos
- Početak pregovora za strateško partnerstvo na Terminalu za rasute terete u Bakru
- Pokretanje terminala za osobna vozila u Bakru na području bivše koksare
- Pokretanje i razvoj dva nova intermodalna distributivna središta na za Luku Rijeka najvažnijim Paneuropskim koridorima Vb i X :
 1. Intermodalni logistički centar LEGET kod Sremske Mitrovice i početak rada novog suhog kontejnerskog terminala u luci Leget kroz tvrtku kćer AG Transri Logistic d.o.o. osnovanu od strane Jadranska vrata d.d. / Luka Rijeka d.d. i Transagent d.o.o.
 2. Cargo Centar Zagreb
- Povrat vlasništva nad nekretninom poslovnog prostora predstavništva Luke Rijeka d.d. u Beogradu
- Smanjenje i izmjena strukture zaposlenika u dogovoru sa socijalnim partnerima kroz dokup mirovine za prijevremeno umirovljenje djelatnika koji ostvaruju uvjete za mirovinu prema ZOMO-u preko Royal mirovinskog osiguranja d.d.
- Povećanje efekata rada kroz reorganizaciju društva na terminalskoj osnovi
- Razvoj Društva i povećanje vrijednosti dionica

7. PLAN MJERA I AKTIVNOSTI ZA RACIONALIZACIJU POSLOVANJA

Zbog smanjenih tržišnih aktivnosti na globalnom tržištu opasnost od gubitka prihoda izuzetno je visoka. U namjeri da se poslovni rezultati ostvareni u proteklih osam godina unaprijede, ili bar sačuvaju od negativnih efekata recesije, a smjernice zadane za poslovnu 2010.godinu unatoč otežanim uvjetima poslovanja realiziraju, Uprava Društva je već početkom 2008.godine pokrenula niz mjera za maksimalnu racionalizaciju poslovanja i strogu kontrolu troškova. Postupanje u skladu sa ovim smjernicama zadanim za 2009.godinu, bio je sastavni dio programa poslovanja u 2010.godini, a u doradenom i proširenom obliku ugrađen je u poslovnu politiku Društva za 2011.godinu.

PROGRAM MJERA PO POJEDINIM PODRUČJIMA POSLOVANJA :

1. KOMERCIJALNI POSLOVI :

- Preporuča se dogovarati poslove kada god je to moguće na način da se izbjegne rad izvan radnog vremena, a izvanredne zahtjeve za prekovremeni rad rješavati na teret „robe“

2. OPERATIVNI POSLOVI :

- Optimalna iskorištenost radne snage; kontrola dnevnih operativnih izvršenja; kontrola prekovremenog rada; osposobljavanje radnika i korištenje rada kooperanata u prekovremenom radu i radu vikendom

3. KADROVSKI POSLOVI :

- U suradnji sa Royal mirovinskim osiguranjem d.d. osigurati dokup staža zainteresiranim radnicima koji ostvaruju uvjete za mirovinu prema ZOMO-u.

4. FINACIJSKI POSLOVI :

- Smanjenje materijalnih troškova racionalnijim trošenjem uredskog materijala
- Racionalizacija potrošnje goriva i maziva kroz modernizaciju mobilne mehanizacije
- Pojačanom akcijom prema dobavljačima ishoditi što nižu cijenu usluge, odnosno robe
- Smanjenje troška amortizacije kroz duži vijek trajanja novonabavljenih sredstava
- Smanjenje troškova vrijednosnog usklađenja vodeći računa o bonitetu klijenta prilikom sklapanja novih poslova
- Smanjenje rezervacija po sudskim sporovima na način da se tužbe rješavaju nagodbom
- Smanjenje finacijskih troškova plaćanjem obveza u dogovorenim rokovima i izbjegavanjem zatezних kamata

5. RAZVOJNO TEHNIČKI POSLOVI :

- Racionalizacija potrošnje električne energije, smanjenje troškova telefonije, ušteda vode

ZAKLJUČAK

Uvažavajući ozbiljnost gospodarskih kretanja u kojima je nesigurnost prihoda realna, držimo da je u tim i takvim uvjetima stabilnost poslovanja moguće graditi prije svega na uštedama; smanjenju materijalnih troškova i optimizaciji procesa rada.

Ulaganjima u sredstva rada kroz nekoliko faza, a sve ovisno o mogućnostima, nastojat ćemo istovremeno poboljšavati operativnu efikasnost i time dodatno ubrzati prihode.

Zahvaljujući na vrijeme poduzetim tržišnim projektima, mjerama štednje i racionalizacije, poslovni rezultati ostvareni u protekloj 2010.godini nešto su bolji od planiranih. Ukupni promet ostvaren u 2010.godini iznosi 4,611 mil. tona tereta i za 12% je niži u odnosu na poslovnu 2009.godinu. Istovremeno, unatoč manjem prometu i nižim prihodima, rashodi su također smanjeni pa na kraju poslovne godine iskazana sveobuhvatna konsolidirana dobit Društva ostvarena u 2010.godini iznosi 2,2 mil. kuna.

Obzirom Luka Rijeka d.d. u konsolidaciji sudjeluje sa 98%, definirane strateške odrednice za poslovanje Luke Rijeka d.d. u 2011.godini primjenjuju se na sve subjekte konsolidacije, odnosno sva ovisna društva. Iz tih razloga izvješće Uprave na konsolidirana financijska izvješća sadrži jednako kao i za Luku Rijeka d.d. : ukupni investicijski plan za 2011.godinu, jednake ciljeve poslovne politike, te zajednički plan mjera i aktivnosti za racionalizaciju poslovanja u primjeni za sve subjekte konsolidacije.

Denis Vukorepa, predsjednik Uprave

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI
KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2010. GODINU**

**LUKA RIJEKA d.d.
RIJEKA**

Rijeka, travanj 2011.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA LUKA RIJEKA D.D. RIJEKA

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja društva **LUKA RIJEKA d.d. Rijeka** i to Izvještaja o financijskom položaju (Bilanca) na 31. prosinca 2010. godine, Računa dobiti i gubitka za 2010. godinu, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2010. godinu, Izvještaja o novčanom toku za 2010. godinu, Izvještaja o promjenama kapitala za 2010. godinu i Bilješki uz financijske izvještaje koje uključuju značajne računovodstvene politike. Izvještaji su prikazani na stranicama 3 do 57.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika donošenje razumnih računovodstvenih procjena primjerenih postojećim okolnostima.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajna pogrešna prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika, primjerenost računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni te čine odgovarajuću osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji društva **LUKA RIJEKA d.d. Rijeka** koji su bili predmet naše revizije, u materijalno značajnim odrednicama prikazuju realno i objektivno financijski položaj na 31. prosinca 2010. godine, njegovu financijsku uspješnost, promjene u kapitalu i novčane tokove za godinu koja završava na navedeni datum sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

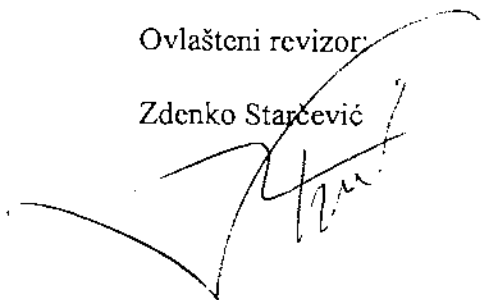
Isticanje pitanja

Neovisno od izraženog mišljenja ukazujemo na Bilješku 33. – Događaji nakon datuma bilance, u kojoj je objavljeno da je Matica potpisala ugovor sa strateškim partnerom ICTS čime je prodala 51% vlasništva nad ovisnim društvom Jadranska vrata d.d.

Rijeka, 20. travanj 2011. g.

Ovlašteni revizor:

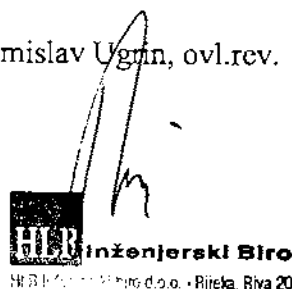
Zdenko Starčević



HLB Inženjerski biro d.o.o. Rijeka

Član uprave :

Tomislav Ugrin, ovl.rev.


**HLB Inženjerski biro**
HLB Inženjerski biro d.o.o. • Rijeka, Riva 20

KONSOLIDIRANI FINANIJSKI IZVJEŠTAJI LUKA RIJEKA D.D. ZA 2010. GODINU

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (Narodne novine RH 109/07), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i njihovim tumačenjima objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske.

Konsolidirani financijski izvještaji sadrže:

- Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2010. godine,
- Konsolidirani račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2010. – 31.12.2010. godine,
- Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01.2010. – 31.12.2010. godine,
- Konsolidirani izvještaj o novčanom toku za razdoblje 01.01.2010. – 31.12.2010. godine,
- Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2010. – 31.12.2010. godine,
- Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz konsolidirane financijske izvještaje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo 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, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 13. travnja 2011. godine i potpisani su od strane:

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

na dan 31.12.2010. godine

u kn

	Bilješka	2009.	2010.
IMOVINA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		430.902.855	421.578.486
Nematerijalna imovina	7.	154.691	710.487
Nekretnine, postrojenja i oprema	8.	391.315.181	382.518.815
Ulaganja u nekretnine	9.	15.021.935	14.214.737
Dugotrajna financijska imovina	10.	8.629.971	9.592.313
Potraživanja	11.	15.781.077	14.542.134
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	12.	0	835.671
KRATKOTRAJNA IMOVINA		70.747.499	67.847.247
Zalihe	13.	2.015.381	1.954.757
Potraživanja od kupaca	14.1.	38.026.392	38.315.703
Ostala potraživanja	14.2., 14.3.	23.585.783	24.235.404
Kratkotrajna financijska imovina	15.	153.200	41.000
Novac i novčani ekvivalenti	15.	6.966.743	3.300.383
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	16.	35.943.187	40.522.481
UKUPNO IMOVINA		537.593.541	530.783.885
KAPITAL			
KAPITAL I REZERVE	17.	350.440.239	352.632.250
Temeljni (upisani) kapital		598.047.500	598.047.500
Rezerve		769.224	769.225
Revalorizacijske rezerve		22.446.280	23.770.047
Zadržana dobit ili preneseni gubitak		-274.401.033	-269.987.094
Dobit ili gubitak poslovne godine		3.578.268	32.572
OBVEZE			
DUGOROČNE OBVEZE		73.419.592	64.013.401
Kredit i zajmovi	18.	71.432.336	62.026.145
Rezerviranja	19.	1.987.256	1.987.256
ODGOĐENE POREZNE OBVEZE		0	0
KRATKOROČNE OBVEZE		105.869.823	105.498.351
Kredit i zajmovi	21.1.	27.095.666	24.305.517
Obveze prema dobavljačima	21.2.	17.522.081	16.478.658
Ostale kratkoročne obveze	21.3.	43.996.615	45.036.590
Odgođeno plaćanje troškova	21.4.	17.255.461	19.677.586
PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	22.	7.863.887	8.639.883
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		537.593.541	530.783.885

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA (prema metodi vrste rashoda)
za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Biljeska	2009.	2010.
POSLOVNI PRIHODI	23.	227.865.742	206.609.496
Prihodi od prodaje		207.626.531	185.027.766
Ostali poslovni prihodi		20.239.211	21.581.730
POSLOVNI RASHODI	24.	216.479.564	201.658.803
Materijalni troškovi		61.066.124	57.403.045
Troškovi osoblja		93.492.810	90.321.143
Amortizacija		16.051.244	13.024.771
Ostali troškovi		45.869.386	40.909.844
FINANCIJSKI PRIHODI	25.	1.031.221	3.750.055
FINANCIJSKI RASHODI	26.	8.244.201	8.262.008
UKUPNI PRIHODI		228.896.963	210.359.551
UKUPNI RASHODI		224.723.765	209.920.811
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	27.	4.173.198	438.740
POREZNI TROŠAK	28.	594.930	406.168
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	28.	3.578.268	32.572

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

		u kn	
NAZIV POZICIJE	Rijeka	2009.	2010.
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		3.578.268	32.572
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		146.924	2.159.438
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja			
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
Dobit ili (-) gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	29(i)	146.924	1.323.767
Dobit ili (-) gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka			
Dobit ili (-) gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika			
Aktuarski dobici/ (-) gubici po planovima definiranih primanja			
Ostala sveobuhvatna dobit	29(ii)	0	835.671
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		146.924	2.159.438
SVEOBUHVAATNA DOBIT/(-)GUBITAK RAZDOBLJA		3.725.192	2.192.010

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU (INDIREKTNNA METODA)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2009.	2010.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit prije poreza		4.173.198	438.740
Amortizacija		16.051.244	13.024.771
Povećanje kratkoročnih obveza		0	2.947.440
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		15.569.353	0
Smanjenje zaliha		16.280	60.624
Ostalo povećanje novčanog tijeka		0	6.709.161
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		35.810.075	23.180.736
Smanjenje kratkoročnih obveza		-14.831.443	0
Povećanje kratkotrajnih potraživanja		0	-938.932
Povećanje zaliha			
Ostalo smanjenje novčanog tijeka		-4.495.265	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		-19.326.708	-938.932
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		16.483.367	22.241.804
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine		959.749	1.313.436
Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata			
Novčani primici od kamata		186.133	1.034.265
Novčani primici od dividendi			
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	674.200
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		1.145.882	3.021.901
Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine		-4.634.333	-4.783.384
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata			
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-166.913	-2.748.005
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-4.801.246	-7.531.389
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-3.655.364	-4.509.488
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata			
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i dr. posudbi		9.824.287	0
Ostali primici od financijskih aktivnosti			
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		9.824.287	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		-13.650.165	-16.531.086
Novčani izdaci za isplatu dividendi			
Novčani izdaci za financijski najam		-3.428.986	-2.946.235
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica			
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-4.275.437	-1.921.355
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-21.354.588	-21.398.676
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		-11.530.301	-21.398.676
UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK		1.297.702	-3.666.360
NOVAC I NOVČ. EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		5.669.041	6.966.743
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		6.966.743	3.300.383
POVEĆANJE NOVCA I NOVČ. EKVIVALENATA		1.297.702	-3.666.360

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

OPIS PROMJENE	STAVKE KAPITALA							u kn		
	Bilješka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti Zakonske rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine		UKUPNI KAPITAL	Manjinski interes
Stanje kapitala na 1.1.2009.		598.047.500	66	769.159	22.299.356	-279.843.492	3.123.255	344.395.844	0	344.395.844
Učinci retroaktivnih promjena										
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja								0		0
Učinci promjena računovodstvenih politika								0		0
Stanje kapitala na 1.1.2009. (prepravljeno)		598.047.500	66	769.159	22.299.356	-279.843.492	3.123.255	344.395.844	0	344.395.844
Ukupna svobuhvatna dobit										
Dobit ili gubitak razdoblja							3.578.268	3.578.268		3.578.268
Revalorizacijske rezerve iz procjene DMI i DNMI					146.924			146.924		146.924
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju										
Uljecaj na promijene odgovornih poreza										
Transakcije s vlasnicima										
Uplate članova / dioničara										
Isplate članovima / dioničarima										
Ostala promjene										
Raspored dobiti prethodne godine							3.123.255	0		0
Ostale promjene kapitala							-166.913	-166.913		-166.913
Ukupno promjene		0	0	0	146.924	2.956.342	455.013	3.558.279	0	3.558.279
Stanje kapitala na 31.12.2009.		598.047.500	66	769.159	22.446.280	-276.887.150	3.578.268	347.954.123	0	347.954.123

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

u kn

Bilješka	STAVKE KAPITALA						UKUPNI KAPITAL	Manjinski interes	SVEUKUPNI KAPITAL
	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti Zakonske rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine			
	598.047.500	66	769.159	22.446.280	-276.887.150	3.578.268	347.954.123	0	347.954.123
Učinci retroaktivnih promjena									
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja					2.486.117		2.486.117		2.486.117
Učinci promjena računovodstvenih politika							0		0
Stanje kapitala na 1.1.2010. (prepravljeno)	598.047.500	66	769.159	22.446.280	-274.401.033	3.578.268	350.440.240	0	350.440.240
Ukupna sveobuhvatna dobit									
Dobit ili gubitak razdoblja						32.572	32.572		32.572
Revalorizacijske rezerve iz procjene DMI i DNMI							0		0
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju				a) -52.184 b) 1.375.951			1.323.767		1.323.767
Ostala sveobuhvatna dobit							835.671		835.671
Transakcije s vlasnicima									
Uplate članova / dioničara							0		0
Isplate članovima / dioničarima							0		0
Ostale promjene									
Raspored dobiti prethodne godine	0	0	0	1.323.767			0		0
Ukupno promjene							4.678.127		4.678.127
Stanje kapitala na 31.12.2010.	598.047.500	66	769.159	23.770.047	-269.987.094	32.572	352.632.250	0	352.632.250

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Bivoj 1

BILJEŠKE I SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Bilješka 1. SUBJEKTI KONSOLIDACIJE

Društvo LUKA RIJEKA d.d. Rijeka (u daljnjem tekstu Matica) drži 100% udjela u ovisnim društvima: Jadranska vrata d.d. Rijeka, OPI d.o.o. Rijeka i Stanovi d.o.o. Rijeka, dok je Luka prijevoz d.o.o. Rijeka u 100 %-tnom vlasništvu ovisnog društva OPI d.o.o.

Matica i ovisna društva izdaju odvojene financijske izvještaje, u kojima su objavljeni detaljni podaci i pojašnjenja pojedinih pozicija iz financijskih izvještaja tih društava.

Matica izdaje konsolidirane financijske izvještaje za Grupu koji sadrže podatke Matice i Ovisnih društava. Ovi financijski izvještaji su izdani na konsolidacijskoj osnovi.

Bilješka 2. DJELATNOST I OPĆI PODACI MATICE I OVISNIH DRUŠTAVA

2.1. Luka Rijeka d.d. (Matica)

Trgovačko društvo Luka Rijeka d.d. Rijeka, Riva 1, registrirano je kao dioničko društvo 25. siječnja 1999. godine pod brojem Tt-99/23 -2 MBS: 040141664 kod Trgovačkog suda u Rijeci kojim je upisana pretvorba društva i usklađenje općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima. Društvo je registrirano za obavljanje usluga u pomorskom prometu, lučkih usluga, skladištenje roba i špediciju. Društvo je nastalo preoblikovanjem iz bivšeg poduzeća Luka p.o. Rijeka.

OIB Društva je 92590920313.

Upisani temeljni kapital Društva iznosi 598.047.500 kn, a podijeljen je na 5.980.475 dionica nominalne vrijednosti 100 kn po dionici.

Dionice Društva kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom LKRI-R-A.

Matica ima Skupštinu, Nadzorni odbor i Upravu. Upravu čine tri člana:

- Denis Vukorepa, predsjednik Uprave, zastupa skupno s još jednim članom Uprave
- Marinko Kramarić, član Uprave, zastupa skupno s još jednim članom Uprave ili predsjednikom Uprave
- Mladen Pešut, član Uprave, zastupa skupno s još jednim članom Uprave ili predsjednikom Uprave.

Članovi Nadzornog odbora na datum bilance su:

- Tatjana Krilić, predsjednik (do 16.09.2010.)
- Kuzman Vujević, predsjednik (od 16.09.2010.)
- Duško Mustać, zamjenik predsjednika
- Željko Mihaljević, član
- Ivo Ban, član
- Damir Klarić, član (do 05.02.2010.)
- Valter Brancella, član (od 05.02.2010.)

- (i) Registrirane djelatnosti Matice su: privez i odvez brodova, jahti, ribarskih športskih i drugih brodica i plutajućih objekata; ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba, skladištenje, prenošenje i dorada roba i drugih materijala; prihvat putnika – parkiranje; opskrba brodova i drugih korisnika vodom, parom, ledom, električnom energijom, materijalom, telefonskim uslugama, robama, naftom i naftnim derivatima i drugim uslugama; ukrcaj i iskrcaj putnika; pružanje usluga putnika; tegljenje; servisi lučke mehanizacije; lučko agencijski i špediterski poslovi; međunarodna špedicija; poslovi kontrole kakvoće i količine robe; učvršćivanje tereta; oblaganje i osiguranje tereta i prijevoznih sredstava; zastupanje stranih osoba, prodaja strane robe s konsignacijskih skladišta i obavljanje servisnih usluga za održavanje opreme i trajnih dobara za osobnu potrošnju; poslovi korisnika slobodne zone; gradnje, projektiranje i nadzor nad gradnjom; usluge čupanja sidra, presidravanje, polaganje kabela i cjevovoda te opskrbljivanje i ostale usluge potrebne bušećim garniturama, jedinicama i platformama na moru; ronilački i durgi podvodni radovi; popravak kontejnera; prerada i konzerviranje voća i povrća; grafička djelatnost; prerada drva, proizvodnja proizvoda od drva i pluta, osim namještaja; proizvodnja predmeta od slame i pletarskih materijala; proizvodnja ambalaže od drva; izdavačka i tiskarska djelatnost, te umnožavanje snimljenih zapisa; iznajmljivanje vlastitih nekretnina; računalne i srodne djelatnosti; ostale poslovne djelatnosti; kupnja i prodaja robe; trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu; pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanja i usluživanja pića i napitaka; pružanje usluga smještaja te prijevoz tereta i putnika u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prijevozu.
- (ii) Matica značajan dio svoje registrirane djelatnosti obavlja u koncesiji na pomorskom dobru. Temeljem Zakona o morskim lukama pomorskim dobrom upravlja Lučka uprava Rijeka, koja je davatelj koncesije. Osnovni ugovor o koncesiji je zaključen 19. rujna 2000. godine na rok od 12 godina, a dodatak tom ugovoru je Ugovor o obavljanju ostalih gospodarskih djelatnosti od 28. prosinca 2000. godine.

Ugovorom su razgraničene obveze o rekonstrukciji, ulaganjima i održavanju koncesioniranog područja, a koncesionar je preuzeo u cijelosti obavezu plaćanja svih troškova koji su povezani sa obavljanjem djelatnosti (troškovi energije, vode, plina, PTT usluga, odvoza smeća i slične nespomenute troškove), ali i troškove komunalne, vodne naknade, naknade za zaštitu voda, troškove osiguranja i ostale nespomenute naknade koje proizlaze iz prava korištenja koncesioniranog područja.

Lučka uprava Rijeka je 22.10.2009. godine donijela Odluku o produženju prvenstvene koncesije trgovačkom društvu Luka Rijeka d.d. na razdoblje od narednih 30 godina za obavljanje osnovne i ostalih gospodarskih djelatnosti. Odluka o produženju prvenstvene koncesije stupa na snagu 2012. godine, istekom osnovnog Ugovora o prvenstvenoj koncesiji.

Očekuje se potpisivanje novog Ugovora o koncesiji s Lučkom upravom.

(iv) Vlasnička struktura na 31.12.2010. godine je slijedeća:

DIONIČARI	BROJ DIONICA	% VLASNIŠTVA
RH, Središnji ured za uprav. drž. imov.	2.968.645	49,64
Hrvatski fond za privatizaciju	1.418.495	23,72
Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje	484.780	8,11
Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	214.196	3,58
Croatia osiguranje d.d.	167.080	2,79
Jadrolinija d.d.	36.920	0,62
Mali dioničari	690.359	11,54
UKUPNO	5.980.475	100,00

(v) Društvo je na dan 31.12.2010. godine zapošljavalo 870 djelatnika, a prethodne godine 916 djelatnika.

2.2. Ovisno društvo Jadranska vrata d.d.

Ovisno društvo Jadranska vrata dioničko društvo za poslovanje kontejnerskim terminalom, Šetalište A. K. Miošića bb, upisano je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-01/2322-6 od 20. srpnja 2001. godine pod matičnim brojem 040164791. OIB je 80300395055.

Temeljni kapital iznosi 11.845.000 kn, a podijeljen je na 11.845 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti 1.000 kn.

Jedini dioničar Ovisnog društva je Luka Rijeka d.d. (Matica).

Organi Ovisnog društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Nadzorni odbor ima 5 članova i to:

- 1) Denis Vukorepa, predsjednik
- 2) Mladen Pešut, zamjenik predsjednika
- 3) Marinko Kramarić, član
- 4) Žarko Acinger, član
- 5) Mladen Babić, član (do 29.06.2010. Veljko Perić)

Upravu čini:

- 1) Goran Manfreda, direktor, zastupa samostalno i pojedinačno

Ovisno društvo Jadranska vrata d.d. registrirano je za slijedeće djelatnosti:

- ostale prateće djelatnosti u prijevozu,
- djelatnosti ostalih agencija u prijevozu,
- ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba, skladištarenje, prenošenje kontejnera, vozila te drugih roba i materijala,
- popravak kontejnera,
- zastupanje inozemnih tvrtki,
- poslovi korisnika slobodne zone,
- međunarodna špedicija,
- prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom javnom cestovnom prijevozu,
- izvođenje investicijskih radova u inozemstvu i ustupanje investicijskih radova stranoj osobi u Republici Hrvatskoj,
- kupnja i prodaja robe, te obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu.

Društvo na datum bilance zapošljava 28 djelatnika (na 31.12.2009. Društvo je zapošljavalo 27 djelatnika).

Međusobni odnosi Matice i Ovisnog društva regulirani su osnovnim Ugovorom o poslovnoj suradnji od 01.01.2002. godine, Anexom br. 1 ugovora od 01.8.2003. godine i Ugovorom br.5/ODR/04/JV od 01.12.2004.g. Matica fakturira Ovisnom društvu najam tehničkih sredstava, najam radnika, prefakturira troškove energije te ostale usluge prema Ugovoru o poslovnoj suradnji. Ovisno društvo fakturira Matici zakup prostora u visini pripadajućih troškova.

2.3. Ovisno društvo Luka Prijevoz d.o.o.

Luka prijevoz d.o.o., Škrljevo bb, upisano je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-96/490-2 od 20. rujna 1996. godine s temeljnim kapitalom od 18.500 kn. U 2009. godini kapital je uvećan na 20.000 kn. Ovisno društvo je registrirano za usluge prijevoza tereta cestom te ostale prateće usluge. Ovisno društvo fakturira Matici usluge prijevoza tereta, Matica Ovisnom društvu fakturira usluge najma vozila, održavanja vozila i najma poslovnog prostora. Ovisno društvo na 31.12.2010. godine zapošljava sedmero djelatnika kao i prethodne godine.

2.4. Ovisno društvo Stanovi d.o.o.

Stanovi d.o.o., Dubrovačka 4, upisani su u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-96/627-2 od 23. rujna 1996. godine s temeljnim kapitalom od 18.500 kn. Ovisno društvo je registrirano za gradevinarstvo i poslovanje nekretninama. U tekućoj godini kapital je uvećan na 20.000 kn. Ovisno društvo pruža Matici usluge praćenja ugovora o prodaji stanova i stambenih kredita, te sve potrebne usluge iz područja stambene problematike. Na 31.12.2010. godine zapošljava šest djelatnika kao i prethodne godine.

2.5. Ovisno društvo Opi d.o.o.

OPI d.o.o., Kalina 4, upisan je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-95/5053-3 od 25. ožujka 1996. godine s temeljnim kapitalom od 3.700.000 kn. Ovisno društvo je registrirano za obavljanje trgovine na veliko i posredovanja u trgovini, a prihode ostvaruje iznajmljivanjem prostora.

Bilješka 3. OKVIR SASTAVLJANJA KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Grupe su sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10.

Računovodstvene politike Ovisnih društava usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) zbog zahtjeva Zakona o računovodstvu te su usklađene s računovodstvenim politikama Matice.

Za potrebe izrade konsolidiranih financijskih izvještaja primjenjuju se računovodstvene politike Matice koje su usklađene sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja za velike poduzetnike.

Konsolidacija i ovisna društva

Povezanost Matice i ovisnih društava Jadranska vrata d.d., OPI d.o.o. i Stanovi d.o.o je vlasnička tj. Matica je njihov jedini vlasnik, dok je ovisno društvo OPI d.o.o. stopostotni vlasnik ovisnog društva Luka prijevoz d.o.o.

Osim ovisnih društava koji su uključeni u konsolidaciju, Matica u okviru financijske imovine u 100 %-tnom vlasništvu iskazuje i ulaganja u povezana društva Lučko čišćenje d.o.o., Luka - graf d.o.o., Luka održavanje d.o.o., Luka ugostiteljstvo d.o.o., Luka privez odvez d.o.o., Luka servis d.o.o. i Luka čišćenje d.o.o. koja nisu uključena u konsolidaciju, budući da Matica nije prenijela djelatnost na ova ovisna društva, niti ona posluju.

Matica ovisnim društvima pruža usluge iz računovodstva i informatičke podrške, usluge iz područja financijske politike, kadrovske poslove, usluge najma tehničkih sredstava i radnika, savjetovanje u vezi poslovanja i upravljanja na području investicija i drugih područja, te usluge posredovanja i zastupanja. Matica, osim toga, ovisnim društvima iznajmljuje i nekretnine.

Ovisna društva pružaju usluge iz osnovnih djelatnosti i usluge najma, te ostalih djelatnosti članicama grupe koje se interne transakcije u konsolidaciji isključuju.

Osnova pripreme

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno.

Pri svodenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB-a na datum Bilance: 1 EUR = 7,385173 kn; 1 USD = 5,568252 kn.

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane.

Bilješka 4. PRIMJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE, PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I POGREŠKE PRETHODNIH RAZDOBLJA**a) Računovodstvene procjene**

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u finacijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene se, u skladu s računovodstvenim politikama Grupe, primijenjuju na sljedećem:

- naplativosti potraživanja,
- klasifikacije i vijeka trajanja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme, i ulaganja u nekretnine,
- rezerviranjima,
- nepredviđenim obavezama,
- primanjima zaposlenih,
- nadoknadivosti imovine,
- klasifikacije financijske imovine,
- troškovima budućih razdoblja,
- odgođenom plaćanju troškova,
- prihodima budućih razdoblja,
- zateznim kamatama,
- odgođenoj poreznoj imovini.

b) Promjene računovodstvenih procjena

U tekućoj godini Matica je mijenjala procjene vijeka trajanja za nekretnine, postrojenja i opremu – grupa skladišta Škrljevo. Efekt ponovne procjene iznosi 3.020.304 kn manje obračunate amortizacije u tekućoj godini.

U tekućoj godini Matica je mijenjala procjenu izvjesnosti realizacije prenesenog poreznog gubitka te je evidentirana odgođena porezna imovina koja iznosi 835.671 kn.

c) Temeljne pogreške

Matica je u 2010. godini prvi put primijenilo računovodstvenu politiku vezano uz ulaganje u kolektivno osiguranje života te sukladno odredbama MRS 8 izvršilo usklađenja za prethodno razdoblje koje je iskazalo kao korekciju početnog stanja prenesenog gubitka i pripadajućih stavki Bilance kako slijedi:

Naziv pozicije	Neprepravljena 2009.	Prepravljena 2009.	Razlika	Bilješka
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	20.940.023	23.426.140	2.486.117	
Ulaganje u životno osiguranje	0	2.486.117	2.486.117	10.
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-276.887.150	-274.401.033	2.486.117	
Preneseni gubitak	276.887.150	274.401.033	-2.486.117	17.
		UKUPNO	0	

d) Promjene računovodstvenih politika

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Bilješka 5. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U nastavku je sažetak temeljnih računovodstvenih politika primijenjenih kod sastavljanja financijskih izvještaja koje su usuglašene s primjenjenim okvirom financijskog izvještavanja za velike poduzetnike – Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja:

5.1. Prihodi

Prihod je bruto povećanje ekonomskih koristi tijekom razdoblja koje proizlazi iz redovne aktivnosti društva, kada to povećanje (priljev) ima za posljedicu povećanje glavnice. Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Prihode čine :

- prihodi od pružanja usluga,
- prihodi od najмова,
- prihodi od ulaganja,
- prihod od učinka tečaja inozemnih valuta,
- ostali prihodi

Prihodi od prodaje usluga čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi, obračunavaju se prema stupnju dovršenosti transakcije na dan bilance.

Ako se u trenutku nastanka događaja procijeni da naplata nije izvjesna, prihodi se odgađaju. Za realizaciju iz prethodnih obračunskih razdoblja i za onu koja je u tekućem obračunskom razdoblju obračunana u korist prihoda, potraživanja se ispravljaju na teret troškova. Državne potpore priznaju se u prihode u razdoblje u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

5.2. Rashodi

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje glavnice.

Obuhvaćaju sve rashode koji se odnose na poslovnu godinu, a proistječu iz aktivnosti društva.

Troškovi posudbe smatraju se troškom razdoblja u kojem su nastali (kamate, financijski troškovi i tečajne razlike).

Društvo kapitalizira troškove posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva kao dio troška toga sredstva.

5.3. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina je resurs kojeg kontrolira Društvo i od kojeg Društvo očekuje buduće ekonomske koristi, a koji je bez fizičkog obilježja i nenovčano.

Dugotrajna nematerijalna imovina se početno priznaje po trošku nabave, a naknadno mjeri po metodi troška - trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se raspoređuju na buduća razdoblja ovisno o vijeku trajanja.

Pri amortizaciji i otpisu nematerijalne imovine primjenjuje se linearna metoda, a vijek uporabe sredstva utvrđuje se na temelju:

- očekivane uporabe sredstva u društvu (očekivani kapacitet ili fizički učinak),
- očekivanog fizičkog trošenja (broj smjena, program popravaka),
- tehničkog starenja (promjene u potražnji za proizvodom ili uslugom),
- zakonskih i sličnih ograničenja povezanih s korištenjem sredstava.

Kada se sredstvo trajno povlači iz uporabe, a od njegovog otuđenja ne očekuju se buduće ekonomske koristi, preostala vrijednost nadoknazuje se u razdoblju povlačenja sredstva na teret rashoda.

5.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja Društvo posjeduje za korištenje u svojoj djelatnosti i od kojih se očekuje da će se koristiti duže od jednog razdoblja.

Nekretnine, postrojenja i oprema se početno priznaje po trošku nabave, a naknadno mjeri po metodi troška - trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se raspoređuju na buduća razdoblja ovisno o vijeku trajanja.

Pri amortizaciji i otpisu nekretnina, postrojenja i opreme primjenjuje se linearna metoda, a vijek uporabe sredstva utvrđuje se na temelju:

- očekivane uporabe sredstva u društvu (očekivani kapacitet ili fizički učinak),
- očekivanog fizičkog trošenja (broj smjena, program popravaka),
- tehničkog starenja (promjene u potražnji za proizvodom ili uslugom),
- zakonskih i sličnih ograničenja povezanih s korištenjem sredstava.

Kada se sredstvo trajno povlači iz uporabe, a od njegovog otuđenja ne očekuju se buduće ekonomske koristi, preostala vrijednost nadoknazuje se u razdoblju povlačenja sredstva na teret rashoda.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se sukladno MSFI 5 po knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti ovisno o tome koja je manja.

5.5. Ulaganja u nekretnine

Ulaganje u nekretnine je nekretnina (zemljište, zgrada) koja se drži u svrhu zarade prihoda od najma ili porasta vrijednosti kapitalne imovine.

Ulaganja u nekretnine čine nekretnine koje se ne koriste za obavljanje djelatnosti (osnovne, pomoćne ili administrativne potrebe) kao što su:

- stanovi koji su u vlasništvu Društva,
- zemljišta koja se drže u svrhu dugoročnog porasta kapitalne vrijednosti, a ne zbog kratkoročne prodaje tijekom redovitog poslovanja,
- zemljišta koja se drže za uporabu u još neutvrđenoj budućnosti,

Politika priznavanja, naknadnog mjerenja i amortiziranja nekretnina jednaka je politici koja se primjenjuje za ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

5.6. Financijska imovina

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu (obično više od 50% glasačke moći). Ulaganja u ovisna društva početno se evidentiraju prema trošku stjecanja, a naknadno prema metodi troška ulaganja sukladno MRS 27 – Konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji.

Pridružena društva su ona u kojima Društvo ima značajan utjecaj (obično ima 20%-50% glasačke moći). Ulaganja u pridružena društva početno se evidentiraju prema trošku stjecanja, a naknadno prema metodi udjela sukladno MRS 28 – Ulaganja u pridružena društva.

Sukladno MRS 39 – Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje, ulaganja u ostalu financijsku imovinu tj. ulaganja u vrijednosne papire i udjele gdje Društvo nema značajan utjecaj ili kontrolu (obično ima do 20% glasačke moći) razvrstavaju se kao:

- imovina iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka – je imovina koja se drži radi trgovanja. Početno se evidentira po trošku stjecanja, a naknadno se vrednuje prema fer vrijednosti kroz račun dobitka i gubitka.
- imovina koja se drži do dospjeća – je imovina koju Društvo namjerava držati do dospjeća. Ta ulaganja iskazuju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za eventualni ispravak vrijednosti zbog umanjenja.
- imovina raspoloživa za prodaju – je imovina koja je označena kao raspoloživa za prodaju ili nije razvrstana u ostale kategorije. Ta imovina se, nakon početnog priznavanja, ponovno mjeri po fer vrijednosti na temelju kotiranih cijena. Naknadno mjerenje ovih instrumenata po fer vrijednosti iskazuje se u glavnici, a realizirana dobit ili gubitak kod prestanka priznavanja u Računu dobiti i gubitka. Ukoliko ova imovina ne kotira na aktivnom tržištu i njena se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi podložna je pregledu u svrhu smanjenja vrijednosti u skladu s točkom 58 do 70 MRS-a 39.

Stечene vlastite dionice iskazuju se kao smanjenje kapitala. Pri kupnji, prodaji, izdavanju ili poništenju vlastitih vlasničkih instrumenata ne priznaje se gubitak ili dobitak u računu dobitka ili gubitka. Plaćene ili primljene naknade prikazuju se u pričuvama.

Kao financijska ulaganja do dospjeća evidentiraju se ulaganja temeljem kolektivnog osiguranja života. Navedena ulaganja evidentiraju se kao imovina sukladno uplatama, a garantirani dobiti iznad uplata priznaju se kao uvećanje imovine u razdoblju kada su nastali po tabeli kapitalizacije. Dodatne dobiti pripisuju se sukladno obavijesti o ostvarenju iste u razdoblju nastanka.

Sukladno MSFI 7 – Financijski instrumenti: objavljivanje, Društvo objavljuje informacije koje pobliže određuju značaj financijskih instrumenata na njegov financijski položaj i rezultate poslovanja te prirodu i rizike koji proizlaze iz financijskih instrumenata.

Financijska imovina se klasificira kao dugotrajna ukoliko se očekuje da će se realizirati u roku duljem od jedne godine, u suprotnom se klasificira kao kratkotrajna. Dospijeće dijela dugotrajne financijske imovine koje dopijeva u roku do jedne godine klasificira se kao kratkotrajna financijska imovina.

5.7. Potraživanja

Potraživanja su nederivatna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu, odnosno prava potraživanja od dužnika plaćanje duga, isporuku ili pružanje usluga.

Iskazuju se u nominalnim svotama, a potraživanja u devizama obračunavaju se po srednjem tečaju HNB-a na posljednji dan obračunskog razdoblja.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje ili sumnje u nemogućnost naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja po procjeni Uprave. Otpis potraživanja provodi se po odluci Uprave, kada je dužnik likvidiran odnosno kada je po presudi izgubljen spor.

Potraživanja se klasificiraju kao dugotrajna ukoliko se očekuje da će se realizirati u roku duljem od jedne godine, u suprotnom se klasificiraju kao kratkotrajna. Dospijeće dijela dugotrajnih potraživanja koje dopijeva u roku do jedne godine klasificira se kao kratkotrajno.

5.8. Zalihe

Nabava sirovina, materijala, rezervnih dijelova i automobilskih guma evidentira se po stvarnim troškovima. Obračun utroška iskazuje se po FIFO metodi.

Sitan inventar je imovina nižih vrijednosti i procijenjenog vijeka trajanja duljeg od jedne godine. Sitan inventar u uporabi otpisuje se 100% prilikom stavljanja u upotrebu.

5.9. Plaćeni troškovi budućih razdoblja

Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose.

5.10. Obveze

Obveze su sadašnje obveze poduzetnika, proizašle iz prošlih događaja i za čije se podmirenje očekuje odljev resursa.

Obveze se iskazuju u vrijednosti koja je iskazana u knjigovodstvenoj ispravi, sklopljenom ugovoru, propisu ili Odluci društva. Obveze iskazane u devizama obračunavaju se po srednjem tečaju HNB na posljednji dan obračunskog razdoblja. Sva povećanja obveza za kamate, revalorizaciju ili tečajne razlike smatraju se rashodom razdoblja na koje se odnose.

Obveze temeljem zateznih kamata Društvo iskazuje samo ako je vjerojatan odljev sredstava.

Obveze čija je ročnost unutar jedne godine klasificiraju se kao kratkoročne, dok se obveze ročnosti iznad jedne godine klasificiraju kao dugoročne. Dugoročne obveze čije je dospelje unutar jedne godine klasificiraju se kao kratkoročne.

5.11. Dugoročna rezerviranja

Rezerviranja treba priznati samo kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja, kada je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa te kada se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze.

Ako više nije vjerojatno da će odljev resursa sa ekonomskim koristima zahtijevati podmirenje obveze, rezerviranja se trebaju ukinuti.

5.12. Odgođeni prihodi

Prihodi koji prema MRS-u 18 nemaju uvjete da budu priznati u tekućem obračunskom razdoblju odgađaju se preko vremenskih razgraničenja za buduća razdoblja.

5.13. Izvještaj o novčanom toku

U izvještaju o novčanom toku prezentiraju se novčani tijekovi tijekom razdoblja, a primjenjuje se indirektna metoda prema slijedećim vrstama aktivnosti: poslovne aktivnosti, investicijske aktivnosti i financijske aktivnosti.

5.14. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti objavljuju se sukladno odredbama MSFI 7.

Bilješka 6. KONSOLIDACIJSKI POSTUPCI

Interne transakcije koje proizlaze iz odnosa između Matice i Ovisnih društava eliminirane su s temelja međusobnih prihoda i rashoda u Računu dobiti i gubitka, a u Bilanci s temelja međusobnih obveza i potraživanja te udjela i kapitala. Višak temeljnog kapitala Ovisnih društava iznad visine udjela Matice iskazan je u konsolidaciji kao ispravak prenesenog gubitka.

Utjecaj pojedinih pozicija Računa dobiti i gubitka i Bilance ovisnih društava uključenih u konsolidaciju na podatke Matice je sljedeći:

Pozicija	% učešća u pozicijama Matice 31.12.2010.			
	JADRANSKA VRATA d.d.	OPI d.o.o.	LUKA PRIJEVOZ d.o.o.	STANOVI d.o.o.
- Ukupni prihod	25,9	0,2	1,9	1,0
- Ukupni rashod	24,2	0,2	1,9	1,0
- Učešće dobiti u dobiti Matice	110,0	-0,4	0,8	1,3
- Imovina	5,3	0,9	0,2	0,4
- Kapital i rezerve	4,5	1,4	0,2	0,1
- Obveze	7,3	0,0	0,8	1,1

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

U nastavku su dani reklasificirani podaci Bilance za Maticu i ovisna društva, i konsolidirani podaci na razini Grupe. Bilančne pozicije koje su rezultat međusobnih odnosa unutar Grupe su eliminirane i to ulog i kapital, potraživanja i obveze.

LUKA RIJEKA d.d., Rijeka
BILJEŠKE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

	Konsolidirano 2010.		Luka Rijeka 2010.		Jadranska vrata 31.12.2010.		Luka prijevoz 31.12.2010.		Stanovi 31.12.2010.		OPI 31.12.2010.		ELIMINIRANO
	430.902.855	421.578.486	413.187.215	18.119.894	454.764	32.767	4.581.852	14.797.996	u kn				
IMOVINA													
DUGOTRAJNA IMOVINA													
Nematerijalna imovina	154.681	710.487	682.631	13.442	4.414	0	0	0					
Nekretnine, postrojenja i oprema	391.315.181	382.518.815	363.984.681	18.106.442	394.925	32.767	0	0					
Ulaganja u nekretnine	15.021.935	14.214.737	9.632.885	0	0	0	4.581.852	0					
Dugotrajna financijska imovina	8.629.971	9.592.313	24.390.309	0	0	0	0	0					14.797.996
Potraživanja	15.781.077	14.542.134	14.486.709	0	55.425	0	0	0					0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	835.671	835.671	0	0	0	0	0					0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	70.747.499	67.847.247	64.056.088	8.802.121	654.784	2.217.436	406.213	8.369.395					
Zalihe	2.015.381	1.954.757	1.954.757	0	0	0	0	0					0
Potraživanja od kupaca	38.026.392	38.315.703	37.422.807	6.093.707	322.010	533.357	313.217	8.369.395					
Ostala potraživanja	23.585.783	24.235.404	23.668.498	389.681	170.562	163	6.500	0					
Kratkotrajna financijska imovina	153.200	41.000	0	0	0	41.000	0	0					0
Novac i novčani ekvivalenti	6.966.743	3.300.383	1.010.026	398.733	162.212	1.642.916	86.496	0					0
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	35.943.187	40.522.481	39.797.339	712.164	0	12.978	0	0					0
UKUPNO IMOVINA	537.593.541	530.783.885	517.876.313	27.714.169	1.109.548	2.263.181	4.988.065	23.167.391					
KAPITAL													
KAPITAL I REZERVE	350.440.239	352.632.250	345.771.344	15.696.441	555.787	436.271	4.970.403	14.797.996					
Temeljni (upisani) kapital	598.047.500	598.047.500	598.047.500	11.845.000	20.000	20.000	3.700.000	15.585.000					
Rezerve	769.224	769.225	66	674.835	0	0	94.324	0					
Revalorizacijske rezerve	22.446.280	23.770.047	21.651.145	0	0	0	2.118.902	0					
Zadržana dobit ili prenešeni gubitak	-274.401.033	-269.987.094	-275.440.270	0	523.740	396.095	-936.248	-5.469.589					
Dobit ili gubitak poslovne godine	3.578.268	32.572	1.512.903	3.176.606	12.047	20.176	-6.575	4.682.585					
OBVEZE													
DUGOROČNE OBVEZE	73.419.592	64.013.401	63.595.774	340.070	77.557	0	0	0					
Kredit i zajmovi	71.432.336	62.026.145	61.608.518	340.070	77.557	0	0	0					
Rezerviranja	1.987.256	1.987.256	1.987.256	0	0	0	0	0					
KRATKOROČNE OBVEZE	105.869.823	105.498.351	99.869.312	11.677.658	476.204	1.826.910	17.662	8.369.395					
Kredit i zajmovi	27.095.666	24.305.517	20.663.403	1.573.465	202.172	0	0	0					
Obveze prema dobavljačima	17.522.081	16.478.658	15.358.713	9.157.270	195.601	128.190	8.279	8.369.395					
Ostale kratkoročne obveze	43.996.615	45.036.590	44.835.762	282.878	78.431	1.688.720	7.276	0					
Odgodeno plaćanje troškova	17.255.461	19.677.586	19.011.434	664.045	0	0	2.107	0					
PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	7.863.887	8.639.883	8.639.883	0	0	0	0	0					
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	537.593.541	530.783.885	517.876.313	27.714.169	1.109.548	2.263.181	4.988.065	23.167.391					

Bilješka 7. NEMATERIJALNA IMOVINA

Ulaganja i promjene na nematerijalnoj imovini iskazane su kako slijedi:

Naziv	Nematerijalna ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	u kn
			UKUPNO nemat. ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST			
Početni saldo 01.01.	2.162.945	0	2.162.945
Povećanja vrijed. (nabava)	0	640.089	640.089
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulag. u pripremi	123.431	-123.431	0
Rashod, manjkovi, prodaja	-10.074	0	-10.074
STANJE 31.12.	2.276.302	516.658	2.792.960
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Početni saldo 01.01.	2.008.255	0	2.008.255
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje	84.292	0	84.292
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava	-10.074	0	-10.074
STANJE 31.12.	2.082.473	0	2.082.473
SAD. VRIJED. 01.01.	154.691	0	154.691
SAD. VRIJED. 31.12.	193.829	516.658	710.487

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu iskazuju Matica i ovisno društvo Jadranska vrata d.d. (ulaganja u software i nematerijalna imovina u pripremi) te ovisno društvo Luka prijevoz d.o.o. (ulaganja na tuđoj imovini):

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Ulaganja u software	2.156.313	2.269.670
(Ispravak ulaganja u software)	(2.007.695)	(2.080.254)
Ulaganja na tuđoj imovini	6.632	6.632
(Ispravak ulaganja na tuđoj imovini)	(559)	(2.218)
Nematerijalna imovina u pripremi	0	516.657
UKUPNO	154.691	710.487

- (i) U saldu nematerijalne imovine u pripremi najveći dio se odnosi na ugovor sklopljen s Rathman d.o.o. za nabavku i implementaciju novog aplikativnog software-a kod Matice u iznosu 390.657 kn. Preostali dio od 126.000 kn vezan je uz projekt sa Enodis d.o.o. Split, a odnosi se na uvođenje sustava financijskog kontrolinga u Matici.

Bilješka 8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i opremu iskazuje uglavnom Matica i ona čini 95,1% sadašnje vrijednosti te imovine. U nastavku je dan prikaz nekretnina, postrojenja i opreme Grupe:

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA					
Naziv	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela	Investicije u tijeku	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST					
Početni saldo 01.01.	224.547.305	139.286.009	168.684.762	486.687	533.004.763
Povećanja vrijed. (nabava)			7.994	3.954.010	3.962.004
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi			4.439.880	-4.439.880	0
Rashod, manjkovi i prodaja			-2.244.747		-2.244.747
Revalorizacija nabavne vrijednosti					0
Donosi, prijenosi, ispravci					0
STANJE 31.12.	224.547.305	139.286.009	170.887.889	817	534.722.020
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Početni saldo 01.01.	0	23.224.512	118.465.068	0	141.689.580
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		2.248.991	10.426.942		12.675.933
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava			-2.162.309		-2.162.309
Revalorizacija ispravka vrijednosti					0
Donosi, prijenosi, ispravci					0
STANJE 31.12.	0	25.473.503	126.729.701	0	152.203.204
SAD. VRIJED. 01.01.	224.547.305	116.061.497	50.219.694	486.687	391.315.181
SAD. VRIJED. 31.12.	224.547.305	113.812.506	44.158.188	817	382.518.815

- (i) Za iskazana zemljišta i nekretnine u poslovnim knjigama koje iskazuje samo Matica, ishodi su vlasnički listovi ili je postupak ishoda temeljem Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju u tijeku. U tijeku godine riješen je spor oko vlasništva nad nekretninom u Cambierijevoj ulici u Rijeci, Bilješka 14.1. i 23.
- (ii) Povećanje nabavne vrijednosti opreme iznosi 4.439.880 kn, a odnosi se na nabavke Matice u iznosu 1.301.163 kn te na nabavke ovisnih društava Jadranska vrata d.d. 3.059.403 kn, Luka prijevoz d.o.o. 79.314 kn i Stanovi d.o.o. 7.994 kn. Najznačajnija nabava jest kupnja prijenosne kontejnerske dizalica u iznosu 2.949.317 kn.

- (iii) Smanjenje vrijednosti materijalne imovine odnosi se na Maticu u iznosu 743.185 kn i ovisno društvo Jadranska vrata d.d. u iznosu 1.501.562 kn, a najvećim se dijelom odnosi rashod imovine temeljem Odluka Uprave u iznosu 1.876.044 kn. Radi se o imovini koja je zastarjela i/ili neupotrebljiva i čija neotpisana vrijednost iznosi 82.146 kn. Osim toga, odnosi se i na prodaju imovine u staro željezo nabavne vrijednosti 368.411 kn, u cijelosti amortizirane, čime je ostvaren prihod od 224 kn.
- (iv) Imovina se amortizira stopama konzistentnim u odnosu na prethodna razdoblja, osim za građevinske objekte na Škrljevu, Bilješka 8(v). Trošak amortizacije ukupne imovine iznosi 13.024.771 kn (nekretnine, postrojenja i oprema 12.675.933 kn, nematerijalna imovina 84.292 kn, Bilješka 7. te ulaganja u nekretnine 264.547 kn, Bilješka 9.).

Značajnije am. skupine	Stopa amortizacije
Nematerijalna imovina	20 %
Oprema za obradu podataka	16,67 %
Privredne zgrade	1 %, 2 %, 5 %, 3,30 %, 3,33 %
Strojevi, uređaji i instalacije	4 %, 6,67 %, 10 %, 12,5 %, 14,29 %
Oprema za grijanje i ventilaciju	10 %, 12,5 %
Alati	10 %, 12,5 %, 14,29 %
Transportna sredstva	10 %, 8,33 %, 16,67 %, 20 %
Poslovni inventar	8,33 %

- (v) Matica je u tekućoj godini promijenila procjenu vijeka upotrebe grupe objekata u skladišnom kompleksu na Škrljevu. Ukupan efekt promjene amortizacijskih stopa iznosi 3.020.304 kn manje obračunatih troškova.

Opis	2009. %	2010. %	2009. u kn	2010. u kn	Razlika
Asfaltirane prometnice	3,3%	2%	221.749	134.394	87.355
Makadamske prometnice	10%	3,33%	93.902	31.269	62.633
Otvoreni platoi (šljunak, izrav. teren)	20%	3,33%	2.103.635	350.255	1.753.380
Otvoreni platoi (asfalt)	3,3%	2%	142.428	86.320	56.108
Željeznički kolosjeci, skretnice	4%	2%	341.689	170.844	170.845
Kanalizacija	3,3%	2%	97.227	58.925	38.302
Vodovodna mreža	5%	2%	134.969	53.987	80.982
Elektroinst.podzemna	5%	3,3%	40.261	26.814	13.447
Javna rasvjeta, elektrouređaji trafostanice	6,67%	3,33%	88.573	44.220	44.353
Razne instalacije	5%	3,33%	70.411	46.893	23.518
AB objekti	2%	1%	1.378.761	689.380	689.381
UKUPNO			4.713.605	1.693.301	3.020.304

- (vi) Sadašnja vrijednost nekretnina i pokretnina koje su date pod hipoteku ili založno pravo za osiguranje vraćanja kredita iznosi 45.042.105 kn, što čini 11,8% ukupne sadašnje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Imovina	Zalog	Nabavna vrijed.	Ispravak vrijed.	Sadašnja vrijed.
Rešetari z.č. 6543/23, 6543/24, 645/25, 645/26, 645/27, 6543/28	Erste & Steiermarkische Bank d.d.	8.279.246	0	8.279.246
Zemljište Mlaka 8523 m ²	Croatia osiguranje d.d.	4.665.277	0	4.665.277
Škrljevo, u naravi skladišta 5 i 6, s pripadajućim zemljištem	Erste & Steiermarkische Bank d.d.	33.620.292	1.522.710	32.097.582
UKUPNO		46.564.815	1.522.710	45.042.105

- (vii) Na dan Bilance Grupa ima u financijskom najmu (leasingu) sedam imovinskih stavki ukupne sadašnje vrijednosti 9.956.337 kn, Bilješka 18.

BILJEŠKA 9. ULAGANJA U NEKRETNINE

Ulaganja u nekretnine iskazuju Matica za stanove u iznosu 9.632.885 i ovisno društvo OPI d.o.o za zemljišta i zgrade u iznosu 4.581.852 kn, a prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Zemljišta	1.489.378	0	0	1.489.378
Stanovi-stambene zgrade (I.V. stanova)	11.660.000 (1.311.750)	0 (172.714)	619.444 (76.793)	11.040.556 (1.407.671)
Zgrade (I.V. zgrada)	4.186.133 (1.001.826)	0 (91.833)	0 0	4.186.133 (1.093.659)
UKUPNO	15.021.935			14.214.737

- (i) U tijeku izvještajne godine Matica je prodala tri stana nabavne vrijednosti 619.444 kn i sadašnje vrijednosti 542.651 kn te ostvarila prodajom prihod u visini 770.832 kn.
- (ii) Stanovi se amortiziraju po stopi od 1,5 %, a obračunata amortizacija u tekućoj godini iznosi 172.714 kn.

(iii) Zemljišta i zgrade predstavljaju nekretnine od kojih ovisno društvo OPI d.o.o. ostvaruje prihode od najma. Zgrade se amortiziraju po stopi od 2%, a obračunata amortizacija u tekućoj godini iznosi 91.833 kn.

Bilješka 10. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja Matice. Dugotrajna financijska imovina strukturirana je na slijedeći način:

OPIS	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Udjeli u ovisnim društvima – MRS 27	175.500			175.500
Udjeli u pridruženim društvima – MRS 28	31.227	40.019		71.246
Ulaganje u fin.im. raspoloživo za prodaju	14.693.250	0	2.518.227	12.175.023
Vrijednosno usklađenje fin. im. R.za P	(8.756.123)	(52.184)	(1.375.951)	(7.432.356)
UKUPNO	5.937.127			4.742.667
Ulaganja u imovinu koja se drži do dospjeća	2.486.117	2.142.313	25.530	4.602.900
SVEUKUPNO	8.629.971			9.592.313

(i) Ulaganja u ovisna društva odnose se na:

Ovisno društvo	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Privez odvez d.o.o.	60.000			60.000
*Čistoća d.o.o.	18.500			18.500
*Grafičke usluge d.o.o.	18.500			18.500
*Luka održavanje d.o.o.	20.000			20.000
*Luka ugostiteljstvo d.o.o.	18.500			18.500
*Luka servis d.o.o.	20.000			20.000
*Luka čišćenje d.o.o.	20.000			20.000
UKUPNO	175.500			175.500

U svim navedenom društvima Matica ima 100%-tni udjel. Društva označena zvjezdicom (*) su društva koja od dana osnivanja nisu otpočela s poslovnim aktivnostima. Uprava je procijenila da se navedena društva neće aktivirati te je Uprava donijela Odluku da nad istim pokrene postupak likvidacije.

U ožujku 2011. godine Matica je zaključila ugovor sa strateškim partnerom o prodaji 51% ovisnog društva Jadranska vrata d.d. i dokapitalizaciji istog pri čemu bi Matica izgubila kontrolu nad Ovisnim društvom, Bilješka 33.

(ii) Ulaganja u pridružena društva odnose se na ulaganja u:

NAZIV	31.12.2009. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn	% udjela
Ganz – Luka Rijeka d.o.o.	29.400	0		29.400	49
AG Transri Logistic d.o.o.	1.827	19	0	1.846	50
Cargo centar Zagreb d.d.	0	40.000	0	40.000	20
SVEUKUPNO	31.227			71.246	

- Društvo Ganz - Luka Rijeka d.o.o., osnovano 1999. godine nije otpočelo s obavljanjem poslovnih aktivnosti.
- U tijeku godine Matica je preuzela 50%-tni udjel u društvu AG Transri Logistic d.o.o. Beograd (Srbija) od strane ovisnog Društva Jadranska vrata d.d. koje također nije otpočelo s obavljanjem registrirane djelatnosti. Matica nema kontrolu nad pridruženim društvom.
- U rujnu 2010. godine osnovano je društvo Cargo centar Zagreb d.d. Zagreb u kojem Matica ima 20% udjela.

(iii) Ulaganje u financijsku imovinu raspoloživu za prodaju odnosi se na :

- Udjel u društvu TRANS. RI d.o.o. Rijeka u visini 1.771.000 kn što predstavlja udjel od 4,66% u tom društvu. U tekućoj godini nije bilo promjene visine uloga.
- Ulaganja u vrijednosne papire (dionice) klasificirana su kao „financijska imovina raspoloživa za prodaju“ jer se ne namjerava trgovati s ovom imovinom. Ulaganja su sljedeća:

NAZIV	Usklađeno 31.12.2009. u kn	Tekuće usklađenje/ prodaja	Usklađeno 31.12.2010. u kn	Broj dionica
Dionice Erste & Steiermark.	1.142.276	(1.142.276)	0	0
Viktor Lenac d.d.	111.950	(11.195)	100.755	11.195
Dionice PBZ	2.099.601	(7.406)	2.092.195	3.703
Dionice Croatia osiguranja	415.000	21.165	436.165	83
Dionice FINVEST CORP.	397.300	(54.748)	342.552	3.973
Ukupno aktivne dionice	3.023.851	(52.184)	2.971.667	
SVEUKUPNO	4.166.127	(1.194.460)	2.971.667	

- U tijeku godine došlo je do tzv. „istiskivanja manjinskih dioničara“ Erste&Steiermarkische Bank d.d. te su dionice otpuštene većinskom vlasniku uz neto naknadu od ukupno 1.356.300 kn i realizirani gubitak od 1.161.927 kn, Bilješka 26.
- Za ostale dionice na dan bilance izvršeno je usklađenje na tržišnu vrijednost na teret revalorizacijskih rezervi u ukupnom iznosu 52.184 kn, Bilješka 17.
Ulaganja na datum bilance nisu opterećena založnim pravima trećih.

(iv) Ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospelosti odnosi se na ulaganje Matice u police kolektivnog životnog osiguranja. Povećanje se odnosi na uplaćene premije osiguranja, a smanjenje se odnosi na isplate po osiguranim događajima.

Bilješka 11. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja iskazuje Matica za stanove i ovisno društvo Luka prijevoz d.o.o. za jamčevinu:

NAZIV	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Dug. potr. za prodane stanove na kredit (I.V. potraživanja za prodane stanove)	38.369.346 (24.940.075)	365.521 (237.589)	3.203.054 (2.081.985)	35.531.813 (23.095.679)
Dug. potr. za prodane stanove	2.296.381	11.172	256.978	2.050.575
Potraživanja za „staru deviznu štednju” (I.V. potr. za „staru deviznu štednju”)	9.874.793 (9.874.793)	0	0	9.874.793 (9.874.793)
Ostala potraživanja	55.425	0	0	55.425
UKUPNO	15.781.077	139.104	1.378.047	14.542.134

Dugotrajna potraživanja odnose se na prodane stanove zaposlenicima i ostalim kupcima na dugoročne kredite:

- (i) Potraživanja za stanove prodane prije pretvorbe evidentirana su u 100%-tnom iznosu, a u visini 65% potraživanja formirana je ispravka vrijednosti kao obveza prema državi sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Tijekom godine otplaćeno je 15 stanova pa ostatak duga za 1.388 stana koji su na dan bilance u otplati iznosi 4.811.236 EUR odnosno 35.531.813 kn. U izvještajnoj godini izvršeno je usklađenje ostatka vrijednosti duga po kupcima budući da Ugovori o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo sadrže klauzulu o revalorizaciji po kojoj se vrše otplate te su priznati prihodi društva u visini umanjenja potraživanja i ispravke vrijednosti što prebijeno iznosi 361.622 kn.

Naplatom rata od radnika smanjuje se potraživanje te se pripadajući dio ispravke vrijednosti zatvara i prenosi na kratkoročne obveze prema državi. U izvještajnoj godini naplaćeno je 3.203.054 kn rata te je 65 % izdvojeno za državu u iznosu od 2.081.985 kn.

Obaveza prema državi za prodane stanove per 31.12.2010. god. evidentirana je u ukupnom iznosu 34.429.854 kn, Bilješka 21.3.

- (ii) Stanovi prodani nakon 2000. godine analitički su izdvojeni budući za njih ne postoji obaveza prema državi, a u otplati je 25 stanova. Ukupno potraživanje za ove stanove na datum Bilance iznosi 2.050.575 kn.
- (iii) Ostala dugotrajna potraživanja odnose se na potraživanja ovisnog društva Luka prijevoz d.o.o. za danu jamčevinu Mercedes Benz Leasing Hrvatska d.o.o. u iznosu od 55.425 kn.

Bilješka 12. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Matica za razdoblje 2006.-2009. godine ima evidentiran porezni gubitak u iznosu 8.373.704 kn. Prema poreznoj prijavi za 2010. ostvaren je porezni dobitak u iznosu od 16.993 kn. Ukupni iznos prenesenog poreznog gubitka koji se može koristiti u 2011. godini je 8.356.711 kn. Obzirom da svoju djelatnost obavlja u okviru carinske zone Matica koristi poreznu olakšicu te je primjenjiva porezna stopa 10%. Temeljem navedenog, kao i izvjesnosti realizacije u 2011. godini evidentirana je odgođena porezna imovina koja iznosi 835.671 kn, Bilješka 17.

Bilješka 13. ZALIHE

Zalihe većim dijelom iskazuje Matica, a manjim ovisna društva Jadranska vrata d.d., Luka prijevoz d.o.o. i Stanovi d.o.o. Iste su prikazane u slijedećoj tablici:

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova	2.015.381	1.954.757
Sitan inventar i HTZ sred. u upotrebi	1.122.165	1.121.497
(Ispravak vrijed. sit.inv. i HTZ sred. u upotrebi)	(1.122.165)	(1.121.497)
Auto-gume u upotrebi	5.718.838	6.219.867
(Ispravak vrijed. autoguma u upotrebi)	(5.718.838)	(6.219.867)
Palete	74.293	74.293
(Ispravak vrijednosti paleta u upotrebi)	(74.293)	(74.293)
UKUPNO	2.015.381	1.954.757

- (i) Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova iskazuje samo Matica.

Bilješka 14. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Od ukupnih kratkotrajnih potraživanja 85,04 % sačinjavaju potraživanja Matice, a 14,96 % potraživanja Ovisnih društava. Iskazana su kako slijedi:

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Potraživanja od kupaca (Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca)	48.192.504 (10.166.112)	47.297.547 (8.981.843)
Potraživanja od zaposlenih	4.650	400
Potraživanja od države i drugih institucija	21.577.300	21.766.729
Ostala potraživanja (Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	4.427.929 (2.424.096)	4.835.699 (2.367.425)
UKUPNO	61.612.175	62.551.107

Struktura kratkotrajnih potraživanja Grupe prema subjektima iskazivanja prikazana je u slijedećoj tablici:

NAZIV	Matica %	Ovisna društva %
Potraživanja od kupaca (Ispravak vrij. potraživanja od kupaca)	79,92 92,14	20,08 7,86
Potraživanja od zaposlenih	100,00	0,00
Potraživanja od države i drugih institucija	98,41	1,59
Ostala potraživanja (Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	95,43 100,0	4,57 0,0

14.1. Potraživanja od kupaca

OPIS	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Kupci u zemlji (Ispravak vrijednosti kupaca u zemlji)	38.656.095 (9.810.360)	36.682.098 (8.597.791)
Inozemni kupci (Ispravak vrijednosti ino kupaca)	9.536.409 (355.752)	10.615.448 (384.052)
NETO POTRAŽIVANJA OD KUPACA	38.026.392	38.315.703

- (i) U tijeku izvještajne godine naplaćeno je 1.236.855 kn vrijednosno usklađenih potraživanja iz ranijih godina, izvršeno je isknjiženje 49.112 kn nenaplativih potraživanja, a terećenje u iznosu 101.462 kn odnosi se na pozitivne tečajne razlike (u Matici i ovisnom društvu Jadranska vrata). Sve ostale promjene na poziciji ispravka vrijednosti od kupaca odnose se na Maticu.
Najveći dio, 1.017.947 kn naplaćenih potraživanja, vezano je za okončani sudski spor Matice vezan uz nekretninu u Cambierijevoj ulici u Rijeci, Bilješka 8(i).

14.2. Potraživanja od države i drugih institucija

OPIS	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Potraživanje za pretporez	557.906	225.532
Potraživanje od HZZO-a	403.355	564.094
Potraživanje za prodane stanove	20.585.994	20.808.511
Ostalo	30.045	168.592
UKUPNO	21.577.300	21.766.729

- (i) Saldo potraživanja za pretporez iznosi 225.532 kn, a čine ga potraživanja Matice 15,52% te ovisnih društava Jadranska vrata d.d. 31,69%, Luka prijevoz d.o.o. 52,61% te OPI d.o.o. 0,18% .
- (ii) Potraživanja od HZZO-a najvećim se dijelom odnose na potraživanje Matice u iznosu od 562.413 kn (99,70%), od čega su potraživanja za naknadu bolovanja iskazana u iznosu 319.016 kn, a potraživanja za naknade bolovanja s osnove ozljeda na radu iskazana u iznosu od 243.397 kn.
- (iii) Potraživanja Matice od države za prodane stanove u iznosu 20.808.511 kn tj. 2.817.606 EUR odnose se na stanove koje je „Luka” p.o. prodala djelatnicima za „konvertibilne devize“ u razdoblju 1992.-1995. godine. Potraživanja bi se trebala podmiriti državnim obveznicama. Vlada Republike Hrvatske o tome nije donijela odluku i nije potvrdila potraživanje.

14.3. Ostala potraživanja

OPIS	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Potraživanja za kamate	0	558.924
Potraživanje za kamate – utužene (Ispravak vrijednosti potraživanja za kamate)	2.815.384 (2.393.495)	2.753.886 (2.336.825)
Potraživanje za naknadu šteta	821.928	893.972
Ostala potraživanja (Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	790.615 (30.600)	628.917 (30.600)
UKUPNO	2.003.833	2.468.274

- (i) Potraživanje za kamate iskazuje Matica, a najznačajnije u iznosu 515.770 kn, odnosi se na potraživanje od Doma zdravlja na temelju Nagodbe po okončanom sudskom postupku, Bilješka 20.
- (ii) Potraživanje za utužene kamate iskazano je u iznosu 2.753.886 kn, a na Maticu se odnosi 2.751.779 kn (99,92%). Potraživanje se znatnim dijelom odnosi na sporna i utužena potraživanja za zatezne kamate. Na ispravku vrijednosti nalazi se 2.336.825 kn spornih i utuženih potraživanja koja su prihodovana u ranijim godinama. Razlika se odnosi na sporna i utužena potraživanja koja su knjižena kao odgođeni prihod te s tog osnova ne podliježu ispravku vrijednosti.
U toku izvještajne godine u Matici je naplaćeno 2.495 kn vrijednosno uskladenih potraživanja te je izvršen otpis 54.176 kn potraživanja za kamate.
- (iii) Potraživanje za naknadu šteta od osiguravajućih društava u Matici se odnosi na potraživanje od osiguravatelja za naknadu plaće za vrijeme bolovanja djelatnika u ukupnom iznosu 441.642 kn, naknadu štete dugotrajne imovine u iznosu 148.799 kn te naknadu štete po kolektivnom osiguranju 85.260 kn. Ostatak potraživanja od osiguravajućih društava za naknadu šteta čini potraživanje ovisnog društva Jadranska vrata d.d. u iznosu 218.271 za naknadu štete dugotrajne i kratkotrajne imovine.
- (iv) Ostala potraživanja najvećim dijelom iskazuje Matica (99,88%), a najznačajniji dio se odnosi na potraživanje od Transsouth - Poropat u iznosu od 556.825 kn (100.000 USD).

Bilješka 15. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA TE NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Dani krediti, depoziti i kaucije	153.200	41.000
Novac i novčani ekvivalenti	6.966.743	3.300.383
UKUPNO	7.119.943	3.341.383

- (i) Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novčanih sredstava na kunskim računima, deviznim računima i u blagajnama na 31.12.2010.

Bilješka 16. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Troškovi budućeg razdoblja iskazani na dan 31.12.2010. godine odnose se na:

Opis	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Unaprijed plaćeni troškovi	782.649	9.675.059	9.633.812	823.895
Ukalkulirani trošak naknade za uređenje voda	4.771.518	3.347.815	3.518	8.115.815
Budući troškovi – Svj. bank	30.013.311	0	3.751.664	26.261.647
Budući troškovi - Royal	0	4.992.223	0	4.992.223
Ostali budući troškovi	375.709	551.989	598.798	328.900
UKUPNO	35.943.187	18.567.086	13.987.792	40.522.481

- (i) Unaprijed plaćene troškove najvećim dijelom iskazuje Matica, a odnose se na troškove prijevoza djelatnika s posla i na posao za siječanj 2011. godine u iznosu 307.417 kn, plaćene premije osiguranja u iznosu 312.071 kn te štete refundirane od osiguravajućih društava u iznosu 137.552 kn. Ostatak se odnosi na plaćene premije osiguranja i pretplate na stručne časopise koje iskazuju ovisna društva Jadranska vrata d.d. i Stanovi d.o.o.
- (ii) Matica i ovisno društvo Jadranska vrata d.d. su na ovoj poziciji, kao i na poziciji odgođenog plaćanja troškova, evidentirali naknadu za uređenje voda za 2006., 2007., 2008., 2009. i 2010. godinu po Rješenjima Hrvatskih voda budući da ne priznaju osnovanost istog i ne očekuju odljev sredstava. Naknada za uređenje voda teretila je troškove razdoblja u cijelosti u visini starih Rješenja, Bilješka 22.

- (iii) Na poziciji Budući troškovi – Svjetska banka evidentirani su odgođeni troškovi zbrinjavanja Matice prema projektu Svjetske banke Rijeka Gateway Project. Troškovi se u Računu dobiti i gubitka priznaju u razdoblju u kojem se očekuju efekti odlaska djelatnika tj. iznos glavnice i kamate raspoređuje se na razdoblja za koja se očekuju uštede, a koji izračun je napravljen na bazi prosječnog broja godina do mirovine zaposlenika koji su primili naknade.
 Troškovi se priznaju proporcionalno do 2017. godine u godišnjem iznosu od 3.751.664 kn.
- (iv) Budući troškovi – Royal mirovinsko osiguranje d.d. odnose se na neto iznose po novo sklopljenim ugovorima iz tekuće godine koji dopjevaju na naplatu ukupno za razdoblje od 2011.-2014. godine u visini 4.259.038 kn te kamate u iznosu 733.185 kn, a iskazuje ih Matica.
- (v) Ostale buduće troškove iskazuje Matica, a odnose se na rezervirana sredstva na žiro računu po nalogu suda u iznosu od 328.900 kn.

BILJEŠKA 17. KAPITAL I REZERVE

Opis	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Temeljni kapital	598.047.500			598.047.500
Kapitalne rezerve	66			66
Rezerve iz dobiti	769.159			769.159
Revalorizacijske rezerve	22.446.280	(52.184)	(1.375.951)	23.770.047
Zadržana dobit – odgođena porezna imovina	0	835.671	0	835.671
(Preneseni gubitak)	(274.401.033)	0	(3.578.268)	(270.822.765)
Dobit tekuće godine	3.578.268	32.572	3.578.268	32.572
UKUPNO	350.440.239			352.632.250

- (i) Temeljni kapital Grupe nije se mijenjao tijekom 2010. godine i iznosi 598.047.500 kn.
- (ii) Matica je u tekućoj godini u okviru revalorizacijskih rezervi financijske imovine namijenjene prodaji iskazalo usklađenje vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu 52.184 kn, Bilješka 10 (iii). Temeljem operacije „istiskivanja manjinskih diončara “Erste&Steiermarkische Bank d.d. Matica je isknjižila evidentirane gubitke na ovoj dionici u visini 1.375.951 kn, Bilješka 24.
- (iii) Matica iskazuje odgođenu poreznu imovinu u iznosu 835.671 kn, Bilješka 12.
- (iv) Preneseni gubitak umanjen je za konsolidiranu dobit prethodne godine.
- (v) Konsolidirana dobit tekuće godine iznosi 32.572 kn.

Bilješka 18. KREDITI I ZAJMOVI

Kredite i zajmove iskazuje uglavnom Matica i oni čine 97,5% kredita i zajmova Grupe. U tablici na sljedećoj stranici dan je pojedinačni pregled dugoročnih obveza po osnovu zajmova i kredita, kao i uvjeti odobravanja:

PREGLED OBVEZA PO DUGOROČNIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA NA 31.12.2010. GODINE

Naziv i godina odobrenja	Rok povrata	Stanje 01.01.2010.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2010.	Dospjeće 2011.	Dospjeće nakon 2011.
Zajam 2003. g.	2018. g.	42.979.208	4.443.144	7.516.983	39.905.369	12.241.040	27.664.329
Zajam 2006. g.	2011. g.	2.730.425	0	1.519.535	1.210.890	1.210.890	0
Zajam 2009. g.		1.048.908	6.558.112	1.921.355	5.685.665	1.975.852	3.709.813
OBVEZE ZA ZAJMOVE		46.758.541	11.001.256	10.957.873	46.801.924	15.427.782	31.374.142
Kredit 2007. g.	2015. g.	4.383.720	6.590	729.312	3.660.998	738.517	2.922.481
Kredit 2008. g.	2016. g.	4.749.028	-12.928	729.312	4.006.788	738.517	3.268.271
Kredit 2008. g.	2018. g.	16.743.368	157	2.009.361	14.734.164	2.030.922	12.703.242
Kredit 2008. g.	2016. g.	2.381.440	3.106	343.688	2.040.858	348.026	1.692.832
Kredit 2003. g.	2014. g.	10.905.319	66.146	2.489.550	8.481.915	2.449.599	6.032.316
Kredit	2010. g.	358.004	0	358.004	0	0	0
Kredit	2011. g.	507.172	0	356.391	150.781	150.781	0
Kredit	2011. g.	755.786	0	474.329	281.457	281.457	0
Financijski lizinski	2010. - 2016.	9.224.243	93.277	3.146.899	6.170.621	2.137.760	4.032.861
OBVEZE PREMA FIN. INSTITUCIJAMA		50.008.080	156.348	10.636.846	39.527.582	8.875.579	30.652.003
UKUPNO		96.766.621	11.157.604	21.594.719	86.329.506	24.303.361	62.026.145
- tekuće dospjeće dugoročnih obveza		25.334.285			24.303.361		
DUGOROČNO DOSPJEĆE OBVEZA		71.432.336			62.026.145		

Kamata na kredite se obračunava: za dio kredita fiksno 5,5 p.p. ili 7 p.p. varijabilno, a za dio EURIBOR + 2,5 p.p. za leasinge EURIBOR + 3,25 p.p. ili 9,03% i usklađuje se prema indeksu EURIBOR 3-mjesečni; za zajam 2003. LIBOR + LIBOR.

Bilješka 19. DUGOROČNA REZERVIRANJA

NAZIV	01.01.2010. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. kn
Rezerviranja po sporovima	1.987.256	0	0	1.987.256
UKUPNO	1.987.256			1.987.256

- (i) Matica iskazuje rezerviranja troškova iz ranijih godina za spor koji se vodi sa Osiguranjem Zagreb. Rezervacija u iznosu 1.987.256 kn nije se mijenjala u odnosu na proteklu godinu.

Bilješka 20. NEPREDVIĐENE OBVEZE, SPOROVI, DANA JAMSTVA I HIPOTEKE DRUGIMA

- (i) Prema podacima Porezne uprave (evidencija porezne uprave – stanje računa poreznog obveznika) prema Matici postoji potraživanje Ministarstva financija - Porezne uprave temeljem poreza na dohodak od nesamostalnog rada. Na dan 31.12.2010. evidentiran je iznos od 12,4 mil. kn, a uključuje glavnice od 1,5 mil. kn i obračunate zatezne kamate od 1994. i 1995. godine. Matica u svojim knjigama nema evidentirane ove obveze jer ih smatra neosnovanim. Uputilo je nadležnom tijelu zahtjev za utvrđenje zastare i apsolutne zastare. Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezervacija.
- (ii) Protiv Matice je u tijeku značajan broj sudskih sporova po tužbama iz radnih sporova i tužbama dobavljača.
- Ukupan broj predmeta po radnim sporovima na dan 31.12.2010. godine je 150, ukupne vrijednosti glavnice tužbenih zahtjeva u iznosu 15,8 milijuna. Od toga za naknadu štete zbog povrede na radu ima 77 predmeta u iznosu tužbenih zahtjeva od 13,1 milijuna kn što je uglavnom pokriveno osiguranjem od nezgode kod Croatia osiguranja do visine osigurane svote. Ukupno 53 predmeta se odnose na razliku regresa za 2004. godinu, a tužbeni zahtjevi se temelje na isplati razlike regresa za 2004. godinu u visini od 400 kn po zaposlenom što je razlika između visine nagrade po Kolektivnom ugovoru i iznosa neoporezive godišnje nagrade propisane od Ministarstva financija za 2004. godinu. Ostalo su predmeti za kamate na kašnjenje isplate plaće te ostali radni sporovi. Uprava smatra da po ovim tužbama neće doći do odljeva sredstava zbog istaknute činjenice pokrivenosti većine šteta kod osiguravajućeg društva. Prvostupanjski sud je presudio da se za zakašnjenje plaću isplati cca. 800 – 1.000 kn, a u zahtjevima za regres 400 kn.

Protiv Matice su na dan izvještavanja u tijeku sudski postupci temeljem tužbi domaćih i ino dobavljača. Ukupan iznos glavnice tužbenih zahtjeva domaćih dobavljača iznosi 142,7 mil. kn dok su zahtjevi ino dobavljača cca. 1 mil. USD. Za utužene iznose Uprava nije izvršila rezervacije jer Matica osporava pravni temelj istih jer postoje prvostupanjske presude u korist društva i nije izvjestan njihov negativan ishod. Među najvećima su sporovi u ukupnom iznosu 133,5 milijuna kn: Autohit d.o.o., Hrvatske željeznice, Dami d.o.o. i Bunge Spa.

- Za tužbu naknade štete zbog izmakle dobiti radi raskida ugovora s Autohitom d.o.o. u iznosu 100,9 mil kn po ocjeni odvjetnika velika je šansa da će sud uvažiti argumente Matice. Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
 - Spor sa HŽ odnosi se na 4,9 mil. kn radi povrata zemljišta za koji postoji prvostupanjska presuda u korist Matice i 18,8 mil. kn vagonске dangubnine za koje tužitelj još nije pružio relevantne dokaze aktivne legitimacije te prema sadašnjem stanju spisa još uvijek nije dokazao tražbinu. Iz tog razloga Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
 - Tužbeni zahtjev društva Dami d.o.o. u visini 5 mil. kn odnosi se na tužbu za naknadu štete. Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
 - Tužbeni zahtjev Bunge Spa u visini od 3,9 mil kn s velikom vjerojatnošću će biti odbijen jer imajući u vidu uvjete poslovanja / skladištenja po kojima je zaprimljen teret i stanje tereta u vrijeme primitka robe u skladišta te prirodna svojstva robe spor ide u korist Matice. Stoga, Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
- (iii) Matica je kao sudužnik ili solidarni dužnik za druge izdalo jamstva, garancije i hipoteke, a prikazuje se u slijedećoj tablici:

GLAVNI DUŽNIK	VRSTA JAMSTVA	JAMČENI IZNOS
Ovisno društvo Jadranska vrata d.d.	Jamac platac	490.000 EUR

- (iv) Matica je sklopila s bankom Ugovor o kratkoročnom limitu u visini 1,5 mil EUR za potrebe odobravanja kredita, izdavanja garancija, otvaranja akreditiva s odloženim polaganjem pokrića, eskontiranje mjenica i odobravanje drugih plasmana.

- (v) Ovisno društvo Jadranska vrata d.d. je dalo jamstva kao solidarni jamac platac radi osiguranja povrata obveza po kreditima Matice:

Opis	Iznos jamstva
1. Ugovor o solidarnom jamstvu vezano za Ugovor o kreditu broj 5103757123 (osiguranje: mjenice i zadužnice)	800.000 EUR
2. Ugovor o solidarnom jamstvu vezano za Ugovor o kreditu broj 5103777512 (osiguranje: mjenice i zadužnice)	800.000 EUR
3. Ugovor o solidarnom jamstvu vezano za Ugovor o kreditu broj 5103777529 (osiguranje: mjenice i zadužnice)	377.000 EUR

Ugovori su zaključeni na neodređeno vrijeme i ostaju na snazi do podmirenja obveza glavnog dužnika – Matice.

- (vi) Protiv ovisnog društva Jadranska vrata d.d. vodi se spor od strane broдача Lošinjska plovidba-brodarstvo d.d. s temelja nastale štete u iznosu 386.400 USD (2.151.573 kn). Ovisno društvo je s istog temelja nastale štete utužilo svoje potraživanje od broдача u iznosu 282.082 kn budući drži broдача odgovornim za nastalu štetu, a utuženje Ovisnog društva od strane broдача neosnovanim. U tijeku je prvostupanjski postupak, a Ovisno društvo procjenjuje da nema osnova za rezervaciju u tekućoj godini.
- (vii) Protiv ovisnog društva Jadranska vrata d.d. se vodi spor od strane odvjetnika Bilić Alena s temelja neplaćenih troškova zastupanja u iznosu 627.607 kn uvećano za zatezne kamate i troškove ovršnog postupka. Ovisno društvo osporava troškove zastupanja budući da nije bilo stranka u parničnom postupku. Podnesen je prigovor na Rješenje o ovrši te je u tijeku postupak u povodu prigovora protiv platnog naloga. Ovisno društvo procjenjuje da nema osnova za rezervaciju u tekućoj godini.

Bilješka 21. KRATKOROČNE OBVEZE

NAZIV	31.12.2009. u kn	31.12.2010. u kn
Kredit i zajmovi, Bilješka 18	27.095.666	24.305.517
Obveze prema dobavljačima	17.522.081	16.478.658
Ostale kratkoročne obveze		
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	300.000	1.626.296
Obveze prema zaposlenima	4.992.236	4.948.427
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	3.832.471	3.355.135
Ostale obveze	34.871.908	35.106.732
Odgodeno plaćanje troškova	17.255.461	19.677.586
UKUPNO	105.869.823	105.498.351

21.1. Obveze s osnove kredita i zajmova

Obveze s osnove kredita i zajmova na dan 31.12.2010. godine najvećim se dijelom sastoje od tekućeg dospjeća dugoročnih obveza u iznosu 24.303.361 kn, Bilješka 18.

21.2. Obveze prema dobavljačima

OPIS	31.12.2009. kn	31.12.2010. kn
Dobavljači u zemlji	16.895.550	16.187.863
Dobavljači u inozemstvu	626.531	290.795
UKUPNO	17.522.081	16.478.658

Obveze prema dobavljačim najvećim dijelom iskazuju Matica (90,4%) i ovisno društvo Jadranska vrata (7,7%).

21.3. Ostale kratkoročne obveze

NAZIV	31.12.2009. kn	31.12.2010. kn
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	300.000	1.395.173
Obveze prema zaposlenima	4.992.236	4.948.427
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe		
Porezi i doprinosi iz i na plaće	3.211.587	2.887.586
Komunalna naknada i kamate	192.586	193.117
Naknada za uređenje voda i zaštitu voda	(22.345)	0
Doprinos za šume	16.506	7.090
Spomenička renta	265.834	0
PDV po poreznoj prijavi	18.688	237.613
Porez na dobit	140.098	0
Ostalo	9.517	29.729
Ostale obveze		
Obveza s temelja prodaje stanova	33.960.958	34.429.854
Ostale obveze	910.950	908.001
UKUPNO	43.996.615	45.036.590

- (i) Obveze za predujmove, depozite i jamstva predstavljaju obvezu ovisnog društva Stanovi d.o.o. za sredstva zgrada. Prema Zakonu o vlasništvu i drugim stvarnim pravima (NN 91/96) i Uredbi o održavanju zgrada (NN 64/97), Ovisno društvo sklapa ugovore o upravljanju zgradama. Vlasnici stanova u zgradama uplaćuju zajedničku pričuvu za održavanje zgrade te društvo evidentira sredstva zgrada i troškove u tijeku godine. Na poziciji obveza za depozite evidentirano je stanje novčanih sredstava per 31.12. po zgradama, koja su ujedno evidentirana na žiro-računu društva, Bilješka 15.
- (ii) Obveze prema zaposlenima najvećim dijelom odnose se na evidentirane neto plaće za prosinac 2010. godine koja je isplaćena u siječnju 2011. godine.
- (iii) Porezi i doprinosi iz i na plaće u saldu 31.12.2010. godine odnose se na plaću za prosinac 2010. godine, od čega se na Maticu odnosi 2.719.954 kn.
- (iv) Obveza s temelja komunalne naknade predstavlja obvezu Matice prema Gradu Bakru 175.167 kn i Općini Raša 17.419 kn te obvezu Matice za kamatu za komunalnu naknadu u iznosu od 530 kn.
- (v) Obveza Matice s temelja prodaje stanova na kredit objašnjena je u Bilješci 11. Saldo obveze prema državnom proračunu kumulira se od 1995. godine. U izvještajnoj godini naplaćeno je 3.203.054 kn rata te je 65 % izdvojeno za državu u iznosu od 2.081.985 kn. U tekućoj godini plaćen je iznos od 1.613.089 kn.
- (vi) Ostale obveze iskazane su u iznosu 908.001 kn, a najvećim dijelom predstavljaju obvezu Matice prema Transsouth – Poropat u iznosu 566.825 kn, Bilješka 14.3.

21.4. Odgođeno plaćanje troškova

Odgođeno plaćanje troškova na dan 31.12.2010. godine najvećim dijelom iskazuje Matica, a odnosi se na:

NAZIV	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Obračunati troškovi otpremnina	11.877.903	0	340.861	11.537.042
Obračunati troškovi	5.377.558	2.762.986	0	8.140.544
UKUPNO	17.255.461	2.762.986	340.861	19.677.586

- (i) Obračunati troškovi otpremnina predstavljaju nedospjele kamate Matici po zajmu Lučke uprave i Međunarodne banke za obnovu i razvoj, Bilješka 18 i 21.1.
- (ii) Obračunati troškovi odnose se na naknadu za uređenje voda u iznosu 8.114.810 kn (u Matici 7.450.764 kn te u Ovisnom društvu Jadranska vrata 664.046 kn). Kako je navedeno u Bilješci 16(ii) društva ne priznaju osnovanost istog. Ostali obračunati troškovi iznose 25.734 kn.

Bilješka 22. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2010. godine iskazuje Matica, a odnosi se na:

NAZIV	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Obračunate kamate kupcima	419.781		4.823	414.958
Odobrena sredstva državnog proračuna	4.258.860			4.258.860
Odgođeno priznavanje prihoda	3.185.245	780.820		3.966.065
UKUPNO	7.863.887	780.820	4.823	8.639.883

- (i) Odobrena sredstva iz državnog proračuna u potpunosti su doznačena u 2009. godini, a odnose se na sredstva doznačena radi otplate kredita - Pariški klub.
- (ii) Odgođeno priznavanje prihoda najvećim se dijelom odnosi na utuženo potraživanje od inozemnog kupca Bunge Italia u iznosu 2.194.462 kn, te na potraživanje od inozemnog kupca Anomyo Maritime u iznosu od 1.589.655 kn.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

U nastavku su dani reklasificirani podaci Računa dobiti i gubitka za Maticu i Ovisna društva, i konsolidirani podaci na razini Grupe.

Prihodi i rashodi u Računu dobiti i gubitka koji rezultiraju iz međusobnih odnosa Matice i Ovisnih društava kao i međusobni odnosi Ovisnih društava su eliminirani te konsolidirani podaci na razini Grupe čine samo eksterne transakcije.

LUKA RIJEKA d.d., Rijeka
BILJEŠKE I SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

u kn

NAZIV POZICIJE	Konsolidirano		Luka Rijeka		Jadranska vrata		Luka prijevoz		Stanovi		OPI	
	2009.	2010.	2010.	2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.	31.12.2010.
POSLOVNI PRIHODI	227.865.742	206.609.496	176.943.568	47.578.137	3.554.794	1.827.925	304.865	23.599.793				
Prihodi od prodaje	207.626.531	185.027.766	156.096.114	47.230.606	3.523.025	1.777.814	0	23.599.793				
Ostali poslovni prihodi	20.239.211	21.581.730	20.847.454	347.531	31.769	50.111	304.865	0				
POSLOVNI RASHODI	216.479.564	201.658.803	175.669.951	43.980.087	3.472.392	1.824.327	311.839	23.599.793				
Materijalni troškovi	61.066.124	57.403.045	48.231.763	29.682.624	1.955.230	1.065.977	67.244	23.599.793				
Troškovi osobija	93.492.810	90.321.143	85.107.889	3.475.770	1.078.933	596.763	61.788	0				
Amortizacija	16.051.244	13.024.771	8.023.708	4.602.265	277.975	28.990	91.833	0				
Ostali troškovi	45.869.386	40.909.844	34.306.591	6.219.428	160.254	132.597	90.974	0				
FINANCIJSKI PRIHODI	1.031.221	3.750.055	7.981.327	424.095	578	26.131	509	4.682.585				
FINANCIJSKI RASHODI	8.244.201	8.262.008	7.742.041	458.267	61.583	7	110	0				
UKUPNI PRIHODI	228.896.963	210.359.551	184.924.895	48.002.232	3.555.372	1.854.056	305.374	28.282.378				
UKUPNI RASHODI	224.723.765	209.920.811	183.411.992	44.438.354	3.533.975	1.824.334	311.949	23.599.793				
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.173.198	438.740	1.512.903	3.563.878	21.397	29.722	-6.575	4.682.585				
POREZNI TROŠAK	594.930	406.168	0	387.272	9.350	9.546	0	0				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3.578.268	32.572	1.512.903	3.176.606	12.047	20.176	-6.575	4.682.585				

Bilješka 23. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi su sljedeći:

VRSTA PRIHODA	2009. u kn	2010. u kn
Prihodi od prodaje u zemlji	72.360.396	56.317.408
Prihodi od prodaje u inozemstvu	135.266.135	128.710.358
<i>Ukupno prihodi od prodaje</i>	<i>207.626.531</i>	<i>185.027.766</i>
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	<i>20.239.211</i>	<i>21.581.730</i>
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	227.865.742	206.609.496

- (i) Prihodi od prodaje u zemlji i inozemstvu najvećim dijelom odnose se na usluge lučke manipulacije (ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba i skladištenje), usluge priveza i odveza brodova te špediterske poslove.
- (ii) Struktura ostalih poslovnih prihoda prikazana je u sljedećoj tablici:

VRSTA PRIHODA	2009. u kn	2010. u kn
Prihod od zakupnina	16.347.719	15.353.480
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	120.000	0
Prihod od prodaje imovine	583.276	771.057
Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	143.091	1.248.633
Prihodi od otpisa obaveza	48.814	383.766
Prihodi s temelja naplate šteta od osiguranja	2.766.497	2.549.451
Ostali poslovni prihodi	229.814	1.275.342
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI	20.239.211	21.581.730

- Prihodi od zakupnina iskazani su u iznosu od 15.353.480 kn, a najvećim dijelom se odnose na prihode od zakupa poslovnih prostora.
- Prihodi od prodaje imovine odnose na prihode od tri prodana stana u izvještajnoj godini i prihode od prodaje imovine u staro željezo, Bilješka 8(iii).
- Prihodi od naplaćenih potraživanja odnose se na naplaćena u ranijim godinama vrijednosno uskladena potraživanja, Bilješka 14.1. i 14.3.
- Prihod od otpisa obaveza, iskazan u iznosu 383.766 kn, odnosi se na otpisane, zastarjele obveze prema dobavljačima.
- Prihodi s temelja naplate šteta od osiguranja odnose se na prihode od osiguranja naknade plaća za vrijeme bolovanja djelatnika s pravom na naknadu plaća te naknade šteta od osiguranja imovine.

- Ostali poslovni prihodi iskazani su u iznosu 1.275.342 kn i najvećim dijelom se odnose na naplaćene prihode po sudskim sporovima 928.053 kn.

U slijedećoj tablici iskazani su poslovni prihodi u tekućoj godini prema organizacijskim jedinicama:

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	2009. u kn	2010. u kn
Terminal zapad	75.265.990	72.812.259
Terminal istok	23.894.830	26.250.598
Terminal silos	16.938.158	8.702.827
Terminal Bakar	26.142.455	15.922.014
Terminal Škrljevo	15.176.881	12.667.745
Terminal Bršica	10.610.999	10.998.674
Privez odvez	10.660.446	10.668.192
Kontejnerski terminal - Jadranska vrata d.d.	48.066.146	47.097.371
Luka prijevoz d.o.o.	564.526	447.245
OPI d.o.o.	293.192	304.865
Stanovi d.o.o.	252.119	737.706
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	227.865.742	206.609.496

Bilješka 24. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi su slijedeći:

VRSTA RASHODA	2009. u kn	2010. u kn
Materijalni troškovi	61.066.124	57.403.045
Troškovi osoblja	93.492.810	90.321.143
Amortizacija	16.051.244	13.024.771
Ostali troškovi poslovanja	45.869.386	40.909.844
UKUPNO	216.479.564	201.658.803

- (i) Materijalni troškovi obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal, potrošenu energiju i gorivo, otpis sitnog inventara, prijevozne usluge, usluge održavanja, zakupnine, troškove propagande i reklame, komunalne usluge, troškove koncesije, najma radne snage, intelektualne te ostale usluge.
- (ii) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće.

- (iii) Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine obračunata je pravocrtnom metodom na nabavnu vrijednost svakog pojedinog sredstva iz skupina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme te ulaganja u nekretnine.
- (iv) Struktura ostalih troškova poslovanja i poslovnih rashoda prikazana je u sljedećoj tablici:

VRSTA RASHODA	2009.	2010.
	u kn	u kn
Naknade troškova zaposlenika	4.361.623	4.217.642
Neproizvodne usluge	3.425.960	6.482.411
Reprezentacija	467.735	358.538
Premije osiguranja	9.265.250	8.047.964
Porezi, doprinosi i naknade koji ne ovise o posl. rez.	10.389.669	9.188.360
Bankarske usluge i članarine	320.711	332.083
Troškovi ostalih mat. prava zaposlenih	8.455.153	8.319.369
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	1.548.688	0
Ostali troškovi	2.962.208	2.037.050
Neotpis. vrijed. otudene i rashod. imovine	21.792	82.146
Rashodi materijala	104.183	0
Naknade šteta, dangube, kazne	3.519.955	1.241.001
Rashodi proteklih godina	617.514	204.098
Ostali rashodi	408.945	399.182
UKUPNO	45.869.386	40.909.844

U sljedećoj tablici iskazani su poslovni rashodi u tekućoj godini prema organizacijskim jedinicama:

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	2009.	2010.
	u kn	u kn
Terminal zapad	81.799.415	79.995.779
Terminal istok	25.900.753	28.667.658
Terminal silos	14.305.883	9.521.298
Terminal Bakar	28.447.537	17.295.319
Terminal Škrljevo	16.108.636	13.875.847
Terminal Bršica	11.148.405	12.034.101
Privez odvez	11.517.930	11.568.902
Kontejnerski terminal - Jadranska vrata d.d.	21.431.128	23.219.115
Luka prijevoz d.o.o.	3.554.883	3.351.828
OPI d.o.o.	613.264	304.629
Stanovi d.o.o.	1.651.730	1.824.327
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	216.479.564	201.658.803

Bilješka 25. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi strukturirani su na slijedeći način:

VRSTA PRIHODA	2009. u kn	2010. u kn
Prihodi od kamata i sl.	186.133	2.356.892
Pozitivne tečajne razlike	811.030	944.980
Ostali financijski prihodi	34.058	448.183
UKUPNO	1.031.221	3.750.055

- (i) Najveći dio prihoda od kamata i sl. odnosi se na prihode Matice, a predstavljaju najvećim dijelom naplaćene kamate po sudskim presudama u iznosu 1.689.709 kn te na prihode od prinosa po policama životnog osiguranja u iznosu 623.030 kn.
- (ii) Pozitivne tečajne razlike najvećim su dijelom ostvarene od usklađenja po prodajama usluga na inozemnom tržištu.
- (iii) Ostali financijski prihodi najvećim se dijelom sastoje od prihoda Matice s osnove revalorizacije stanova.

Bilješka 26. FINANCIJSKI RASHODI

VRSTA RASHODA	2009. u kn	2010. u kn
Rashodi od prodaje dionica	0	1.161.927
Rashodi od kamata	7.388.952	4.639.481
Negativne tečajne razlike	855.249	2.460.599
UKUPNO	8.244.201	8.262.008

- (i) U tijeku godine temeljem akcije istiskivanja manjiskih dioničara Matice je ostvarila gubitke od prodaje dionica, Bilješka 10(iii).
- (ii) Rashodi od kamata najvećim se dijelom odnose na kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima i leasingu, pri čemu se najveći dio odnosi na Maticu 2.269.623 kn i na ovisno društvo Jadranska vrata d.d. 166.468 kn te rashode po zateznim kamatama Matice u iznosu 2.190.813 kn.
- (iii) Negativne tečajne razlike najvećim su dijelom ostvarene od usklađenja obveza Matice po kreditima i zajmovima na tečaj u iznosu 1.609.719 kn.

Bilješka 27. KONSOLIDIRANA DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit Grupe utvrđena je kao razlika između ukupnih prihoda i rashoda izvještajne godine iz kojih su isključene interne transakcije i iznosi 32.572 kn (prethodne godine 3.578.268 kn).

Bilješka 28. POREZNI TROŠAK

Prema Zakonu o porezu na dobit oporezuje se računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i zakonskom okviru financijskog izvještavanja za velike poduzetnike (Matica), odnosno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Ovisna društva). Tako utvrđena dobit se korigira, odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima, što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Obveznik poreza na dobit je svako Društvo zasebno, a iskazane osnovice za oporezivanje oporezuju se stopama od 10% (Matica i ovisno društvo Jadranska vrata d.d.) i 20% (ovisna društva Luka prijevoz d.o.o., Stanovi d.o.o. i OPI d.o.o.).

Prema Prijavi poreza na dobit za 2010. godinu, Matica iskazuje porezni gubitak u iznosu 2.431.032 kn. Akumulirani porezni gubitak za razdoblje 2006.-2009. godine iznosi 8.373.704 kn. Ukupni porezni gubitak u iznosu od 8.356.711 kn sukladno članku 17. stavku 2. Zakonu o porezu na dobit može se iskoristiti za umanjenje porezne osnovice u narednih 5 godina te s toga osnova Uprava, uzimajući u obzir događaje nakon datuma bilance, Bilješka 33., procjenjuje da postoji osnova za iskazivanje odgođene porezne imovinu, Bilješka 12.

Ovisno društvo OPI d.o.o. u tekućoj godini ne iskazuje poreznu obvezu, već prema poreznoj prijavi iskazuje porezni gubitak u iznosu 5.125 kn. Prethodne godine porezni gubitak je iznosio 320.886 kn te ukupan porezni gubitak za prijenos u naredno razdoblje iznosi 326.012 kn s pravom prijenosa od 3 godine sukladno zakonskim propisima. Uprava nije uvjerena u mogućnost iskorištenja ovog poreznog gubitka u narednom razdoblju te s tog osnova ne iskazuje odgođenu poreznu imovinu. Istu iskazuje u izvanbilančim zapisima u iznosu 65.202 kn (2009.: 64.177 kn).

Porezni trošak iskazuju Jadranska vrata d.d. u iznosu 387.272 kn, Luka prijevoz d.o.o. u iznosu 9.350 kn i Stanovi d.o.o. u iznosu 9.546 kn pa konsolidirana dobit nakon oporezivanja iznosi 32.572 kn.

Bilješka 29. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

- (i) U tijeku godine ostvaren je gubitak od ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju, Bilješka 10., u iznosu 52.184 kn. Kako je navedeno u Bilješki 10., izvršena je prodaja dionica temeljem squeeze out-a te se iskazuje ukidanje gubitka u revalorizacijskim rezervama u iznosu 1.375.951 kn.
- (ii) Dobit s osnove ostale sveobuhvatne dobiti predstavlja priznavanje odgođene porezne imovine nastale u ranijim godinama u iznosu 835.671 kn, Bilješka 12.

Bilješka 30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici Grupa objavljuje slijedeće kategorije financijskih instrumenata:

- Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja čine 14,2 % imovine Grupe, Tablica 1,
- Financijska imovina raspoloživa za prodaju koja čini 0,9 % imovine Grupe, Tablica 2,
- Financijske obveze mjerene po amortiziranom trošku koje čine 16,2 % imovine Grupe, Tablica 3.

Tablica 1

NAZIV	Grupa	U tome Matica
	31.12.2010.	31.12.2010.
	u kn	u kn
Dugoročna potraživanja	14,5	14,4
Potraživanja od kupaca	38,3	37,4
Potraživanje od države za prodane stanove	20,8	20,8
Ostala potraživanja	3,5	2,9
UKUPNO	77,1	75,5

Tablica 2

NAZIV	Grupa	U tome Matica
	31.12.2010.	31.12.2010.
	u mil. kn	u mil. kn
Udjeli i dionice	4,7	4,7
UKUPNO	4,7	4,7

Tablica 3

NAZIV	Grupa	U tome Matica
	31.12.2010. u mil. kn	31.12.2010. u mil. kn
Obveze za dugoročne kredite i zajmove	62,0	61,6
Obveze za kratkoročne zajmove i kredite	24,3	20,7
UKUPNO	86,3	82,3

U nastavku su objavljeni svi značajniji rizici vezani uz navedene financijske instrumente, kao i način upravljanja rizicima.

a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana koja sudjeluje u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani.

Postojeća potraživanja se prate te se procjenjuje ispravak vrijednosti za nenaplativa potraživanja prema pojedinačnoj analizi svakog kupca. Članice Grupe osiguravaju kolaterale za potraživanja sukladno usvojenoj poslovnoj politici te se redovito prati bonitet kupaca. Svakom kupcu se dodjeljuje kreditni rejting prema pokazanoj urednosti plaćanja. Obzirom na karakter djelatnosti, Matici i ovisnom društvu Jadranska vrata d.d. stoji na raspolaganju mogućnost odgode izvršenja usluge do podmirenja duga te pravo zadržavanja definirano Zakonom o obveznim odnosima. Za 14,5 mil. kn – potraživanja Matice za stanove prodane na kredit prema Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo naplata je osigurana upisom hipoteke u korist Matice. Pojačani kreditni rizik naglašen je kod potraživanja Matice od Države u iznosu 20,8 mil. kn za koja Matica nema kolateral osiguranja osim obveze vezane uz ovo potraživanje opisane u Bilješci 21.3. Ova potraživanja se ne mogu vrijednosno uskladiti obzirom na narav potraživanja.

Ukupna koncentracija kreditnog rizika s obzirom na navedeno, kao i na značajnost financijskih instrumenata je umjerena.

Iznos koji odražava *maksimalnu izloženost Grupe*, uz izvršeni ispravak vrijednosti, knjiženje na odgodene prihode utuženih potraživanja, narav pojedinih potraživanja te na pokrivenost potraživanja kolateralom, temelji se na potraživanjima za koja ne postoje adekvatni kolaterali i iznosi 29,3 mil. kn.

NAZIV	31.12.10. u mil. kn	Potraživanja po dospelosti u mil. kn			
		nedospjela i dospjela do 30 dana	do 60 dana	do 365 dana	preko 365 dana
Dug. potr. za prodane stanove na kredit	14,5	14,5	0	0	0
Kupci u zemlji i inozemstvu	34,5	24,1	4,4	4,4	1,6
*Odgodeni prihodi – utužena potraživanja	3,8	0	0	0	3,8
Potraživanja od zaposlenika, PDV i HZZO	1,0	0,4	0,6	0	0
Potraživanje za prodane stanove	20,8	0	0	0	20,8
Ostala potraživanja	2,4	0	1,0	0,4	1,0
UKUPNO	77,0	39,0	6,0	4,8	27,2

* - iznos predstavlja potraživanja koja su sukladno računovodstvenoj politici u momentu fakturiranja bila procijenjena kao teško naplativa, ali je fakturiranje bilo uvjet tužbe

** - način pokrivenosti (kolateral) vezano za potraživanja od kupaca opisan u gornjem tekstu

b) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik od poteškoća s kojima se Grupa može susresti u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

S obzirom na iskazane značajne kratkoročne obveze i ročnu neusklađenost sa potraživanjima Grupa je podložna riziku likvidnosti i s tim u vezi i riziku zateznih kamata.

Rizik likvidnosti se procjenjuje kao nizak radi relativno niske kreditne zaduženosti u odnosu na imovinu Matice tj. radi relativno visokog potencijala za kreditno zaduživanje.

U tu svrhu Matica je sklopila s bankom Ugovor o kratkoročnom limitu u visini 1,5 mil EUR za potrebe odobravanja kredita, izdavanja garancija, otvaranja akreditiva s odloženim polaganjem pokrića, eskontiranje mjenica i odobravanje drugih plasmana.

U tabelama u nastavku daje se usporedni pregled kratkoročnih potraživanja i obveza te pregled dospjelih i nedospjelih dugoročnih i kratkoročnih obveza:

NAZIV	31.12.2009. u mil. kn	31.12.2010. u mil. kn
Kratkotrajna potraživanja	61,6	62,6
Novac i novčani ekvivalenti	7,0	3,3
UKUPNO	68,4	65,9
Kratkoročne obveze	105,9	105,5
NETO KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	-37,5	-39,6

Kako tablica prikazuje koeficijent ubrzane likvidnosti je 0,62.

U slijedećoj tablici (izraženo u milijunima kuna) dan je pregled ukupnih obveza (dospjelih i nedospjelih) na dan 31.12.2010. godine.

Naziv	Dospjelo do kraja 2010.	Dospjeće 2011.	Dospjeće 2012.	Dospjeće 2013.
Obveze za zajmove i kredite	0	24,4	14,7	13,5
Obveze prema dobavljačima	7,6	8,9	0	0
Obveze prema Državi	34,4	0	0	0
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	0	3,4	0	0
Obveze prema zaposlenima	0	4,9	0	0
Ostale kratkoročne obveze	0,5	1,7	0	0
UKUPNO	42,5	43,3	14,7	13,5

(nastavak tablice)

Naziv	Dospjeće 2014.	Dospjeće 2015.	Dospjeće 2016.	Dospjeće nakon 2017.
Obveze za zajmove i kredite	10,9	9,6	7,7	5,6
Obveze prema dobavljačima	0	0	0	0
Obveze prema Državi	0	0	0	0
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	0	0	0	0
Ostale kratkoročne obveze	0	0	0	0
UKUPNO	10,9	9,6	7,7	5,6

c) Tržišni rizik

Budući da Grupa posluje na međunarodnim tržištima i značajan dio prihoda ostvaruje u inozemstvu, tržišni rizik je važan. Tržišni rizik obuhvaća valutni (tečajni) rizik, kamatni rizik i ostale cjenovne rizike.

Valutni rizik

Izloženost Grupe valutnom riziku očituje se u činjenici da su cijene usluga u značajnom dijelu izražene u USD i EUR, kao i da se značajan dio potraživanja (dugotrajna potraživanja i potraživanja od kupaca) te obveza (zajmovi i krediti, obveze prema dobavljačima i pasivna vremenska razgraničenja) iskazuju u navedenim valutama ili su vezani valutnom klauzulom za iste.

Analizom osjetljivosti prema navedenim varijablama pod pretpostavkom promjene tečaja +/- 5% iskazuju se slijedeći efekti:

NAZIV POZICIJE	Efekt promjene tečaja +5% u mil. kn	Efekt promjene tečaja -5% u mil. kn
Efekt promjena na pozicijama aktive	1,2	-1,2
Efekt promjena na pozicijama pasive	4,1	-4,1
Neto efekt u Bilanci	-2,9	2,9

Temeljem navedenog, valutni rizik se procjenjuje niskim te nema potrebe za upotrebom posebnih instrumenata zaštite.

Kamatni rizik

Rizik kamatnih stopa je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Kako je iskazano u Bilješci 18. većina kreditnih obveza je ugovorena sa promjenjivom kamatnom stopom.

Analiza osjetljivosti koja je izvršena na temelju uprosječenih vrijednosti kredita na godišnjoj razini s promjenjivom kamatnom stopom i promjenama obračunske prosječne kamatne stope od +/- 1% -tni bod pokazuje da se ukupna kamata mijenja za cca +/- 19% odnosno +/- 0,9 mil kn.

Promjena K.S.	Efekt promjene K.S. u mil. kn	% promjene na ukupnu kamatu
+/-1%	+/-0,9	19%

Trenutna pozicija ne ukazuje na postojanje značajnog kamatnog rizika te nema potrebe za upotrebom posebnih instrumenata zaštite.

Ostali cjenovni rizici

U ostale rizike spadaju rizici fluktuacije fer vrijednost ili budućih novčanih tijekova po financijskim instrumentima zbog promjene tržišnih cijena.

Budući Grupa posluje na tržištu na kojem su cijene usluga podložne promjenama, Grupa je izložena ovom riziku. Grupa se može štititi od rizika smanjenja cijena na tržištu smanjenjem određenih kategorija troškova i drugim instrumentima zaštite.

Bilješka 31. ZARADA PO DIONICI

OPIS	31.12.2009. kn	31.12.2010. kn
Dobit nakon oporezivanja (u kn)	3.578.268	32.572
Broj izdanih dionica (kom)	5.980.475	5.980.475
Broj vlastitih dionica (kom)	0	0
ZARADA PO DIONICI (u kn)	0,60	0,01

Osnovna i potpuno razrijeđena zarada po dionici su jednake budući da Grupa nema razrjeđivih potencijalnih običnih dionica.

Bilješka 32. IZVANBILANČNI ZAPISI (NEPREDVIĐENA IMOVINA)

OPIS	01.01.2010. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010. u kn
Imovina i potraživanja u državama bivše Jugoslavije	804.016	0	0	804.016
Odgodena porezna imovina	1.651.881	1.025	1.587.704	65.202
UKUPNO	2.455.897	1.025	1.587.704	869.218

- (i) Saldo izvanbilančnih zapisa predstavlja vrijednost imovine i potraživanja u državama bivše države te odgođena porezna imovina, Bilješka 28.

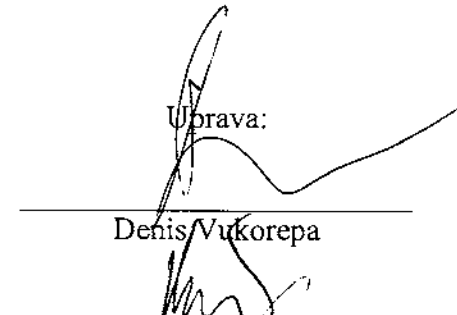
Bilješka 33. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance, a prije datuma odobrenja financijskih izvještaja Matica je provela međunarodni natječaj i odabir strateškog partnera koji bi preuzeo 51% udjela u ovisnom društvu Jadranska vrata, te je sklopila ugovor sa strateškim partnerom ICTS.

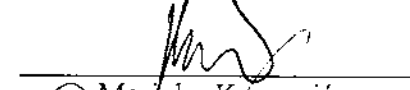
Provedba preuzimanja Ovisnog društva očekuje se dijelom kroz prodaju dionica u iznosu 92,9 mil kn, dijelom kroz dokapitalizaciju Ovisnog društva u iznosu od 15 mil. EUR. Do datuma odobrenja financijskih izvještaja ugovor nije do kraja realiziran.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Matice 13. travnja 2011. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

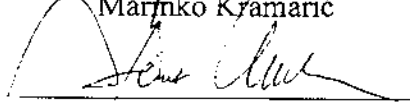
Uprava:



Denis Vukorepa



Marjko Kyamarić



Mladen Pešut

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1



HLB Inženjerski biro d.o.o.
Rijeka, Riva 20 MB 0403334
T +385 51 214 690 *uprava;*
 322 303 *računovodstvo;*
 214 648 *revizija*
F 051 214 746;
E revizija@ibr.hr
Web: www.ibr.hr

USLUGE:

- Revizije financijskih izvještaja
- Revizije konsolidiranih financijskih izvještaja
- Revizije osnivanja
- Revizije dokapitalizacije
- Revizije spajanja
- Revizije pripajanja
- Revizije podjele
- Revizije projekata
- Revizije segmenata
- Due diligence usluge
- Uvida u poslovanje
- Izrade kompilacija
- Kontrole utroška
- Kontrole materijalno knjigovodstvenog poslovanja
- Kontrola poreza
- Poreznog savjetovanja
- Organizacijskog savjetovanja
- Računovodstvenog savjetovanja
- Vrednovanja kontrolnog sustava
- Organiziranja interne revizije
- Izrade financijskih izvještaja
- Izrade analiza
- Procjene vrijednosti
- Izrade investicijskih elaborata