

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
PODUZETNIKA

za 2010. godinu

11.871.066.748,79

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: 10

Matični broj (MB): 03330494

Matični broj suda (MBS): 040141664

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 Prekojaj tereta

Konsolidirani izvještaj: NE

Obveza revizije: DA

Šifra svrhe predaje: 2 Predaja samo u svrhu javne objave

Oznaka veličine: 3 Vrtiki poduzetnik

Oznaka vlasništva: 42 Njegovito vlasništvo s preko 50% državnog kapitala

Ponijelo kapitala: 100 (domaći kapital, %) 0 (strani kapital, %)

Broj zaposlenih: 937 (krajem razdoblja) (u prethodnoj godini) 893 (u tekućoj godini)

Broj zaposlenih: 981 (na temelju sati rada) (u prethodnoj godini) 937 (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)

Telefon: 051/496-533 Telefaks: 051/496-008

Adresa e-pošte: fin@lukarijeka.hr

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

Verzija Excel datoteke: 2.0.0.

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

M.P.  
LUKA RIJEKA d.d.  
Rijeka, Riva 1

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

| Naziv pozicije                                                                  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                               | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>AKTIVA</b>                                                                   |               |                  |                            |                         |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                          | <b>001</b>    |                  |                            |                         |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>                              | <b>002</b>    |                  | 420.607.281                | 414.061.111             |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>                                    | <b>003</b>    |                  | 105.030                    | 692.631                 |
| 1. Izdaci za razvoj                                                             | 004           |                  |                            |                         |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005           |                  | 105.030                    | 175.973                 |
| 3. Goodwill                                                                     | 006           |                  |                            |                         |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                   | 007           |                  |                            |                         |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi                                             | 008           |                  |                            | 516.658                 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina                                                 | 009           |                  |                            |                         |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>                                     | <b>010</b>    |                  | 381.350.459                | 373.655.791             |
| 1. Zemljište                                                                    | 011           |                  | 224.547.305                | 224.547.305             |
| 2. Građevinski objekti                                                          | 012           |                  | 116.061.497                | 113.812.506             |
| 3. Postrojenja i oprema                                                         | 013           |                  | 2.009.897                  | 1.701.678               |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | 014           |                  | 27.549.613                 | 23.596.639              |
| 5. Biološka imovina                                                             | 015           |                  |                            |                         |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu                                            | 016           |                  | 27.374                     | 38.225                  |
| 7. Materijalna imovina u pripremi                                               | 017           |                  | 480.787                    | 817                     |
| 8. Ostala materijalna imovina                                                   | 018           |                  | 325.736                    | 325.736                 |
| 9. Ulaganje u nekretnine                                                        | 019           |                  | 10.348.250                 | 9.632.885               |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>                          | <b>020</b>    |                  | 23.426.140                 | 24.390.309              |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | 021           |                  | 14.973.496                 | 14.973.496              |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima                                         | 022           |                  |                            |                         |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)                                                | 023           |                  | 1.800.400                  | 1.842.246               |
| 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           |                  |                            |                         |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>                                            | <b>029</b>    |                  | 15.725.652                 | 14.486.709              |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika                                        | 030           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit                                     | 031           |                  | 15.725.652                 | 14.486.709              |
| 3. Ostala potraživanja                                                          | 032           |                  |                            |                         |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>                                              | <b>033</b>    |                  |                            | 835.671                 |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>                                | <b>034</b>    |                  | 63.946.937                 | 64.017.863              |
| <b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>                                                   | <b>035</b>    |                  | 2.015.381                  | 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           |                  |                            |                         |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                       | 041           |                  |                            |                         |
| 7. Biološka imovina                                                             | 042           |                  |                            |                         |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>                                            | <b>043</b>    |                  | 58.818.648                 | 61.053.080              |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika                                        | 044           |                  | 4.176.263                  | 7.899.081               |
| 2. Potraživanja od kupaca                                                       | 045           |                  | 31.750.633                 | 29.523.726              |
| 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           |                  | 21.211.938                 | 21.420.947              |
| 6. Ostala potraživanja                                                          | 049           |                  | 1.675.164                  | 2.208.926               |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>                        | <b>050</b>    |                  | 150.000                    | 0                       |
| 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<br>oznaka | Rbr.<br>bilješka | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                   | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire                                    | 055           |                  |                            |                         |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično                                  | 056           |                  | 150.000                    |                         |
| 7. Ostala financijska imovina                                       | 057           |                  |                            |                         |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>                                  | 058           |                  | 2.962.908                  | 1.010.026               |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>   | 059           |                  | 35.292.756                 | 39.797.339              |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>                           | 060           |                  | 519.846.974                | 517.876.313             |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                      | 061           |                  | 2.391.720                  | 804.016                 |
| <b>PASIVA</b>                                                       |               |                  |                            |                         |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>           | 062           |                  | 342.099.003                | 345.771.344             |
| <b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>                                | 063           |                  | 598.047.500                | 598.047.500             |
| <b>II. KAPITALNE REZERVE</b>                                        | 064           |                  | 66                         | 66                      |
| <b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067+068+069+070)</b>                 | 065           |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Zakonske rezerve                                                 | 066           |                  |                            |                         |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                                      | 067           |                  |                            |                         |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                       | 068           |                  |                            |                         |
| 4. Statutarne rezerve                                               | 069           |                  |                            |                         |
| 5. Ostale rezerve                                                   | 070           |                  |                            |                         |
| <b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>                                 | 071           |                  | 20.327.378                 | 21.651.145              |
| <b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)</b>            | 072           |                  | -279.299.204               | -275.440.270            |
| 1. Zadržana dobit                                                   | 073           |                  | 2.486.117                  | 3.321.788               |
| 2. Preneseni gubitak                                                | 074           |                  | 281.785.321                | 278.762.058             |
| <b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>              | 075           |                  | 3.023.263                  | 1.512.903               |
| 1. Dobit poslovne godine                                            | 076           |                  | 3.023.263                  | 1.512.903               |
| 2. Gubitak poslovne godine                                          | 077           |                  |                            |                         |
| <b>VII. MANJINSKI INTERES</b>                                       | 078           |                  |                            |                         |
| <b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>                                 | 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               |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>                             | 083           |                  | 69.233.112                 | 61.608.518              |
| 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           |                  | 37.419.543                 | 30.234.376              |
| 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           |                  |                            |                         |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>                           | 093           |                  | 81.937.019                 | 80.857.878              |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima                             | 094           |                  | 483.312                    | 460.474                 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično                             | 095           |                  | 14.944.972                 | 15.427.783              |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama         | 096           |                  | 7.531.072                  | 7.211.472               |
| 4. Obveze za predujmove                                             | 097           |                  | 300.000                    |                         |
| 5. Obveze prema dobavljačima                                        | 098           |                  | 15.540.015                 | 14.898.239              |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima                                  | 099           |                  |                            |                         |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100           |                  |                            |                         |
| 8. Obveze prema zaposlenicima                                       | 101           |                  | 4.760.784                  | 4.698.754               |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                     | 102           |                  | 3.506.196                  | 3.164.477               |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu                              | 103           |                  |                            |                         |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji         | 104           |                  |                            |                         |
| 12. Ostale kratkoročne obveze                                       | 105           |                  | 34.870.668                 | 34.996.679              |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>    | 106           |                  | 24.590.584                 | 27.651.317              |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>                     | 107           |                  | 519.846.974                | 517.876.313             |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                      | 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<br>oznaka | Rbr.<br>bilješka | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                                                                                                         | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>DODATAK BILANCI</b> (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) |               |                  |                            |                         |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE</b>                                                                               |               |                  |                            |                         |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice                                                                   | 109           |                  |                            |                         |
| 2. Pripisano manjinskom interesu                                                                          | 110           |                  |                            |                         |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obrazac  
**POD-RDG**

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

| Naziv pozicije                                                                                                                              | AOP oznaka | Rbr. kćelke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------------|---------------|
| 1                                                                                                                                           | 2          | 3           | 4                | 5             |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>                                                                                                        | <b>111</b> |             | 197.459.264      | 170.043.568   |
| 1. Prihodi od prodaje                                                                                                                       | 112        |             | 178.231.036      | 150.096.114   |
| 2. Ostali poslovni prihodi                                                                                                                  | 113        |             | 19.228.228       | 20.847.454    |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>                                                                               | <b>114</b> |             | 191.886.341      | 175.669.951   |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                                                                     | 115        |             |                  |               |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119)                                                                                                        | 116        |             | 50.834.828       | 48.231.763    |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                                                                                           | 117        |             | 23.210.433       | 22.765.210    |
| b) Troškovi prodane robe                                                                                                                    | 118        |             |                  |               |
| c) Ostali vanjski troškovi                                                                                                                  | 119        |             | 27.624.395       | 25.466.553    |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123)                                                                                                            | 120        |             | 88.745.177       | 85.107.889    |
| a) Neto plaće i nadnice                                                                                                                     | 121        |             | 54.690.313       | 52.961.098    |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                                                                     | 122        |             | 21.029.271       | 19.653.038    |
| c) Doprinosi na plaće                                                                                                                       | 123        |             | 13.025.593       | 12.493.753    |
| 4. Amortizacija                                                                                                                             | 124        |             | 11.386.265       | 8.023.708     |
| 5. Ostali troškovi                                                                                                                          | 125        |             | 30.320.705       | 32.608.911    |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)                                                                                                       | 126        |             | 1.226.381        | 0             |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)                                                                                            | 127        |             |                  |               |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)                                                                                          | 128        |             | 1.226.381        |               |
| 7. Rezerviranja                                                                                                                             | 129        |             |                  |               |
| 8. Ostali poslovni rashodi                                                                                                                  | 130        |             | 4.470.965        | 1.697.690     |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>                                                                                                | <b>131</b> |             | 4.953.300        | 7.981.327     |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima                                                  | 132        |             | 4.005.915        | 4.682.585     |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama                                | 133        |             | 913.327          | 3.212.181     |
| 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        |             |                  |               |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>                                                                                                 | <b>137</b> |             | 7.502.990        | 7.742.041     |
| 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        |             | 7.502.990        | 7.742.041     |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                                                                    | 140        |             |                  |               |
| 4. Ostali financijski rashodi                                                                                                               | 141        |             |                  |               |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                                                                                          | <b>142</b> |             |                  |               |
| <b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                                                                                        | <b>143</b> |             |                  |               |
| <b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>                                                                                                     | <b>144</b> |             |                  |               |
| <b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>                                                                                                    | <b>145</b> |             |                  |               |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>                                                                                               | <b>146</b> |             | 202.412.564      | 184.924.895   |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>                                                                                                | <b>147</b> |             | 199.389.301      | 183.411.992   |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>                                                                                   | <b>148</b> |             | 3.023.263        | 1.512.903     |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147)                                                                                                       | 149        |             | 3.023.263        | 1.512.903     |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)                                                                                                     | 150        |             | 0                | 0             |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>                                                                                                                  | <b>151</b> |             |                  |               |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>                                                                                          | <b>152</b> |             | 3.023.263        | 1.512.903     |
| 1. Dobit razdoblja (148-151)                                                                                                                | 153        |             | 3.023.263        | 1.512.903     |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148)                                                                                                              | 154        |             | 0                | 0             |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>                                     |            |             |                  |               |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                                                     |            |             |                  |               |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                                     | 155        |             |                  |               |
| 2. Pripisana manjinskom interesu                                                                                                            | 156        |             |                  |               |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjena MSFI-a)</b>                                            |            |             |                  |               |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>                                                                                               | <b>157</b> |             | 3.023.263        | 1.512.903     |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>                                                                     | <b>158</b> |             | 146.924          | 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        |             | 146.924          | 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        |             |                  |               |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>                                                                                   | <b>166</b> |             |                  |               |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>                                                                  | <b>167</b> |             | 146.924          | 2.159.438     |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>                                                                               | <b>168</b> |             | 3.170.187        | 3.672.341     |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b> |            |             |                  |               |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                                        |            |             |                  |               |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                                     | 169        |             |                  |               |
| 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<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina  | Tekuća godina     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1                                                                                | 2             | 3                | 4                 | 5                 |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                     |               |                  |                   |                   |
| 1. Dobit prije poreza                                                            | 001           |                  | 3.023.263         | 1.512.903         |
| 2. Amortizacija                                                                  | 002           |                  | 11.286.264        | 8.023.708         |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza                                                 | 003           |                  | 0                 | 733.500           |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                          | 004           |                  | 15.887.177        | 0                 |
| 5. Smanjenje zaliha                                                              | 005           |                  | 237.801           | 60.624            |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka                                              | 006           |                  | 0                 | 5.408.533         |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>  | <b>007</b>    |                  | <b>30.434.505</b> | <b>15.739.268</b> |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza                                                 | 008           |                  | 12.148.991        | 0                 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja                                          | 009           |                  | 0                 | 2.245.283         |
| 3. Povećanje zaliha                                                              | 010           |                  | 0                 | 0                 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka                                              | 011           |                  | 8.362.632         | 0                 |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b> | <b>012</b>    |                  | <b>20.511.623</b> | <b>2.245.283</b>  |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>      | <b>013</b>    |                  | <b>9.922.882</b>  | <b>13.493.985</b> |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>      | <b>014</b>    |                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                |               |                  |                   |                   |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine     | 015           |                  | 959.749           | 771.056           |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 016           |                  | 0                 | 0                 |
| 3. Novčani primici od kamata                                                     | 017           |                  | 115.988           | 1.144.568         |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                  | 018           |                  | 4.039.973         | 4.682.585         |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 019           |                  | 0                 | 150.000           |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>     | <b>020</b>    |                  | <b>5.115.710</b>  | <b>6.748.209</b>  |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 021           |                  | 3.275.703         | 1.448.734         |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata  | 022           |                  | 0                 | 0                 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 023           |                  | 0                 | 2.184.159         |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>       | <b>024</b>    |                  | <b>3.275.703</b>  | <b>3.632.893</b>  |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b> | <b>025</b>    |                  | <b>1.840.007</b>  | <b>3.115.316</b>  |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b> | <b>026</b>    |                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                  |               |                  |                   |                   |
| 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           |                  | 7.379.876         | 0                 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti                                     | 029           |                  | 0                 | 0                 |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>         | <b>030</b>    |                  | <b>7.379.876</b>  | <b>0</b>          |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 031           |                  | 12.232.207        | 17.259.096        |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                           | 032           |                  | 0                 | 0                 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam                                           | 033           |                  | 1.949.895         | 1.303.087         |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                     | 034           |                  | 0                 | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                              | 035           |                  | 3.861.489         | 0                 |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>         | <b>036</b>    |                  | <b>18.043.591</b> | <b>18.562.183</b> |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>   | <b>037</b>    |                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>   | <b>038</b>    |                  | <b>10.663.715</b> | <b>18.562.183</b> |
| <b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 - 014 + 025 - 026 + 037 - 038)</b>      | <b>039</b>    |                  | <b>1.099.174</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 - 013 + 026 - 025 + 038 - 037)</b>      | <b>040</b>    |                  | <b>0</b>          | <b>1.952.882</b>  |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | 041           |                  | 1.863.734         | 2.962.908         |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata                                          | 042           |                  | 1.099.174         |                   |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata                                          | 043           |                  |                   | 1.952.882         |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | 044           |                  | 2.962.908         | 1.010.026         |

# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

u kn

| Bilješka | OPIS PROMJENE                                           | STAVKE KAPITALA            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      | UKUPNI KAPITAL |                                 |             |
|----------|---------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|-------------|
|          |                                                         | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Rezerve iz dobiti |                             |                    | Ostale rezerve | (Vlastite dionice/ udjeli) | Revalorizacijske rezerve | Zadržana dobit / (Preneseni gubitak) |                | Dobit / (Gubitak) tekuće godine |             |
|          |                                                         |                            |                   | Zakonske rezerve  | Rezerve za vlastite dionice | Statutarne rezerve |                |                            |                          |                                      |                |                                 |             |
| 15.      | Stanje kapitala na 1.1.2009.                            | 598.047.500                | 66                | 0                 | 0                           | 0                  | 0              | 0                          | 0                        | 20.180.454                           | -283.785.780   | 2.000.459                       | 336.442.699 |
|          | Učinci retroaktivnih promjena                           |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      |                |                                 |             |
|          | Ispravi pogreški prethodnog razdoblja                   |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      |                |                                 | 0           |
|          | Učinci promjena računovodstvenih politika               |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      |                |                                 | 0           |
| 15.      | Stanje kapitala na 1.1.2009. (prepravljeno)             | 598.047.500                | 66                | 0                 | 0                           | 0                  | 0              | 0                          | 0                        | 20.180.454                           | -283.785.780   | 2.000.459                       | 336.442.699 |
|          | Ukupna sveobuhvatna dobit                               |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      |                |                                 |             |
|          | Dobit ili gubitak razdoblja                             |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      |                | 3.023.263                       | 3.023.263   |
|          | Dobitak (gubitak) od promjene F1 raspoložive za prodaju |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          | 146.924                              |                |                                 | 146.924     |
|          | Transakcije s vlasnicima                                |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      |                |                                 |             |
|          | Uplate članova / dioničara                              |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      |                |                                 | 0           |
|          | Isplate članovima / dioničarima                         |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      |                |                                 | 0           |
|          | Ostale promjene                                         |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      |                |                                 |             |
|          | Raspored dobiti prethodne godine                        |                            |                   |                   |                             |                    |                |                            |                          |                                      | 2.000.459      | -2.000.459                      |             |
|          | Ukupno promjene                                         | 0                          | 0                 | 0                 | 0                           | 0                  | 0              | 0                          | 0                        | 146.924                              | 2.000.459      | 1.022.804                       | 3.170.187   |
| 15.      | Stanje kapitala na 31.12.2009.                          | 598.047.500                | 66                | 0                 | 0                           | 0                  | 0              | 0                          | 0                        | 20.327.378                           | -281.785.321   | 3.023.263                       | 339.612.886 |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

u kn

| STAVKE KAPITALA                                         |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Bilješka                                                | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Rezerve iz dobiti |                             |                    | Vlastite dionice/ udjeli | Revalorizacijske rezerve | Zadržana dobit / (Preneseni gubitak) | Dobit / (Gubitak) tekuće godine | UKUPNI KAPITAL |
|                                                         |                            |                   | Zakonske rezerve  | Rezerve za vlastite dionice | Statutarne rezerve |                          |                          |                                      |                                 |                |
| OPIS PROMJENE                                           |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| 15.                                                     | 588.047.500                | 66                | 0                 | 0                           | 0                  | 0                        | 20.327.378               | -281.786.321                         | 3.023.263                       | 339.612.886    |
| Učinci retroaktivnih promjena                           |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Ispravi pogreški prethodnog razdoblja                   |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Učinci promjena računovodstvenih politika               |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| 15.                                                     | 598.047.500                | 66                | 0                 | 0                           | 0                  | 0                        | 20.327.378               | -279.299.204                         | 3.023.263                       | 342.099.003    |
| Stanje kapitala na 1.1.2010. (prepravljeno)             |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Ukupna sveobuhvatna dobit                               |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Dobit ili gubitak razdoblja                             |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Ostala sveobuhvatna dobit                               |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Transakcije s vlasnicima                                |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Uplate članova / dioničara                              |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Isplate članovima / dioničarima                         |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Ostale promjene                                         |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Raspored dobiti prethodne godine                        |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| Ukupno promjene                                         |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |
| 15.                                                     | 598.047.500                | 66                | 0                 | 0                           | 0                  | 0                        | 21.651.145               | -275.440.270                         | 1.512.903                       | 345.771.344    |
| Stanje kapitala na 31.12.2010.                          |                            |                   |                   |                             |                    |                          |                          |                                      |                                 |                |

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.  
Rijeka, Riva 1



## **BILJEŠKE I SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **Bilješka 1. DJELATNOST I OPĆI PODACI**

- (i) 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.

- (ii) Društvo 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 Slav Ban, član
- Damir Klarić, član (do 05.02.2010.)
- Valter Brancella, član (od 05.02.2010.)

- (iii) Registrirane djelatnosti društva 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; prihvata 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 bušćim 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.

- (iv) Društvo 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:

| <b>DIONIČARI</b>                         | <b>BROJ<br/>DIONICA</b> | <b>%<br/>VLASNIŠTVA</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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                   |
| <b>UKUPNO</b>                            | <b>5.980.475</b>        | <b>100,00</b>           |

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



## **Bilješka 2. OKVIR SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji Društva 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.

### **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 Balance: 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.

### **Konsolidacija i povezane stranke**

Društvo izdaje konsolidirane financijske izvještaje u koje se uključuju temeljni financijski izvještaji Društva (Matica), kao i financijski izvještaji ovisnih društava Jadranska vrata d.d., OPI d.o.o., Luka prijevoz d.o.o. i Stanovi d.o.o. nad kojima Društvo ima kontrolu.

Ovi financijski izvještaji nisu sastavljeni na konsolidacijskoj osnovi.

Članice Grupe pružaju si međusobno razne usluge i ovisne su jedna o drugoj.

U skladu s MRS 24 Društvo je objavilo transakcije s povezanim strankama - ključnim rukovodećim osobljem kao i ostalim subjektima konsolidacije.

Društvo je obveznik revizije temeljnih i konsolidiranih financijskih izvještaja za 2010. godinu.



### **Bilješka 3. PRIMJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE**

#### **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 Društva, primijenjuju na sljedećem:

- naplativosti potraživanja,
- klasifikacije i vijeka trajanja nematerijalne imovine i nekretnina postrojenja i opreme,
- rezerviranjima,
- nepredviđenim obavezama,
- otpremninama,
- nadoknadivosti imovine,
- klasifikacije i vrijednosti financijske imovine,
- vremenskim razgraničenjima,
- zateznim kamatama.

#### **b) Promjene računovodstvenih procjena**

U tekućoj godini Društvo je mijenjalo procjene vijeka trajanja za nekretnine, postrojenja i opremu – grupa skladišta Škrlevo. 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 i promjene računovodstvenih politika**

Društvo 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<br>2009. | Prepravljena<br>2009. | Razlika          | Bilješka |
|---------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|----------|
| <b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>       | <b>20.940.023</b>       | <b>23.426.140</b>     | <b>2.486.117</b> |          |
| Ulaganje u životno osiguranje               | 0                       | 2.486.117             | 2.486.117        | 8.       |
| <b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b> | <b>-281.785.321</b>     | <b>-279.299.204</b>   | <b>2.486.117</b> |          |
| Preneseni gubitak                           | 281.785.321             | 279.299.204           | -2.486.117       | 15.      |
|                                             |                         | <b>UKUPNO</b>         | <b>0</b>         |          |

#### **d) Promjene računovodstvenih politika**

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

### **Bilješka 4. 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:

#### **4.1. 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.

#### **4.2. 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.

#### **4.3. 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 raspoređuje 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.

#### **4.4. 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 raspoređuje 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.

#### **4.5. 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.

#### **4.6. 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 dospijeca – je imovina koju Društvo namjerava držati do dospijeca. 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.

Stecene 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 dospijeva u roku do jedne godine klasificira se kao kratkotrajna financijska imovina.

#### **4.7. 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 dospijeva u roku do jedne godine klasificira se kao kratkotrajno.

#### **4.8. 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.



#### **4.9. 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.

#### **4.10. 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 dospjeće unutar jedne godine klasificiraju se kao kratkoročne.

#### **4.11. 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.

#### **4.12. 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.

#### **4.13. 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.



#### **4.14. Povezane stranke**

Društvo u financijskim izvještajima objavljuje odnose s povezanim strankama sukladno odredbama MRS-a 24.

#### **4.15. Financijski instrumenti**

Financijski instrumenti objavljuju se sukladno odredbama MSFI 7.

### **IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)**

#### **Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Ulaganja i promjene na nematerijalnoj imovini iskazane su kako slijedi:

|                                                        |                        |                            |                        | u kn |
|--------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|------|
| Naziv                                                  | Nematerijalna ulaganja | Nemat. ulaganja u pripremi | UKUPNO nemat. ulaganja |      |
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>                              |                        |                            |                        |      |
| Početni saldo 01.01.                                   | 1.849.955              | 0                          | 1.849.955              |      |
| Povećanja vrijed. (nabava)                             |                        | 627.541                    | 627.541                |      |
| Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulag. u pripremi | 110.883                | -110.883                   | 0                      |      |
| <b>STANJE 31.12.</b>                                   | <b>1.960.838</b>       | <b>516.658</b>             | <b>2.477.496</b>       |      |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>                            |                        |                            |                        |      |
| Početni saldo 01.01.                                   | 1.744.925              | 0                          | 1.744.925              |      |
| Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje           | 39.940                 | 0                          | 39.940                 |      |
| Ispravak vrij. rashodovanih sredstava                  |                        |                            | 0                      |      |
| <b>STANJE 31.12.</b>                                   | <b>1.784.865</b>       | <b>0</b>                   | <b>1.784.865</b>       |      |
| <b>SAD. VRIJED. 01.01.</b>                             | <b>105.030</b>         | <b>0</b>                   | <b>105.030</b>         |      |
| <b>SAD. VRIJED. 31.12.</b>                             | <b>175.973</b>         | <b>516.658</b>             | <b>692.631</b>         |      |

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je po slijedećim vrstama:

| NAZIV                            | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ulaganja u software              | 1.849.955           | 1.960.838           |
| (Ispravak ulaganja u software)   | (1.744.925)         | (1.784.863)         |
| Nematerijalna imovina u pripremi | 0                   | 516.657             |
| <b>UKUPNO</b>                    | <b>105.030</b>      | <b>692.631</b>      |

- (i) U saldu nematerijalne imovine u pripremi najveći dio se odnosi na ugovor sklopljen sa Rathman d.o.o. za nabavku i implementaciju novog aplikativnog softwarea 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 tvrtke.

## **Bilješka 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu iskazana su :

| Naziv                                                     | Zemljište          | Gradev. objekti    | Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela | Ulaganja u tijeku | UKUPNO             |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>                                 |                    |                    |                                           |                   |                    |
| Početni saldo 01.01.                                      | 224.547.305        | 139.286.009        | 124.370.507                               | 480.787           | 488.684.608        |
| Povećanja vrijed. (nabava)                                |                    |                    |                                           | 821.193           | 821.193            |
| Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi |                    |                    | 1.301.163                                 | -1.301.163        | 0                  |
| Rashod, manjkovi i prodaja                                |                    |                    | -743.185                                  |                   | -743.185           |
| <b>STANJE 31.12.</b>                                      | <b>224.547.305</b> | <b>139.286.009</b> | <b>124.928.485</b>                        | <b>817</b>        | <b>488.762.616</b> |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>                               |                    |                    |                                           |                   |                    |
| Početni saldo 01.01.                                      | 0                  | 23.224.512         | 94.485.261                                | 0                 | 117.709.773        |
| Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje              |                    | 2.248.991          | 5.562.064                                 |                   | 7.811.055          |
| Ispravak vrij. rashodovanih sredstava                     |                    |                    | -742.893                                  |                   | -742.893           |
| <b>STANJE 31.12.</b>                                      | <b>0</b>           | <b>25.473.503</b>  | <b>99.304.432</b>                         | <b>0</b>          | <b>124.777.935</b> |
| <b>SAD. VRIJED. 01.01.</b>                                | <b>224.547.305</b> | <b>116.061.497</b> | <b>29.885.246</b>                         | <b>480.787</b>    | <b>370.974.835</b> |
| <b>SAD. VRIJED. 31.12.</b>                                | <b>224.547.305</b> | <b>113.812.505</b> | <b>25.624.053</b>                         | <b>817</b>        | <b>363.984.681</b> |

- (i) Za iskazana zemljišta i nekretnine u poslovnim knjigama Društvo je ishodilo vlasničke listove ili je postupak ishodađenja temeljem Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju u tijeku. U tijeku godine riješen je spor oko vlasništva nad nekretninom u Cambierijevoj ulici u Rijeci, Bilješka 12.1. i 21.

- (ii) Povećanje nabavne vrijednosti opreme iznosi 1.301.163 kn, a odnosi se najvećim dijelom na plovilo i vozila.
- (iii) Smanjenje vrijednosti materijalne imovine u iznosu 743.185 kn najvećim se dijelom odnosi se rashod imovine temeljem Odluke Uprave u iznosu 374.482 kn. Radi se o imovini koja je zastarjela i/ili neupotrebljiva i čija otpisana vrijednost iznosi 374.482 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 Škrleju, Bilješka 6(v). Trošak amortizacije ukupne imovine iznosi 8.023.709 kn (nekretnine, postrojenja i oprema 7.811.055 kn, nematerijalna imovina 39.940 kn, Bilješka 5. te ulaganja u nekretnine 172.714 kn, Bilješka 7.).

| Značajnije am. skupine           | Stopa amortizacije           |
|----------------------------------|------------------------------|
| Privredne zgrade                 | 1 %, 2 %, 3,30 %, 3,33%      |
| Strojevi, uređaji i instalacije  | 6,67 %, 10 %, 12,5%, 14,29 % |
| Oprema za obradu podataka        | 16,67 %                      |
| 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) Društvo je u tekućoj godini promijenilo procjenu vijeka upotrebe grupe objekata u skladišnom kompleksu na Škrleju. Ukupan efekt promjene amortizacijskih stopa iznosi 3.020.304 kn manje obračunatih troškova.

| Opis                                    | 2009.<br>% | 2010.<br>% | 2009.<br>u kn | 2010.<br>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          | 6,67%      | 3,33%      | 88.573        | 44.220        | 44.353    |
| trafostanice                            |            |            |               |               |           |
| Razne instalacije                       | 5%         | 3,33%      | 70.411        | 46.893        | 23.518    |
| AB objekti                              | 2%         | 1%         | 1.378.761     | 689.380       | 689.381   |



|               |                  |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>UKUPNO</b> | <b>4.713.605</b> | <b>1.693.301</b> | <b>3.020.304</b> |
|---------------|------------------|------------------|------------------|

- (v) Sadašnja vrijednost nekretnina i pokretnina koje su date pod hipoteku ili založno pravo za osiguranje vraćanja kredita iznosi 45.042.105 kn, što čini 12,37% 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 <sup>2</sup>                             | 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        |
| <b>UKUPNO</b>                                                   |                                   | <b>46.564.815</b> | <b>1.522.710</b> | <b>45.042.105</b> |

- (vi) Na dan Balance Društvo ima u financijskom najmu (leasingu) tri imovinske stavke (viličar i dizalice) ukupne sadašnje vrijednosti 5.678.271 kn, Bilješka 16.

#### **BILJEŠKA 7. ULAGANJA U NEKRETNINE**

| OPIS                                   | 01.01.2010.<br>u kn       | Povećanje      | Smanjenje           | 31.12.2010.<br>u kn       |
|----------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------|---------------------------|
| Stanovi-stambene zgrade (I.V. stanova) | 11.660.000<br>(1.311.750) | 0<br>(172.714) | 619.444<br>(76.793) | 11.040.556<br>(1.407.671) |
| <b>UKUPNO</b>                          | <b>10.348.250</b>         |                |                     | <b>9.632.885</b>          |

- (i) U tijeku izvještajne godine Društvo je prodao tri stana nabavne vrijednosti 619.444 kn i sadašnje vrijednosti 542.651 kn te ostvarilo 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.

## **Bilješka 8. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

Dugotrajnu financijsku imovinu čine:

| <b>OPIS</b>                                 | <b>01.01.2010.<br/>u kn</b> | <b>Povećanje</b> | <b>Smanjenje</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| Udjeli u ovisnim društvima – MRS 27         | 14.973.496                  |                  |                  | 14.973.496                  |
| Udjeli u pridruženim društvima – MRS 28     | 29.400                      | 41.846           | 0                | 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)                 |
| <b>UKUPNO</b>                               | <b>5.937.127</b>            |                  |                  | <b>4.742.667</b>            |
| Ulaganja u imovinu koja se drži do dospjeća | 2.486.117                   | 2.142.313        | 25.530           | 4.602.900                   |
| <b>SVEUKUPNO</b>                            | <b>23.426.140</b>           |                  |                  | <b>24.390.309</b>           |

(i) Ulaganja u ovisna društva odnose se na:

| <b>Ovisno društvo</b>       | <b>01.01.2010.<br/>u kn</b> | <b>Povećanje</b> | <b>Smanjenje</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| OPI d.o.o.                  | 2.912.412                   |                  |                  | 2.912.412                   |
| Jadranska vrata d.d.        | 11.845.584                  |                  |                  | 11.845.584                  |
| Luka prijevoz d.o.o.        | 20.000                      |                  |                  | 20.000                      |
| Stanovi d.o.o.              | 20.000                      |                  |                  | 20.000                      |
| 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                      |
| <b>UKUPNO</b>               | <b>14.973.496</b>           |                  |                  | <b>14.973.496</b>           |

U svim navedenom društvima Društvo 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 Društvo je zaključilo ugovor sa strateškim partnerom o prodaji 51% ovisnog društva Jadranska vrata d.d. i dokapitalizaciji istog pri čemu bi Društvo izgubilo kontrolu nad Ovisnim društvom, Bilješka 32.

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

| NAZIV                     | 31.12.2009.<br>u kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2010.<br>u kn | % udjela |
|---------------------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|----------|
| Ganz – Luka Rijeka d.o.o. | 29.400              | 0         |           | 29.400              | 49       |
| AG Transri Logistic d.o.o | 0                   | 1.846     | 0         | 1.846               | 50       |
| Cargo centar Zagreb d.d.  | 0                   | 40.000    | 0         | 40.000              | 20       |
| <b>SVEUKUPNO</b>          | <b>29.400</b>       |           |           | <b>71.246</b>       |          |

- Društvo Ganz - Luka Rijeka d.o.o., osnovano 1999. godine nije otpočelo s obavljanjem poslovnih aktivnosti.
- U tijeku godine Društvo je steklo 50%-tni udjel u društvu AG Transri Logistic d.o.o. Beograd (Srbija) koje također nije otpočelo s obavljanjem registrirane djelatnosti. Društvo nema kontrolu nad pridruženim društvom.
- U rujnu 2010. godine osnovano je društvo Cargo centar Zagreb d.d. Zagreb u kojem društvo 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<br>31.12.2009.<br>u kn | Tekuće<br>usklađenje/<br>prodaja | Usklađeno<br>31.12.2010.<br>u kn | Broj<br>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           |
| <b>Ukupno aktivne dionice</b> | <b>3.023.851</b>                 | <b>(52.184)</b>                  | <b>2.971.667</b>                 |                 |
| <b>SVEUKUPNO</b>              | <b>4.166.127</b>                 | <b>(1.194.460)</b>               | <b>2.971.667</b>                 |                 |

- 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 24.



- Za ostale dionice na dan bilance izvršeno je usklađenje na tržišnu vrijednost na teret revalorizacijskih rezervi u ukupnom iznosu 52.184 kn, Bilješka 15.
- Ulaganja na datum bilance nisu opterećena založnim pravima trećih.

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

### **Bilješka 9. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

| NAZIV                                                                             | 01.01.2010.<br>u kn        | Povećanje            | Smanjenje                | 31.12.2010.<br>u kn        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|
| Dug. potr. za prodane stanove na kredit<br>(I.V. potraživanja za prodane stanove) | 38.369.346<br>(24.940.075) | 365.521<br>(237.589) | 3.203.054<br>(2.081.985) | 35.531.813<br>(23.095.679) |
| Dug. potr. za prodane stanove                                                     | 2.296.381                  | 11.172               | 256.978                  | 2.050.575                  |
| Potraživanja za „staru deviznu<br>štednju”                                        | 9.874.793                  |                      |                          | 9.874.793                  |
| (I.V. potr. za „staru deviznu štednju”)                                           | (9.874.793)                |                      |                          | (9.874.793)                |
| <b>UKUPNO</b>                                                                     | <b>15.725.652</b>          | <b>139.104</b>       | <b>1.378.047</b>         | <b>14.486.709</b>          |

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 prebije 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 19.3.

- (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.

### **Bilješka 10. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA**

Društvo 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 Društvo 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 15.

### **Bilješka 11. ZALIHE**

Zalihe su slijedeće:

| <b>NAZIV</b>                                       | <b>31.12.2009.<br/>u kn</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova   | 2.015.381                   | 1.954.757                   |
| Sitan inventar i HTZ sred. u upotrebi              | 1.070.857                   | 1.069.314                   |
| (Ispravak vrijed. sit.inv. i HTZ sred. u upotrebi) | (1.070.857)                 | (1.069.314)                 |
| Auto-gume u upotrebi                               | 3.900.050                   | 4.149.191                   |
| (Ispravak vrijed. autoguma u upotrebi)             | (3.900.050)                 | (4.149.191)                 |
| Palete                                             | 74.293                      | 74.293                      |
| (Ispravak vrijednosti paleta u upotrebi)           | (74.293)                    | (74.293)                    |
| <b>UKUPNO</b>                                      | <b>2.015.381</b>            | <b>1.954.757</b>            |

### **Bilješka 12. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

Kratkotrajna potraživanja iskazana su kako slijedi:

| <b>NAZIV</b>                                  | <b>31.12.2009.<br/>u kn</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Potraživanja od ovisnih društava              | 4.176.263                   | 7.899.081                   |
| Potraživanja od kupaca                        | 41.210.668                  | 37.799.257                  |
| (Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca) | (9.460.035)                 | (8.275.530)                 |
| Potraživanja od zaposlenih                    | 4.650                       | 400                         |
| Potraživanja od države i drugih institucija   | 21.211.938                  | 21.420.947                  |
| Ostala potraživanja                           | 4.126.634                   | 4.614.576                   |
| (Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)   | (2.424.096)                 | (2.367.425)                 |
| <b>UKUPNO</b>                                 | <b>58.846.022</b>           | <b>61.091.305</b>           |

## 12.1. Potraživanja od kupaca

| OPIS                                                     | 31.12.2009.<br>u kn       | 31.12.2010.<br>u kn       |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Kupci u zemlji<br>(Ispravak vrijednosti kupaca u zemlji) | 33.059.379<br>(9.104.283) | 31.019.041<br>(7.891.478) |
| Inozemni kupci<br>(Ispravak vrijednosti ino kupaca)      | 8.151.289<br>(355.752)    | 6.780.216<br>(384.052)    |
| <b>NETO POTRAŽIVANJA OD KUPACA</b>                       | <b>31.750.633</b>         | <b>29.523.727</b>         |

- (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.  
 Najveći dio, 1.017.947 kn naplaćenih potraživanja, vezano je za okončani sudski spor vezan uz nekretninu u Cambierijevoj ulici u Rijeci, Bilješka 6(i).

Od ukupnog neto potraživanja od kupaca, iznos od 1.028.763 kn odnosi se na potraživanja starija od 365 dana.

## 12.2. Potraživanja od države i drugih institucija

| OPIS                                       | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Potraživanje za pretporez                  | 217.562             | 34.994              |
| Potraživanje za naknadu bolovanja i HZZO-a | 393.354             | 562.413             |
| Potraživanje za prodane stanove            | 20.585.994          | 20.808.511          |
| Ostalo                                     | 15.028              | 15.028              |
| <b>UKUPNO</b>                              | <b>21.211.938</b>   | <b>21.420.947</b>   |

- (i) Potraživanje za naknadu bolovanja i HZZO-a iskazana su u iznosu od 562.413 kn, od čega su potraživanja za naknadu bolovanja iskazana u iznosu 319.016 kn, potraživanja za naknade bolovanja s osnove ozljeda na radu u iznosu od 243.397 kn.
- (ii) Potraživanja 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.



## 12.3. Ostala potraživanja

| OPIS                                          | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Potraživanja za kamate                        | 0                   | 558.924             |
| Potraživanje za kamate – utužene              | 2.813.277           | 2.751.779           |
| (Ispravak vrijednosti potraživanja za kamate) | (2.393.495)         | (2.336.825)         |
| Potraživanje za naknadu šteta                 | 745.466             | 675.701             |
| Ostala potraživanja                           | 567.890             | 628.172             |
| (Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)   | (30.600)            | (30.600)            |
| <b>UKUPNO</b>                                 | <b>1.702.538</b>    | <b>2.247.151</b>    |

- (i) Potraživanje za kamate u najvećim dijelom, u iznosu 515.770 kn, odnosi se na potraživanje od Doma zdravlja na temelju Nagodbe po okončanom sudskom postupku, Bilješka 18.
- (ii) Potraživanje za utužene zatezne kamate u iznosu 2.751.779 kn znatnim dijelom se 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 naplaćeno je 2.495 kn vrijednosno usklađenih potraživanja te je izvršen otpis 54.176 kn potraživanja za kamate.
- (iii) Potraživanje za naknadu šteta od osiguravajućih društava 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.
- (iv) Ostala potraživanja najvećim dijelom odnose se na potraživanje od Transsouth - Poropat u iznosu od 556.825 kn (100.000 USD).

**Bilješka 13. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA TE NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI**

| NAZIV                            | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dani krediti, depoziti i kaucije | 150.000             | 0                   |
| Novac i novčani ekvivalenti      | 2.962.908           | 1.010.026           |
| <b>UKUPNO</b>                    | <b>3.112.908</b>    | <b>1.010.026</b>    |

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

## **Bilješka 14. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

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

| <b>Opis</b>                                  | <b>01.01.2010.<br/>u kn</b> | <b>Povećanje</b>  | <b>Smanjenje</b>  | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Unaprijed plaćeni troškovi                   | 658.875                     | 8.788.879         | 8.684.955         | 762.799                     |
| Ukalkulirani trošak naknade za uređenje voda | 4.244.861                   | 3.210.426         | 3.518             | 7.451.769                   |
| 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                     |
| <b>UKUPNO</b>                                | <b>35.292.756</b>           | <b>17.543.517</b> | <b>13.038.935</b> | <b>39.797.339</b>           |

- (i) Unaprijed plaćeni troškovi najvećim dijelom 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.
- (ii) Društvo je na ovoj poziciji, kao i na poziciji odgođenog plaćanja troškova, evidentiralo naknadu za uređenje voda za 2006., 2007., 2008., 2009. i 2010. godinu po Rješenjima Hrvatskih voda u iznosu 7.450.764 kn budući da ne priznaje osnovanost istog i ne očekuje odljev sredstava. Naknada za uređenje voda teretila je troškove razdoblja u cijelosti u visini starog Rješenja, Bilješka 19.4.
- (iii) Na poziciji Budući troškovi – Svjetska banka evidentirani su odgođeni troškovi zbrinjavanja 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 dospjevaju na naplatu ukupno za razdoblje od 2011.-2014. godine u visini 4.259.038 kn te kamate u iznosu 733.185 kn.
- (v) Ostali budući troškovi odnose se na rezervirana sredstva na žiro računu po nalogu suda u iznosu od 328.900 kn.

## **Bilješka 15. KAPITAL I REZERVE**

| <b>Opis</b>                                           | <b>01.01.2010.<br/>u kn</b> | <b>Povećanje</b> | <b>Smanjenje</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| Temeljni kapital                                      | 598.047.500                 |                  |                  | 598.047.500                 |
| Rezerve za kapital                                    | 66                          |                  |                  | 66                          |
| Revalorizacijske rezerve FI<br>raspoložive za prodaju | (8.756.122)                 | (52.184)         | (1.375.951)      | (7.432.355)                 |
| Revalorizacijske rezerve<br>imovine                   | 29.083.500                  |                  |                  | 29.083.500                  |
| Zadržana dobit – odgođena<br>porezna imovina          | 0                           | 835.671          |                  | 835.671                     |
| (Preneseni gubitak)                                   | (279.299.204)               | 0                | (3.023.263)      | (276.275.941)               |
| Dobit tekuće godine                                   | 3.023.263                   | 1.512.903        | 3.023.263        | 1.512.903                   |
| <b>UKUPNO</b>                                         | <b>342.099.003</b>          |                  |                  | <b>345.771.344</b>          |

- (i) Temeljni kapital Društva nije se mijenjao tijekom 2010. godine i iznosi 598.047.500 kn.
- (ii) Društvo 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 8(iii). Temeljem operacije „istiskivanja manjinskih diončara“ Erste&Steiermarkische Bank d.d. Društvo je isknjižilo evidentirane gubitke na ovoj dionici u visini 1.375.951 kn, Bilješka 24.
- (iii) Društvo iskazuje odgođenu poreznu imovinu u iznosu 835.671 kn, Bilješka 10.
- (iv) Dio prenesenog gubitka je u tijeku izvještajne godine pokriven iz dobiti 2009. godine u iznosu 3.023.263 kn temeljem Odluke Skupštine Društva.
- (v) Dobit tekuće godine iznosi 1.512.903 kn.

## **Bilješka 16. KREDITI I ZAJMOVI**

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<br>povrata | Stanje<br>01.01.2010. | Povećanje         | Smanjenje         | Stanje<br>31.12.2010. | Dospjeće<br>2011. | Dospjeće nakon<br>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               |
| <b>UKUPNE OBVEZE ZA ZAJMOVE</b>               |                | <b>46.758.541</b>     | <b>11.001.256</b> | <b>10.957.873</b> | <b>46.801.924</b>     | <b>15.427.782</b> | <b>31.374.142</b>       |
| 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               |
| Leasing                                       | 2011. g.       | 100.351               | 296               | 100.647           | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2011. g.       | 100.351               | 295               | 100.646           | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2010. g.       | 62.440                | 374               | 62.814            | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2010. g.       | 234.128               | 155               | 234.283           | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2010. g.       | 40.029                | 78                | 40.107            | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2015. g.       | 1.311.822             | 12.590            | 223.808           | 1.100.604             | 233.043           | 867.561                 |
| Leasing                                       | 2015. g.       | 1.885.951             | 18.429            | 275.824           | 1.628.556             | 285.962           | 1.342.594               |
| Leasing                                       | 2016. g.       | 1.935.910             | 11.639            | 264.958           | 1.682.591             | 277.512           | 1.405.079               |
| <b>UKUPNE OBVEZE PREMA FIN. INSTITUCIJAMA</b> |                | <b>44.833.857</b>     | <b>106.927</b>    | <b>7.604.310</b>  | <b>37.336.474</b>     | <b>7.102.098</b>  | <b>30.234.376</b>       |
| <b>UKUPNO</b>                                 |                | <b>91.592.398</b>     | <b>11.108.183</b> | <b>18.562.183</b> | <b>84.138.398</b>     | <b>22.529.880</b> | <b>61.608.518</b>       |
| - tekuće dospjeće dugoročnih obveza           |                | 22.359.286            |                   |                   | 22.529.880            |                   |                         |
| <b>DUGOROČNO DOSPJEĆE OBVEZA</b>              |                | <b>69.233.112</b>     |                   |                   | <b>61.608.518</b>     |                   |                         |

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 uskladije se prema indeksu EURIBOR 3-mjesečni; za zajam 2003. LIBOR + LIBOR.

**Bilješka 17. DUGOROČNA REZERVIRANJA**

| NAZIV                     | 01.01.2010.<br>kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2010.<br>kn |
|---------------------------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|
| Rezerviranja po sporovima | 1.987.256         | 0         | 0         | 1.987.256         |
| <b>UKUPNO</b>             | <b>1.987.256</b>  |           |           | <b>1.987.256</b>  |

- (i) Društvo 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 18. NEPREDVIĐENE OBVEZE, SPOROVI, DANA JAMSTVA I HIPOTEKE DRUGIMA**

- (i) Prema podacima Porezne uprave (evidencija porezne uprave – stanje računa poreznog obveznika) prema Društvu 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. Društvo u svojim knjigama nema evidentirane ove obveze jer ih smatra neosnovanim. Uputilo je nadležnom tijelu zahtjev za utvrđenje zastare i apsolutne zastare. Uprava Društva procjenjuje da nema osnove za formiranje rezervacija.

- (ii) Protiv Društva 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 Društva 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 Društvo 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 sa Autohitom d.o.o. u iznosu 100,9 mil kn po ocjeni odvjetnika velika je šansa da će sud uvažiti argumente Društva. Uprava Društva 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 Društva 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 Društva 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 Društva 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 Društva. Stoga, Uprava Društva procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.

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

| GLAVNI DUŽNIK   | VRSTA<br>JAMSTVA | JAMČENI<br>IZNOS |
|-----------------|------------------|------------------|
| Jadranska vrata | Jamac platac     | 490.000 EUR      |

- (iv) Društvo je sklopilo 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.



**Bilješka 19. KRATKOROČNE OBVEZE**

| NAZIV                                       | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kredit i zajmovi                            | 22.476.044          | 22.529.880          |
| <b>Obveze prema dobavljačima</b>            |                     |                     |
| Obveze prema povezanim društvima            | 483.312             | 460.474             |
| Obveze prema dobavljačima                   | 15.540.015          | 14.898.239          |
| <b>Ostale kratkoročne obveze</b>            |                     |                     |
| Obveze za predujmove, depozite i jamstva    | 300.000             | 0                   |
| Obveze prema zaposlenima                    | 4.760.784           | 4.698.754           |
| Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe | 3.506.196           | 3.164.477           |
| Ostale obveze                               | 34.870.668          | 35.106.054          |
| Odgođeno plaćanje troškova                  | 16.726.698          | 19.011.434          |
| <b>UKUPNO</b>                               | <b>98.663.717</b>   | <b>99.869.312</b>   |

**19.1. Obveze s osnove kredita i zajmova**

Obveze s osnove kredita i zajmova na dan 31.12.2010. godine sastoje se od tekućeg dospjeća dugoročnih obveza, Bilješka 15.

**19.2. Obveze prema dobavljačima**

| OPIS                             | 31.12.2009.<br>kn | 31.12.2010.<br>kn |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Obveze prema povezanim društvima | 483.312           | 460.474           |
| Dobavljači u zemlji              | 15.132.315        | 14.849.977        |
| Dobavljači u inozemstvu          | 407.700           | 48.262            |
| <b>UKUPNO</b>                    | <b>16.023.327</b> | <b>15.358.713</b> |

## 19.3. Ostale kratkoročne obveze

| NAZIV                                              | 31.12.2009.<br>kn | 31.12.2010.<br>kn |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Obveze za predujmove, depozite i jamstva           | 300.000           | 0                 |
| Obveze prema zaposlenima                           | 4.760.784         | 4.698.754         |
| <b>Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe</b> |                   |                   |
| Porezi i doprinosi iz i na plaće                   | 3.050.582         | 2.719.954         |
| Komunalna naknada i kamate                         | 192.586           | 193.117           |
| Naknada za uređenje voda i zaštitu voda            | (22.345)          | 0                 |
| Doprinos za šume                                   | 13.990            | 6.757             |
| Spomenička renta                                   | 265.834           | 0                 |
| PDV za 12. mjesec                                  | 0                 | 215.947           |
| Ostalo                                             | 5.548             | 28.702            |
| <b>Ostale obveze</b>                               |                   |                   |
| Obveza s temelja prodaje stanova                   | 33.960.958        | 34.429.854        |
| Ostale obveze                                      | 909.710           | 676.200           |
| <b>UKUPNO</b>                                      | <b>43.437.648</b> | <b>42.969.285</b> |

- (i) Obveze prema zaposlenima najvećim dijelom odnose se na evidentirane neto plaće za prosinac 2010. godine koja je isplaćena u siječnju 2011. godine.
- (ii) Porezi i doprinosi iz i na plaće u saldu 31.12.2010. godine odnose se na plaću za prosinac 2010. godine.
- (iii) Obveza s temelja komunalne naknade predstavlja obvezu prema Gradu Bakru 175.167 kn i Općini Raša 17.419 kn, te obvezu za kamatu za komunalnu naknadu u iznosu od 530 kn.
- (iv) Obveza s temelja prodaje stanova na kredit objašnjena je u Bilješci 9. 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.
- (v) Ostale obveze iskazane su u iznosu 676.200 kn, a najvećim dijelom predstavljaju obvezu prema Transsouth – Poropat u iznosu 566.825 kn, Bilješka 12.3(iv).

**19.4. Odgođeno plaćanje troškova**

Odgođeno plaćanje troškova na dan 31.12.2010. godine odnose se na:

| NAZIV                          | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje        | Smanjenje      | 31.12.2010.<br>u kn |
|--------------------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|
| Obračunati troškovi otpremnina | 11.877.903          |                  | 340.861        | 11.537.042          |
| Obračunati troškovi            | 4.848.795           | 2.625.597        |                | 7.474.392           |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>16.726.698</b>   | <b>2.625.597</b> | <b>340.861</b> | <b>19.011.434</b>   |

- (i) Obračunati troškovi otpremnina predstavljaju nedospjele kamate po zajmu Lučke uprave i Međunarodne banke za obnovu i razvoj, Bilješka 14(iii) i 16.
- (ii) Obračunati troškovi odnose se na naknadu za uređenje voda u iznosu 7.450.764 kn. Kako je navedeno u Bilješki 14(ii), Društvo ne priznaje osnovanost istog. Ostali obračunati troškovi iznose 23.628 kn.

**Bilješka 20. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Odgođeno plaćanje troškova na dan 31.12.2010. godine odnosi se na:

| NAZIV                                | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje      | Smanjenje    | 31.12.2010.<br>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           |
| <b>UKUPNO</b>                        | <b>7.863.886</b>    | <b>780.820</b> | <b>4.823</b> | <b>8.639.883</b>    |

- (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

### Bilješka 21. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi su sljedeći:

| VRSTA PRIHODA                    | 2009.<br>u kn      | 2010.<br>u kn      |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od prodaje u zemlji      | 63.212.200         | 55.025.501         |
| Prihodi od prodaje u inozemstvu  | 95.811.875         | 81.858.860         |
| Prihodi od povezanih društava    | 19.206.961         | 19.211.753         |
| <i>Ukupno prihodi od prodaje</i> | <i>178.231.036</i> | <i>156.096.114</i> |
| <i>Ostali poslovni prihodi</i>   | <i>19.228.228</i>  | <i>20.847.454</i>  |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>   | <b>197.459.264</b> | <b>176.943.568</b> |

- (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 špeditorske poslove, od čega se 19.211.753 kn odnosi na prihode od ovisnih društava (Jadranska vrata d.d. 19.083.979 kn, Luka prijevoz d.o.o. 120.564 kn, OPI d.o.o. 7.210 kn).

U nastavku su iskazani poslovni prihodi po segmentima i to kombinirano po poslovnim i zemljopisnim segmentima:

| ORGANIZACIJSKA JEDINICA        | 2009.<br>u kn      | 2010.<br>u kn      |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Terminal zapad                 | 83.072.227         | 81.733.632         |
| Terminal istok                 | 26.244.772         | 29.330.979         |
| Terminal silos                 | 19.406.348         | 9.724.575          |
| Terminal Bakar                 | 28.826.494         | 17.791.434         |
| Terminal Škrljevo              | 16.436.315         | 14.154.956         |
| Terminal Bršica                | 11.709.015         | 12.289.104         |
| Privez odvez                   | 11.764.093         | 11.918.886         |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b> | <b>197.459.264</b> | <b>176.943.568</b> |

(ii) Ostali poslovni prihodi prikazani su u sljedećoj tablici:

| <b>VRSTA PRIHODA</b>                          | <b>2009.<br/>u kn</b> | <b>2010.<br/>u kn</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prihod od zakupnina                           | 15.790.094            | 14.777.331            |
| Prihod od prodaje imovine                     | 583.276               | 771.057               |
| Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja   | 143.091               | 1.248.633             |
| Prihod od otpisa obveza prema dobavljačima    | 0                     | 383.766               |
| Prihodi s temelja naplate šteta od osiguranja | 2.554.281             | 2.430.999             |
| Ostali poslovni prihodi                       | 157.486               | 1.235.669             |
| <b>UKUPNO OSTALI PRIHODI</b>                  | <b>19.228.228</b>     | <b>20.847.454</b>     |

- Prihodi od zakupnina iskazani su u iznosu od 14.777.331 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 6(iii).
- Prihodi od naplaćenih potraživanja odnose se na naplaćena u ranijim godinama vrijednosno usklađena potraživanja, Bilješka 12.1. i 12.3.
- Prihod od otpisa obveza prema dobavljačima, 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 2.164.807 kn te naknade šteta od osiguranja imovine 266.192 kn.
- Ostali poslovni prihodi iskazani su u iznosu 928.626 kn i najvećim dijelom se odnose na naplaćene prihode po sudskim sporovima 928.053 kn.

**Bilješka 22. POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi su sljedeći:

| <b>VRSTA RASHODA</b> | <b>2009.<br/>u kn</b> | <b>2010.<br/>u kn</b> |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materijalni troškovi | 50.834.828            | 48.231.763            |
| Troškovi osoblja     | 88.745.177            | 85.107.889            |
| Amortizacija         | 11.286.265            | 8.023.708             |
| Ostali troškovi      | 41.020.071            | 34.306.591            |
| <b>UKUPNO</b>        | <b>191.886.341</b>    | <b>175.669.951</b>    |

- (i) Materijalni troškovi obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal u iznosu 10.599.433 kn, potrošenu energiju 10.857.335 kn, otpis sitnog inventara, auto guma i sl. 1.308.442 kn, prijevozne usluge, pošta i telekomunikacije 2.588.640 kn, usluge održavanja 4.776.957 kn, komunalne usluge 1.936.589 kn, troškove koncesije 573.118 kn, najma radne snage 11.357.923 kn te ostale usluge 4.233.326 kn (usluge uskladištenja i prekrcaja robe, usluge kontrole i ispitivanja, dezinsekcije, usluge vođenja parkinga, lučke i ostale naknade te ostalo).
- (ii) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika u iznosu 52.961.098 kn, porez, prirez i doprinose iz plaća 19.653.038 kn i doprinose na plaće 12.493.753 kn.
- (iii) Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine obračunata je na nabavnu vrijednost svakog pojedinog sredstva iz skupine nematerijalne i materijalne imovine, te iznosi 8.023.708 kn.
- (iv) Ostali troškovi prikazani su u sljedećoj tablici:

| <b>VRSTA RASHODA</b>                                   | <b>2009.<br/>u kn</b> | <b>2010.<br/>u kn</b> |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Naknade troškova zaposlenika                           | 4.024.339             | 3.845.021             |
| Neproizvodne usluge                                    | 1.969.909             | 2.104.187             |
| Reprezentacija                                         | 322.161               | 247.365               |
| Premije osiguranja                                     | 8.084.830             | 6.869.968             |
| Porezi, doprinosi i naknade koji ne ovise o posl. rez. | 9.430.655             | 9.180.857             |
| Bankarske usluge i članarine                           | 257.455               | 239.084               |
| Troškovi ostalih mat. prava zaposlenih                 | 8.303.165             | 8.168.683             |
| Ostali troškovi                                        | 2.928.190             | 1.953.747             |
| Neotpis. vrijed. otuđene i rashod. imovine             | 21.792                | 0                     |
| Rashodi materijala                                     | 104.183               | 0                     |
| Naknade šteta, dangube, kazne                          | 3.426.932             | 1.200.001             |
| Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine            | 1.228.381             | 0                     |
| Rashodi proteklih godina                               | 608.217               | 204.098               |
| Ostali rashodi                                         | 309.861               | 293.581               |



| <b>UKUPNO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>41.020.071</b> | <b>34.306.591</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <ul style="list-style-type: none"><li>- Naknade troškova zaposlenika najvećim se dijelom odnose na naknadu troškova prijevoza na posao i s posla u iznosu 3.713.385 kn.</li><li>- Neproizvodne usluge većim dijelom predstavljaju izdatke za intelektualne usluge u iznosu 349.889 kn, izdatke za usluge odvjetnika u iznosu 496.625 kn, troškove za rad po ugovoru 522.110 kn i naknade članovima NO 204.710 kn.</li><li>- Troškovi premija osiguranja iskazani su kroz troškove osiguranja osoba u iznosu 3.223.896 kn, osiguranja imovine i odgovornosti iz djelatnosti 3.056.834 kn te osiguranja vozila i plovila 589.238 kn.</li><li>- Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu sadrže troškove komunalne naknade u iznosu 7.411.004 kn, spomeničke rente 531.168 kn, naknade za uređenje voda 902.770 kn, naknade za zaštitu voda 55.539 kn, doprinosa za općekorisnu funkciju šuma 113.427 kn, doprinosa HGK 78.895 kn, te poreze 88.054 kn.</li><li>- Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih odnose se na troškove otpremnina temeljem restrukturiranja 3.751.664 kn te nagrade i potpore zaposlenicima 4.417.019 kn.</li><li>- Ostali troškovi se uglavnom odnose na sudske pristojbe, administrativne takse i kazne u iznosu 485.858 kn te, dotacije sindikatima u iznosu 209.833 kn, troškove dokupa staža 1.108.269 kn i troškove literature, administrativnih oglasa i stručnog usavršavanja 117.697 kn.</li><li>- Naknade šteta, dangube i kazne predstavljaju najvećim dijelom naknade šteta djelatnika u svezi prava iz radnog odnosa 322.933 kn, rente i franšize 434.794 kn, te ostale naknade šteta 427.168 kn.</li><li>- Ostali rashodi predstavljaju reklamacije komercijalne obveze (refakcije) u iznosu 145.192 kn, odobrene popuste u iznosu 121.693 kn, reklamacije računa u iznosu 26.563 kn i ostalo u iznosu 133 kn.</li></ul> |                   |                   |

Poslovni rashodi po segmentima iskazani su kako slijedi:

| <b>ORGANIZACIJSKA JEDINICA</b> | <b>2009.<br/>u kn</b> | <b>2010.<br/>u kn</b> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Terminal zapad                 | 82.904.787            | 81.274.038            |
| Terminal istok                 | 26.233.507            | 29.109.016            |
| Terminal silos                 | 14.655.381            | 9.667.694             |
| Terminal Bakar                 | 28.827.600            | 17.563.170            |
| Terminal Škrljevo              | 16.286.973            | 14.088.935            |
| Terminal Bršica                | 11.303.885            | 12.218.994            |
| Privez odvez                   | 11.674.208            | 11.748.104            |
| <b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b> | <b>191.886.341</b>    | <b>175.669.951</b>    |

#### **Bilješka 23. FINANCIJSKI PRIHODI**

| <b>VRSTA PRIHODA</b>               | <b>2009.<br/>u kn</b> | <b>2010.<br/>u kn</b> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prihodi od kamata i sl.            | 115.988               | 2.326.520             |
| Prihodi od udjela u ovisna društva | 4.005.915             | 4.682.585             |
| Pozitivne tečajne razlike          | 797.339               | 524.039               |
| Prihodi od dionica i udjela        | 34.058                | 86.561                |
| Prihod od revalorizacije stanova   | 0                     | 361.622               |
| <b>UKUPNO</b>                      | <b>4.953.300</b>      | <b>7.981.327</b>      |

- (i) Najveći dio prihoda od kamata i sl. odnosi se na 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) Prihodi od udjela u ovisna društva odnose se na isplatu dobiti ovisnog društva Jadranska vrata d.d. ostvarene u 2009. godini. Pripadajuća dobit umanjena je za iznos kriznog poreza.
- (iii) Pozitivne tečajne razlike najvećim su dijelom ostvarene od usklađenja po prodajama usluga na inozemnom tržištu u iznosu 494.090 kn.

**Bilješka 24. FINANCIJSKI RASHODI**

| VRSTA RASHODA                  | 2009.<br>u kn    | 2010.<br>u kn    |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Rashodi od prodaje dionica     | 0                | 1.161.927        |
| Kamate s nepovezanim društvima | 7.024.044        | 4.460.435        |
| Negativne tečajne razlike      | 478.916          | 2.119.678        |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>7.502.960</b> | <b>7.742.041</b> |

- (i) U tijeku godine temeljem akcije istiskivanja manjinskih dioničara Društvo je ostvarilo gubitke od prodaje dionica, Bilješka 8(i).
- (ii) Kamate s nepovezanim društvima odnose se na kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima te kamate po leasingu u iznosu 2.269.623 kn, te zatezne kamate u iznosu 2.190.813 kn.
- (iii) Negativne tečajne razlike najvećim su dijelom ostvarene od usklađenja obveza po kreditima i zajmovima na tečaj u iznosu 1.609.719 kn.

**Bilješka 25. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA**

Dobit društva utvrđena je kao razlika između ukupnih prihoda i rashoda izvještajne godine i iznosi 1.512.903 kn (prethodne godine 3.023.263 kn).

**Bilješka 26. POREZNI TROŠAK**

Prema Zakonu o porezu na dobit, oporezuje se računovodstvena dobit utvrđena prema Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koja se korigira odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima, što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Društvo je korisnik slobodne zone koja se nalazi u prostornoj jedinici za statistiku II razine – Središnja i Istočna (Panonska) Hrvatska (HR 02) i Jadranska Hrvatska (HR 03) te sukladno članku 37.a Zakona o slobodnim zonama plaća porez na dobit u visini 50% od propisane stope poreza na dobit u razdoblju od 2008. do 2013. godine odnosno porez na dobit plaća po stopi 10%, pri čemu se iznos olakšice izračunava tako da se na iznos ostvarene dobiti od obavljanja djelatnosti na navedenom području primjeni stopa 10%.

Prema Prijavi poreza na dobit za 2010. godinu, Društvo 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 32., procjenjuje da postoji osnova za iskazivanje odgođene porezne imovinu, Bilješka 10.



Neto dobit tekuće godine iznosi 1.512.903 kn (u prethodnom razdoblju 3.023.263 kn).

## **Bilješka 27. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**

- (i) U tijeku godine ostvaren je gubitak od ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju, Bilješka 8., u iznosu 52.184 kn. Kako je navedeno u Bilješci 8., 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 u iznosu 835.671 kn, Bilješka 10.

## **Bilješka 28. POVEZANE STRANKE**

- (i) Društvo objavljuje transakcije s temelja odnosa s povezanim društvima Jadranska vrata d.o.o, OPI d.o.o., Luka prijevoz d.o.o. i Stanovi d.o.o.

| OPIS                          | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje         | Smanjenje         | 31.12.2010.<br>u kn |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>JADRANSKA VRATA d.o.o.</b> |                     |                   |                   |                     |
| - potraživanja od kupaca      | 4.169.970           | 27.840.128        | 24.134.562        | 7.875.536           |
| <b>Ukupno potraživanja</b>    | <b>4.169.970</b>    | <b>27.840.128</b> | <b>24.134.562</b> | <b>7.875.536</b>    |
| - obveze prema dobavljačima   | 0                   | 240.383           | 240.383           | 0                   |
| <b>Ukupno obveze</b>          | <b>0</b>            | <b>240.383</b>    | <b>240.383</b>    | <b>0</b>            |

| OPIS                        | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje     | Smanjenje    | 31.12.2010.<br>u kn |
|-----------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|
| <b>OPI d.o.o.</b>           |                     |               |              |                     |
| - potraživanja od kupaca    | 0                   | 8.868         | 8.868        | 0                   |
| <b>Ukupno potraživanja</b>  | <b>0</b>            | <b>8.868</b>  | <b>8.868</b> | <b>0</b>            |
| - obveze prema dobavljačima | 67.804              | 24.652        | 8.868        | 83.588              |
| <b>Ukupno obveze</b>        | <b>67.804</b>       | <b>24.652</b> | <b>8.868</b> | <b>83.588</b>       |

| OPIS                        | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje        | Smanjenje        | 31.12.2010.<br>u kn |
|-----------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>LUKA PRIJEVOZ d.o.o.</b> |                     |                  |                  |                     |
| - potraživanja od kupaca    | 6.293               | 148.294          | 131.041          | 23.546              |
| <b>Ukupno potraživanja</b>  | <b>6.293</b>        | <b>148.294</b>   | <b>131.041</b>   | <b>23.546</b>       |
| - obveze prema dobavljačima | 301.263             | 3.286.470        | 3.330.676        | 257.057             |
| <b>Ukupno obveze</b>        | <b>301.263</b>      | <b>3.286.470</b> | <b>3.330.676</b> | <b>257.057</b>      |
| OPIS                        | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje        | Smanjenje        | 31.12.2010.<br>u kn |
| <b>STANOVI d.o.o.</b>       |                     |                  |                  |                     |
| - potraživanja od kupaca    | 0                   | 0                | 0                | 0                   |
| <b>Ukupno potraživanja</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>            |
| - obveze prema dobavljačima | 114.245             | 1.702.948        | 1.697.364        | 119.829             |
| <b>Ukupno obveze</b>        | <b>114.245</b>      | <b>1.702.948</b> | <b>1.697.364</b> | <b>119.829</b>      |

(ii) Transakcije s povezanim strankama – ključnim rukovodećim osobljem:

| OPIS                          | 01.01.2010.    | Povećanje        | Smanjenje        | 31.12.2010.    |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| Obveze prema članovima NO     | 11.928         | 204.710          | 197.308          | 19.330         |
| Obveze prema članovima Uprave | 358.650        | 4.319.060        | 4.343.379        | 334.331        |
| <b>Ukupno obveze</b>          | <b>370.578</b> | <b>4.523.770</b> | <b>4.540.687</b> | <b>353.661</b> |

## **Bilješka 29. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

Sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici Društvo objavljuje slijedeće kategorije financijskih instrumenata:

- Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja čine 14,6 % imovine Društva, Tablica 1,
- Financijska imovina raspoloživa za prodaju koja čini 3,8 % imovine Društva, Tablica 2,
- Financijske obveze mjerene po amortiziranom trošku koje čine 15,9 % imovine Društva, Tablica 3.

Tablica 1

| NAZIV                                     | 31.12.2010.<br>u mil. kn |
|-------------------------------------------|--------------------------|
| Dugotrajna potraživanja                   | 14,4                     |
| Potraživanja od kupaca                    | 37,4                     |
| Potraživanje od Države za prodane stanove | 20,8                     |
| Ostala potraživanja                       | 2,9                      |
| <b>UKUPNO</b>                             | <b>75,6</b>              |

Tablica 2

| NAZIV            | 31.12.2010.<br>u mil. kn |
|------------------|--------------------------|
| Udjeli i dionice | 19,8                     |
| <b>UKUPNO</b>    | <b>19,8</b>              |

Tablica 3

| NAZIV                                   | 31.12.2010.<br>u mil. kn |
|-----------------------------------------|--------------------------|
| Obveze za dugoročne kredite i zajmove   | 61,6                     |
| Obveze za kratkoročne zajmove i kredite | 20,7                     |
| <b>UKUPNO</b>                           | <b>82,3</b>              |

Društvo značajan dio svoje djelatnosti obavlja na međunarodnom tržištu usluga. 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 prate se od strane Uprave te se procjenjuje ispravnost vrijednosti za nenaplativa potraživanja prema pojedinačnoj analizi svakog kupca. Društvo osigurava 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, Društvu stoji na raspolaganju mogućnost odgode izvršenja usluge do podmirenja duga te pravo zadržavanja definirano Zakonom o obveznim odnosima. Za 14,5 mil. kn – potraživanja za stanove prodane na kredit prema Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo naplata je osigurana upisom hipoteke u korist Luke d.d. Pojačani kreditni rizik naglašen je kod potraživanja od Države u iznosu 20,8 mil. kn za koja Društvo nema kolateral osiguranja osim obveze vezane uz ovo potraživanje opisane u Bilješci 19.3(iv). S obzirom na narav potraživanja, ista se ne mogu vrijednosno uskladiti.



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

Iznos koji odražava maksimalnu izloženost Društva, uz izvršeni ispravak vrijednosti, knjiženje na odgođene prihode utuženih potraživanja, narav pojedinih potraživanja (zaposlenici) te na pokrivenost potraživanja kolateralom, temelji se na potraživanjima za koja ne postoji kolateral i iznosi 28,7 mil. kn.

| NAZIV                                    | 31.12.10.<br>u mil. kn | Potraživanja po dospelosti u mil. kn |            |             |                | % pokrivenosti kolateralom (osiguranje naplate) |
|------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------|-------------|----------------|-------------------------------------------------|
|                                          |                        | 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                                 |            |             |                | 100%                                            |
| Kupci u zemlji i inozemstvu              | 33,6                   | 24,8                                 | 3,6        | 3,7         | 1,5            | **85%                                           |
| *Odgođeni prihodi – utužena potraživanja | 3,8                    |                                      |            |             | 3,8            | 0%                                              |
| Potraživanja od zaposlenika, PDV         | 0,6                    |                                      | 0,6        |             |                | 0%                                              |
| Potraživanje za prodane stanove          | 20,8                   |                                      |            |             | 20,8           | 0%                                              |
| Ostala potraživanja                      | 1,8                    |                                      | 0,8        | 0,4         | 0,6            | 0%                                              |
| Odgod.prih. – utuž.kte                   | 0,4                    |                                      |            |             | 0,4            | 0%                                              |
| <b>UKUPNO</b>                            | <b>75,5</b>            | <b>39,3</b>                          | <b>5,0</b> | <b>4,1</b>  | <b>27,1</b>    |                                                 |

\*- 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 Društvo može susresti u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

S obzirom na iskazane značajne kratkoročne obveze i ročnu neusklađenost s potraživanjima Društvo je podložno 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 Društva tj. radi relativno visokog potencijala za kreditno zaduživanje.

U tu svrhu Društvo je sklopilo 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.<br>u mil. kn | 31.12.2010.<br>u mil. kn |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kratkotrajna potraživanja             | 58,8                     | 61,1                     |
| Kratkotrajna financijska imovina      | 0,1                      | 0                        |
| Novac na računima i u blagajni        | 3,0                      | 1,0                      |
| <b>UKUPNO</b>                         | <b>61,9</b>              | <b>62,1</b>              |
| Kratkoročne obveze                    | 98,7                     | 99,9                     |
| <b>NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA</b> | <b>(36,8)</b>            | <b>(37,8)</b>            |

Kako tablica prikazuje koeficijent ubrzane likvidnosti je 0,62.

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

| Naziv                                             | Dospjelo<br>do kraja<br>2010. | Dospjeće<br>2011. | Dospjeće<br>2012. | Dospjeće<br>2013. |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Obveze za zajmove i kredite                       | 0                             | 20,7              | 14,3              | 13,5              |
| Obveze prema dobavljačima i povezanim<br>poduzet. | 7,6                           | 7,8               | 0                 | 0                 |
| Obveze prema Državi                               | 34,4                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe       | 0                             | 3,1               | 0                 | 0                 |
| Obveze prema zaposlenima                          | 0                             | 4,7               | 0                 | 0                 |
| Ostale kratkoročne obveze                         | 0,6                           | 2,0               | 0                 | 0                 |
| <b>UKUPNO</b>                                     | <b>42,6</b>                   | <b>38,3</b>       | <b>14,3</b>       | <b>13,5</b>       |

(nastavak)

| Naziv                                             | Dospjeće<br>2014. | Dospjeće<br>2015. | Dospjeće<br>2016. | Dospjeće<br>nakon 2016. |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Obveze za zajmove i kredite                       | 10,9              | 9,6               | 7,7               | 5,6                     |
| Obveze prema dobavljačima i povezanim<br>poduzet. | 0                 | 0                 | 0                 | 0                       |
| Obveze prema Državi                               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                       |
| Obveze za poreze, doprinose i dr. Pristojbe       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                       |
| Obveze prema zaposlenima                          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                       |
| Ostale kratkoročne obveze                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                       |
| <b>UKUPNO</b>                                     | <b>10,9</b>       | <b>9,6</b>        | <b>7,7</b>        | <b>5,6</b>              |

**c) Tržišni rizik**

Budući da Društvo 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 Društva 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 sljedeći efekti:

| NAZIV POZICIJE                      | Efekt promjene tečaja +5% u mil. kn | Efekt promjene tečaja -5% u mil. kn |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Efekt promjena na pozicijama aktive | 0,8                                 | -0,8                                |
| Efekt promjena na pozicijama pasive | 3,9                                 | -3,9                                |
| <b>Neto efekt u Bilanci</b>         | <b>-3,1</b>                         | <b>3,1</b>                          |

Temeljem navedenog, Društvo procjenjuje valutni rizik 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 16. većina kreditnih obveza je ugovorena s 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 39 % odnosno +/- 0,8 mil. kn.

| Promjena K.S. | Efekt promjene K.S. u mil. kn | % promjene na ukupnu kamatu |
|---------------|-------------------------------|-----------------------------|
| +/- 1 %       | +/- 0,8                       | 39 %                        |



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 da Društvo posluje na tržištu na kojem su cijene usluga podložne promjenama, Društvo je izloženo ovom riziku. Društvo se može štititi od rizika smanjenja cijena na tržištu smanjenjem određenih kategorija troškova.

### **Bilješka 30. ZARADA PO DIONICI**

| OPIS                                 | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dobit nakon oporezivanja (u kn)      | 3.023.263           | 1.512.903           |
| Ukupan broj<br>izdanih dionica (kom) | 5.980.475           | 5.980.475           |
| <b>ZARADA PO DIONICI (u kn)</b>      | <b>0,51</b>         | <b>0,25</b>         |

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

### **Bilješka 31. IZVANBILANČNI ZAPISI (NEPREDVIĐENA IMOVINA)**

| OPIS                                                   | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje | Smanjenje        | 31.12.2010.<br>u kn |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-----------|------------------|---------------------|
| Imovina i potraživanja u<br>državama bivše Jugoslavije | 804.016             | 0         | 0                | 804.016             |
| Odgodena porezna imovina                               | 1.587.704           | 0         | 1.587.704        | 0                   |
| <b>UKUPNO</b>                                          | <b>2.391.720</b>    | <b>0</b>  | <b>1.587.704</b> | <b>804.016</b>      |

- (i) Saldo izvanbilančnih zapisa predstavlja vrijednost imovine i potraživanja u državama bivše države.

### **Bilješka 32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon datuma Balance, a prije datuma odobrenja financijskih izvještaja Društvo je provelo međunarodni natječaj i odabir strateškog partnera koji bi preuzeo 51% udjela u ovisnom društvu Jadranska vrata. Do datuma odobrenja financijskih izvještaja Društvo još nije sklopilo Ugovor o prodaji i prijenosu dionica i Dionički ugovor.

Provedba preuzimanja Ovisnog društva očekuje se dijelom kroz prodaju dionica, dijelom kroz dokapitalizaciju Ovisnog društva.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 28. veljače 2011. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Uprava:

Deniš Vukorepa

Marinko Kramarić

Mladen Pešut

LUKA RIJEKA d.d.  
Rijeka, Riva 1

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

**LUKA RIJEKA d.d.  
RIJEKA**

**Rijeka, travanj 2011.**



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

**SADRŽAJ:**

|                                                                     | Stranica |
|---------------------------------------------------------------------|----------|
| • IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA                                       | 1 – 2    |
| • FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2010. GODINU                            |          |
| ➤ Odgovornost za financijske izvještaje                             | 3        |
| ➤ Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na 31.12.2010. godine | 4        |
| ➤ Račun dobiti i gubitka za 2010. godinu                            | 5        |
| ➤ Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2010. godinu                  | 6        |
| ➤ Izvještaj o novčanom toku za 2010. godinu                         | 7        |
| ➤ Izvještaj o promjenama kapitala                                   | 8 – 9    |
| ➤ Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika          | 10 – 50  |

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA LUKA RIJEKA D.D. RIJEKA**

Obavili smo reviziju priloženih 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 50.

### **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 prikazanim 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, financijski izvještaji društva **LUKA RIJEKA d.d. Rijeka** koji su bili predmet naše revizije, u svim značajnim odrednicama prikazuju istinito i fer 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.

## Ostala pitanja

Neovisno od izraženog mišljenja ukazujemo da su se nakon datuma bilance, a do datuma izdavanja revizorskog izvješća, desili slijedeći značajni događaji:

Društvo je potpisalo Ugovor o prodaji i prijenosu dionica i Dionički ugovor sa strateškim partnerom ICTS, kako je najavljeno u Bilješci 32. Ugovorom je definirano preuzimanje 51% vlasništva ovisnog društva Jadranska vrata d.d. od strane strateškog partnera.

Realizacija je predviđena dijelom prodajom dionica u iznosu 92,9 milijuna kuna, a dijelom dokapitalizacijom Ovisnog društva od strane strateškog partnera u ukupnom iznosu od 15 milijuna EUR.

Do datuma revizijskog izvješća Ugovor nije do kraja realiziran.

Rijeka, 12. travanj 2011. g.

HLB Inženjerski biro d.o.o. Rijeka

Ovlašteni revizor:

Zdenko Starčević

Član uprave :

Tomislav Ugrin, ovl.rev.

 **HLB Inženjerski Biro**  
HLB Inženjerski biro d.o.o. - Rijeka, Riva 20



## **TEMELJNI FINANCIJSKI 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.

Temeljni financijski izvještaji sadrže:

- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2010. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2010. – 31.12.2010. godinc,
- Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01.2010. – 31.12.2010. godine,
- Izvještaj o novčanom toku za razdoblje 01.01.2010. – 31.12.2010. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2010. – 31.12.2010. godine,
- Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz 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 28. veljače 2011. godine i potpisani su od strane:

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.  
Rijeka, Riva

## IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

na dan 31.12.2010. godine

u kn

|                                      | Bilješka | 2009.              | 2010.                |
|--------------------------------------|----------|--------------------|----------------------|
| <b>IMOVINA</b>                       |          |                    |                      |
| <b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>            |          | <b>420.579.907</b> | <b>413.187.215</b>   |
| Nematerijalna imovina                | 5.       | 105.030            | 692.631              |
| Nekretnine, postrojenja i oprema     | 6.       | 370.974.835        | 363.984.681          |
| Ulaganja u nekretnine                | 7.       | 10.348.250         | 9.632.885            |
| Dugotrajna financijska imovina       | 8.       | 23.426.140         | 24.390.309           |
| Potraživanja                         | 9.       | 15.725.652         | 14.486.709           |
| <b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>      | 10.      | <b>0</b>           | <b>835.671</b>       |
| <b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>         |          | <b>63.974.311</b>  | <b>64.056.088</b>    |
| Zalihe                               | 11.      | 2.015.381          | 1.954.757            |
| Potraživanja od kupaca               | 12.      | 35.926.896         | 37.422.807           |
| Ostala potraživanja                  | 12.      | 22.919.126         | 23.668.498           |
| Kratkotrajna financijska imovina     | 13.      | 150.000            | 0                    |
| Novac i novčani ekvivalenti          | 13.      | 2.962.908          | 1.010.026            |
| <b>TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>    | 14.      | <b>35.292.756</b>  | <b>39.797.339</b>    |
| <b>UKUPNO IMOVINA</b>                |          | <b>519.846.974</b> | <b>517.876.313</b>   |
| <b>KAPITAL</b>                       |          |                    |                      |
| <b>KAPITAL I REZERVE</b>             | 15.      | <b>342.099.003</b> | <b>345.771.344</b>   |
| Temeljni (upisani) kapital           |          | 598.047.500        | 598.047.500          |
| Rezerve                              |          | 20.327.444         | 21.651.211           |
| Zadržana dobit ili preneseni gubitak |          | -279.299.204       | -276.275.941+835.671 |
| Dobit ili gubitak poslovne godine    |          | 3.023.263          | 2.348.574-835.671    |
| <b>OBVEZE</b>                        |          |                    |                      |
| <b>DUGOROČNE OBVEZE</b>              |          | <b>71.220.368</b>  | <b>63.595.774</b>    |
| Kredit i i zajmovi                   | 16.      | 69.233.112         | 61.608.518           |
| Rezerviranja                         | 17.      | 1.987.256          | 1.987.256            |
| <b>ODGOĐENE POREZNE OBVEZE</b>       |          | <b>0</b>           | <b>0</b>             |
| <b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>           |          | <b>98.663.717</b>  | <b>99.869.312</b>    |
| Kredit i i zajmovi                   | 19.1.    | 22.476.044         | 22.529.880           |
| Obveze prema dobavljačima            | 19.2.    | 16.023.327         | 15.358.713           |
| Ostale kratkoročne obveze            | 19.3.    | 43.437.648         | 42.969.285           |
| Odgođeno plaćanje troškova           | 19.4.    | 16.726.698         | 19.011.434           |
| <b>PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>      | 20.      | <b>7.863.886</b>   | <b>8.639.883</b>     |
| <b>UKUPNO KAPITAL I OBVEZE</b>       |          | <b>519.846.974</b> | <b>517.876.313</b>   |

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.  
Rijeka, Riva

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

u kn

| NAZIV POZICIJE                              | Bilješka | 2009.              | 2010.              |
|---------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                     | 21.      | <b>197.459.264</b> | <b>176.943.568</b> |
| Prihodi od prodaje                          |          | 178.231.036        | 156.096.114        |
| Ostali poslovni prihodi                     |          | 19.228.228         | 20.847.454         |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>                     | 22.      | <b>191.886.341</b> | <b>175.669.951</b> |
| Materijalni troškovi                        |          | 50.834.828         | 48.231.763         |
| Troškovi osoblja                            |          | 88.745.177         | 85.107.889         |
| Amortizacija                                |          | 11.286.265         | 8.023.708          |
| Ostali troškovi                             |          | 41.020.071         | 34.306.591         |
| <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>                  | 23.      | <b>4.953.300</b>   | <b>7.981.327</b>   |
| <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>                  | 24.      | <b>7.502.960</b>   | <b>7.742.041</b>   |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                       |          | <b>202.412.564</b> | <b>184.924.895</b> |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                       |          | <b>199.389.301</b> | <b>183.411.992</b> |
| <b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b> | 25.      | <b>3.023.263</b>   | <b>1.512.903</b>   |
| <b>POREZNI TROŠAK</b>                       | 26.      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>          | 26.      | <b>3.023.263</b>   | <b>1.512.903</b>   |

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.  
Rijeka, Piva 1



## IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

| u kn                                                                                           |          |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| NAZIV POZICIJE                                                                                 | Bilješka | 2009.            | 2010.            |
| <b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                             |          | <b>3.023.263</b> | <b>1.512.903</b> |
| <b>OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>                                         |          | <b>146.924</b>   | <b>2.159.438</b> |
| 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 | 27(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 sveobuh vatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika                           |          |                  |                  |
| Aktuarski dobici/ (-) gubici po planovima definiranih primanja                                 |          |                  |                  |
| Ostala sveobuh vatna dobit                                                                     | 27(ii)   |                  | 835.671          |
| <b>POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>                                           |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                       |          | <b>146.924</b>   | <b>2.159.438</b> |
| <b>SVEOBUH VATNA DOBIT/(-)GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                |          | <b>3.170.187</b> | <b>3.672.341</b> |

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU (INDIREKTNA METODA)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

| u kn                                                                    |          |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| NAZIV POZICIJE                                                          | Bilješke | 2009.              | 2010.              |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                            |          |                    |                    |
| Dobit / - Gubitak prije poreza                                          |          | 3.023.263          | 1.512.903          |
| Amortizacija                                                            |          | 11.286.264         | 8.023.708          |
| Povećanje kratkoročnih obveza                                           |          | 0                  | 733.500            |
| Smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                    |          | 15.887.177         | 0                  |
| Smanjenje zaliha                                                        |          | 237.801            | 60.624             |
| Ostalo povećanje novčanog tijeka                                        |          | 0                  | 5.408.533          |
| <b>Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>         |          | <b>30.434.505</b>  | <b>15.739.268</b>  |
| Smanjenje kratkoročnih obveza                                           |          | -12.148.991        | 0                  |
| Povećanje kratkotrajnih potraživanja                                    |          | 0                  | -2.245.283         |
| Povećanje zaliha                                                        |          |                    |                    |
| Ostalo smanjenje novčanog tijeka                                        |          | -8.362.632         | 0                  |
| <b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>         |          | <b>-20.511.623</b> | <b>-2.245.283</b>  |
| <b>NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                       |          | <b>9.922.882</b>   | <b>13.493.985</b>  |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                       |          |                    |                    |
| Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine     |          | 959.749            | 771.056            |
| Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata          |          |                    |                    |
| Novčani primici od kamata                                               |          | 115.988            | 1.144.568          |
| Novčani primici od dividendi                                            |          | 4.039.973          | 4.682.585          |
| Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                     |          | 0                  | 150.000            |
| <b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>              |          | <b>5.115.710</b>   | <b>6.748.209</b>   |
| Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine       |          | -3.275.703         | -1.448.734         |
| Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata    |          |                    |                    |
| Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                      |          | 0                  | -2.184.159         |
| <b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>               |          | <b>-3.275.703</b>  | <b>-3.632.893</b>  |
| <b>NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                  |          | <b>1.840.007</b>   | <b>3.115.316</b>   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                          |          |                    |                    |
| Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata   |          |                    |                    |
| Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i dr. posudbi |          | 7.379.876          | 0                  |
| Ostali primici od financijskih aktivnosti                               |          |                    |                    |
| <b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>                |          | <b>7.379.876</b>   | <b>0</b>           |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                  |          | -12.232.207        | -17.259.096        |
| Novčani izdaci za isplatu dividendi                                     |          |                    |                    |
| Novčani izdaci za financijski najam                                     |          | -1.949.895         | -1.303.087         |
| Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                               |          |                    |                    |
| Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                        |          | -3.861.489         | 0                  |
| <b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>                 |          | <b>-18.043.591</b> | <b>-18.562.183</b> |
| <b>NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                     |          | <b>-10.663.715</b> | <b>-18.562.183</b> |
| <b>UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK</b>                                        |          | <b>1.099.174</b>   | <b>-1.952.882</b>  |
| <b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>                 |          | <b>1.863.734</b>   | <b>2.962.908</b>   |
| <b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>                   |          | <b>2.962.908</b>   | <b>1.010.026</b>   |
| <b>POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČ. EKVIVALENATA</b>                 |          | <b>1.099.174</b>   | <b>-1.952.882</b>  |

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.  
Rijeka, Riva 1





# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2010. godine

| Bilješka | OPIS PROMJENE                                           | STAVKE KAPITALA            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                | UKUPNI KAPITAL |
|----------|---------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
|          |                                                         | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Rezerve iz dobiti |                             |                    | (Vlasite dionice/ udjeli) | Revalorizacij ske rezerve | Zadržana dobit / (Preneseni gubitak) | Dobit / (Gubitak) tekuće godine |                |                |
|          |                                                         |                            |                   | Zakonske rezerve  | Rezerve za vlastite dionice | Statutarne rezerve |                           |                           |                                      |                                 | Ostale rezerve |                |
| 15.      | Stanje kapitala na 1.1.2010.                            | 598.047.500                | 66                | 0                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                         | 20.327.378                           | -281.785.321                    | 3.023.263      | 339.612.886    |
|          | <b>Učinci retroaktivnih promjena</b>                    |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                |                |
|          | Ispravci pogreški prethodnog razdoblja                  |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                |                |
|          | Učinci promjena računovodstvenih politika               |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                |                |
| 15.      | Stanje kapitala na 1.1.2010. (prepravljeno)             | 598.047.500                | 66                | 0                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                         | 20.327.378                           | -279.299.204                    | 3.023.263      | 342.099.003    |
|          | <b>Ukupna sveobuhvatna dobit</b>                        |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                |                |
|          | Dobit ili gubitak razdoblja                             |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                |                |
|          | Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           | a) -52.184<br>b) 1.375.751           | 835.671                         | 1.512.903      | 1.512.903      |
|          | Ostala sveobuhvatna dobit                               |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                | 1.323.767      |
|          | <b>Transakcije s vlasnicima</b>                         |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                | 835.671        |
|          | Uplate članova / dioničara                              |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                | 0              |
|          | Isplate članovima / dioničarima                         |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                | 0              |
|          | <b>Ostale promjene</b>                                  |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                |                |
|          | Raspored dobiti prethodne godine                        |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                |                |
|          | <b>Ukupno promjene</b>                                  |                            |                   |                   |                             |                    |                           |                           |                                      |                                 |                |                |
|          |                                                         | 0                          | 0                 | 0                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                         | 1.323.767                            | 3.858.934                       | -3.023.263     | 3.672.341      |
| 15.      | Stanje kapitala na 31.12.2010.                          | 598.047.500                | 66                | 0                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                         | 21.651.145                           | -275.440.270                    | 1.512.903      | 345.771.344    |

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Krmančić, član

LUKA RIJEKA d.d.

Rijeka, 14.12.2010.

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Izvještaj neovisnog revizora

## **BILJEŠKE I SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **Bilješka 1. DJELATNOST I OPĆI PODACI**

- (i) 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.

- (ii) Društvo 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
- Ivoislav Ban, član
- Damir Klarić, član (do 05.02.2010.)
- Valter Brancella, član (od 05.02.2010.)

- (iii) Registrirane djelatnosti društva 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; prihvrat 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, presidranje, 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.

- (iv) Društvo 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:

| <b>DIONIČARI</b>                         | <b>BROJ<br/>DIONICA</b> | <b>%<br/>VLASNIŠTVA</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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                   |
| <b>UKUPNO</b>                            | <b>5.980.475</b>        | <b>100,00</b>           |

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



## **Bilješka 2. OKVIR SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji Društva 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.

### **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.

### **Konsolidacija i povezane stranke**

Društvo izdaje konsolidirane financijske izvještaje u koje se uključuju temeljni financijski izvještaji Društva (Matica), kao i financijski izvještaji ovisnih društava Jadranska vrata d.d., OPI d.o.o., Luka prijevoz d.o.o. i Stanovi d.o.o. nad kojima Društvo ima kontrolu.

Ovi financijski izvještaji nisu sastavljeni na konsolidacijskoj osnovi.

Članice Grupe pružaju si međusobno razne usluge i ovisne su jedna o drugoj.

U skladu s MRS 24 Društvo je objavilo transakcije s povezanim strankama - ključnim rukovodećim osobljem kao i ostalim subjektima konsolidacije.

Društvo je obveznik revizije temeljnih i konsolidiranih financijskih izvještaja za 2010. godinu.

### **Bilješka 3. PRIMJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE**

#### **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 Društva, primijenjuju na sljedećem:

- naplativosti potraživanja,
- klasifikacije i vijeka trajanja nematerijalne imovine i nekretnina postrojenja i opreme,
- rezerviranjima,
- nepredviđenim obavezama,
- otpremninama,
- nadoknadivosti imovine,
- klasifikacije i vrijednosti financijske imovine,
- vremenskim razgraničenjima,
- zateznim kamatama.

#### **b) Promjene računovodstvenih procjena**

U tekućoj godini Društvo je mijenjalo 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 i promjene računovodstvenih politika**

Društvo 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<br>2009. | Prepravljena<br>2009. | Razlika          | Bilješka |
|---------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|----------|
| <b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>       | <b>20.940.023</b>       | <b>23.426.140</b>     | <b>2.486.117</b> |          |
| Ulaganje u životno osiguranje               | 0                       | 2.486.117             | 2.486.117        | 8.       |
| <b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b> | <b>-281.785.321</b>     | <b>-279.299.204</b>   | <b>2.486.117</b> |          |
| Preneseni gubitak                           | 281.785.321             | 279.299.204           | -2.486.117       | 15.      |
|                                             |                         | <b>UKUPNO</b>         | <b>0</b>         |          |

#### **d) Promjene računovodstvenih politika**

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

### **Bilješka 4. 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:

#### **4.1. 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.

#### **4.2. 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.

#### **4.3. 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.

#### **4.4. 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.

#### **4.5. 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.

#### **4.6. 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 dospijea – je imovina koju Društvo namjerava držati do dospijea. 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.

Stecene 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 približe 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 dospijeva u roku do jedne godine klasificira se kao kratkotrajna financijska imovina.

#### **4.7. 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 dospijeva u roku do jedne godine klasificira se kao kratkotrajno.

#### **4.8. 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.

#### **4.9. 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.

#### **4.10. 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 dospjeće unutar jedne godine klasificiraju se kao kratkoročne.

#### **4.11. 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.

#### **4.12. 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.

#### **4.13. 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.

#### **4.14. Povezane stranke**

Društvo u financijskim izvještajima objavljuje odnose s povezanim strankama sukladno odredbama MRS-a 24.

#### **4.15. Financijski instrumenti**

Financijski instrumenti objavljuju se sukladno odredbama MSFI 7.

### **IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)**

#### **Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Ulaganja i promjene na nematerijalnoj imovini iskazane su kako slijedi:

| u kn                                                   |                        |                            |                        |
|--------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|
| Naziv                                                  | Nematerijalna ulaganja | Nemat. ulaganja u pripremi | UKUPNO nemat. ulaganja |
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>                              |                        |                            |                        |
| Početni saldo 01.01.                                   | 1.849.955              | 0                          | 1.849.955              |
| Povećanja vrijed. (nabava)                             |                        | 627.541                    | 627.541                |
| Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulag. u pripremi | 110.883                | -110.883                   | 0                      |
| <b>STANJE 31.12.</b>                                   | <b>1.960.838</b>       | <b>516.658</b>             | <b>2.477.496</b>       |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>                            |                        |                            |                        |
| Početni saldo 01.01.                                   | 1.744.925              | 0                          | 1.744.925              |
| Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje           | 39.940                 | 0                          | 39.940                 |
| Ispravak vrij. rashodovanih sredstava                  |                        |                            | 0                      |
| <b>STANJE 31.12.</b>                                   | <b>1.784.865</b>       | <b>0</b>                   | <b>1.784.865</b>       |
| <b>SAD. VRIJED. 01.01.</b>                             | <b>105.030</b>         | <b>0</b>                   | <b>105.030</b>         |
| <b>SAD. VRIJED. 31.12.</b>                             | <b>175.973</b>         | <b>516.658</b>             | <b>692.631</b>         |



Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je po slijedećim vrstama:

| NAZIV                            | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ulaganja u software              | 1.849.955           | 1.960.838           |
| (Ispravak ulaganja u software)   | (1.744.925)         | (1.784.863)         |
| Nematerijalna imovina u pripremi | 0                   | 516.657             |
| <b>UKUPNO</b>                    | <b>105.030</b>      | <b>692.631</b>      |

- (i) U saldu nematerijalne imovine u pripremi najveći dio se odnosi na ugovor sklopljen sa Rathman d.o.o. za nabavku i implementaciju novog aplikativnog softwarea 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 tvrtke.

#### **Bilješka 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu iskazana su :

| Naziv                                                     | Zemljište          | Građev. objekti    | Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela | Ulaganja u tijeku | UKUPNO             |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>                                 |                    |                    |                                           |                   |                    |
| Početni saldo 01.01.                                      | 224.547.305        | 139.286.009        | 124.370.507                               | 480.787           | 488.684.608        |
| Povećanja vrijed. (nabava)                                |                    |                    |                                           | 821.193           | 821.193            |
| Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi |                    |                    | 1.301.163                                 | -1.301.163        | 0                  |
| Rashod, manjkovi i prodaja                                |                    |                    | -743.185                                  |                   | -743.185           |
| <b>STANJE 31.12.</b>                                      | <b>224.547.305</b> | <b>139.286.009</b> | <b>124.928.485</b>                        | <b>817</b>        | <b>488.762.616</b> |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>                               |                    |                    |                                           |                   |                    |
| Početni saldo 01.01.                                      | 0                  | 23.224.512         | 94.485.261                                | 0                 | 117.709.773        |
| Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje              |                    | 2.248.991          | 5.562.064                                 |                   | 7.811.055          |
| Ispravak vrij. rashodovanih sredstava                     |                    |                    | -742.893                                  |                   | -742.893           |
| <b>STANJE 31.12.</b>                                      | <b>0</b>           | <b>25.473.503</b>  | <b>99.304.432</b>                         | <b>0</b>          | <b>124.777.935</b> |
| <b>SAD. VRIJED. 01.01.</b>                                | <b>224.547.305</b> | <b>116.061.497</b> | <b>29.885.246</b>                         | <b>480.787</b>    | <b>370.974.835</b> |
| <b>SAD. VRIJED. 31.12.</b>                                | <b>224.547.305</b> | <b>113.812.505</b> | <b>25.624.053</b>                         | <b>817</b>        | <b>363.984.681</b> |

- (i) Za iskazana zemljišta i nekretnine u poslovnim knjigama Društvo je ishodilo vlasničke listove 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 12.1. i 21.

- (ii) Povećanje nabavne vrijednosti opreme iznosi 1.301.163 kn, a odnosi se najvećim dijelom na plovilo i vozila.
- (iii) Smanjenje vrijednosti materijalne imovine u iznosu 743.185 kn najvećim se dijelom odnosi se rashod imovine temeljem Odluke Uprave u iznosu 374.482 kn. Radi se o imovini koja je zastarjela i/ili neupotrebljiva i čija otpisana vrijednost iznosi 374.482 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 Škrleju, Bilješka 6(v). Trošak amortizacije ukupne imovine iznosi 8.023.709 kn (nekretnine, postrojenja i oprema 7.811.055 kn, nematerijalna imovina 39.940 kn, Bilješka 5. te ulaganja u nekretnine 172.714 kn, Bilješka 7.).

| Značajnije am. skupine           | Stopa amortizacije           |
|----------------------------------|------------------------------|
| Privredne zgrade                 | 1 %, 2 %, 3,30 %, 3,33%      |
| Strojevi, uređaji i instalacije  | 6,67 %, 10 %, 12,5%, 14,29 % |
| Oprema za obradu podataka        | 16,67 %                      |
| 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) Društvo je u tekućoj godini promijenilo procjenu vijeka upotrebe grupe objekata u skladišnom kompleksu na Škrleju. Ukupan efekt promjene amortizacijskih stopa iznosi 3.020.304 kn manje obračunatih troškova.

| Opis                                        | 2009.<br>% | 2010.<br>% | 2009.<br>u kn    | 2010.<br>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, elektrouredaji 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          |
| <b>UKUPNO</b>                               |            |            | <b>4.713.605</b> | <b>1.693.301</b> | <b>3.020.304</b> |

- (v) Sadašnja vrijednost nekretnina i pokretnina koje su date pod hipoteku ili založno pravo za osiguranje vraćanja kredita iznosi 45.042.105 kn, što čini 12,37% 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 <sup>2</sup>                             | 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        |
| <b>UKUPNO</b>                                                   |                                   | <b>46.564.815</b> | <b>1.522.710</b> | <b>45.042.105</b> |

- (vi) Na dan Balance Društvo ima u financijskom najmu (leasingu) tri imovinske stavke (viličar i dizalice) ukupne sadašnje vrijednosti 5.678.271 kn, Bilješka 16.

## **BILJEŠKA 7. ULAGANJA U NEKRETNINE**

| OPIS                                      | 01.01.2010.<br>u kn       | Povećanje      | Smanjenje           | 31.12.2010.<br>u kn       |
|-------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------|---------------------------|
| Stanovi-stambene zgrade<br>(I.V. stanova) | 11.660.000<br>(1.311.750) | 0<br>(172.714) | 619.444<br>(76.793) | 11.040.556<br>(1.407.671) |
| <b>UKUPNO</b>                             | <b>10.348.250</b>         |                |                     | <b>9.632.885</b>          |

- (i) U tijeku izvještajne godine Društvo je prodalo tri stana nabavne vrijednosti 619.444 kn i sadašnje vrijednosti 542.651 kn te ostvarilo 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.

## **Bilješka 8. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

Dugotrajnu financijsku imovinu čine:

| <b>OPIS</b>                                    | <b>01.01.2010.<br/>u kn</b> | <b>Povećanje</b> | <b>Smanjenje</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| Udjeli u ovisnim društvima – MRS 27            | 14.973.496                  |                  |                  | 14.973.496                  |
| Udjeli u pridruženim društvima – MRS 28        | 29.400                      | 41.846           | 0                | 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)                 |
| <b>UKUPNO</b>                                  | <b>5.937.127</b>            |                  |                  | <b>4.742.667</b>            |
| Ulaganja u imovinu koja se drži do<br>dospjeća | 2.486.117                   | 2.142.313        | 25.530           | 4.602.900                   |
| <b>SVEUKUPNO</b>                               | <b>23.426.140</b>           |                  |                  | <b>24.390.309</b>           |

(i) Ulaganja u ovisna društva odnose se na:

| <b>Ovisno društvo</b>       | <b>01.01.2010.<br/>u kn</b> | <b>Povećanje</b> | <b>Smanjenje</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| OPI d.o.o.                  | 2.912.412                   |                  |                  | 2.912.412                   |
| Jadranska vrata d.d.        | 11.845.584                  |                  |                  | 11.845.584                  |
| Luka prijevoz d.o.o.        | 20.000                      |                  |                  | 20.000                      |
| Stanovi d.o.o.              | 20.000                      |                  |                  | 20.000                      |
| 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                      |
| <b>UKUPNO</b>               | <b>14.973.496</b>           |                  |                  | <b>14.973.496</b>           |

U svim navedenom društvima Društvo 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 Društvo je zaključilo ugovor sa strateškim partnerom o prodaji 51% ovisnog društva Jadranska vrata d.d. i dokapitalizaciji istog pri čemu bi Društvo izgubilo kontrolu nad Ovisnim društvom, Bilješka 32.



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

| NAZIV                      | 31.12.2009.<br>u kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2010.<br>u kn | % udjela |
|----------------------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|----------|
| Ganz – Luka Rijeka d.o.o.  | 29.400              | 0         |           | 29.400              | 49       |
| AG Transri Logistic d.o.o. | 0                   | 1.846     | 0         | 1.846               | 50       |
| Cargo centar Zagreb d.d.   | 0                   | 40.000    | 0         | 40.000              | 20       |
| <b>SVEUKUPNO</b>           | <b>29.400</b>       |           |           | <b>71.246</b>       |          |

- Društvo Ganz - Luka Rijeka d.o.o., osnovano 1999. godine nije otpočelo s obavljanjem poslovnih aktivnosti.
- U tijeku godine Društvo je steklo 50%-tni udjel u društvu AG Transri Logistic d.o.o. Beograd (Srbija) koje također nije otpočelo s obavljanjem registrirane djelatnosti. Društvo nema kontrolu nad pridruženim društvom.
- U rujnu 2010. godine osnovano je društvo Cargo centar Zagreb d.d. Zagreb u kojem društvo 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<br>31.12.2009.<br>u kn | Tekuće<br>usklađenje/<br>prodaja | Usklađeno<br>31.12.2010.<br>u kn | Broj<br>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           |
| <b>Ukupno aktivne dionice</b> | <b>3.023.851</b>                 | <b>(52.184)</b>                  | <b>2.971.667</b>                 |                 |
| <b>SVEUKUPNO</b>              | <b>4.166.127</b>                 | <b>(1.194.460)</b>               | <b>2.971.667</b>                 |                 |

- 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 24.

- Za ostale dionice na dan bilance izvršeno je usklađenje na tržišnu vrijednost na teret revalorizacijskih rezervi u ukupnom iznosu 52.184 kn, Bilješka 15.  
Ulaganja na datum bilance nisu opterećena založnim pravima trećih.

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

**Bilješka 9. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

| NAZIV                                                                                 | 01.01.2010.<br>u kn        | Povećanje            | Smanjenje                | 31.12.2010.<br>u kn        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|
| Dug. potr. za prodane stanove na kredit<br>(I.V. potraživanja za prodane stanove)     | 38.369.346<br>(24.940.075) | 365.521<br>(237.589) | 3.203.054<br>(2.081.985) | 35.531.813<br>(23.095.679) |
| Dug. potr. za prodane stanove                                                         | 2.296.381                  | 11.172               | 256.978                  | 2.050.575                  |
| Potraživanja za „staru deviznu<br>štednju”<br>(I.V. potr. za „staru deviznu štednju”) | 9.874.793<br>(9.874.793)   |                      |                          | 9.874.793<br>(9.874.793)   |
| <b>UKUPNO</b>                                                                         | <b>15.725.652</b>          | <b>139.104</b>       | <b>1.378.047</b>         | <b>14.486.709</b>          |

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 19.3.

- (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.

### Bilješka 10. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Društvo 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 Društvo 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 15.

### Bilješka 11. ZALIHE

Zalihe su sljedeće:

| NAZIV                                              | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova   | 2.015.381           | 1.954.757           |
| Sitan inventar i HTZ sred. u upotrebi              | 1.070.857           | 1.069.314           |
| (Ispravak vrijed. sit.inv. i HTZ sred. u upotrebi) | (1.070.857)         | (1.069.314)         |
| Auto-gume u upotrebi                               | 3.900.050           | 4.149.191           |
| (Ispravak vrijed. autoguma u upotrebi)             | (3.900.050)         | (4.149.191)         |
| Paleta                                             | 74.293              | 74.293              |
| (Ispravak vrijednosti paleta u upotrebi)           | (74.293)            | (74.293)            |
| <b>UKUPNO</b>                                      | <b>2.015.381</b>    | <b>1.954.757</b>    |

### Bilješka 12. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja iskazana su kako slijedi:

| NAZIV                                         | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Potraživanja od ovisnih društava              | 4.176.263           | 7.899.081           |
| Potraživanja od kupaca                        | 41.210.668          | 37.799.257          |
| (Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca) | (9.460.035)         | (8.275.530)         |
| Potraživanja od zaposlenih                    | 4.650               | 400                 |
| Potraživanja od države i drugih institucija   | 21.211.938          | 21.420.947          |
| Ostala potraživanja                           | 4.126.634           | 4.614.576           |
| (Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)   | (2.424.096)         | (2.367.425)         |
| <b>UKUPNO</b>                                 | <b>58.846.022</b>   | <b>61.091.305</b>   |

### 12.1. Potraživanja od kupaca

| OPIS                                                     | 31.12.2009.<br>u kn       | 31.12.2010.<br>u kn       |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Kupci u zemlji<br>(Ispravak vrijednosti kupaca u zemlji) | 33.059.379<br>(9.104.283) | 31.019.041<br>(7.891.478) |
| Inozemni kupci<br>(Ispravak vrijednosti ino kupaca)      | 8.151.289<br>(355.752)    | 6.780.216<br>(384.052)    |
| <b>NETO POTRAŽIVANJA OD KUPACA</b>                       | <b>31.750.633</b>         | <b>29.523.727</b>         |

- (i) U tijeku izvještajne godine naplaćeno je 1.236.855 kn vrijednosno usklađenih potraživanja iz ranijih godina, izvršeno je iskniženje 49.112 kn nenaplativih potraživanja, a terećenje u iznosu 101.462 kn odnosi se na pozitivne tečajne razlike.  
 Najveći dio, 1.017.947 kn naplaćenih potraživanja, vezano je za okončani sudski spor vezan uz nekretninu u Cambierijevoj ulici u Rijeci, Bilješka 6(i).

Od ukupnog neto potraživanja od kupaca, iznos od 1.028.763 kn odnosi se na potraživanja starija od 365 dana.

### 12.2. Potraživanja od države i drugih institucija

| OPIS                                       | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Potraživanje za pretporez                  | 217.562             | 34.994              |
| Potraživanje za naknadu bolovanja i HZZO-a | 393.354             | 562.413             |
| Potraživanje za prodane stanove            | 20.585.994          | 20.808.511          |
| Ostalo                                     | 15.028              | 15.028              |
| <b>UKUPNO</b>                              | <b>21.211.938</b>   | <b>21.420.947</b>   |

- (i) Potraživanje za naknadu bolovanja i HZZO-a iskazana su u iznosu od 562.413 kn, od čega su potraživanja za naknadu bolovanja iskazana u iznosu 319.016 kn, potraživanja za naknade bolovanja s osnove ozljeda na radu u iznosu od 243.397 kn.
- (ii) Potraživanja 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.



### 12.3. Ostala potraživanja

| OPIS                                          | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Potraživanja za kamate                        | 0                   | 558.924             |
| Potraživanje za kamate – utužene              | 2.813.277           | 2.751.779           |
| (Ispravak vrijednosti potraživanja za kamate) | (2.393.495)         | (2.336.825)         |
| Potraživanje za naknadu šteta                 | 745.466             | 675.701             |
| Ostala potraživanja                           | 567.890             | 628.172             |
| (Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)   | (30.600)            | (30.600)            |
| <b>UKUPNO</b>                                 | <b>1.702.538</b>    | <b>2.247.151</b>    |

- (i) Potraživanje za kamate u najvećim dijelom, u iznosu 515.770 kn, odnosi se na potraživanje od Doma zdravlja na temelju Nagodbe po okončanom sudskom postupku, Bilješka 18.
- (ii) Potraživanje za utužene zatezne kamate u iznosu 2.751.779 kn znatnim dijelom se 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 naplaćeno je 2.495 kn vrijednosno usklađenih potraživanja te je izvršen otpis 54.176 kn potraživanja za kamate.
- (iii) Potraživanje za naknadu šteta od osiguravajućih društava 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.
- (iv) Ostala potraživanja najvećim dijelom odnose se na potraživanje od Transsouth - Poropat u iznosu od 556.825 kn (100.000 USD).

### Bilješka 13. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA TE NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

| NAZIV                            | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dani krediti, depoziti i kaucije | 150.000             | 0                   |
| Novac i novčani ekvivalenti      | 2.962.908           | 1.010.026           |
| <b>UKUPNO</b>                    | <b>3.112.908</b>    | <b>1.010.026</b>    |

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

## **Bilješka 14. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

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

| <b>Opis</b>                                  | <b>01.01.2010.<br/>u kn</b> | <b>Povećanje</b>  | <b>Smanjenje</b>  | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Unaprijed plaćeni troškovi                   | 658.875                     | 8.788.879         | 8.684.955         | 762.799                     |
| Ukalkulirani trošak naknade za uređenje voda | 4.244.861                   | 3.210.426         | 3.518             | 7.451.769                   |
| 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                     |
| <b>UKUPNO</b>                                | <b>35.292.756</b>           | <b>17.543.517</b> | <b>13.038.935</b> | <b>39.797.339</b>           |

- (i) Unaprijed plaćeni troškovi najvećim dijelom 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.
- (ii) Društvo je na ovoj poziciji, kao i na poziciji odgođenog plaćanja troškova, evidentiralo naknadu za uređenje voda za 2006., 2007., 2008., 2009. i 2010. godinu po Rješenjima Hrvatskih voda u iznosu 7.450.764 kn budući da ne priznaje osnovanost istog i ne očekuje odljev sredstava. Naknada za uređenje voda teretila je troškove razdoblja u cijelosti u visini starog Rješenja, Bilješka 19.4.
- (iii) Na poziciji Budući troškovi – Svjetska banka evidentirani su odgođeni troškovi zbrinjavanja 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.
- (v) Ostali budući troškovi odnose se na rezervirana sredstva na žiro računu po nalogu suda u iznosu od 328.900 kn.

**Bilješka 15. KAPITAL I REZERVE**

| <b>Opis</b>                                           | <b>01.01.2010.<br/>u kn</b> | <b>Povećanje</b> | <b>Smanjenje</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| Temeljni kapital                                      | 598.047.500                 |                  |                  | 598.047.500                 |
| Rezerve za kapital                                    | 66                          |                  |                  | 66                          |
| Revalorizacijske rezerve FI<br>raspoložive za prodaju | (8.756.122)                 | (52.184)         | (1.375.951)      | (7.432.355)                 |
| Revalorizacijske rezerve<br>imovine                   | 29.083.500                  |                  |                  | 29.083.500                  |
| Zadržana dobit – odgođena<br>porezna imovina          | 0                           | 835.671          |                  | 835.671                     |
| (Preneseni gubitak)                                   | (279.299.204)               | 0                | (3.023.263)      | (276.275.941)               |
| Dobit tekuće godine                                   | 3.023.263                   | 1.512.903        | 3.023.263        | 1.512.903                   |
| <b>UKUPNO</b>                                         | <b>342.099.003</b>          |                  |                  | <b>345.771.344</b>          |

- (i) Temeljni kapital Društva nije se mijenjao tijekom 2010. godine i iznosi 598.047.500 kn.
- (ii) Društvo 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 8(iii). Temeljem operacije „istiskivanja manjinskih diončara“ Erste&Steiermarkische Bank d.d. Društvo je isknjižilo evidentirane gubitke na ovoj dionici u visini 1.375.951 kn, Bilješka 24.
- (iii) Društvo iskazuje odgođenu poreznu imovinu u iznosu 835.671 kn, Bilješka 10.
- (iv) Dio prenesenog gubitka je u tijeku izvještajne godine pokriven iz dobiti 2009. godine u iznosu 3.023.263 kn temeljem Odluke Skupštine Društva.
- (v) Dobit tekuće godine iznosi 1.512.903 kn.

**Bilješka 16. KREDITI I ZAJMOVI**

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

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

**PREGLED OBVEZA PO DUGOROČNIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA NA 31.12.2010. GODINE**

| Naziv i godina odobrenja                      | Rok<br>povrata | Stanje<br>01.01.2010. | Povećanje         | Smanjenje         | Stanje<br>31.12.2010. | Dospjeće<br>2011. | Dospjeće nakon<br>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               |
| <b>UKUPNE OBVEZE ZA ZAJMOVE</b>               |                | <b>46.758.541</b>     | <b>11.001.256</b> | <b>10.957.873</b> | <b>46.801.924</b>     | <b>15.427.782</b> | <b>31.374.142</b>       |
| 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               |
| Leasing                                       | 2011. g.       | 100.351               | 296               | 100.647           | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2011. g.       | 100.351               | 295               | 100.646           | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2010. g.       | 62.440                | 374               | 62.814            | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2010. g.       | 234.128               | 155               | 234.283           | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2010. g.       | 40.029                | 78                | 40.107            | 0                     | 0                 | 0                       |
| Leasing                                       | 2015. g.       | 1.311.822             | 12.590            | 223.808           | 1.100.604             | 233.043           | 867.561                 |
| Leasing                                       | 2015. g.       | 1.885.951             | 18.429            | 275.824           | 1.628.556             | 285.962           | 1.342.594               |
| Leasing                                       | 2016. g.       | 1.935.910             | 11.639            | 264.958           | 1.682.591             | 277.512           | 1.405.079               |
| <b>UKUPNE OBVEZE PREMA FIN. INSTITUCIJAMA</b> |                | <b>44.833.857</b>     | <b>106.927</b>    | <b>7.604.310</b>  | <b>37.336.474</b>     | <b>7.102.098</b>  | <b>30.234.376</b>       |
| <b>UKUPNO</b>                                 |                | <b>91.592.398</b>     | <b>11.108.183</b> | <b>18.562.183</b> | <b>84.138.398</b>     | <b>22.529.880</b> | <b>61.608.518</b>       |
| - tekuće dospjeće dugoročnih obveza           |                | 22.359.286            |                   |                   | 22.529.880            |                   |                         |
| <b>DUGOROČNO DOSPJEĆE OBVEZA</b>              |                | <b>69.233.112</b>     |                   |                   | <b>61.608.518</b>     |                   |                         |

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.

**HLB Inženjerski biro d.o.o.**

Izvještaj neovisnog revizora



### Bilješka 17. DUGOROČNA REZERVIRANJA

| NAZIV                     | 01.01.2010.<br>kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2010.<br>kn |
|---------------------------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|
| Rezerviranja po sporovima | 1.987.256         | 0         | 0         | 1.987.256         |
| <b>UKUPNO</b>             | <b>1.987.256</b>  |           |           | <b>1.987.256</b>  |

- (i) Društvo 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 18. NEPREDVIĐENE OBVEZE, SPOROVI, DANA JAMSTVA I HIPOTEKE DRUGIMA

- (i) Prema podacima Porezne uprave (evidencija porezne uprave – stanje računa poreznog obveznika) prema Društvu 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. Društvo u svojim knjigama nema evidentirane ove obveze jer ih smatra neosnovanim. Uputilo je nadležnom tijelu zahtjev za utvrđenje zastare i apsolutne zastare. Uprava Društva procjenjuje da nema osnove za formiranje rezervacija.
- (ii) Protiv Društva 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 Društva 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 Društvo 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 sa Autohitom d.o.o. u iznosu 100,9 mil kn po ocjeni odvjetnika velika je šansa da će sud uvažiti argumente Društva. Uprava Društva 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 Društva 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 Društva 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 Društva 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 Društva. Stoga, Uprava Društva procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.

(iii) Društvo 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 |
|-----------------|---------------|---------------|
| Jadranska vrata | Jamac platac  | 490.000 EUR   |

(iv) Društvo je sklopilo 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.

## Bilješka 19. KRATKOROČNE OBVEZE

| NAZIV                                       | 31.12.2009.<br>u kn | 31.12.2010.<br>u kn |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kredit i zajmovi                            | 22.476.044          | 22.529.880          |
| <b>Obveze prema dobavljačima</b>            |                     |                     |
| Obveze prema povezanim društvima            | 483.312             | 460.474             |
| Obveze prema dobavljačima                   | 15.540.015          | 14.898.239          |
| <b>Ostale kratkoročne obveze</b>            |                     |                     |
| Obveze za predujmove, depozite i jamstva    | 300.000             | 0                   |
| Obveze prema zaposlenima                    | 4.760.784           | 4.698.754           |
| Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe | 3.506.196           | 3.164.477           |
| Ostale obveze                               | 34.870.668          | 35.106.054          |
| Odgodeno plaćanje troškova                  | 16.726.698          | 19.011.434          |
| <b>UKUPNO</b>                               | <b>98.663.717</b>   | <b>99.869.312</b>   |

### 19.1. Obveze s osnove kredita i zajmova

Obveze s osnove kredita i zajmova na dan 31.12.2010. godine sastoje se od tekućeg dospjeća dugoročnih obveza, Bilješka 15.

### 19.2. Obveze prema dobavljačima

| OPIS                             | 31.12.2009.<br>kn | 31.12.2010.<br>kn |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Obveze prema povezanim društvima | 483.312           | 460.474           |
| Dobavljači u zemlji              | 15.132.315        | 14.849.977        |
| Dobavljači u inozemstvu          | 407.700           | 48.262            |
| <b>UKUPNO</b>                    | <b>16.023.327</b> | <b>15.358.713</b> |

### 19.3. Ostale kratkoročne obveze

| NAZIV                                              | 31.12.2009.<br>kn | 31.12.2010.<br>kn |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Obveze za predujmove, depozite i jamstva           | 300.000           | 0                 |
| Obveze prema zaposlenima                           | 4.760.784         | 4.698.754         |
| <b>Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe</b> |                   |                   |
| Porezi i doprinosi iz i na plaće                   | 3.050.582         | 2.719.954         |
| Komunalna naknada i kamate                         | 192.586           | 193.117           |
| Naknada za uređenje voda i zaštitu voda            | (22.345)          | 0                 |
| Doprinos za šume                                   | 13.990            | 6.757             |
| Spomenička renta                                   | 265.834           | 0                 |
| PDV za 12. mjesec                                  | 0                 | 215.947           |
| Ostalo                                             | 5.548             | 28.702            |
| <b>Ostale obveze</b>                               |                   |                   |
| Obveza s temelja prodaje stanova                   | 33.960.958        | 34.429.854        |
| Ostale obveze                                      | 909.710           | 676.200           |
| <b>UKUPNO</b>                                      | <b>43.437.648</b> | <b>42.969.285</b> |

- (i) Obveze prema zaposlenima najvećim dijelom odnose se na evidentirane neto plaće za prosinac 2010. godine koja je isplaćena u siječnju 2011. godine.
- (ii) Porezi i doprinosi iz i na plaće u saldu 31.12.2010. godine odnose se na plaću za prosinac 2010. godine.
- (iii) Obveza s temelja komunalne naknade predstavlja obvezu prema Gradu Bakru 175.167 kn i Općini Raša 17.419 kn, te obvezu za kamatu za komunalnu naknadu u iznosu od 530 kn.
- (iv) Obveza s temelja prodaje stanova na kredit objašnjena je u Bilješci 9. 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.
- (v) Ostale obveze iskazane su u iznosu 676.200 kn, a najvećim dijelom predstavljaju obvezu prema Transsouth – Poropat u iznosu 566.825 kn, Bilješka 12.3(iv).



#### 19.4. Odgođeno plaćanje troškova

Odgođeno plaćanje troškova na dan 31.12.2010. godine odnose se na:

| NAZIV                          | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje        | Smanjenje      | 31.12.2010.<br>u kn |
|--------------------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|
| Obračunati troškovi otpremnina | 11.877.903          |                  | 340.861        | 11.537.042          |
| Obračunati troškovi            | 4.848.795           | 2.625.597        |                | 7.474.392           |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>16.726.698</b>   | <b>2.625.597</b> | <b>340.861</b> | <b>19.011.434</b>   |

- (i) Obračunati troškovi otpremnina predstavljaju nedospjele kamate po zajmu Lučke uprave i Međunarodne banke za obnovu i razvoj, Bilješka 14(iii) i 16.
- (ii) Obračunati troškovi odnose se na naknadu za uređenje voda u iznosu 7.450.764 kn. Kako je navedeno u Bilješci 14(ii). Društvo ne priznaje osnovanost istog. Ostali obračunati troškovi iznose 23.628 kn.

#### Bilješka 20. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova na dan 31.12.2010. godine odnosi se na:

| NAZIV                                | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje      | Smanjenje    | 31.12.2010.<br>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           |
| <b>UKUPNO</b>                        | <b>7.863.886</b>    | <b>780.820</b> | <b>4.823</b> | <b>8.639.883</b>    |

- (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

### Bilješka 21. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi su sljedeći:

| VRSTA PRIHODA                    | 2009.<br>u kn      | 2010.<br>u kn      |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od prodaje u zemlji      | 63.212.200         | 55.025.501         |
| Prihodi od prodaje u inozemstvu  | 95.811.875         | 81.858.860         |
| Prihodi od povezanih društava    | 19.206.961         | 19.211.753         |
| <i>Ukupno prihodi od prodaje</i> | <i>178.231.036</i> | <i>156.096.114</i> |
| <i>Ostali poslovni prihodi</i>   | <i>19.228.228</i>  | <i>20.847.454</i>  |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>   | <b>197.459.264</b> | <b>176.943.568</b> |

- (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 špeditorske poslove, od čega se 19.211.753 kn odnosi na prihode od ovisnih društava (Jadranska vrata d.d. 19.083.979 kn, Luka prijevoz d.o.o. 120.564 kn, OPI d.o.o. 7.210 kn).

U nastavku su iskazani poslovni prihodi po segmentima i to kombinirano po poslovnim i zemljopisnim segmentima:

| ORGANIZACIJSKA JEDINICA        | 2009.<br>u kn      | 2010.<br>u kn      |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Terminal zapad                 | 83.072.227         | 81.733.632         |
| Terminal istok                 | 26.244.772         | 29.330.979         |
| Terminal silos                 | 19.406.348         | 9.724.575          |
| Terminal Bakar                 | 28.826.494         | 17.791.434         |
| Terminal Škrlevo               | 16.436.315         | 14.154.956         |
| Terminal Bršica                | 11.709.015         | 12.289.104         |
| Privez odvez                   | 11.764.093         | 11.918.886         |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b> | <b>197.459.264</b> | <b>176.943.568</b> |

(ii) Ostali poslovni prihodi prikazani su u sljedećoj tablici:

| <b>VRSTA PRIHODA</b>                          | <b>2009.<br/>u kn</b> | <b>2010.<br/>u kn</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prihod od zakupnina                           | 15.790.094            | 14.777.331            |
| Prihod od prodaje imovine                     | 583.276               | 771.057               |
| Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja   | 143.091               | 1.248.633             |
| Prihod od otpisa obveza prema dobavljačima    | 0                     | 383.766               |
| Prihodi s temelja naplate šteta od osiguranja | 2.554.281             | 2.430.999             |
| Ostali poslovni prihodi                       | 157.486               | 1.235.669             |
| <b>UKUPNO OSTALI PRIHODI</b>                  | <b>19.228.228</b>     | <b>20.847.454</b>     |

- Prihodi od zakupnina iskazani su u iznosu od 14.777.331 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 6(iii).
- Prihodi od naplaćenih potraživanja odnose se na naplaćena u ranijim godinama vrijednosno uskladena potraživanja, Bilješka 12.1. i 12.3.
- Prihod od otpisa obveza prema dobavljačima, 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 2.164.807 kn te naknade šteta od osiguranja imovine 266.192 kn.
- Ostali poslovni prihodi iskazani su u iznosu 928.626 kn i najvećim dijelom se odnose na naplaćene prihode po sudskim sporovima 928.053 kn.

## Bilješka 22. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi su sljedeći:

| VRSTA RASHODA        | 2009.<br>u kn      | 2010.<br>u kn      |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Materijalni troškovi | 50.834.828         | 48.231.763         |
| Troškovi osoblja     | 88.745.177         | 85.107.889         |
| Amortizacija         | 11.286.265         | 8.023.708          |
| Ostali troškovi      | 41.020.071         | 34.306.591         |
| <b>UKUPNO</b>        | <b>191.886.341</b> | <b>175.669.951</b> |

- (i) Materijalni troškovi obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal u iznosu 10.599.433 kn, potrošenu energiju 10.857.335 kn, otpis sitnog inventara, auto guma i sl. 1.308.442 kn, prijevozne usluge, pošta i telekomunikacije 2.588.640 kn, usluge održavanja 4.776.957 kn, komunalne usluge 1.936.589 kn, troškove koncesije 573.118 kn, najma radne snage 11.357.923 kn te ostale usluge 4.233.326 kn (usluge uskladištenja i prekrcaja robe, usluge kontrole i ispitivanja, dezinsekcije, usluge vođenja parkinga, lučke i ostale naknade te ostalo).
- (ii) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika u iznosu 52.961.098 kn, porez, prirez i doprinose iz plaća 19.653.038 kn i doprinose na plaće 12.493.753 kn.
- (iii) Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine obračunata je na nabavnu vrijednost svakog pojedinog sredstva iz skupine nematerijalne i materijalne imovine, te iznosi 8.023.708 kn.
- (iv) Ostali troškovi prikazani su u sljedećoj tablici:

| VRSTA RASHODA                                          | 2009.<br>u kn     | 2010.<br>u kn     |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Naknade troškova zaposlenika                           | 4.024.339         | 3.845.021         |
| Neproizvodne usluge                                    | 1.969.909         | 2.104.187         |
| Reprezentacija                                         | 322.161           | 247.365           |
| Premije osiguranja                                     | 8.084.830         | 6.869.968         |
| Porezi, doprinosi i naknade koji ne ovise o posl. rez. | 9.430.655         | 9.180.857         |
| Bankarske usluge i članarine                           | 257.455           | 239.084           |
| Troškovi ostalih mat. prava zaposlenih                 | 8.303.165         | 8.168.683         |
| Ostali troškovi                                        | 2.928.190         | 1.953.747         |
| Neotpis. vrijed. otuđene i rashod. imovine             | 21.792            | 0                 |
| Rashodi materijala                                     | 104.183           | 0                 |
| Naknade šteta, dangube, kazne                          | 3.426.932         | 1.200.001         |
| Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine            | 1.228.381         | 0                 |
| Rashodi proteklih godina                               | 608.217           | 204.098           |
| Ostali rashodi                                         | 309.861           | 293.581           |
| <b>UKUPNO</b>                                          | <b>41.020.071</b> | <b>34.306.591</b> |

- Naknade troškova zaposlenika najvećim se dijelom odnose na naknadu troškova prijevoza na posao i s posla u iznosu 3.713.385 kn.
- Neproizvodne usluge većim dijelom predstavljaju izdatke za intelektualne usluge u iznosu 349.889 kn, izdatke za usluge odvjetnika u iznosu 496.625 kn, troškove za rad po ugovoru 522.110 kn i naknade članovima NO 204.710 kn.
- Troškovi premija osiguranja iskazani su kroz troškove osiguranja osoba u iznosu 3.223.896 kn, osiguranja imovine i odgovornosti iz djelatnosti 3.056.834 kn te osiguranja vozila i plovila 589.238 kn.
- Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu sadrže troškove komunalne naknade u iznosu 7.411.004 kn, spomeničke rente 531.168 kn, naknade za uređenje voda 902.770 kn, naknade za zaštitu voda 55.539 kn, doprinosa za općekorisnu funkciju šuma 113.427 kn, doprinosa HGK 78.895 kn, te porcije 88.054 kn.
- Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih odnose se na troškove otpremnina temeljem restrukturiranja 3.751.664 kn te nagrade i potpore zaposlenicima 4.417.019 kn.
- Ostali troškovi se uglavnom odnose na sudske pristojbe, administrativne takse i kazne u iznosu 485.858 kn te, dotacije sindikatima u iznosu 209.833 kn, troškove dokupa staža 1.108.269 kn i troškove literature, administrativnih oglasa i stručnog usavršavanja 117.697 kn.
- Naknade šteta, dangube i kazne predstavljaju najvećim dijelom naknade šteta djelatnika u svezi prava iz radnog odnosa 322.933 kn, rente i franšize 434.794 kn, te ostale naknade šteta 427.168 kn.
- Ostali rashodi predstavljaju reklamacije komercijalne obveze (refakcije) u iznosu 145.192 kn, odobrene popuste u iznosu 121.693 kn, reklamacije računa u iznosu 26.563 kn i ostalo u iznosu 133 kn.



Poslovni rashodi po segmentima iskazani su kako slijedi:

| <b>ORGANIZACIJSKA JEDINICA</b> | <b>2009.<br/>u kn</b> | <b>2010.<br/>u kn</b> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Terminal zapad                 | 82.904.787            | 81.274.038            |
| Terminal istok                 | 26.233.507            | 29.109.016            |
| Terminal silos                 | 14.655.381            | 9.667.694             |
| Terminal Bakar                 | 28.827.600            | 17.563.170            |
| Terminal Škrljevo              | 16.286.973            | 14.088.935            |
| Terminal Bršica                | 11.303.885            | 12.218.994            |
| Privez odvez                   | 11.674.208            | 11.748.104            |
| <b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b> | <b>191.886.341</b>    | <b>175.669.951</b>    |

### **Bilješka 23. FINANCIJSKI PRIHODI**

| <b>VRSTA PRIHODA</b>               | <b>2009.<br/>u kn</b> | <b>2010.<br/>u kn</b> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prihodi od kamata i sl.            | 115.988               | 2.326.520             |
| Prihodi od udjela u ovisna društva | 4.005.915             | 4.682.585             |
| Pozitivne tečajne razlike          | 797.339               | 524.039               |
| Prihodi od dionica i udjela        | 34.058                | 86.561                |
| Prihod od revalorizacije stanova   | 0                     | 361.622               |
| <b>UKUPNO</b>                      | <b>4.953.300</b>      | <b>7.981.327</b>      |

- (i) Najveći dio prihoda od kamata i sl. odnosi se na 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) Prihodi od udjela u ovisna društva odnose se na isplatu dobiti ovisnog društva Jadranska vrata d.d. ostvarene u 2009. godini. Pripadajuća dobit umanjena je za iznos kriznog poreza.
- (iii) Pozitivne tečajne razlike najvećim su dijelom ostvarene od usklađenja po prodajama usluga na inozemnom tržištu u iznosu 494.090 kn.

#### **Bilješka 24. FINANCIJSKI RASHODI**

| <b>VRSTA RASHODA</b>           | <b>2009.<br/>u kn</b> | <b>2010.<br/>u kn</b> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rashodi od prodaje dionica     | 0                     | 1.161.927             |
| Kamate s nepovezanim društvima | 7.024.044             | 4.460.435             |
| Negativne tečajne razlike      | 478.916               | 2.119.678             |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>7.502.960</b>      | <b>7.742.041</b>      |

- (i) U tijeku godine temeljem akcije istiskivanja manjiskih dioničara Društvo je ostvarilo gubitke od prodaje dionica, Bilješka 8(i).
- (ii) Kamate s nepovezanim društvima odnose se na kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima te kamate po leasingu u iznosu 2.269.623 kn, te zatezne kamate u iznosu 2.190.813 kn.
- (iii) Negativne tečajne razlike najvećim su dijelom ostvarene od usklađenja obveza po kreditima i zajmovima na tečaj u iznosu 1.609.719 kn.

#### **Bilješka 25. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA**

Dobit društva utvrđena je kao razlika između ukupnih prihoda i rashoda izvještajne godine i iznosi 1.512.903 kn (prethodne godine 3.023.263 kn).

#### **Bilješka 26. POREZNI TROŠAK**

Prema Zakonu o porezu na dobit, oporezuje se računovodstvena dobit utvrđena prema Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koja se korigira odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima, što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Društvo je korisnik slobodne zone koja se nalazi u prostornoj jedinici za statistiku II razine – Središnja i Istočna (Panonska) Hrvatska (HR 02) i Jadranska Hrvatska (HR 03) te sukladno članku 37.a Zakona o slobodnim zonama plaća porez na dobit u visini 50% od propisane stope poreza na dobit u razdoblju od 2008. do 2013. godine odnosno porez na dobit plaća po stopi 10%, pri čemu se iznos olakšice izračunava tako da se na iznos ostvarene dobiti od obavljanja djelatnosti na navđenom području primjeni stopa 10%.

Prema Prijavi poreza na dobit za 2010. godinu, Društvo 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 32., procjenjuje da postoji osnova za iskazivanje odgođene porezne imovinu, Bilješka 10.

Neto dobit tekuće godine iznosi 1.512.903 kn (u prethodnom razdoblju 3.023.263 kn).

### **Bilješka 27. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**

- (i) U tijeku godine ostvaren je gubitak od ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju, Bilješka 8., u iznosu 52.184 kn. Kako je navedeno u Bilješci 8., 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 u iznosu 835.671 kn, Bilješka 10.

### **Bilješka 28. POVEZANE STRANKE**

- (i) Društvo objavljuje transakcije s temelja odnosa s povezanim društvima Jadranska vrata d.o.o, OPI d.o.o., Luka prijevoz d.o.o. i Stanovi d.o.o.

| OPIS                          | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje         | Smanjenje         | 31.12.2010.<br>u kn |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>JADRANSKA VRATA d.o.o.</b> |                     |                   |                   |                     |
| - potraživanja od kupaca      | 4.169.970           | 27.840.128        | 24.134.562        | 7.875.536           |
| <b>Ukupno potraživanja</b>    | <b>4.169.970</b>    | <b>27.840.128</b> | <b>24.134.562</b> | <b>7.875.536</b>    |
| - obveze prema dobavljačima   | 0                   | 240.383           | 240.383           | 0                   |
| <b>Ukupno obveze</b>          | <b>0</b>            | <b>240.383</b>    | <b>240.383</b>    | <b>0</b>            |

| OPIS                        | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje     | Smanjenje    | 31.12.2010.<br>u kn |
|-----------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|
| <b>OPI d.o.o.</b>           |                     |               |              |                     |
| - potraživanja od kupaca    | 0                   | 8.868         | 8.868        | 0                   |
| <b>Ukupno potraživanja</b>  | <b>0</b>            | <b>8.868</b>  | <b>8.868</b> | <b>0</b>            |
| - obveze prema dobavljačima | 67.804              | 24.652        | 8.868        | 83.588              |
| <b>Ukupno obveze</b>        | <b>67.804</b>       | <b>24.652</b> | <b>8.868</b> | <b>83.588</b>       |

| OPIS                        | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje        | Smanjenje        | 31.12.2010.<br>u kn |
|-----------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>LUKA PRIJEVOZ d.o.o.</b> |                     |                  |                  |                     |
| - potraživanja od kupaca    | 6.293               | 148.294          | 131.041          | 23.546              |
| <b>Ukupno potraživanja</b>  | <b>6.293</b>        | <b>148.294</b>   | <b>131.041</b>   | <b>23.546</b>       |
| - obveze prema dobavljačima | 301.263             | 3.286.470        | 3.330.676        | 257.057             |
| <b>Ukupno obveze</b>        | <b>301.263</b>      | <b>3.286.470</b> | <b>3.330.676</b> | <b>257.057</b>      |
| OPIS                        | 01.01.2010.<br>u kn | Povećanje        | Smanjenje        | 31.12.2010.<br>u kn |
| <b>STANOVI d.o.o.</b>       |                     |                  |                  |                     |
| - potraživanja od kupaca    | 0                   | 0                | 0                | 0                   |
| <b>Ukupno potraživanja</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>            |
| - obveze prema dobavljačima | 114.245             | 1.702.948        | 1.697.364        | 119.829             |
| <b>Ukupno obveze</b>        | <b>114.245</b>      | <b>1.702.948</b> | <b>1.697.364</b> | <b>119.829</b>      |

(ii) Transakcije s povezanim strankama – ključnim rukovodećim osobljem:

| OPIS                          | 01.01.2010.    | Povećanje        | Smanjenje        | 31.12.2010.    |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| Obveze prema članovima NO     | 11.928         | 204.710          | 197.308          | 19.330         |
| Obveze prema članovima Uprave | 358.650        | 4.319.060        | 4.343.379        | 334.331        |
| <b>Ukupno obveze</b>          | <b>370.578</b> | <b>4.523.770</b> | <b>4.540.687</b> | <b>353.661</b> |

## **Bilješka 29. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

Sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici Društvo objavljuje slijedeće kategorije financijskih instrumenata:

- Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja čine 14,6 % imovine Društva, Tablica 1,
- Financijska imovina raspoloživa za prodaju koja čini 3,8 % imovine Društva, Tablica 2,
- Financijske obveze mjerene po amortiziranom trošku koje čine 15,9 % imovine Društva, Tablica 3.

Tablica 1

| <b>NAZIV</b>                              | <b>31.12.2010.<br/>u mil. kn</b> |
|-------------------------------------------|----------------------------------|
| Dugotrajna potraživanja                   | 14,4                             |
| Potraživanja od kupaca                    | 37,4                             |
| Potraživanje od Države za prodane stanove | 20,8                             |
| Ostala potraživanja                       | 2,9                              |
| <b>UKUPNO</b>                             | <b>75,6</b>                      |

Tablica 2

| <b>NAZIV</b>     | <b>31.12.2010.<br/>u mil. kn</b> |
|------------------|----------------------------------|
| Udjeli i dionice | 19,8                             |
| <b>UKUPNO</b>    | <b>19,8</b>                      |

Tablica 3

| <b>NAZIV</b>                            | <b>31.12.2010.<br/>u mil. kn</b> |
|-----------------------------------------|----------------------------------|
| Obveze za dugoročne kredite i zajmove   | 61,6                             |
| Obveze za kratkoročne zajmove i kredite | 20,7                             |
| <b>UKUPNO</b>                           | <b>82,3</b>                      |

Društvo značajan dio svoje djelatnosti obavlja na međunarodnom tržištu usluga. 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 prate se od strane Uprave te se procjenjuje ispravnost vrijednosti za nenaplativa potraživanja prema pojedinačnoj analizi svakog kupca. Društvo osigurava 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, Društvu stoji na raspolaganju mogućnost odgode izvršenja usluge do podmirenja duga te pravo zadržavanja definirano Zakonom o obveznim odnosima. Za 14,5 mil. kn – potraživanja za stanove prodane na kredit prema Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo naplata je osigurana upisom hipoteke u korist Luke d.d. Pojačani kreditni rizik naglašen je kod potraživanja od Države u iznosu 20,8 mil. kn za koja Društvo nema kolateral osiguranja osim obveze vezane uz ovo potraživanje opisane u Bilješci 19.3(iv). S obzirom na narav potraživanja, ista se ne mogu vrijednosno uskladiti.



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

Iznos koji odražava maksimalnu izloženost Društva, uz izvršeni ispravak vrijednosti, knjiženje na odgodene prihode utuženih potraživanja, narav pojedinih potraživanja (zaposlenici) te na pokrivenost potraživanja kolateralom, temelji se na potraživanjima za koja ne postoji kolateral i iznosi 28,7 mil. kn.

| NAZIV                                    | 31.12.10.<br>u mil. kn | Potraživanja po dospelosti u mil. kn |            |             |                | % pokrivenosti kolateralom (osiguranje naplate) |
|------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------|-------------|----------------|-------------------------------------------------|
|                                          |                        | 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                                 |            |             |                | 100%                                            |
| Kupci u zemlji i inozemstvu              | 33,6                   | 24,8                                 | 3,6        | 3,7         | 1,5            | **85%                                           |
| *Odgodeni prihodi – utužena potraživanja | 3,8                    |                                      |            |             | 3,8            | 0%                                              |
| Potraživanja od zaposlenika, PDV         | 0,6                    |                                      | 0,6        |             |                | 0%                                              |
| Potraživanje za prodane stanove          | 20,8                   |                                      |            |             | 20,8           | 0%                                              |
| Ostala potraživanja                      | 1,8                    |                                      | 0,8        | 0,4         | 0,6            | 0%                                              |
| Odgod.prih. – utuž.kte                   | 0,4                    |                                      |            |             | 0,4            | 0%                                              |
| <b>UKUPNO</b>                            | <b>75,5</b>            | <b>39,3</b>                          | <b>5,0</b> | <b>4,1</b>  | <b>27,1</b>    |                                                 |

\*- 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 Društvo može susresti u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

S obzirom na iskazane značajne kratkoročne obveze i ročnu neusklađenost s potraživanjima Društvo je podložno 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 Društva tj. radi relativno visokog potencijala za kreditno zaduživanje.

U tu svrhu Društvo je sklopilo 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 injenica 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:

| <b>NAZIV</b>                          | <b>31.12.2009.<br/>u mil. kn</b> | <b>31.12.2010.<br/>u mil. kn</b> |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kratkotrajna potraživanja             | 58,8                             | 61,1                             |
| Kratkotrajna financijska imovina      | 0,1                              | 0                                |
| Novac na računima i u blagajni        | 3,0                              | 1,0                              |
| <b>UKUPNO</b>                         | <b>61,9</b>                      | <b>62,1</b>                      |
| Kratkoročne obveze                    | 98,7                             | 99,9                             |
| <b>NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA</b> | <b>(36,8)</b>                    | <b>(37,8)</b>                    |

Kako tablica prikazuje koeficijent ubrzane likvidnosti je 0,62.

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

| <b>Naziv</b>                                   | <b>Dospjelo<br/>do kraja<br/>2010.</b> | <b>Dospjeće<br/>2011.</b> | <b>Dospjeće<br/>2012.</b> | <b>Dospjeće<br/>2013.</b> |
|------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Obveze za zajmove i kredite                    | 0                                      | 20,7                      | 14,3                      | 13,5                      |
| Obveze prema dobavljačima i povezanim poduzet. | 7,6                                    | 7,8                       | 0                         | 0                         |
| Obveze prema Državi                            | 34,4                                   | 0                         | 0                         | 0                         |
| Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe    | 0                                      | 3,1                       | 0                         | 0                         |
| Obveze prema zaposlenima                       | 0                                      | 4,7                       | 0                         | 0                         |
| Ostale kratkoročne obveze                      | 0,6                                    | 2,0                       | 0                         | 0                         |
| <b>UKUPNO</b>                                  | <b>42,6</b>                            | <b>38,3</b>               | <b>14,3</b>               | <b>13,5</b>               |

(nastavak)

| <b>Naziv</b>                                   | <b>Dospjeće<br/>2014.</b> | <b>Dospjeće<br/>2015.</b> | <b>Dospjeće<br/>2016.</b> | <b>Dospjeće<br/>nakon 2016.</b> |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Obveze za zajmove i kredite                    | 10,9                      | 9,6                       | 7,7                       | 5,6                             |
| Obveze prema dobavljačima i povezanim poduzet. | 0                         | 0                         | 0                         | 0                               |
| Obveze prema Državi                            | 0                         | 0                         | 0                         | 0                               |
| Obveze za poreze, doprinose i dr. Pristojbe    | 0                         | 0                         | 0                         | 0                               |
| Obveze prema zaposlenima                       | 0                         | 0                         | 0                         | 0                               |
| Ostale kratkoročne obveze                      | 0                         | 0                         | 0                         | 0                               |
| <b>UKUPNO</b>                                  | <b>10,9</b>               | <b>9,6</b>                | <b>7,7</b>                | <b>5,6</b>                      |

### c) Tržišni rizik

Budući da Društvo 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 Društva 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 sljedeći efekti:

| NAZIV POZICIJE                      | Efekt<br>promjene<br>tečaja<br>+5%<br>u mil. kn | Efekt<br>promjene<br>tečaja<br>-5%<br>u mil. kn |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                     |                                                 |                                                 |
| Efekt promjena na pozicijama aktive | 0,8                                             | -0,8                                            |
| Efekt promjena na pozicijama pasive | 3,9                                             | -3,9                                            |
| <b>Neto efekt u Bilanci</b>         | <b>-3,1</b>                                     | <b>3,1</b>                                      |

Temeljem navedenog, Društvo procjenjuje valutni rizik 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 16. većina kreditnih obveza je ugovorena s 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 39 % odnosno +/- 0,8 mil. kn.

| Promjena K.S. | Efekt promjene<br>K.S.<br>u mil. kn | % promjene na<br>ukupnu kamatu |
|---------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| +/- 1 %       | +/- 0,8                             | 39 %                           |

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 da Društvo posluje na tržištu na kojem su cijene usluga podložne promjenama, Društvo je izloženo ovom riziku. Društvo se može štititi od rizika smanjenja cijena na tržištu smanjenjem određenih kategorija troškova.

### **Bilješka 30. ZARADA PO DIONICI**

| <b>OPIS</b>                       | <b>31.12.2009.<br/>u kn</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dobit nakon oporezivanja (u kn)   | 3.023.263                   | 1.512.903                   |
| Ukupan broj izdanih dionica (kom) | 5.980.475                   | 5.980.475                   |
| <b>ZARADA PO DIONICI (u kn)</b>   | <b>0,51</b>                 | <b>0,25</b>                 |

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

### **Bilješka 31. IZVANBILANČNI ZAPISI (NEPREDVIĐENA IMOVINA)**

| <b>OPIS</b>                                         | <b>01.01.2010.<br/>u kn</b> | <b>Povećanje</b> | <b>Smanjenje</b> | <b>31.12.2010.<br/>u kn</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| Imovina i potraživanja u državama bivše Jugoslavije | 804.016                     | 0                | 0                | 804.016                     |
| Odgodena porezna imovina                            | 1.587.704                   | 0                | 1.587.704        | 0                           |
| <b>UKUPNO</b>                                       | <b>2.391.720</b>            | <b>0</b>         | <b>1.587.704</b> | <b>804.016</b>              |

- (i) Saldo izvanbilančnih zapisa predstavlja vrijednost imovine i potraživanja u državama bivše države.

### **Bilješka 32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon datuma Balance, a prije datuma odobrenja financijskih izvještaja Društvo je provelo međunarodni natječaj i odabir strateškog partnera koji bi preuzeo 51% udjela u ovisnom društvu Jadranska vrata. Do datuma odobrenja financijskih izvještaja Društvo još nije sklopilo Ugovor o prodaji i prijenosu dionica i Dionički ugovor.

Provedba preuzimanja Ovisnog društva očekuje se dijelom kroz prodaju dionica, dijelom kroz dokapitalizaciju Ovisnog društva.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 28. veljače 2011. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Uprava:

Denis Vukorepa

Martinko Kramarić

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](mailto:revizija@ibr.hr)  
Web: [www.ibr.hr](http://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