

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2011** . godinu

19.965.391.711,22

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** Prekrcaj tereta

Konsolidirani izvještaj: **DA**

Obveza revizije: **DA** OIB rev.: **89015118914**

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

Oznaka veličine: **3** Veliki poduzetnik

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

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

Broj zaposlenih: **935** (krajem razdoblja) (u prethodnoj godini) **845** (u tekućoj godini)

Broj zaposlenih: **982** (na temelju sati rada) (u prethodnoj godini) **894** (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** (unos 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)

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Evidencijski broj
(popunjava Registar)

Popis dokumentacije

- | | |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Bilanca i Račun dobiti i gubitka |
| <input type="checkbox"/> NE | Dodatni podaci |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Bilješke uz financijske izvještaje |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Izvještaj o novčanom tijeku |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Izvještaj o promjenama kapitala |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Revizorsko izvješće |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Godišnje izvješće |
| <input type="checkbox"/> NE | Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja |
| <input checked="" type="checkbox"/> DA | Godišnji financijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj) |

LUKA RIJEKA d.d. (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)
Rijeka, Riva 1

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		416.921.317	474.283.206
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		697.045	1.435.188
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		180.387	1.120.188
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		516.658	315.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		378.665.335	381.914.640
1. Zemljište	011		224.547.305	224.547.305
2. Građevinski objekti	012		113.812.506	111.563.515
3. Postrojenja i oprema	013		1.715.035	1.835.391
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		24.010.974	29.489.245
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		38.225	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		817	784.169
8. Ostala materijalna imovina	018		325.736	325.736
9. Ulaganje u nekretnine	019		14.214.737	13.369.279
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		21.437.897	76.701.644
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		12.021.084	59.936.944
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		1.842.246	1.840.400
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		2.971.667	2.814.717
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		0	5.715.581
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		4.602.900	6.394.002
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		14.542.134	13.472.803
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		14.486.709	13.417.378
3. Ostala potraživanja	032		55.425	55.425
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		1.578.906	758.931
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		66.802.437	131.307.480
I. ZALIHE (036 do 042)	035		1.954.757	2.322.951
1. Sirovine i materijal	036		1.954.757	2.221.787
2. Proizvodnja u tijeku	037		0	0
3. Gotovi proizvodi	038		0	0
4. Trgovačka roba	039		0	0
5. Predujmovi za zalihe	040		0	101.164
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0	0
7. Biološka imovina	042		0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		61.905.030	56.368.447
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			1.084.469
2. Potraživanja od kupaca	045		38.097.532	30.613.152
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		400	970
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		21.595.820	23.608.729
6. Ostala potraživanja	049		2.211.278	1.061.127
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		41.000	70.172.306
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		41.000	70.172.306
7. Ostala financijska imovina	057		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		2.901.650	2.443.776
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		32.359.552	31.191.727
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		516.083.306	636.782.413
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		804.016	804.016
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		334.594.039	454.199.826
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		598.047.500	598.047.500
II. KAPITALNE REZERVE	064		66	66
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		94.324	94.324
1. Zakonske rezerve	066		94.324	94.324
2. Rezerve za vlastite dionice	067		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		0	0
4. Statutarne rezerve	069		0	0
5. Ostale rezerve	070		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		15.159.562	13.634.975
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		-280.245.964	-277.522.463
1. Zadržana dobit	073		3.321.788	7.173.921
2. Preneseni gubitak	074		283.567.752	284.696.384
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		1.538.551	119.945.424
1. Dobit poslovne godine	076		1.538.551	119.945.424
2. Gubitak poslovne godine	077		0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078		0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		11.602.282	11.722.282
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		0	120.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		0	0
3. Druga rezerviranja	082		11.602.282	11.602.282
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		63.878.274	64.509.904
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		31.374.142	33.168.523
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		30.311.933	28.963.741
4. Obveze za predujmove	087		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091		0	0
9. Odgođena porezna obveza	092		2.192.199	2.377.640
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		82.682.687	96.481.707
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			196.546
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		17.054.079	11.246.195
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		7.413.644	10.483.382
4. Obveze za predujmove	097		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098		15.196.923	20.908.117
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101		4.776.567	4.211.575
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		3.244.117	14.957.998

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105		34.997.357	34.477.894
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		23.326.024	9.868.694
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		516.083.306	636.782.413
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		804.016	804.016
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		334.594.039	454.199.826
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		180.032.713	186.064.650
1. Prihodi od prodaje	112		158.798.514	162.853.099
2. Ostali poslovni prihodi	113		21.234.199	23.211.551
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		178.680.070	185.176.140
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		48.721.774	55.957.009
a) Troškovi sirovina i materijala	117		23.156.082	24.696.826
b) Troškovi prodane robe	118		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119		25.565.692	31.260.183
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		86.845.373	82.516.529
a) Neto plaće i nadnice	121		53.933.309	51.302.810
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		20.129.105	19.057.885
c) Doprinosi na plaće	123		12.782.959	12.155.834
4. Amortizacija	124		8.422.506	8.606.034
5. Ostali troškovi	125		32.988.037	32.992.587
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	1.027.913
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0	1.027.913
7. Rezerviranja	129		0	120.000
8. Ostali poslovni rashodi	130		1.702.380	3.956.068
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		8.008.545	144.835.934
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		4.682.585	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		3.239.399	4.898.192
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		86.561	91.750.904
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0	48.186.838
5. Ostali financijski prihodi	136		0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		7.803.741	12.678.864
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		7.803.741	12.639.918
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0	
4. Ostali financijski rashodi	141		0	38.946
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		188.041.258	330.900.584
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		186.483.811	197.855.004
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		1.557.447	133.045.580
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		1.557.447	133.045.580
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		18.896	13.100.156
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		1.538.551	119.945.424
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		1.538.551	119.945.424
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		1.538.551	119.945.424
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		1.538.551	119.945.424
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		2.159.438	-156.950
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		2.159.438	-156.950
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		0	-15.695
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		2.159.438	-141.255
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		3.697.989	119.804.169
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		3.697.989	119.804.169
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		1.557.447	133.045.580
2. Amortizacija	002		8.422.506	8.606.034
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		0	8.856.198
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		0	5.473.644
5. Smanjenje zaliha	005		0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		8.895.921	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		18.875.874	155.981.456
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		0	0
3. Povećanje zaliha	010		0	267.030
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		0	169.744.229
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		0	170.011.259
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		18.875.874	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		0	14.029.803
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		1.313.436	4.438.480
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		0	139.937.742
3. Novčani primici od kamata	017		1.031.109	1.706.202
4. Novčani primici od dividendi	018		0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		674.200	28.837.544
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		3.018.745	174.919.968
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		1.729.880	12.737.201
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		0	48.186.837
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		2.748.005	105.563.066
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		4.477.885	166.487.104
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	8.432.864
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		1.459.140	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		0	25.675.793
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		0	25.675.793
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		16.098.847	19.373.216
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		1.765.190	1.163.512
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		1.921.355	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		19.785.392	20.536.728
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	5.139.065
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		19.785.392	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		2.368.658	457.874
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		5.270.308	2.901.650
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		2.368.658	457.874

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		2.901.650	2.443.776
--	-----	--	-----------	-----------

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

u kn

Bilješka	STAVKE KAPITALA							SVEUKUPNI KAPITAL		
	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Reval. rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL		Manjinski interes	
OPIS PROMJENE										
Stanje kapitala na 1.1.2010.	17.	598.047.500	66	94.324	22.446.280	-283.378.598	2.901.598	340.111.170	0	340.111.170
Učinci retroaktivnih promjena										
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja						2.486.117		2.486.117		2.486.117
Učinci promjena računovodstvenih politika								0		0
Stanje kapitala na 1.1.2010. (prepravljeno)		598.047.500	66	94.324	22.446.280	-280.892.481	2.901.598	342.597.287	0	342.597.287
Ukupna sveobuhvatna dobit										
Dobit ili gubitak razdoblja							1.538.551	1.538.551		1.538.551
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju					1.323.767			1.323.767		1.323.767
Utjecaj na promjene odgođenih poreza						835.671		835.671		835.671
Ostale promjene										
Raspored dobiti prethodne godine						2.901.598	-2.901.598			
Ukupno promjene		0	0	0	1.323.767	6.223.386	-1.363.047	6.184.106	0	6.184.106
Stanje kapitala na 31.12.2010.	17.	598.047.500	66	94.324	23.770.047	-274.669.095	1.538.551	348.781.393	0	348.781.393

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

u kn

Bilješka	STAVKE KAPITALA							SVEUKUPNI KAPITAL	
	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti Zakonske rezerve	Reval. rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL		Manjinski interes
OPIS PROMJENE									
Stanje kapitala na 1.1.2011.	598.047.500	66	94.324	23.770.047	-274.669.095	1.538.551	348.781.393	0	348.781.393
Učinci retroaktivnih promjena									
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja				-8.610.485	-2.453.504		-11.063.989		-11.063.989
Učinci promjena rač. politika					-3.123.365		-3.123.365		-3.123.365
Stanje kapitala na 1.1.2011. (prepravljeno)	598.047.500	66	94.324	15.159.562	-280.245.964	1.538.551	334.594.039	0	334.594.039
Ukupna sveobuhvatna dobit									
Dobit ili gubitak razdoblja						119.945.424	119.945.424		119.945.424
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju				-141.255			-141.255		-141.255
Utjecaj na promjene odgođenih poreza				-1.393.333	1.196.651		-196.682		-196.682
Ostale promjene									
Raspored dobiti prethodne godine					1.538.551	-1.538.551			
Ukupno promjene	0	0	0	-10.145.073	-2.841.667	118.406.873	105.420.133	0	105.420.133
Stanje kapitala na 31.12.2011.	598.047.500	66	94.324	13.634.975	-277.522.463	119.945.424	454.199.826	0	454.199.826

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

Rijeka, 27. travnja 2012.

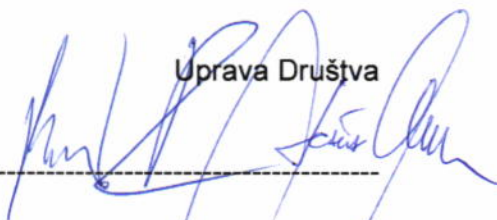
Na temelju članka 410.stavak 2. i članka 407.stavak 2.točka 3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorne osobe za sastavljanje godišnjeg izvještaja : Denis Vukorepa - predsjednik uprave, Marinko Kramarić – član uprave, Mladen Pešut – član uprave daju

IZJAVU

kojom potvrđuju svoju odgovornost za realan i objektivan prikaz financijskih izvještaja za 2011.godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN RH 109/2007), Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od strane Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske komisije i računovodstvenim politikama Društva kao i za odgovarajuća objavljivanja svih informacija prema Zakonu i navedenim Standardima.

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

Uprava Društva



LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

* NAPOMENA : Na konsolidirane financijske izvještaje Luke Rijeka d.d. za 2011.godinu nije dana suglasnost nadležnog tijela izdavatelja.

LUKA RIJEKA d.d.

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU
DRUŠTVA**

**KONSOLIDIRANO GODIŠNJE
IZVJEŠĆE**

2011.



- Izvješće Uprave stanju Društva
- Poslovni izvještaj



IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA : SADRŽAJ

1. PROFIL DRUŠTVA – PRAVNI I VLASNIČKI STATUS	1
1.1. Temeljni kapital	1
1.2. Dionice i struktura vlasništva u temeljnom kapitalu	2
1.3. Nadzorni odbor	3
1.4. Članovi uprave/likvidatori	3
1.5. Organizacijska struktura	3
1.6. Struktura zaposlenih	5
1.7. Povezana društva	6
2. RIJEKA GATEWAY PROJEKT (RGP)	8
RESTRUKTURIRANJE I PRIVATIZACIJA LUKE RIJEKA d.d.	8
2.1. Uvođenje privatnog kapitala u Jadranska vrata d.d.	8
2.1.1. Postupak uvođenja privatnog kapitala u Jadranska vrata d.d.	9
2.1.2. Potpisivanje ugovora između Luke Rijeka d.d. i ICTSI	9
2.1.3. Povećanje temeljnog kapitala Jadranskih vrata d.d.	10
2.2. Uvođenje privatnog kapitala u Terminal silos i Terminal za rasute terete	10
3. PREGLED NATURALNIH POKAZATELJA	12
4. PREGLED FINANCIJSKIH REZULTATA POSLOVANJA	16
5. INVESTICIJE U TIJEKU	17
6. PLANIRANI PROJEKTI I NJIHOVA IMPLEMENTACIJA	17
7. PLAN MJERA I AKTIVNOSTI NA RACIONALIZACIJI POSLOVANJA	18
 ZAKLJUČAK	 20
 GRAFIKONI	 22
TABLICE	23



1. PROFIL DRUŠTVA – PRAVNI I VLASNIČKI STATUS

Luka Rijeka d.d., dioničko društvo za usluge u pomorskom prometu, lučke usluge, skladištenje roba i špediciju, sa skraćenim nazivom Luka Rijeka d.d., univerzalni je pravni slijednik društvenog poduzeća Luka p.o. Rijeka. Rješenjem Republike Hrvatske, Hrvatskog fonda za privatizaciju (klasa: UP/I-943-06/01-01/8, ur. broj: 563-03-02/05-2001-26 od 18.04.2001.godine) dana je suglasnost na privatizaciju i pretvorbu društvenog poduzeća Luka p.o. Rijeka.

1.1. Temeljni kapital

Luka Rijeka d.d. upisana je u Sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt-99/23-2 dana 29.01.1999.godine. Pravni temelj osnivanja je Statut usvojen na Osnivačkoj skupštini 23.12.1998.godine. U trenutku osnivanja temeljni kapital Društva iznosio je 293.823.000 kn. Odlukom Glavne skupštine od 12.09.2001.godine temeljni kapital je povećan sa 293.823.000,00 kn za 7.360.000,00 kn na 301.183.000,00 kn. Odlukom Glavne skupštine od 28. srpnja 2008.godine temeljni kapital je povećan unosom područja Škrljeva sa 301.183.000,00 kn za 296.864.500,00 kn na 598.047.500,00 kn. Nakon povećanja temeljni kapital je podijeljen na 5.980.475 redovnih dionica pojedinačnog nominalnog iznosa 100,00 kn serije A i serije B.

Tablica 1. Temeljni podaci i Izvadak iz sudskog registra na dan 31.12.2011.godine

REGISTARSKI SUD	Trgovački sud u Rijeci
MATIČNI BROJ	040141664
OIB	92590920313
TVRTKA/NAZIV	LUKA RIJEKA dioničko društvo za usluge u pomorskom prometu, lučke usluge, skladištenje i špediciju
SKRAĆENA TVRTKA	LUKA RIJEKA d.d.
TEMELJNI KAPITAL	598.047.500,00 KN
UKUPNO EMITIRANO DIONICA	3.011.830 Serija A i 2.968.645 Serija B
NOMINALNA VRIJEDNOST DIONICA	100,00 KN
OZNAKA DIONICE	LKRI-R-A
BURZA	Zagrebačka burza

Dokapitalizacija nekretninama na području Škrljeva je višestruko pozitivno utjecala na Luku Rijeka d.d. Značajno je povećana vrijednost Društva te su eliminirani naslijeđeni gubici iz prethodnih godina. Istovremeno, pozitivno se odrazilo na tržišnu poziciju Društva u pojačanom interesu mogućih partnera za razvoj Škrljeva koje je zahvaljujući dobroj

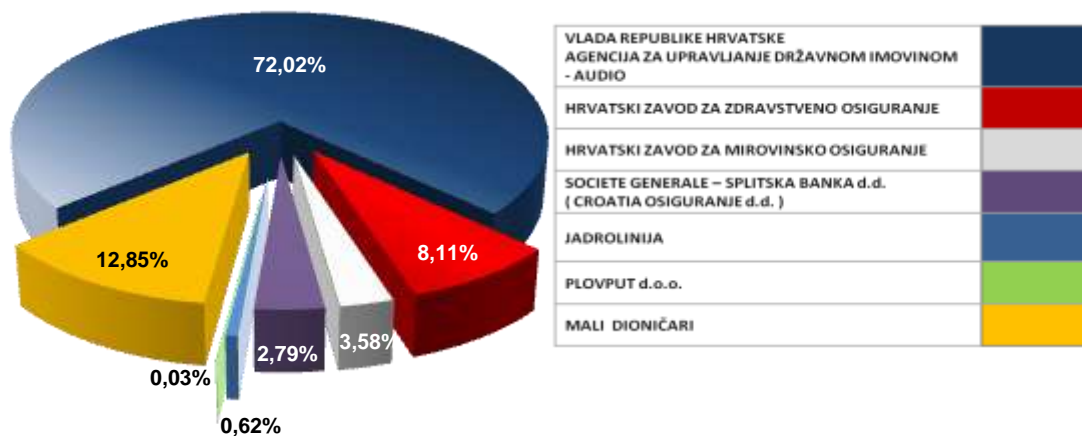


prometnoj povezanosti pogodno za distributivne centre, a u funkciji intermodalnog transporta dragocjena podrška daljnjem jačanju kontejnerskog terminala.

1.2. Dionice i struktura vlasništva u temeljnom kapitalu

Dionice Luke Rijeka d.d. uvrštene su u kotaciju javnih dioničkih društava Rješenjem Komisije za vrijednosne papire RH: 567-03/03-2 od 26.06.2003.godine objavljenom u Narodnim novinama 109/03. Prema podacima Središnje depozitarne agencije na dan 31.12.2011.godine najveći broj dionica je u vlasništvu Republike Hrvatske, Agencije za upravljanje državnom imovinom (72,02%), Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (8,11%) i Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (3,58%) što ukupno daje 83,71%, dok je ostatak od 16,29% u vlasništvu većeg broja manjih dioničara.

Grafikon 1. Vlasnička struktura na dan 31.12.2011.godine



Tablica 2. Pregled vlasnika dionica na dan 31.12.2011.godine

DIONIČARI	BROJ DIONICA	VLASNIČKI UDIO %
RH - Agencija za upravljanje državnom imovinom (AUDIO)	4.307.143	72,02
Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	214.196	3,58
Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje	484.780	8,11
Societe Generale – Splitska banka d.d.	167.080	2,79
Jadrolinija	36.920	0,62
Plovput d.o.o. – Split	1.770	0,03
Mali dioničari	768.586	12,85
UKUPNO EMITIRANO DIONICA	5.980.475	100%



Tijela Društva su skupština, nadzorni odbor i uprava. Nadležnost, djelokrug rada i tijela upravljanja propisani su statutom, kodeksom korporativnog upravljanja i etičkim kodeksom.

1.3. Nadzorni odbor

Članovi Nadzornog odbora s mandatom od četiri godine na dan 31.12.2011.godine su:

IME I PREZIME	OIB			POČETAK MANDATA
Kuzman Vujević	55836822964	predsjednik	imenovani član - AUDIO	19.07.2010.
Duško Mustać	28703190092	zamjenik	birani član	11.04.2011.
Ivoslav Ban	30593813269	član	birani član	11.04.2011.
Željko Mihaljević	43654848485	član	birani član	11.04.2011.
Krešimir Trtanj	50158356688	član	imenovani član – Radničko vijeće	15.04.2011.

1.4. Članovi uprave/likvidatori

Članovi Uprave s mandatom od pet godina na dan 31.12.2011.godine su:

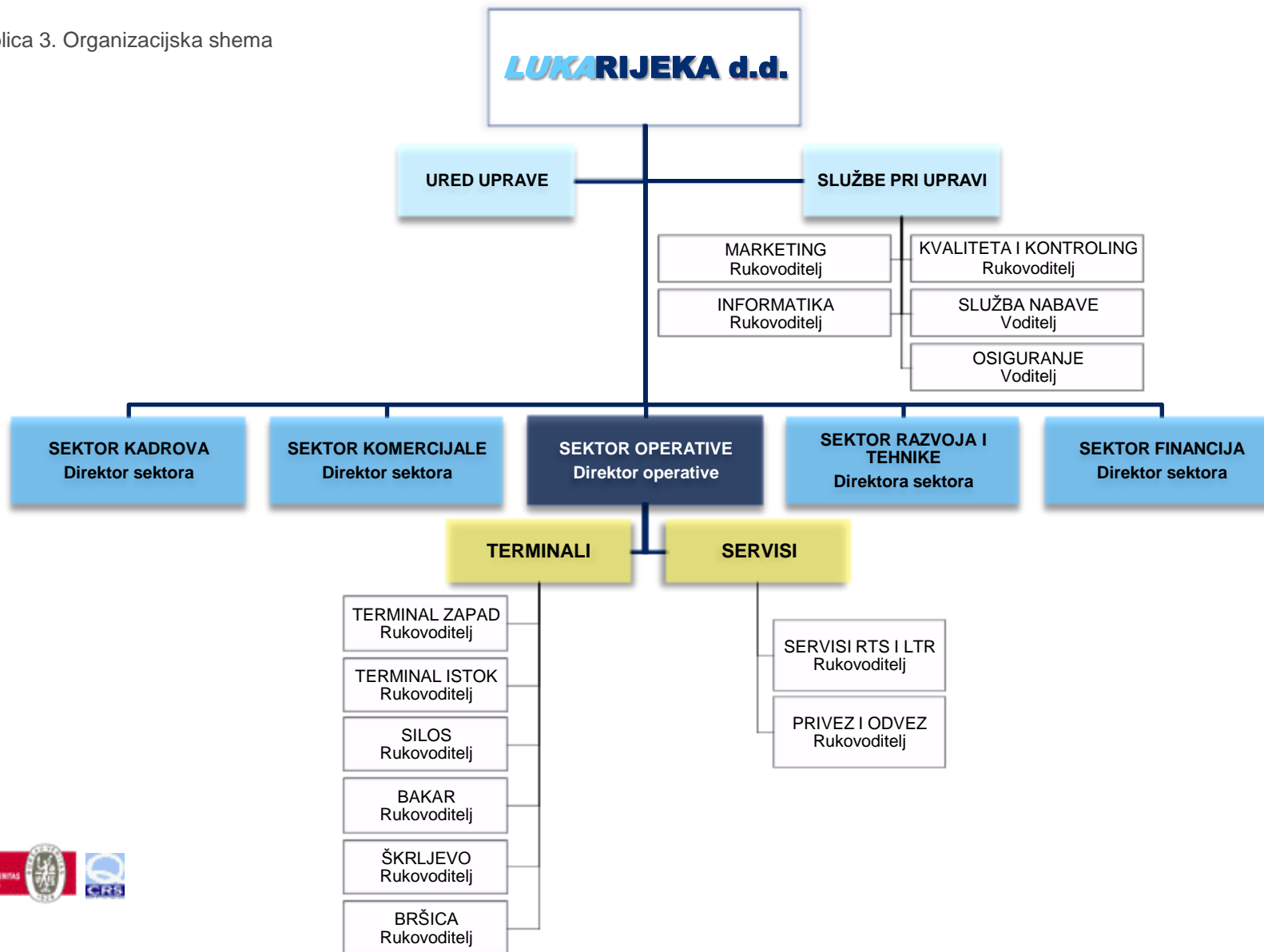
IME I PREZIME	OIB			I. MANDAT	II. MANDAT
Denis Vukorepa	44760545390	predsjednik	zastupa skupno s još jednim članom Uprave	28.06.2002.	27.06.2007.
Marinko Kramarić	52460835883	član	zastupa skupno s još jednim članom ili predsjednikom Uprave	28.06.2002.	27.06.2007.
Mladen Pešut	10237507347	član	zastupa skupno s još jednim članom ili predsjednikom Uprave	28.06.2002.	27.06.2007.

1.5. Organizacijska struktura

Na dan 31.12.2011.godine u Društvu je bilo zaposleno 768 djelatnika što je za 102 djelatnika ili 12% manje u odnosu na 2010.godinu. Organizacijska struktura Luke Rijeka d.d. obuhvaća poslovne zadatke, odgovornosti, radna mjesta i sl., definirana je Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji od 23.09.2003.godine, a koji je u proteklom razdoblju dopunjavao izmjenama nužnima za unapređenje poslovnih procesa. Poslovanje Društva se obavlja u pet organizacijskih jedinica: kadrovska, komercijala, razvoj i tehnika, financije i operativa (Zapad, Istok, Silos, Bakar, Škrljevo, Bršica te dva servisa: privez i odvez, te lučko transportni radnici i rukovatelji tehničkim sredstvima).



Tablica 3. Organizacijska shema



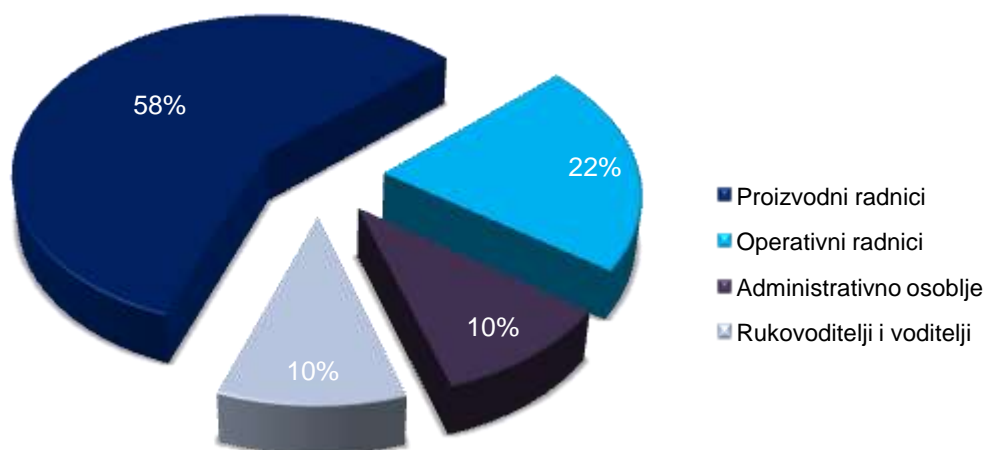
1.6. Struktura zaposlenih

Tablica 4. Broj zaposlenih po grupama poslova na 31.12.2011.godine

GRUPACIJA	2009.		2010.		2011.	
	Broj radnika	Učešće	Broj radnika	Učešće	Broj radnika	Učešće
LTR I OSTALI RADNICI	179	19,54%	173	19,88%	164	21,35
UKOVATELJI MEHANIZACIJOM	240	26,20%	232	26,67%	174	22,66
ZANATLIJE	95	10,37%	87	10,00%	81	10,55
PRIVEZ- ODVEZ	26	2,84%	26	2,99%	25	3,25
PROIZVODNI RADNICI	540	58,95%	518	59,54%	444	57,81
PREDRADNICI I POSLOVNI VODITELJI	92	10,04%	86	9,89%	73	9,51
ORGANIZATORI RADA, SKLADIŠTARI	76	8,30%	69	7,93%	60	7,81
VATROGASCI	7	0,76%	7	0,80%	6	0,78
TRANZITERI, NAPLATNIČARI	29	3,17%	26	2,99%	25	3,26
VOZAČI, DOMARI, ČISTAČI	1	0,11%	1	0,11%	1	0,13
OPERATIVNI RADNICI	205	22,38%	189	21,72%	165	21,49
ADMINISTRATIVNO OSOBLJE	90	9,83%	83	9,54%	79	10,28
UKOVODITELJI, VODITELJI	81	8,84%	80	9,20%	80	10,42
UKUPNO	916	100%	870	100%	768	100%

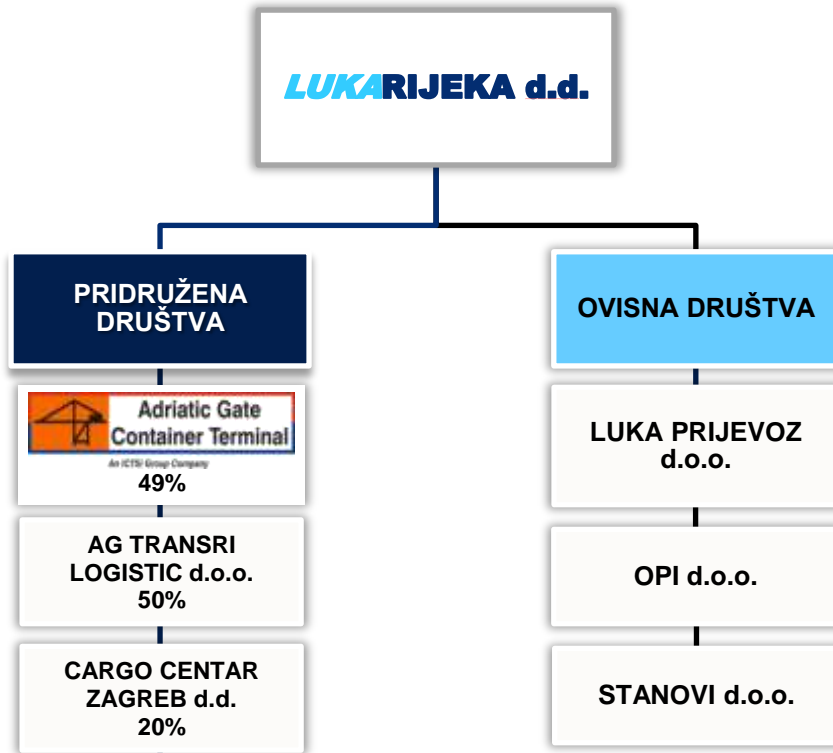


Grafikon 2. Udio zaposlenih po grupama poslova na 31.12.2011.godine



1.7. Povezana društva

Tablica 5. Pregled povezanih društava na dan 31.12.2011.godine



Luka Rijeka d.d. je vlasnik udjela u slijedećim pridruženim društvima: Adriatic Gate Container Terminal, AG TransRI Logistic d.o.o. i Cargo centar Zagreb d.d.. Dioničko društvo Adriatic Gate Container Terminal je koncesionar na kontejnerskom terminalu luke Rijeka i članica grupe ICTSI. Nakon potpisivanja Ugovora o strateškom partnerstvu i ulaska ICTSI-a u vlasničku strukturu Jadranskih vrata d.d., Društvo djeluje pod nazivom Adriatic Gate Container Terminal, a vlasnički udio Luke Rijeka d.d. iznosi 49%.

Trgovačko društvo AG TransRI Logistic d.o.o. je operator na novom „inland“ kontejnerskom terminalu u Luci Leget, Sremska Mltrovica, Republika Srbija i organizator je intermodalnog prijevoza komercijalno usmjeren na korisnike sa područja Republike Srbije te Bosne i Hercegovine. Luka Rijeka d.d. je jedan od osnivača trgovačkog društva, a njen vlasnički udio iznosi 50%.

Luka Rijeka d.d. uz Hrvatske željeznice, HŽ Cargo, Cargo centar Graz i ostale partnere (cestovne prijevoznike i logističare) jedan je od osnivača dioničkog društva Cargo centar



Zagreb d.d. koje pokreće i razvija prvi hrvatski logističko-distributivni centar kraj Zagreba i prvi suhi „dok“ riječke luke. Vlasnički udio Luke Rijeka d.d. iznosi 20%.

Kada govorimo o kopnenom dijelu riječkog prometnog pravca, najznačajniji prometni koridori za luku Rijeka su Paneuropski koridori Vb Rijeka – Zagreb - Budimpešta i koridor X. na relaciji Zagreb – Beograd. Na ovim koridorima Luka Rijeka d.d. zajedno sa partnerima preko povezanih društava razvija dva velika intermodalna distributivna središta: Cargo centar Zagreb, i intermodalni logistički centar Leget kod Sremske Mitrovice, koji je od hrvatske granice udaljen svega 20 km. Ovaj Terminal je operativno počeo s radom krajem svibnja 2011.godine kada su na Kontejnerski terminal Luke Leget dopremljeni prvi kontejneri iz luke Rijeka.

Luka Rijeka d.d. je osnivač slijedećih ovisnih trgovačkih društava koja su u njenom 100% vlasništvu: društvo Luka prijevoz d.o.o., Škrljevo registrirano je za pružanje prijevoznčkih usluga te popravak sredstava mehanizacije, društvo OPI d.o.o., Rijeka registrirano je za obavljanje djelatnosti trgovine na veliko i posredovanje u trgovini i društvo Stanovi d.o.o., Rijeka za građevinarstvo, projektiranje, nadzor nad gradnjom, poslovanje nekretninama i trgovinu na malo. Povezana ovisna društva su tržišno samostalna i posluju neovisno od Matice.



2. RIJEKA GATEWAY PROJEKT (RGP) LUČKA KOMPONENTA RESTRUKTURIRANJE I PRIVATIZACIJA LUKE RIJEKA d.d.

Model restrukturiranja i privatizacije LUKE RIJEKA d.d. definiran je u Rijeka Gateway Projektu (u nastavku RGP) koji je započet 2003.godine sklapanjem ugovora između Republike Hrvatske, Hrvatskih cesta d.o.o., Hrvatskih autocesta d.o.o., Lučke uprave Rijeka i LUKE RIJEKA d.d. s jedne strane, te Svjetske banke za obnovu i razvoj (IBRD) sa druge strane. Cilj Projekta je povećati tržišnu kompetitivnost i efikasnost luke Rijeka i pripadajućeg prometnog pravca. Projekt se sastoji od tri komponente: cestovne, gradske i lučke komponente, a ovu posljednju vodi LUR. Podkomponenta lučke komponente RGP-a je Restrukturiranje i privatizacija Luke Rijeka d.d. čija je procedura definirana u dokumentu Svjetske banke „Project Appraisal Document“ (PAD) i dokumentu Vlade Republike Hrvatske „Government Project Policy Letter“ (PPL). Restrukturiranje i privatizacija Luke Rijeka d.d. se temelji na modelu uvođenja privatnog kapitala u lučke operacije prijenosom koncesije na tvrtke slijednice (tvrtke kćeri) osnovane na terminalskoj osnovi i prodaje njihovih vlasničkih udjela privatnim lučkim operaterima i donosiocima investicija.

Nakon provedene konsolidacije poslovanja i Socijalnog programa osigurani su preduvjeti koji su omogućili početak procesa uvođenja strateških partnera u lučke operacije. Model privatizacije Luke Rijeka d.d. je prvi takav model u lučkom sustavu Republike Hrvatske i temelji se na uvođenju strateških partnera u lučke operacije čija je osnovna karakteristika liderstvo u lučkom poslovanju i koji pored investicija, u poslovanje luke Rijeka donose „know-how“ i u njega ugrađuju razvijene, svjetski priznate lučke tehnološke standarde. U koordinaciji i suradnji sa Svjetskom bankom tijekom 2007.godine izrađene su Strateške opcije i izvještaji o procjeni Luke Rijeka d.d. Naznačeni prioriteti restrukturiranja poslovnih aktivnosti u procesu uvođenja privatnog kapitala u lučke operacije su Kontejnerski i RO-RO terminal, Terminal silos i Terminal za rasute terete – Bakar.

2.1. Uvođenje privatnog kapitala u Jadranska vrata d.d.

Odabrana metoda za restrukturiranje Jadranskih vrata d.d. temeljila se na produljenju koncesijskog ugovora i djelomičnoj prodaji vlasničkog udjela. Na osnovu Zahtjeva za produženje koncesije između LUR-a i Jadranskih vrata d.d. dana 28.12.2009.godine sklopljen je Dodatak br. 8. Ugovora o koncesiji kojim se koncesija na Kontejnerskom i RO-RO terminalu produžuje za 30 godina počevši od 2011.godine istekom osnovnog Ugovora



iz 2001.godine. Prethodni uvjeti Dodatka utvrđuju obvezu Koncesionara da u roku od 9 mjeseci LUR-u preda javnobilježnički ovjereni izvod iz knjige dionica Koncesionara u kojem je vidljivo da je većinski vlasnik dionica Koncesionara pravna ili fizička osoba ili osobe koje zadovoljavaju kriterije utvrđene odredbom točke 2. iz "Performance Monitoring Indicators", dokumenta koji je prilog Ugovoru o zajmu sklopljenom 12.07.2003.godine između Svjetske Banke i LUR-a. Potpisom Dodatka br. 8. Ugovora o koncesiji prihvaćeni su kriteriji za odabir budućeg strateškog partnera u Jadranskim vratima d.d. i definiran je tijekom ukupnog postupka odabira te način provedbe na osnovi pozivnog međunarodnog javnog natječaja.

2.1.1. Postupak uvođenja privatnog kapitala u Jadranska vrata d.d.

Natječajni postupak za uvođenje strateškog partnera u Jadranska vrata d.d. započeo je Pozivom na predkvalifikaciju upućenom prema 11 tvrtki. Predkvalifikacijske dokumente je predalo ukupno 8 zainteresiranih tvrtki čijom analizom je lista potencijalnih strateških partnera sužena na pet tvrtki. Petorici predkvalificiranih kandidata upućen je Poziv za podnošenje ponude koja mora sadržavati: osiguranje ponude, vlasničku strukturu, Poslovni plan i Financijsku ponudu. Obvezujuću Ponudu su podnijela tri kandidata:

- APM Terminals – Rotterdam (www.apmterminals.com)
- Hamburger Hafen und Logistik AG – Hamburg (www.hhla.de)
- International Container Services Inc. – Manila (www.ictsi.com)

Ponude su procjenjivane prema predloženom Poslovnom planu i Financijskoj ponudi, a rezultat ukupnog natječajnog postupka je odabir ICTSI za preferiranog strateškog partnera te su sa njim započeti pregovori. Ukoliko ishod pregovora s ICTSI-om ne bi bio pozitivan, natječajnim je postupkom predviđen nastavak pregovora s drugim najboljim ponuditeljem.

2.1.2. Potpisivanje ugovora između Luke Rijeka d.d. i ICTSI

Ugovor o strateškom partnerstvu i vlasničkom povezivanju u tvrtki Jadranska vrata d.d. između Luke Rijeka d.d. i ICTSI-a potpisan je 05.03.2011.godine u Rijeci. Ugovorom su definirana ulaganja na Kontejnerskom terminalu Brajdica koja značajno premašuju iznos investicijskog plana od 54 mil. EUR-a iz koncesijskog ugovora, a uključuju implementaciju modernih tehnologija i potpunu automatizaciju praćenja iskrcaja, skladištenja i otpreme kontejnera. Uz ulaganja, strateški partner se obvezao osigurati povećanje prometa otvaranjem novih tržišta centralne i jugoistočne Europe, osigurati snažan logistički iskorak i zajednički nastup na novim projektima LUR-a i Luke Rijeka d.d. te poštovati socijalne obveze uz zadržani minimum stečenih prava radnika.



Na osnovu Ugovora ICTSI je izvršio gotovinsku uplatu od 92,9 mil. kn na račun Luke Rijeka d.d. i 15 mil. EUR-a na račun Jadranskih vrata d.d iz kojih je izvršena dokapitalizacija tvrtke u iznosu od 12.088.000,00 kn, dok je preostali dio sredstava raspoređen u kapitalne rezerve. U skladu s obvezama preuzetima u Dodatku br. 8. Ugovora o koncesiji, kapitalne rezerve će se koristiti za ulaganja u terminalsku infrastrukturu i opremu.

Valja naglasiti da je u nepunih deset mjeseci, od potpisivanja Ugovora do kraja 2011.godine, u Kontejnerski terminal investirano oko 20 mil. kn, uposleno novih 50 djelatnika s tržišta rada i sukladno obvezi iz Dioničkog ugovora, 78 djelatnika preuzeto iz Luke Rijeka d.d.

ICTSI sa sjedištem u Manili, upravlja i posjeduje 22 lučka terminala u 16 luka diljem svijeta. Tvrtka se svojom stručnošću uspjela nametnuti na inozemnim tržištima, osvojiti značajna svjetska priznanja i danas je jedan od najjačih međunarodnih terminal operatora u svijetu.

2.1.3. Povećanje temeljnog kapitala Jadranskih vrata d.d.

Odlukom Glavne skupštine Društva od 15.04.2011.godine temeljni kapital Jadranskih vrata d.d. je povećan sa 11.845.000,00 kn za 12.088.000,00 kn na 23.933.000,00 kn, podijeljen je na 23.933 redovne dionice na ime, svaka nominalne vrijednosti od 1.000,00 kn. Vlasnici dionica su Luka Rijeka d.d. 49% i ICTSI 51%.

2.2. Uvođenje privatnog kapitala u Terminal silos i Terminal za rasute terete – Bakar

Na osnovu Zahtjeva za produženje koncesije iz 2008.godine, Aneks Ugovora o koncesiji između LUR-a i Luke Rijeka d.d. potpisan je u prosincu 2011.godine. Slijedeći korak u procesu restrukturiranja i privatizacije lučkog područja je prijenos koncesije na tvrtke kćeri nastale na terminalskoj osnovi i uvođenje privatnog kapitala u njihovu vlasničku strukturu. Korištenjem pozitivnih iskustava iz uspješno provedene transakcije na Kontejnerskom i RO-RO terminalu, u pripremi su po istom modelu dvije nove transakcije na Terminalu silos i Terminalu za rasute terete u Bakru. Za konzultanta u procesu privatizacije lučkih operacija u ova dva terminala ponovo je angažirana tvrtka IBM-MTBS iz Rotterdama, koja je već izradila i dostavila Nacrt prijedloga strukturiranog u dvije osnovne faze:

- fazu strukturiranja koja uključuje pravne okvire restrukturiranja formiranjem zasebnih pravnih osoba: Terminala silos i Terminala za rasute terete i prijenos prvenstvene koncesije na nove tvrtke kćeri
- transakcijsku fazu koja uključuje definiranje transakcijske strategije i pripremu transakcijske dokumentacije/ugovora.



Uspješan rezultat transakcija je ugovor o strateškom partnerstvu između Luke Rijeka d.d. i međunarodnih kompanija lidera u lučkom poslovanju na Terminalu silos i Terminalu za rasute terete – Bakar i završni dioničarski ugovori o prijenosu dionica.

Transakcija Terminal Silos i Terminal za rasute terete – Bakar sastavni je dio RGP-a Svjetske banke čijom provedbom se postiže 80%-tni udio privatnog kapitala u lučkim operacijama i u cijelosti ispunjavaju uvjeti restrukturiranja i privatizacije Društva iz RGP-a. Prema trenutno raspoloživim informacijama, za ulazak u strateško partnerstvo na Terminalu silos evidentna je zainteresiranost četiri internacionalne tvrtke.



3. PREGLED NATURALNIH POKAZATELJA

Kada govorimo o naturalnim pokazateljima, ukupni promet u protekloj 2011.godini iznosio je 4,5 mil. tona te je unatoč negativnim gospodarskim kretanjima na komercijalno važnim tržištima, zadržan na razini prometa ostvarenog u 2010.godini. Naime, zbog političkih zbivanja u sjevernoafričkoj i bliskoistočnoj regiji koja je od izuzetnog komercijalnog značaja za Luku Rijeka d.d., smanjen je promet tvrdog drva i rezane građe, zatim poluproizvoda crne metalurgije iz južne Poljske i Češke. Međutim, zahvaljujući povećanom prometu ostalih vrsta tereta (npr. žive stoke, voća i kontejnerskog prometa), ukupni promet je zadržan na razini 2010.godine.

Analiza naturalnih pokazatelja u razdoblju od 2002. do 2011.godine ukazuje na visoki rast ukupnog prometa Luke Rijeka d.d. U navedenom razdoblju ukupni promet suhih tereta je povećan za 65%. Gledano po vrstama tereta, najveće povećanje od 182% bilježi promet generalnog tereta, zatim promet drva 21% i promet rasutih tereta 17%. Trendovi kako ukupnog prometa, tako i prometa pojedinih vrsta tereta u promatranom razdoblju jasno ukazuju na efekte ekonomske krize globalnih razmjera koja se negativno odrazila na pomorski promet roba općenito. Definirano i stabilno tržište u 2009. i 2010.godini ozbiljno je potresala recesija koja je zaustavila višegodišnje kontinuirano povećanje prometa suhih tereta u luci Rijeka (grafikon 5.). U razdoblju od 2002. do 2008.godine ukupni promet je povećan za 121%. U sedmogodišnjem razdoblju najviše je povećan promet generalnog tereta (+200%), slijedi ga rasuti teret (+95%) i na kraju promet drva (+37%). Unatoč recesiji ukupni promet suhih tereta od 2002. do 2011.godine ukupno je povećan za visokih 65%.

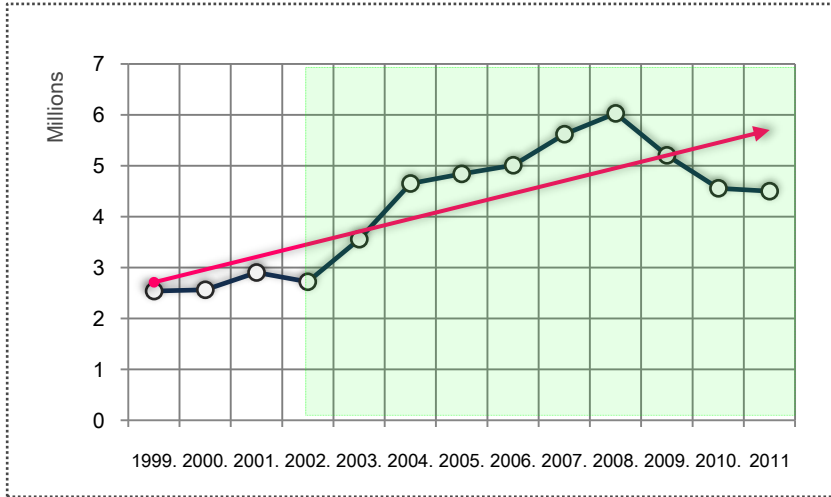
Tablica 6. Ukupni promet suhih tereta od 1999. - 2011. godine

u 000 tona	1.	2.	3.	4.	5.	INDEX 5 : 2
	1999.	2002.	2006.	2010.	2011	
Ukupni promet	2.545	2.726	5.009	4.560	4.502	165
Generalni teret	726	791	1.573	2.305	2.233	282
Rasuti teret	1.683	1.733	3.200	2.000	2.023	117
Drvo	136	202	236	255	245	121
Kontejneri/TEU	10.134	14.695	94.390	137.048	150.677	1025

Pod utjecajem globalne krize, u recesijskom razdoblju promet rasutih tereta, osobito sirovina za proizvodnju željezne robe i ugljena za termoelektrane u protekle tri godine ostvario je manji promet u prekomorskoj razmjeni.

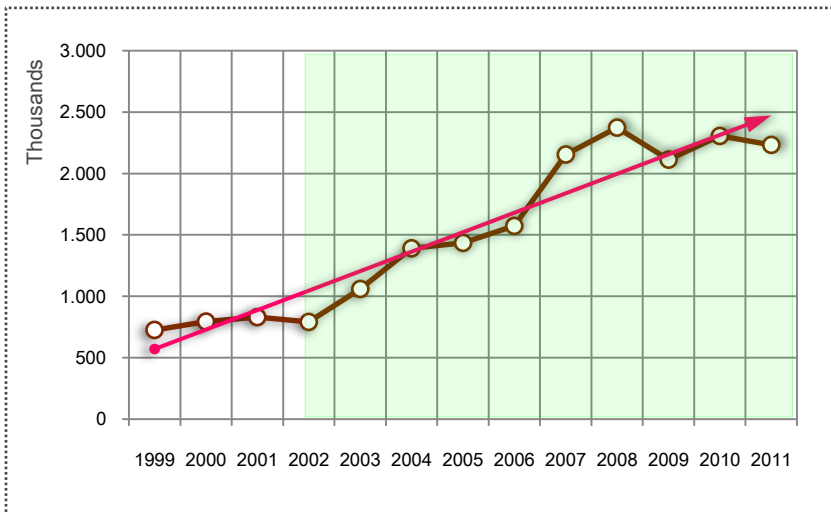


Grafikon 3. Prikaz ukupnog prometa suhih tereta od 1999. - 2011.godine



Gledano po vrstama tereta moguće je uočiti pozitivan trend generalnog tereta čiji je promet nakon pada u 2009.godini, u 2010.godini povećan za 9% i vraćen na razinu rekordne 2008.godine te u 2011.godini zadržan na približno istim količinama.

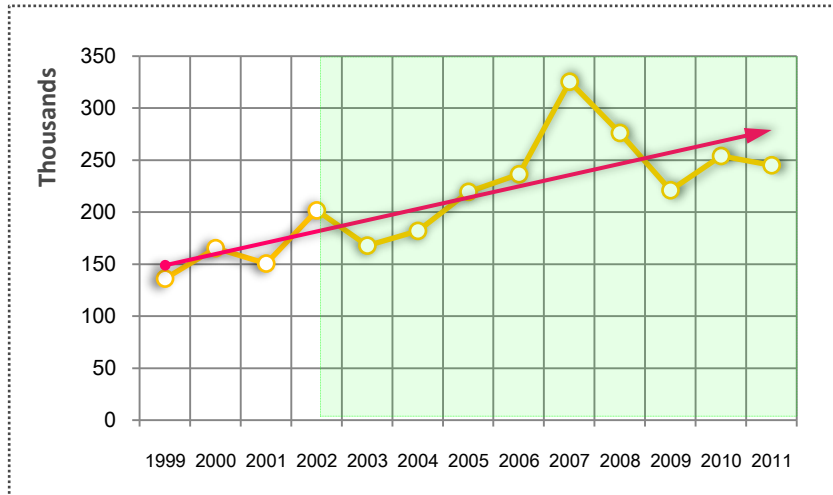
Grafikon 4. Prikaz prometa generalnog tereta od 1999. - 2011.godine



U odnosu na najkritičniju recesijsku 2009.godinu, u prometu drva je u 2010.godini također ponovo pokrenut pozitivan trend koji je uz manja odstupanja zadržan i u 2011.godini (grafikon 7.).

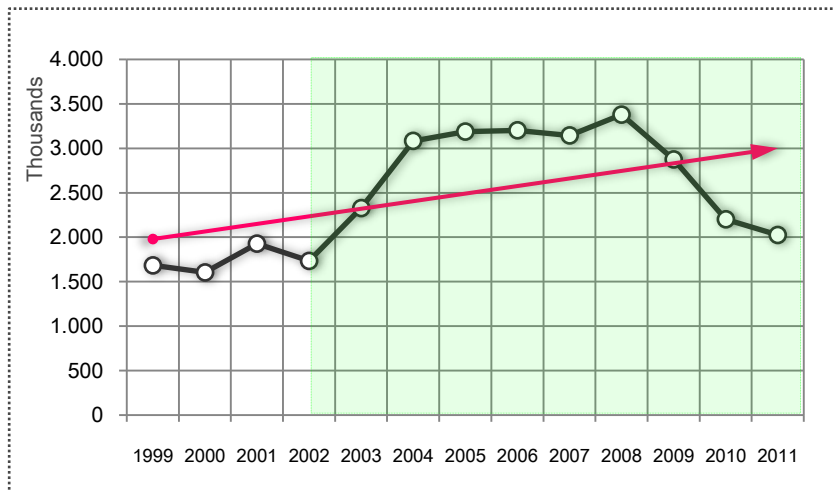


Grafikon 5. Prikaz prometa drva od 1999. - 2011.godine

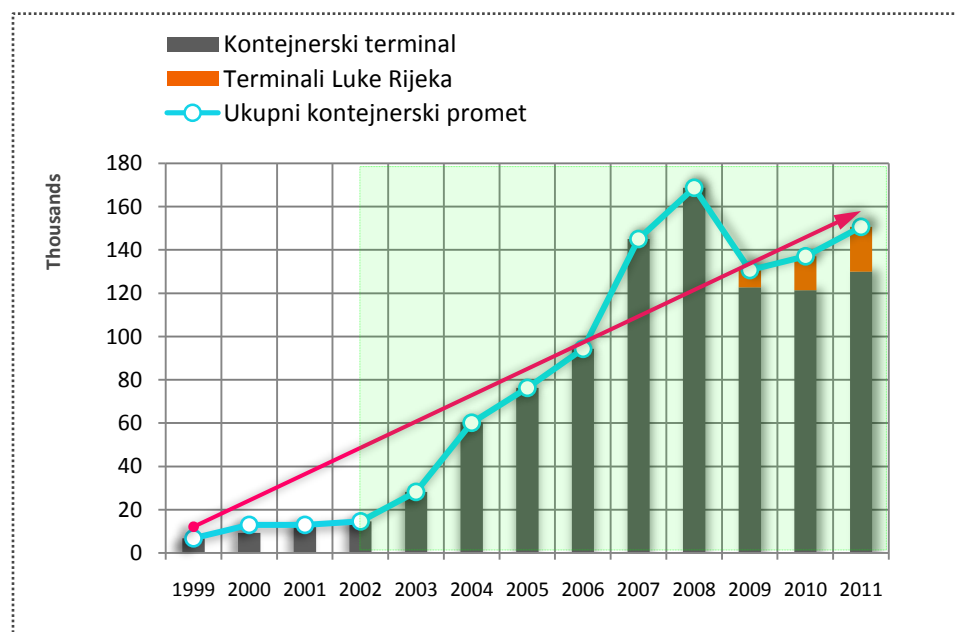


U odnosu na 2009. u 2010.godini su neke vrste rasutih tereta, primjerice ugljen, žitarice i uljarice) zabilježile niži promet (grafikon 8.). Razlog nižem prometu ugljena je bio smanjen uvoz te sirovine iz prekomorskih destinacija. Naime, neke termoelektrane su koristile jeftinije sirovine niže kakvoće sa kontinentalnih destinacija, a neke su smanjile vlastitu proizvodnju. Na ukupni promet rasutih tereta u 2010.godini znatnije je utjecao i niži promet žitarica prije svega zbog slabijeg uroda pšenice i zakašnjele žetve kukuruza u zemljama zaleđa uslijed loših vremenskih uvjeta i čestih poplava. Posljedica je bio manji izvoz žitarica u prekomorske zemlje i pad prometa na silosu. Trend je nastavljen u 2011.godini u kojoj su osim žitarica, sve ostale vrste rasutih tereta zabilježile pozitivan trend te je na ukupnoj razini promet rasutih tereta povećan za 1% u odnosu na 2010.godinu.

Grafikon 6. Prikaz prometa rasutih tereta od 1999. - 2011.godine



Grafikon 7. Prikaz kontejnerskog prometa od 1999. - 2011. godine



Ukupni kontejnerski promet luke Rijeka u 2011.godini iznosio je 150.677 TEU-a. Čini ga promet od 130.054 TEU-a koji je ostvario koncesionar Adriatic Gate Container Terminal na kontejnerskom terminalu Brajdica, i promet od 20.623 TEU-a ostvaren na ostalim terminalima u koncesiji Luke Rijeka d.d. U odnosu na 2010. godinu, ukupni kontejnerski promet u 2011.godini povećan je za 10%. U razdoblju od 2002. do 2011.godine kontejnerski promet je povećan sa 14.695 TEU-a na 150.677 TEU-a što u postotku iznosi više od 900%. Kao i na ostale vrste tereta, recesijsko razdoblje odrazilo se i na ovu vrstu tereta. Nakon rekordne 2008.godine u kojoj je kontejnerski promet iznosio 168.761 TEU i pada prometa u 2009.godini, promet kontejnera u 2010. i 2011.godini ponovo ima uzlazni trend.

Promet roba u tranzitu čini gotovo dvije trećine ukupnog prometa Luke Rijeka d.d. U većem dijelu se radi o robama iz zemalja članica Europske unije. Valja imati na umu da je proteklih godina Luka Rijeka d.d. svoju tržišnu poziciju gradila u oštroj konkurenciji sjevernojadranskih luka, redom članica Europske unije. U tom su razdoblju negativni efekti „shengenskog režima“ na riječki prometni pravac i Luku Rijeka amortizirani raznim poslovnim i komercijalnim politikama. Ulaskom Republike Hrvatske u Europsku uniju Luka Rijeka d.d. će konačno imati jednake tržišne uvjete kao i najbliža konkurencija što joj otvara nove poslovne mogućnosti.



4. PREGLED FINACIJSKIH REZULTATA POSLOVANJA

Ukupna dobit iz poslovanja u konsolidiranom računu dobiti i gubitka nakon oporezivanja za 2011.godinu iznosi 120,02 mil. kuna. U poslovnoj 2011.godini Luka Rijeka d.d. je ostvarila ukupni prihod od 328,57 mil. kuna i ukupni rashod od 195,66 mil. kuna. Ostvarena dobit prvenstveno je rezultat prodaje vlasničkog udjela strateškom partneru na kontejnerskom terminalu luke Rijeka. Privatizacija lučkih operacija kroz uvođenje strateškog partnerstva odrednica je Rijeka Gateway Projekta čiji je korisnik u dijelu lučke komponente i Luka Rijeka d.d.

Tablica 7. Pregled rezultata poslovanja 2010. – 2011.

U mil. kuna	2010.	2011.	INDEX
Ukupni prihodi	184,92	328.57	178
Ukupni rashodi	183,41	195,66	107
Dobit prije oporezivanja	1,51	132,90	8785
Dobit razdoblja	1,51	120,02	7933

Ukupni prihodi ostvareni u 2011.godini povećani su za 78%, a ukupni rashodi za 7%. Poslovni prihodi iznose 183,75 mil. kuna i povećani su za 4% u odnosu na 2010.godinu. U grupi poslovnih prihoda, prihodi od prodaje usluga u zemlji su povećani za 13%, dok su prihodi od prodaje usluga u inozemstvu povećani za 2%. Poslovni rashodi iznosili su 183,06 mil. kuna i čine 94% ukupnih rashoda. U ukupnim poslovnim rashodima udio materijalnih troškova iznosi 44%, a udio plaća također 44%. Plaće u 2011.godini niže su za 5% u odnosu na 2010.godinu, a blagi rast poslovnih rashoda posljedica je povećanja materijalnih troškova poslovanja, uglavnom onih na koje Društvo poslovnim politikama nije moglo utjecati.

Dobit ostvarena u 2011.godini biti će reinvestirana u modernizaciju lučke suprastrukture i raspoređena u investicijska ulaganja u kompatibilne lučke kapacitete.



5. INVESTICIJE U TIJEKU – NABAVKA DVIJU PORTALNIH LUČKIH DIZALICA U 2012.GODINI

U Narodnim novinama br. 66/2011. od 15.06.2011.godine objavljen je Poziv za nadmetanje u cilju prikupljanja pisanih ponuda radi odabira najpovoljnijeg ponuđača za nabavu dviju lučkih portalnih dizalica: hidrauličnu lučku portalnu dizalicu min. 30t/32m i klasičnu lučku portalnu dizalicu 35t/40m. Rok za podnošenje ponuda je bio 16.08.2011.godine. Nabavka dviju portalnih lučkih dizalica biti će provedena po najnižim ponuđenim cijenama s uključenom domaćom proizvodnjom do 30% u ukupnoj vrijednosti ponuđene cijene.

Najpovoljnija se pokazala ponuda kompanije Liebherr od koje je u pripremi kupnja dvije portalne hidraulične dizalice tipa LPS 280 u izvedbi „S“ s opcijama Cycoptronic Crane Control System. Nabavka novih portalnih dizalica usklađena je s investicijskim planom iz zahtjeva za produženje koncesije.

Prosječna starost obalnih portalnih dizalica u luci Rijeka je 40 godina. Zbog njihove zastarjelosti i male nosivosti (nosivost postojećih dizalica se kreće između 3 – 5 tona, a samo jedna dizalica ima nosivost 32 tona) koja se pokazala neadekvatnom za prekrcaj suvremenih generalnih tereta (željezni profili, blokovi kamena, coils i dr.) nabavka novih dizalica veće nosivosti sa mogućnošću dizanja pojedinačnih težina i do 30t se pokazala nužnom investicijom. Dugoročno u planu je zamjena svih lučkih obalnih dizalica koje su tehnološki neadekvatne

6. PLANIRANI PROJEKTI I NJIHOVA IMPLEMENTACIJA U PETOGODIŠNJEM RAZDOBLJU

- 1) Završetak procesa privatizacije Terminala silos i Terminala za rasute terete – Bakar po modelu utvrđenom u postupku uvođenja privatnog kapitala u lučke operacije na Kontejnerskom i RO-RO terminalu. Prednost modela, prvog takvog u lučkom sustavu Republike Hrvatske je što se njime privlači strani kapital i pokreću investicijski ciklusi na lučkim terminalima prodajom udjela u koncesiji, odnosno samo u pravu na rad. Luka Rijeka d.d. ostaje jedini vlasnik dragocjenih nekretnina na području Primorsko goranske županije, kao što je primjerice područje Škrljeva, Delta, i druge nekretnine. Istovremeno, Luka Rijeka d.d. kroz privatizirane tvrtke kćeri na koje je prenijela koncesiju ostaje u „core businessu“, a kroz vlasničke udjele sudjeluje u upravljanju terminalima i ostvaruje kapitalne dobitke.



- 2) Terminal Škrljevo: pozicioniranje terminala u suvremeni distributivni centar, prvenstveno za kontejnerske terete. Terminal Škrljevo, kao podrška postojećem kontejnerskom terminalu koji obavlja samo iskrcaj i ukrcaj kontejnera, u suradnji sa Adriatic Gate Container Terminalom preuzima obavljanje svih dodatnih usluga (punjenje, pražnjenje, skladištenje praznih kontejnera i dr.). Za Terminal Škrljevo je u tijeku ishodovanje statusa Slobodne zone čime bi se omogućio prijenos tereta sa područja Delte, njegova implementacija u distributivni centar i potpuna komercijalizacija u narednom razdoblju.
- 3) Komercijalizacija i početak korištenja lučkog područja na prostoru „ex Koksare“ u Bakru teretima koji ne ovise o željezničkoj povezanosti. Za područje je u tijeku ishodovanje statusa Slobodne zone čime bi se stvorili preduvjeti za pokretanje terminala za aute ili, kao zamjenska mogućnost, pokretanje Terminala za generalni teret koji zahvaljujući postojećim operativnim karakteristikama područja u kratkom vremenu može biti u funkciji prekrcaja. U tom slučaju, sa Terminala Škrljevo bi se na ovo područje izmjestilo drvo.



7. PLAN MJERA I AKTIVNOSTI NA RACIONALIZACIJI POSLOVANJA

Zbog smanjenih tržišnih aktivnosti na globalnom tržištu, opasnost od gubitka prihoda izuzetno je visoka. U namjeri da se poslovni rezultati ostvareni u proteklih deset godina unaprijede, ili bar sačuvaju od negativnih efekata recesije, a smjernice zadane u poslovnoj politici Društva prilagođenoj recesijskim uvjetima i realiziraju, u protekle tri godine je pokrenuto niz mjera za maksimalnu racionalizaciju poslovanja i strogu kontrolu troškova. Postupanje u skladu sa zadanim smjericama dio je programa poslovanja koji je u primjeni i za novu 2012.godinu.

PROGRAM MJERA PO POJEDINIM PODRUČJIMA POSLOVANJA

1) Komercijalni poslovi :

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

2) Operativni poslovi :

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

3) Kadrovski poslovi :

U suradnji sa dioničkim društvom Royal međugeneracijska solidarnost d.d. osigurati dokup staža zainteresiranim radnicima koji ostvaruju uvjete za mirovinu prema ZOMO-u u 2012.godini.

4) Financijski poslovi :

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

5) Razvojno tehnički poslovi :

Racionalizacija potrošnje električne energije, smanjenje troškova telefonije, ušteda vode
Zajednički objekti i oprema - investiranjem u nabavku mehanizacije smanjiti troškove investicijskog održavanja.



ZAKLJUČAK

Pred desetak godina poslovanje Društva su ugrožavali visoki akumulirani i tekući gubici koji su premašivali 50% temeljnog kapitala Tvrtke, brojni sudski sporovi i nezadovoljstvo radnika i mnoge sindikalne aktivnosti zbog neispunjavanja obveza iz Kolektivnog ugovora koje je prijetilo ozbiljnim socijalnim nemirima u našoj Županiji.

Luka Rijeka d.d. je danas stabilan gospodarski subjekt koji uredno izvršava svoje obveze prema Republici Hrvatskoj, poslovnim partnerima i zaposlenicima. Dokapitalizacijom s nekretninama na Škrijevu povećan je temeljni kapital Društva, otklonjena je vrlo izvjesna prijetnja za stečaj, očišćena je bilanca i konsolidirano poslovanje. U proteklom razdoblju rješavani su i drugi brojni poslovni problemi. Razriješeni su prijepori s Gradom Rijeka vezano na komunalnu naknadu i parkiralište Delta. Provedeno je kadrovsko restrukturiranje Društva i smanjen broj zaposlenika bez socijalnih tenzija.

U proteklih desetak godina značajno je povećan ukupni promet Luke Rijeka d.d., osobito promet u tranzitu kao rezultat ponovnog pozicioniranja riječke luke na tržištu zemalja zaleđa, uglavnom zemalja članica Europske Unije. Ponovno pozicioniranje Luke Rijeka u oštroj konkurenciji sjevernojadranskih luka, redom članica Europske Unije gradili smo na pozitivnim porukama, nastojali amortizirati negativne efekte „shengenskog režima“ na prometni pravac, i nastojali ne isticati problematiku Hrvatskih željeznica koje su teško mogle pratiti aktualne tržišne uvjete i europske standarde u kopnenom dijelu pravca.

Stabilna tržišna pozicija, poslovanje neopterećeno gubicima, razvijene brodske linije završeni odnosno zacrtani razvojni projekti u prometnom zaleđu luke Rijeka osigurali su uvjete da dioničko društvo kao ravnopravan partner sa mogućim investitorima krene u realizaciju uvođenja privatnog kapitala u lučke operacije. Prepreka procesu privatizacije na Kontejnerskom i RO-RO terminalu je bio loš ugovor o strateškom partnerstvu s talijanskom kompanijom MCT na osnovu kojeg je utvrđena privatizacija terminala i njegova prodaja za minimalan iznos bez obveze ulaganja, zapošljavanja i dr. Ustrajnim pregovorima „izašli“ smo iz tog Ugovora i proces privatizacije Kontejnerskog i RO-RO terminala uspješno završili po modelu Svjetske banke, definiranom u Rijeka Gateway Projektu. Po istom modelu, u tijeku je priprema projekta za novu privatizaciju i uvođenje privatnog kapitala u lučke operacije na Terminalu silos i Terminalu za rasute terete – Bakar.



Danas odgovorno možemo ustvrditi da je racionalnom financijskom politikom i promišljenom komercijalnom strategijom napravljen iskorak, pokrenuti su procesi, promijenjen je stav poslovnog okruženja rezultat čega je znatno povećanje prometa, a zatim i pozitivni rezultati poslovanja u proteklih osam godina.

Luka Rijeka d.d. se izdvojila s crne liste nacionalnih gubitaša, od 2004.godine posluje s dobiti i time otvorila mogućnost da u lokalnom, regionalnom i globalnom okruženju postane prepoznatljiva kao dobro uređen gospodarski subjekt okrenut budućnosti i poslovnoj izvrsnosti te postane pozitivan primjer drugim poduzetnicima u Republici Hrvatskoj.

Rijeka, 27.04.2012.

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

Uprava Društva



GRAFIKONI

Grafikon 1. Vlasnička struktura na dan 31.12.2011.godine	2
Grafikon 2. Udio zaposlenih po grupama poslova na 31.12.2011.godine	5
Grafikon 3. Prikaz ukupnog prometa suhih tereta od 1999. - 2011.godine.....	13
Grafikon 4. Prikaz prometa generalnog tereta od 1999. - 2011.godine	13
Grafikon 5. Prikaz prometa drva od 1999. - 2011.godine	14
Grafikon 6. Prikaz prometa rasutih tereta od 1999. - 2011.godine	14
Grafikon 7. Prikaz kontejnerskog prometa od 1999. - 2011.godine.....	15



TABLICE

Tablica 1. Temeljni podaci i Izvadak iz sudskog registra na dan 31.12.2011.godine 1
 Tablica 2. Pregled vlasnika dionica na dan 31.12.2011.godine 2
 Tablica 3. Organizacijska shema..... 4
 Tablica 4. Broj zaposlenih po grupama poslova na 31.12.2011.godine 5
 Tablica 5. Pregled povezanih društava na dan 31.12.2011.godine 6
 Tablica 6. Ukupni promet suhих tereta od 1999. - 2011. godine 12
 Tablica 7. Pregled rezultata poslovanja 2010. – 2011. 16



**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI
KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2011. GODINU**

**LUKA RIJEKA d.d.
RIJEKA**

Rijeka, travanj 2012.

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI KONSOLIDIRANIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2011. GODINU**

SADRŽAJ:

	Stranica
• IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 2
• KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2011. GODINU	3
➤ Odgovornost za konsolidirane financijske izvještaje	3
➤ Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2011.g.	4
➤ Konsolidirani račun dobiti i gubitka (prema metodi vrste rashoda) za razdoblje od 01.01.-31.12.2011. g.	5
➤ Konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01.01.-31.12.2011. g.	6
➤ Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda) za razdoblje od 01.01.-31.12.2011. g.	7
➤ Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.-31.12.2011. g.	8 – 9
➤ Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz konsolidirane financijske izvještaje	10 - 56

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA LUKA RIJEKA d.d. Rijeka

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja društva **LUKA RIJEKA d.d. Rijeka** i to Izvještaja o financijskom položaju (Balanca) na 31. prosinca 2011. godine, Računa dobiti i gubitka za 2011. godinu, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2011. godinu, Izvještaja o novčanom toku za 2011. godinu, Izvještaja o promjenama kapitala za 2011. godinu i Bilješki uz financijske izvještaje koje uključuju značajne računovodstvene politike. Izvještaji su prikazani na stranicama 3 do 56.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju 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 fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika, primjerenost računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji društva **LUKA RIJEKA d.d. Rijeka** koji su bili predmet naše revizije, u svim značajnim odrednicama prikazuju istinito i fer financijski položaj na 31. prosinca 2011. godine, njegovu financijsku uspješnost, promjene u kapitalu i novčane tokove za godinu koja završava na navedeni datum sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Ostala pitanja

Matica je u Bilješci 4.b) objavila da je prodala dionice društva **Jadranska vrata d.d.** strateškom partneru koji je izvršio dokapitalizaciju čime je isti stekao 51 % vlasništva i dodatno povećao rezerve za kapital sukladno odredbama Ugovora o prodaji i prijenosu dionica. Matica je shodno tome evidentirala i povećanje uloga u **Jadranska vrata d.d.**

Matica navedena ulaganja mjeri po metodi troška s tim da usvojena računovodstvena politika i MSFI omogućavaju i primjenu metode fer vrijednosti u pojedinačnim izvještajima.

Nakon datuma financijskih izvještaja, a do datuma revizije Matica je napravila procjenu 49% uloga u **Jadranska vrata d.d.** i isti je procijenjen na cca. 112,8 milijuna kn.

Da je Matica primjenila metodu fer vrijednosti (što po standardima nije obavezno), vrijednost uloga bila bi viša za cca. 52,9 milijuna kuna, za koji iznos bi se povećale revalorizacijske rezerve i sveobuhvatna dobit Matice.

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Riva 20
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 26. travanj 2012.

U ime i za **HLB Inženjerski biro d.o.o.**



Tomislav Ugrin
Član Uprave



Zdenko Starčević
Ovlašteni revizor



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

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI LUKA RIJEKA D.D. ZA 2011. GODINU

Odgovornost za financijske izvještaje

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

Konsolidirani financijski izvještaji sadrže:

- Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2011. godine,
- Konsolidirani račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2011. – 31.12.2011. godine,
- Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01.2011. – 31.12.2011. godine,
- Konsolidirani izvještaj o novčanom toku za razdoblje 01.01.2011. – 31.12.2011. godine,
- Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2011. – 31.12.2011. godine,
- Bilješke i sažetak važnih računovodstvenih politika uz financijske izvještaje i druga objašnjenja

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 18. travnja 2012. godine i potpisani su od strane:

Luka Rijeka d.d.
Riva 1
Rijeka

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

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

na dan 31.12.2011. godine

	Bilješka	2010.	2011.
IMOVINA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		415.304.186	473.524.275
Nematerijalna imovina	7	697.045	1.435.188
Nekretnine, postrojenja i oprema	8	364.412.373	368.545.361
Ulaganja u nekretnine	9	14.214.737	13.369.279
Dugotrajna financijska imovina	10	21.437.897	76.701.644
Potraživanja	11	14.542.134	13.472.803
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	12	1.578.906	758.931
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		66.840.662	131.546.752
Zalihe	13	1.954.757	2.221.787
Potraživanja od kupaca	14,1	38.097.532	31.697.620
Ostala potraživanja	14,2,14,3	23.845.723	24.771.991
Kratkotrajna financijska imovina	15	41.000	70.172.306
Novac i novčani ekvivalenti	15	2.901.650	2.443.776
Obračunani prihodi		0	239.272
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	16	32.359.552	30.952.455
UKUPNO IMOVINA		516.083.306	636.782.413
KAPITAL			
KAPITAL I REZERVE	17	334.594.039	454.199.826
Temeljni (upisani) kapital		598.047.500	598.047.500
Rezerve		94.390	94.390
Revalorizacijske rezerve		15.159.562	13.634.975
Zadržana dobit ili preneseni gubitak		-280.245.964	-277.522.463
Dobit ili gubitak poslovne godine		1.538.551	119.945.424
OBVEZE			
DUGOROČNE OBVEZE		73.288.357	73.854.546
Kredit i zajmovi	18	61.686.075	62.132.264
Rezerviranja	19	11.602.282	11.722.282
ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	20	2.192.199	2.377.640
KRA TKOROČNE OBVEZE	22	97.368.828	106.350.339
Kredit i zajmovi		22.732.051	20.147.991
Rezerviranja		3.123.365	2.968.470
Obveze prema dobavljačima		15.196.924	21.104.663
Obveze za tekući porez na dobit	23	0	12.264.485
Ostale kratkoročne obveze		44.753.712	42.964.568
Obračunani troškovi		11.562.776	6.900.162
PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	24	8.639.883	62
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		516.083.306	636.782.413

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA (prema metodi vrste rashoda)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2010.	2011.
POSLOVNI PRIHODI	25.	180.032.713	186.064.650
Prihodi od prodaje		158.798.514	162.853.099
Ostali poslovni prihodi		21.234.199	23.211.551
POSLOVNI RASHODI	26.	178.680.070	185.176.140
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda		0	0
Materijalni troškovi		48.721.775	55.957.009
Troškovi prodane robe		0	0
Troškovi osoblja		86.845.373	82.516.529
Amortizacija		8.422.506	8.606.034
Rezerviranja		0	120.000
Ostali troškovi		34.690.416	37.976.568
FINANCIJSKI PRIHODI	27.	8.008.545	144.835.934
FINANCIJSKI RASHODI	28.	7.803.741	12.678.864
UKUPNI PRIHODI		188.041.258	330.900.584
UKUPNI RASHODI		186.483.811	197.855.004
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	29.	1.557.447	133.045.580
POREZNI TROŠAK	30.	18.896	13.100.156
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	30.	1.538.551	119.945.424

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

NAZIV POZICIJE	Bilješka	u kn	
		2010.	2011.
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	30.	1.538.551	119.945.424
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		2.159.438	-156.950
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	31.	1.323.767	
Dobit ili (-) gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka			
Dobit ili (-) gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika			
Aktuarski dobici/ (-) gubici po planovima definiranih primanja			
Ostala sveobuhvatna dobit		835.671	
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	15.695
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		2.159.438	-141.255
SVEOBUHVAATNA DOBIT/(-)GUBITAK RAZDOBLJA		3.697.989	119.788.474

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (INDIREKTNA METODA)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilješke	2010.	2011.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit / - Gubitak prije poreza		1.557.447	133.045.580
Amortizacija		8.422.506	8.606.034
Povećanje kratkoročnih obveza		0	8.856.198
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		0	5.473.644
Smanjenje zaliha		0	0
Ostalo povećanje novčanog tijeka		8.895.921	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		18.875.874	155.981.456
Smanjenje kratkoročnih obveza		0	0
Povećanje kratkotrajnih potraživanja		0	0
Povećanje zaliha		0	-267.030
Ostalo smanjenje novčanog tijeka		0	-169.744.229
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		0	-170.011.259
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		18.875.874	-14.029.803
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine		1.313.436	4.438.480
Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata			139.937.742
Novčani primici od kamata		1.031.109	1.706.202
Novčani primici od dividendi			0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		674.200	28.837.544
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		3.018.745	174.919.968
Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine		-1.729.880	-12.737.201
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata			-48.186.837
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-2.748.005	-105.563.066
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-4.477.885	-166.487.104
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-1.459.140	8.432.864
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata		0	0
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i dr. posudbi		0	25.675.793
Ostali primici od financijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		0	25.675.793
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		-16.098.847	-19.373.216
Novčani izdaci za isplatu dividendi			0
Novčani izdaci za financijski najam		-1.765.190	-1.163.512
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica			0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-1.921.355	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-19.785.392	-20.536.728
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		-19.785.392	5.139.065
UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK		-2.368.658	-457.874
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		5.270.308	2.901.650
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		2.901.650	2.443.776
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČ. EKVIVALENATA		-2.368.658	-457.874

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

u kn

OPIS PROMJENE	Bilješka	STAVKE KAPITALA						UKUPNI KAPITAL	Manjinski interes	SVEUKUPNI KAPITAL
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti Zakonske rezerve	Reval. rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine			
Stanje kapitala na 1.1.2010.	17.	598.047.500	66	94.324	22.446.280	-283.378.598	2.901.598	340.111.170	0	340.111.170
Učinci retroaktivnih promjena										
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja							2.486.117	2.486.117		2.486.117
Učinci promjena računovodstvenih politika								0		0
Stanje kapitala na 1.1.2010. (prepravljeno)		598.047.500	66	94.324	22.446.280	-280.892.481	2.901.598	342.597.287	0	342.597.287
Ukupna sveobuhvatna dobit										
Dobit ili gubitak razdoblja								1.538.551		1.538.551
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju						1.323.767		1.323.767		1.323.767
Utjecaj na promjene odgođenih poreza							835.671	835.671		835.671
Ostale promjene										
Raspored dobiti prethodne godine							2.901.598	-2.901.598		
Ukupno promjene		0	0	0	1.323.767	6.223.386	-1.363.047	6.184.106	0	6.184.106
Stanje kapitala na 31.12.2010.	17.	598.047.500	66	94.324	23.770.047	-274.669.095	1.538.551	348.781.393	0	348.781.393

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

u kn

Bilješka	STAVKE KAPITALA								
	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti Zakonske rezerve	Reval. rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL	Manjinski interes	SVEUKUPNI KAPITAL
OPIS PROMJENE									
Stanje kapitala na 1.1.2011.	598.047.500	66	94.324	23.770.047	-274.669.095	1.538.551	348.781.393	0	348.781.393
Učinci retroaktivnih promjena									
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja				-8.610.485	-2.453.504		-11.063.989		-11.063.989
Učinci promjena rač. politika					-3.123.365		-3.123.365		-3.123.365
Stanje kapitala na 1.1.2011. (prepravljeno)	17. 598.047.500	66	94.324	15.159.562	-280.245.964	1.538.551	334.594.039	0	334.594.039
Ukupna sveobuhvatna dobit									
Dobit ili gubitak razdoblja						119.945.424	119.945.424		119.945.424
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju				-141.255			-141.255		-141.255
Utjecaj na promjene odgođenih poreza				-1.393.333	1.196.651		-196.682		-196.682
Ostale promjene									
Raspored dobiti prethodne godine						1.538.551	-1.538.551		
Ukupno promjene	0	0	0	-10.145.073	-2.841.667	118.406.873	105.420.133	0	105.420.133
Stanje kapitala na 31.12.2011.	17. 598.047.500	66	94.324	13.634.975	-277.522.463	119.945.424	454.199.826	0	454.199.826

Uprava:

Denis Vukorepa, predsjednik

Marinko Kramarić, član

Mladen Pešut, član

BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE I DRUGA OBJAŠNJENJA

Bilješka 1. SUBJEKTI KONSOLIDACIJE

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

U usporednom razdoblju konsolidirani financijski izvještaji uključivali su društvo Jadranska vrata d.d. Tijekom godine Matica je izgubila kontrolu pa u konsolidirane financijske izvještaje za 2011. godinu nisu uključeni financijski izvještaji društva Jadranska vrata.

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

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

Bilješka 2. DJELATNOST I OPĆI PODACI MATICE I OVISNIH DRUŠTAVA

2.1. Luka Rijeka d.d. (Matica)

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

OIB Društva je 92590920313.

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

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

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

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

Članovi Nadzornog odbora na datum izvještavanja su:

- Kuzman Vujević, predsjednik
- Duško Mustać, zamjenik predsjednika
- Željko Mihaljević, član
- Ivoslav Ban, član
- Valter Brancella, član (do 11.05.2011.)
- Krešimir Trtanj, član (od 11.05.2011.)

- (i) Registrirane djelatnosti Matice su: privez i odvez brodova, jahti, ribarskih športskih i drugih brodica i plutajućih objekata; ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba, skladištenje, prenošenje i dorada roba i drugih materijala; prihvat putnika – parkiranje; opskrba brodova i drugih korisnika vodom, parom, ledom, električnom energijom, materijalom, telefonskim uslugama, robama, naftom i naftnim derivatima i drugim uslugama; ukrcaj i iskrcaj putnika; pružanje usluga putnika; tegljenje; servisi lučke mehanizacije; lučko agencijski i špediterski poslovi; međunarodna špedicija; poslovi kontrole kakvoće i količine robe; učvršćivanje tereta; oblaganje i osiguranje tereta i prijevoznih sredstava; zastupanje stranih osoba, prodaja strane robe s konsignacijskih skladišta i obavljanje servisnih usluga za održavanje opreme i trajnih dobara za osobnu potrošnju; poslovi korisnika slobodne zone; građenje, projektiranje i nadzor nad gradnjom; usluge čupanja sidra, presidravanje, polaganje kabela i cjevovoda te opskrbljivanje i ostale usluge potrebne bušećim garniturama, jedinicama i platformama na moru; ronilački i durgi podvodni radovi; popravak kontejnera; prerada i konzerviranje voća i povrća; grafička djelatnost; prerada drva, proizvodnja proizvoda od drva i pluta, osim namještaja; proizvodnja predmeta od slame i pletarskih materijala; proizvodnja ambalaže od drva; izdavačka i tiskarska djelatnost, te umnožavanje snimljenih zapisa; iznajmljivanje vlastitih nekretnina; računalne i srodne djelatnosti; ostale poslovne djelatnosti; kupnja i prodaja robe; trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu; pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanja i usluživanja pića i napitaka; pružanje usluga smještaja te prijevoz tereta i putnika u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prijevozu.
- (ii) 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.

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.

Dana 14. prosinca 2011. godine potpisivanjem Aneksa 16 Ugovora o koncesiji s Lučkom upravom i formalno je produženo je razdoblje trajanja koncesije Društva za 30 godina, koje počinje 19. rujna 2012. i traje do 18. rujna 2042. 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.

(iv) Vlasnička struktura na 31.12.2011. godine je slijedeća:

DIONIČARI	BROJ DIONICA	% VLASNIŠTVA
AUDIO (0/1) Republika Hrvatska	4.307.086	72,0191
Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	214.196	3,5816
Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje	484.780	8,1060
Croatia osiguranje d.d.	167.080	2,7938
Jadrolinija d.d.	36.920	0,6173
Plovput d.o.o.	1.770	0,0296
Mali dioničari	768.643	12,8525
UKUPNO	5.980.475	100,00%

(v) Društvo je na dan 31.12.2011. godine zapošljavalo 768 djelatnika, a prethodne godine 870 djelatnika.

2.2. Ovisno društvo Luka Prijevoz d.o.o.

Luka prijevoz d.o.o., Škrljevo bb, upisano je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-96/490-2 od 20. rujna 1996. godine s temeljnim kapitalom od 18.500 kn. U 2009. godini kapital je uvećan na 20.000 kn. Ovisno društvo je registrirano za usluge prijevoza tereta cestom te ostale prateće usluge. Ovisno društvo fakturira Matici usluge prijevoza tereta, Matica Ovisnom društvu fakturira usluge najma vozila, održavanja vozila i najma poslovnog prostora. Ovisno društvo na 31.12.2011. godine zapošljava 8 djelatnika (u prethodnoj godini 7 djelatnika).

2.3. Ovisno društvo Stanovi d.o.o.

Stanovi d.o.o., Dubrovačka 4, upisani su u Registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem Tt-96/627-2 od 23. rujna 1996. godine s temeljnim kapitalom od 18.500 kn. Ovisno društvo je registrirano za građevinarstvo i poslovanje nekretninama. U 2010. godini kapital je uvećan na 20.000 kn. Ovisno društvo pruža Matici usluge praćenja ugovora o prodaji stanova i stambenih kredita, te sve potrebne usluge iz područja stambene problematike. Na 31.12.2011. godine zapošljava šest djelatnika kao i prethodne godine.

2.4. Ovisno društvo OPI d.o.o.

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

**Bilješka 3. OKVIR SASTAVLJANJA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH
IZVJEŠTAJA****Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji 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, 120/10, 58/11, 140/11 i 15/12.

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

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

Konsolidacija i ovisna društva

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

Osim ovisnih društava koji su uključeni u konsolidaciju, Matica u okviru financijske imovine u 100 %-tnom vlasništvu iskazuje i ulaganja u povezano društvo Luka privez odvez d.o.o koje nije uključeno u konsolidaciju, budući da Matica nije prenijela djelatnost na ovo ovisno društvo, niti ono posluje.

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

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

Osnova pripreme

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

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB-a na datum Bilance: 1 EUR = 7,530420 kn; 1 USD = 5,819940 kn.

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane.

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

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

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

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

- naplativosti potraživanja,
- rezerviranjima,
- nepredviđenim obavezama,
- otpremninama,
- nadoknadivosti imovine,
- klasifikacije vrijednosti financijske imovine,
- vremenskim razgraničenjima,
- zateznim kamatama.

b) Promjene računovodstvenih procjena

Matica je u izvještajnoj godini prodala većinski udjel u do tada ovisnom društvu Jadranska vrata d.d. čime je izgubila kontrolu. Matica na datum bilance ima značajan utjecaj što se očituje u činjenici da izravno može birati jednog od tri člana Uprave i dvoje od sedmero članova Nadzornog odbora te posjeduje 49% dionica u pridruženom društvu. S tog temelja to se ulaganje klasificira kao ulaganje u pridruženo društvo.

c) Prepravke

Izvršene su sljedeće prepravke u Bilanci kako slijedi:

Naziv pozicije	Neprepravljena 2010.	Prepravljena 2010.	Razlika	Bilješka
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	835.671	1.578.906	743.235	12.
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	39.810.316	32.359.552	(7.450.764)	16.
KAPITAL I REZERVE	345.658.028	334.594.039	(11.063.989)	
Revalorizacijske rezerve	23.770.047	15.159.562	(8.610.485)	17.
a) Prepravka rev. rezervi za dug. imovinu			(9.353.720)	
b) Prepravka rev. rezervi za odg. poreznu imovinu			743.235	
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	(274.669.095)	(277.122.599)	(2.453.504)	
a) Rezerviranje za sudski spor			(9.615.026)	
b) Prepravka revalorizacijskih rezervi za dug. imovinu			7.161.522	
DUGOROČNE OBVEZE	63.673.331	73.288.357	9.615.026	
Rezerviranja	1.987.256	11.602.282	9.615.026	19.
ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0	2.192.199	2.192.199	20.
KRATKOROČNE OBVEZE	104.819.592	97.368.828	(7.450.764)	
Obračunani troškovi	19.013.540	11.562.776	(7.450.764)	22.
UKUPNO			0	

d) Promjene računovodstvenih politika

Matica je u 2011. godini prvi put primijenila računovodstvenu politiku vezano za naknade zaposlenika sukladno MRS-19 te sukladno odredbama HSFI-3 izvršilo usklađenja za prethodno razdoblje koje je iskazala kao korekciju početnog stanja zadržane dobiti i pripadajućih stavki Bilance kako slijedi:

Naziv pozicije	Neprepravljena 2010.	Prepravljena 2010.	Razlika	Bilješka
KRATKOROČNE OBVEZE	94.245.463	97.368.828	3.123.365	
Kratkoročna rezerviranja	0	3.123.365	3.123.365	22.
KAPITAL I REZERVE	* 337.717.404	334.594.039	(3.123.365)	
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	* (277.122.599)	(280.245.964)	(3.123.365)	17.
UKUPNO			0	

* - nakon prepravki pod c)

Bilješka 5. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

5.1 Prihodi

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

Prihode čine :

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

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

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

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

5.2 Rashodi

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

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

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

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

5.3 Dugotrajna nematerijalna imovina

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

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

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

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

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

5.4 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

- očekivane uporabe sredstva u društvu (očekivani kapacitet ili fizički učinak),
- očekivanog fizičkog trošenja (broj smjena, program popravaka),

- tehničkog starenja (promjene u potražnji za proizvodom ili uslugom),
- zakonskih i sličnih ograničenja povezanih s korištenjem sredstava.

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

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

5.5 Ulaganja u nekretnine

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

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

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

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

5.6 Financijska imovina

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

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

U odvojenim financijskim izvještajima Društvo ulaganja u pridružena društva obračunava po trošku ulaganja ili u skladu s MRS-om 39 – ulaganja u imovinu raspoloživu za prodaju ovisno o tome što je prikladnije.

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 dospjeca evidentiraju se ulaganja temeljem kolektivnog osiguranja života. Navedena ulaganja evidentiraju se kao imovina sukladno uplatama, a garantirani dobitci 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 pobježe 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. Dospjeće dijela dugotrajne financijske imovine koje dospijeva u roku do jedne godine klasificira se kao kratkotrajna financijska imovina.

5.7 Potraživanja

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

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

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

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

5.8 Zalihe

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

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

5.9 Plaćeni troškovi budućih razdoblja

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

5.10 Obveze

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

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

Obveze temeljem zatezних 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.

5.11 Dugoročna rezerviranja

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

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

5.12 Odgođeni prihodi

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

5.13 Izvještaj o novčanom toku

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

5.14 Povezane stranke

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

5.15 Financijski instrumenti

Financijski instrumenti objavljuju se sukladno odredbama MSFI 7.

5.16 Kratkoročne naknade za vrijeme odsustva zaposlenika

Društvo sve neiskorištene dane/prava zaposlenika na godišnji odmor u tekućoj godini evidentira te priznaje i mjeri kao kratkoročna rezerviranja na način da neiskorištene dane godišnjih odmora odnosno neisplaćene sate rada vrednuje prema prosječnoj plaći ostvarenoj u istoj.

Bilješka 6. KONSOLIDACIJSKI POSTUPCI

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

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

Pozicija	% učešća u pozicijama Matice 31.12.2011.		
	OPI d.o.o.	LUKA PRIJEVOZ d.o.o.	STANOVI d.o.o.
- Ukupni prihod	0,1	1,3	0,6
- Ukupni rashod	0,3	2,0	1,0
- Učešće dobiti u dobiti Matice	-0,2	0,2	0,1
- Imovina	0,8	0,3	0,4
- Kapital i rezerve	1,0	0,2	0,1
- Obveze	0,1	0,4	1,0

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

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

LUKA RIJEKA d.d., Rijeka
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I DRUGA OBJAŠNENJA

u kn

IMOVINA	Konsolidirano 2010.	Konsolidirano 2011.	Luka Rijeka 2011.	Luka prijevoz 31.12.2011.	Stanovi 31.12.2011.	OPI 31.12.2011.	ELIMINIRANO
DUGOTRAJNA IMOVINA	415.304.186	473.524.275	471.337.459	681.917	6.238	4.490.019	2.991.358
Nematerijalna imovina	697.045	1.435.188	1.432.431	2.757	0	0	0
Nekretnine, postrojenja i oprema	364.412.373	368.545.361	367.915.388	623.735	6.238	0	0
Ulaganja u nekretnine	14.214.737	13.369.279	8.879.260	0	0	4.490.019	0
Dugotrajna financijska imovina	21.437.897	76.701.644	79.693.002	0	0	0	0
Potraživanja	14.542.134	13.472.803	13.417.378	55.425	0	0	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	1.578.906	758.931	758.931	0	0	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	66.840.662	131.546.752	129.074.749	945.152	2.236.892	264.110	974.151
Zalihe	1.954.757	2.221.787	2.221.787	0	0	0	0
Potraživanja od kupaca	38.097.532	31.697.620	31.141.953	608.805	485.103	243.410	781.651
Ostala potraživanja	23.845.723	24.771.991	24.633.420	138.098	356	117	0
Kratkotrajna financijska imovina	41.000	70.172.306	70.332.506	0	32.300	0	192.500
Novac i novčani ekvivalenti	2.901.650	2.443.776	505.811	198.249	1.719.133	20.583	0
Obračunani prihodi	0	239.272	239.272	0	0	0	0
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	32.359.552	30.952.455	30.942.278	0	10.177	0	0
UKUPNO IMOVINA	516.083.306	636.782.413	632.113.417	1.627.069	2.253.307	4.754.129	3.965.509
KAPITAL							
KAPITAL I REZERVE	334.594.039	454.199.826	451.466.662	845.804	453.226	4.425.492	2.991.358
Temeljni (upisani) kapital	598.047.500	598.047.500	598.047.500	20.000	20.000	3.700.000	3.740.000
Rezerve	94.390	94.390	66	0	0	94.324	0
Revalorizacijske rezerve	15.159.562	13.634.975	12.888.247	0	0	746.728	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-280.245.964	-277.522.463	-279.491.836	522.846	416.271	242.668	-787.588
Dobit ili gubitak poslovne godine	1.538.551	119.945.424	120.022.685	302.958	16.955	-358.228	38.946
OBVEZE							
DUGOROČNE OBVEZE	73.288.357	73.854.546	73.734.546	120.000	0	0	0
Kredit i zajmovi	61.686.075	62.132.264	62.132.264	0	0	0	0
Rezerviranja	11.602.282	11.722.282	11.602.282	120.000	0	0	0
ODGOĐENA POREZNE OBVEZE	2.192.199	2.377.640	2.190.958	0	0	186.682	0
KRATKOROČNE OBVEZE	97.368.828	106.350.339	104.721.189	661.265	1.800.081	141.955	974.151
Kredit i zajmovi	22.732.051	20.147.991	20.003.232	144.759	0	0	0
Rezerviranja	3.123.365	2.968.470	2.968.470	0	0	0	0
Obveze prema dobavljačima	15.196.924	21.104.663	21.544.405	384.332	144.142	5.935	974.151
Obveze za tekući porez	0	12.264.485	12.044.519	84.799	9.854	125.313	0
Ostale kratkoročne obveze	44.753.712	42.964.568	41.260.401	47.375	1.646.085	10.707	0
Odgođeno plaćanje troškova	11.562.776	6.900.162	6.900.162	0	0	0	0
PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	8.639.883	62	62	0	0	0	0
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	516.083.306	636.782.413	632.113.417	1.627.069	2.253.307	4.754.129	3.965.509

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Izvještaj neovisnog revizora

Bilješka 7. NEMATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu iskazuju Matica i ovisno društvo Luka prijevoz d.o.o.

Ulaganja i promjene na nematerijalnoj imovini iskazane su kako slijedi:

Naziv	Nematerijalna ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	u kn
			UKUPNO nemat. ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST			
Početni saldo 01.01.	1.967.470	516.658	2.484.128
Povećanja vrijed. (nabava)		886.631	886.631
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulag. u pripremi	1.088.289	-1.088.289	0
Rashod, manjkovi, prodaja			
STANJE 31.12.	3.055.759	315.000	3.370.759
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Početni saldo 01.01.	1.787.083	0	1.787.083
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje	148.488	0	148.488
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava			
STANJE 31.12.	1.935.571	0	1.935.571
SAD. VRIJED. 01.01.	180.387	516.658	697.045
SAD. VRIJED. 31.12.	1.120.188	315.000	1.435.188

Bilješka 8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i opremu iskazuje uglavnom Matica i ona čini 99,8% sadašnje vrijednosti te imovine. U nastavku je dan prikaz nekretnina, postrojenja i opreme Grupe:

MATERIJALNA ULAGANJA					
Naziv	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela	Mater. ulaganja u tijeku	UKUPNO materijalna ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST					
Početni saldo 01.01.	224.547.305	139.286.009	127.227.260	817	491.061.391
Povećanja vrijed. (nabava)			2.219	12.521.350	12.523.569
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi			11.737.998	-11.737.998	0
Rashod, manjkovi i prodaja			-1.309.121		-1.309.121
Revalorizacija nabavne vrijednosti					0
Donosi, prijenosi, ispravci					0
STANJE 31.12.	224.547.305	139.286.009	137.658.356	784.169	502.275.839
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Početni saldo 01.01.	0	25.473.503	101.175.515	0	126.649.018
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		2.248.991	5.953.466		8.202.457
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava			-1.120.997		-1.120.997
Revalorizacija ispravka vrijednosti					0
Donosi, prijenosi, ispravci					0
STANJE 31.12.	0	27.722.494	106.007.984	0	133.730.478
SAD. VRIJED. 01.01.	224.547.305	113.812.506	26.051.745	817	364.412.373
SAD. VRIJED. 31.12.	224.547.305	111.563.515	31.650.372	784.169	368.545.361

- (i) Za iskazane nekretnine u poslovnim knjigama Matica je ishodila vlasničke listove ili je postupak ishođenja temeljem Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju u tijeku.
- (ii) Povećanje nabavne vrijednosti opreme iznosi 11.740.217 kn, a odnosi se na nabavke Matice u iznosu 11.241.715 kn te na nabavke ovisnih društava Luka prijevoz d.o.o. 496.283 kn i Stanovi d.o.o. 2.219 kn. Najznačajnija nabava odnosi na nabavku tri autodizalice ukupne vrijednosti 8.308.121 kn.

- (iii) Smanjenje vrijednosti materijalne imovine odnosi se na Maticu u iznosu 1.103.837 kn, ovisno društvo Luka - prijevoz d.o.o. u iznosu 174.889 kn i ovisno društvo Stanovi d.o.o. u iznosu 30.395 kn, a najvećim se dijelom odnosi na rashod imovine temeljem Odluka Uprave.
- (iv) Imovina se amortizira stopama konzistentnim u odnosu na prethodna razdoblja. Trošak amortizacije ukupne imovine iznosi 8.606.034 kn (nekretnine, postrojenja i oprema 8.202.456 kn, nematerijalna imovina 148.488 kn, Bilješka 7. te ulaganja u nekretnine 253.531 kn, Bilješka 9.).

Značajnije am. skupine	Stopa amortizacije
Nematerijalna imovina	20 %
Privredne zgrade	1 %, 2 %, 5 %, 3,30 %, 3,33 %
Strojevi, uređaji i instalacije	4 %, 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) Sadašnja vrijednost nekretnina i pokretnina koje su date pod hipoteku ili založno pravo za osiguranje vraćanja kredita iznosi 40.376.828 kn, što čini 10,97% 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
Škrljevo, u naravi skladišta 5 i 6, s pripadajućim zemljištem	Erste &Steiermarkische Bank d.d.	33.620.292	1.522.710	32.097.582
UKUPNO		41.899.538	1.522.710	40.376.828

- (v) Na dan Balance Grupa ima u financijskom najmu (leasingu) šest imovinskih stavki ukupne sadašnje vrijednosti 5.282.437 kn, Bilješka 18.

BILJEŠKA 9. ULAGANJA U NEKRETNINE

Ulaganja u nekretnine iskazuju Matica za stanove u iznosu 8.879.260 kn i ovisno društvo OPI d.o.o za zemljišta i zgrade u iznosu 4.490.019 kn, a prikazani su u slijedećoj tablici:

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Zemljišta	1.489.378	0	0	1.489.378
Stanovi-stambene zgrade (I.V. stanova)	11.040.556 (1.407.671)	0 (161.698)	685.734 (93.807)	10.354.822 (1.475.562)
Zgrade (I.V. zgrada)	4.186.133 (1.093.659)	0 (91.833)	0 0	4.186.133 (1.185.492)
UKUPNO	14.214.737	(253.531)	591.927	13.369.279

- (i) U tijeku izvještajne godine društvo Matica je prodala tri stana nabavne vrijednosti 685.734 kn i sadašnje vrijednosti 591.927 kn te ostvarilo prodajom prihod u visini 718.467 kn.
- (ii) Stanovi se amortiziraju po stopi od 1,5%, a obračunata amortizacija u tekućoj godini iznosi 161.698 kn.
- (iii) Zemljišta i zgrade predstavljaju nekretnine od kojih ovisno društvo OPI d.o.o. ostvaruje prihode od najma. Zgrade se amortiziraju po stopi od 2%, a obračunata amortizacija u tekućoj godini iznosi 91.833 kn.

Bilješka 10. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

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

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Udjeli u ovisnim društvima – MRS 27	175.500	0	115.500	60.000
Udjeli u pridruženim društvima – MRS 28	71.246	59.914.044	38.946	59.946.344
Ulaganje u fin.im. raspoloživo za prodaju	12.175.023			12.175.023
Vrijednosno usklađenje fin. im. R.za P	(7.432.356)	(437.435)	(280.485)	(7.589.305)
UKUPNO FIN.IM.RASPO.ZA PROD.	4.742.667			4.585.718
Ulaganja u imovinu koja se drži do dospjeća	4.602.900	11.183.562	3.676.879	12.109.583
SVEUKUPNO	21.437.897			76.701.644

(i) Ulaganja u ovisna društva odnose se na:

Ovisno društvo	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Privezodvez d.o.o.	60.000			60.000
*Čistoća d.o.o.	18.500	0	18.500	0
*Grafičke usluge d.o.o.	18.500	0	18.500	0
*Luka održavanje d.o.o.	20.000	0	20.000	0
*Luka ugostiteljstvo d.o.o.	18.500	0	18.500	0
*Luka servis d.o.o.	20.000	0	20.000	0
*Luka čišćenje d.o.o.	20.000	0	20.000	0
UKUPNO	175.500			60.000

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

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

NAZIV	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn	% udjela
Jadranska vrata d.d.	0	59.914.007	38.946	59.875.061	49
Ganz – Luka Rijeka d.o.o.	29.400			29.400	49
AG Transri Logistic d.o.o	1.846	37		1.883	50
Cargo centar Zagreb d.d.	40.000			40.000	20
SVEUKUPNO	71.246			59.946.344	

U tekućoj godini Matica je prodala dionice Jadranskih vrata d.d. strateškom partneru koji je izvršio dokapitalizaciju unosom novca u temeljni kapital i rezerve za kapital te stekao 51% vlasničkih prava.

Povećanje se odnosi na evidentiranje uloga u društvu Jadranska vrata.

Prestankom obaveze konsolidacije istog te unos dijela kupoprodajne cijene u kapitalne rezerve od strane strateškog partnera koji iznos je evidentiran kao prihod, Bilješka 27.

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

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

NAZIV	Usklađeno 31.12.2010. u kn	Tekuće usklađenje/ prodaja	Usklađeno 31.12.2011. u kn	Broj dionica
Viktor Lenac d.d.	100.755	11.195	111.950	11.195
Dionice PBZ	2.092.195	-333.270	1.758.925	3.703
Dionice Croatia osiguranja	436.165	-104.165	332.000	83
Dionice FINVEST CORP.	342.552	269.290	611.842	3.973
Ukupno aktivne dionice	2.971.667	-156.950	2.814.717	
SVEUKUPNO	2.971.667		2.814.717	

- Za dionice na dan bilance izvršeno je usklađenje na tržišnu vrijednost na teret revalorizacijskih rezervi u ukupnom iznosu 156.950 kn, Bilješka 17.
Ulaganja na datum bilance nisu opterećena založnim pravima trećih.

- (iv) Ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća 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 11. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

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

NAZIV	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Dug. potr. za prodane stanove na kredit	35.531.813	326.294	3.007.812	32.850.295
(I.V. potraživanja za prodane stanove)	(23.095.679)	(212.090)	(1.955.077)	(21.352.692)
Dug. potr. za prodane stanove	2.050.575	40.631	171.431	1.919.775
Potraživanja za „staru deviznu štednju”	9.874.793		9.874.793	0
(I.V. potr. za „staru deviznu štednju”)	(9.874.793)		(9.874.793)	0
Ostala potraživanja	55.425			55.425
UKUPNO	14.542.134			13.472.803

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 otplaćen je 21 stan pa ostatak duga za 1.367 stana koji su na dan bilance u otplati iznosi 4.362.346 EUR odnosno 32.850.295 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 priznatiprihodi društva u visini umanjenja potraživanja i ispravke vrijednosti što prebijeno iznosi 154.834 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 3.007.812 kn rata te je 65 % izdvojeno za državu u iznosu od 1.955.077 kn.

Obaveza prema državi za prodane stanove per 31.12.2011. god. evidentirana je u ukupnom iznosu 33.884.932 kn, Bilješka 21.3.

- (ii) Stanovi prodani nakon 2000. godine analitički su izdvojeni budući za njih ne postoji obaveza prema državi, a u otplati je 25 stanova. Ukupno potraživanje za ove stanove na datum Bilance iznosi 1.919.775 kn.
- (iii) Ostala dugotrajna potraživanja odnose se na potraživanja ovisnog društva Luka prijevoz d.o.o. za danu jamčevinu leasing društvu u iznosu od 55.425 kn.

Bilješka 12. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođenu poreznu imovinu iskazuje samo Matica kako slijedi:

NAZIV	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Odgođena porezna imovina	1.578.906	15.696	835.671	758.931
UKUPNO	1.578.906			758.931

* Prepravljeno, Bilješka 4 c)

Bilješka 13. ZALIHE

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

NAZIV	31.12.2010. u kn	31.12.2011. u kn
Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova	1.954.757	2.221.787
Sitan inventar i HTZ sred. u upotrebi	1.077.112	1.026.853
(Ispravak vrijed. sit.inv. i HTZ sred. u upotrebi)	(1.077.112)	(1.026.853)
Auto-gume u upotrebi	4.413.675	4.278.879
(Ispravak vrijed. autoguma u upotrebi)	(4.413.675)	(4.278.879)
Palete	74.293	74.293
(Ispravak vrijednosti paleta u upotrebi)	(74.293)	(74.293)
UKUPNO	1.954.757	2.221.787

Bilješka 14. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Od ukupnih kratkotrajnih potraživanja najveći dio sačinjavaju potraživanja Matice, manji dio potraživanja ovisnih društava. Iskazana su kako slijedi:

NAZIV	31.12.2010. u kn	31.12.2011. u kn
Potraživanja od kupaca	46.767.694	45.219.703
(Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca)	(8.670.162)	(13.522.083)
Potraživanja od države i drugih institucija	21.595.820	23.608.729
Ostala potraživanja	4.617.328	3.937.573
(Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	(2.367.425)	(2.774.311)
UKUPNO	61.943.255	56.469.611

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

NAZIV	Matica %	Ovisna društva %
Potraživanja od kupaca	97,57	2,43
(Ispravak vrij. potraživanja od kupaca)	95,99	4,01
Potraživanja od države i drugih institucija	99,42	0,58
Ostala potraživanja	99,94	0,06
(Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	99,92	0,08

14.1. Potraživanja od kupaca

OPIS	31.12.2010. u kn	31.12.2011. u kn
Kupci u zemlji	38.013.704	35.484.815
(Ispravak vrijednosti kupaca u zemlji)	(8.286.110)	(9.207.274)
Inozemni kupci	8.753.990	9.734.888
(Ispravak vrijednosti ino kupaca)	(384.052)	(4.314.809)
NETO POTRAŽIVANJA OD KUPACA	38.097.532	31.697.620

14.2. Potraživanja od države i drugih institucija

OPIS	31.12.2010. u kn	31.12.2011. u kn
Potraživanje za pretporez	154.064	1.979.740
Potraživanje od HZZO-a	562.413	395.998
Potraživanje za prodane stanove	20.808.511	21.217.760
Ostalo	70.832	15.231
UKUPNO	21.595.820	23.608.729

- (i) Potraživanja za pretporez iznose 1.979.740 kn, a najvećim dijelom (93%) ili 1.841.642 kn se odnose na Maticu, od čega 1.823.267 kn se odnosi na potraživanje na temelju porezne prijave, a ostatak od 18.375 kn se odnosi na potraživanja po primljenim računima.
- (ii) Potraživanja za naknadu bolovanja i HZZO iskazuje samo Matica, a iznose 395.998 kn.
- (iii) Potraživanje za prodane stanove u iznosu 21.217.760 kn tj 2.817.606 EUR iskazuje Matica, a odnose se na stanove koje je „Luka” p.o. prodala djelatnicima za „konvertibilne devize“ u razdoblju 1992.-1995. godine. Potraživanja bi se trebala podmiriti državnim obveznicama. Vlada Republike Hrvatske o tome nije donijela odluku i nije potvrdila potraživanje.

14.3. Ostala potraživanja

OPIS	31.12.2010. u kn	31.12.2011. u kn
Potraživanja za kamate	558.924	49
Potraživanje za kamate – utužene	2.753.886	2.743.711
(Ispravak vrijednosti potraživanja za kamate)	(2.336.825)	(2.743.711)
Potraživanje za naknadu šteta	675.701	453.645
Ostala potraživanja	628.817	740.168
(Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	(30.600)	(30.600)
UKUPNO	2.249.903	1.163.262

- (i) Potraživanje za utužene zatezne kamate u iznosu 2.743.711 kn najvećim dijelom (99%) iskazuje Matica, a koja se znatnim dijelom odnose na sporna i utužena potraživanja za zatezne kamate te su u cijelosti vrijednosno usklađena. U tijeku izvještajne godine izvršen je otpis 404.779 kn potraživanja za kamate.
- (ii) Potraživanje za naknadu šteta od osiguravajućih društava iskazuje Matica, a odnose se na potraživanje od osiguravatelja za naknadu plaće za vrijeme bolovanja djelatnika u ukupnom iznosu 394.791 kn te naknadu štete dugotrajne imovine u iznosu 58.854 kn.
- (iii) Ostala potraživanja najvećim dijelom iskazuje Matica, koja se većim dijelom odnose na potraživanje od Transsouth - Poropat u iznosu od 581.994 kn (100.000 USD).

Bilješka 15. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA TE NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

NAZIV	31.12.2010. u kn	31.12.2011. u kn
Dani krediti, depoziti i kaucije	116.171	70.247.477
(Ispravak vrijednosti danih kredita, depozita i kaucija)	(75.171)	(75.171)
Novac i novčani ekvivalenti	2.901.650	2.443.776
UKUPNO	2.942.650	72.616.082

- (i) Dani krediti, depoziti i kaucije gotovo u cijelosti predstavljaju depozite Matice.
- (ii) Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novčanih sredstava na kunkskim računima, deviznim računima i u blagajnama na 31.12.2011.

Bilješka 16. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Troškovi budućeg razdoblja iskazani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Unaprijed plaćeni troškovi	762.799	8.015.387	8.048.239	729.948
Budući troškovi – Svj. bank	26.261.647	0	5.978.952	20.282.695
Budući troškovi – Royal	4.992.223	6.690.496	1.753.084	9.929.635
Ostali budući troškovi	342.882	0	332.705	10.177
UKUPNO	32.359.552			30.952.455

- (i) Unaprijed plaćeni troškovi iskazuje Matica, a najvećim dijelom odnose se na troškove prijevoza djelatnika s posla i na posao za siječanj 2012. godine u iznosu 275.996 kn te plaćene premije osiguranja u iznosu 437.337 kn.
- (ii) Na poziciji Budući troškovi – Svjetska banka evidentirani su odgođeni troškovi Matice za zbrinjavanje 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 do 2017. godine.
- (iii) Budući troškovi – Royal mirovinsko osiguranje d.d. odnose se na neto iznose po novo sklopljenim ugovorima iz tekuće godine koji dospjevaju Matici na naplatu ukupno za razdoblje od 2012.-2014. godine u visini 9.250.793 kn te kamate u iznosu 678.842 kn.

BILJEŠKA 17. KAPITAL I REZERVE

Opis	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Temeljni kapital	598.047.500			598.047.500
Kapitalne rezerve	66			66
Rezerve iz dobiti	94.324			94.324
Revalorizacijske rezerve	15.159.562	252.436	1.777.024	13.634.975
(Preneseni gubitak)	(280.245.964)		(2.723.501)	(277.522.463)
Dobit tekuće godine	1.538.551	119.945.424	1.538.551	119.945.424
UKUPNO	334.594.039			454.199.826

- (i) Temeljni kapital Grupe nije se mijenjao tijekom 2010. godine i iznosi 598.047.500 kn.
- (ii) Matica je u tekućoj godini u okviru revalorizacijskih rezervi iskazala usklađenje vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, Bilješka 10., i realizaciju dijela dugotrajne materijalne imovine, dok je ovisno društvo OPI d.o.o. iskazalo realizaciju dijela dugotrajne materijalne imovine.
- (iii) Preneseni gubitak umanjeno je za konsolidiranu dobit prethodne godine te realizirane revalorizacijske rezerve.
- (iv) Konsolidirana dobit tekuće godine iznosi 119.945.424 kn.

Bilješka 18. KREDITI I ZAJMOVI

Kredite i zajmove iskazuje uglavnom Matica i oni čine 99,9% kredita i zajmova Grupe.

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

PREGLED OBVEZA PO DUGOROČNIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA NA 31.12.2011. GODINE

Naziv i godina odobrenja	Rok povrata	Stanje 01.01.2011.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2011.	Dospjeće 2012.	Dospjeće nakon 2012.
Zajam 2003.g.	2018.g.	39.905.369	5.154.953	12.299.406	32.760.916	5.040.141	27.720.775
Zajam 2006.g.	2011.g.	1.210.890	8.940	1.219.830	0	0	0
Zajam 2009.g.		5.685.665	7.746.962	3.360.411	10.072.216	4.624.468	5.447.748
UKUPNE OBVEZE ZA ZAJMOVE		46.801.924	12.910.855	16.879.647	42.833.132	9.664.609	33.168.523
Kredit 2007.g.	2015.g.	3.660.998	95.124	743.953	3.012.169	753.042	2.259.127
Kredit 2008.g.	2016.g.	4.006.788	125.853	743.953	3.388.688	753.042	2.635.646
Kredit 2008.g.	2018.g.	14.734.164	427.486	2.046.170	13.115.480	2.070.865	11.044.615
Kredit 2008.g.	2016.g.	2.040.858	54.514	350.588	1.744.784	354.871	1.389.913
Kredit 2003.g.	2014.g.	8.481.915	252.076	2.489.550	6.244.441	2.497.776	3.746.665
Kredit 2011.g.	2014.g.	0	3.000.000	3.000.000	0	0	0
Kredit 2011.g.	2011.g.	0	8.439.933	700.418	7.739.515	2.814.369	4.925.146
Leasing	2015.g.	1.100.604	20.072	238.097	882.579	254.432	628.147
Leasing	2015.g.	1.628.556	30.093	292.717	1.365.932	312.208	1.053.724
Leasing	2016.g.	1.682.591	38.770	284.509	1.436.852	306.770	1.130.082
Leasing	2015.g.	0	218.464	98.875	119.589	44.251	75.338
Leasing	2015.g.	0	218.464	98.875	119.589	44.251	75.338
Leasing	2011.g.	14.487	0	14.487	0	0	0
Leasing	2012.g.	265.242	15.469	135.952	144.759	144.759	0
UKUPNE OBVEZE PREMA FIN. INSTITUCIJAMA		37.616.203	12.936.318	11.238.144	39.314.377	10.350.636	28.963.741
UKUPNO		84.418.127			82.147.509	20.015.245	62.132.264
- tekuće dospjeće dugoročnih obveza		22.732.052			20.015.245		
DUGOROČNO DOSPJEĆE OBVEZA		61.686.075			62.132.264		

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

Bilješka 19. DUGOROČNA REZERVIRANJA

NAZIV	01.01.2011. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. kn
Rezerviranja po sporovima	11.602.282	120.000		11.722.282
UKUPNO	11.602.282			11.722.282

- (i) Najveći dio rezerviranja iskazuje Matica za troškove iz ranijih godina za spor koji se vodi s Osiguranjem Zagreb u iznosu 1.987.256 kn te za spor sa društvom Hrvatske vode u iznosu od 9.615.026 kn.

Bilješka 20. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE

NAZIV	01.01.2011. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. kn
Odgođene porezne obveze	2.192.199	186.681	1.240	2.377.640
UKUPNO	2.192.199			2.377.640

* Prepravljeno, Bilješka 4. c)

Bilješka 21. NEPREDVIDENE OBVEZE, SPOROVI, DANA JAMSTVA I HIPOTEKE DRUGIMA

- (i) Prema podacima Porezne uprave (evidencija porezne uprave – stanje računa poreznog obveznika) prema Matici postoji potraživanje Ministarstva financija - Porezne uprave temeljem poreza na dohodak od nesamostalnog rada. Na dan 31.12.2011. evidentiran je iznos od 12,1 mil. kn, a uključuje glavnice od 1,5 mil. kn i obračunate zatezne kamate od 1994. i 1995. godine. Matica u svojim knjigama nema evidentirane ove obveze jer ih smatra neosnovanim. Uputilo je nadležnom tijelu zahtjev za utvrđenje zastare i apsolutne zastare. Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezervacija.
- (ii) Protiv Matice je u tijeku značajan broj sudskih sporova po tužbama iz radnih sporova i tužbama dobavljača. Ukupan broj predmeta po radnim sporovima na dan 31.12.2011. godine je 113, ukupne vrijednosti glavnice tužbenih zahtjeva u iznosu 11,4 milijuna. Od toga za naknadu štete zbog povrede na radu ima 66 predmeta u iznosu tužbenih zahtjeva od 8,2 milijuna kn što je uglavnom pokriveno osiguranjem od nezgode kod Croatia osiguranja do visine osigurane svote. Ukupno 24 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.

Protiv Matice su na dan izvještavanja u tijeku sudski postupci temeljem tužbi domaćih i ino dobavljača. Za utužene iznose nisu izvršene rezervacije jer Matica osporava pravni temelj istih jer postoje prvostupanjske presude u njenu korist i nije izvjestan njihov negativan ishod. Među najvećima su sporovi u ukupnom iznosu 133,5 milijuna kn: Autohit d.o.o., Hrvatske željeznice, Dami d.o.o. i Bunge Spa.

- Za tužbu naknade štete zbog izmakle dobiti radi raskida ugovora s društvom Autohit d.o.o. u iznosu 100,9 mil kn po ocjeni odvjetnika velika je šansa da će sud uvažiti argumente Matice. Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
 - Spor sa HŽ odnosi se na 4,9 mil. kn radi povrata zemljišta za koji postoji prvostupanjska presuda u korist Matice i 18,8 mil. kn vagonске dangubnine za koje tužitelj još nije pružio relevantne dokaze aktivne legitimacije te prema sadašnjem stanju spisa još uvijek nije dokazao tražbinu. Iz tog razloga Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
 - Tužbeni zahtjev društva Dami d.o.o. u visini 5 mil. kn odnosi se na tužbu za naknadu štete. Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
 - Tužbeni zahtjev Bunge Spa u visini od 3,9 mil kn s velikom vjerojatnošću će biti odbijen jer imajući u vidu uvjete poslovanja / skladištenja po kojima je zaprimljen teret i stanje tereta u vrijeme primitka robe u skladišta te prirodna svojstva robe spor ide u korist Matice. Stoga, Uprava Matice procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
- (iii) Matica je sklopila s bankom Ugovor o kratkoročnom limitu u visini 1,5 mil EUR za potrebe odobravanja kredita, izdavanja garancija, otvaranja akreditiva s odloženim polaganjem pokrića, eskontiranje mjenica i odobravanje drugih plasmana.

Bilješka 22. KRATKOROČNE OBVEZE

NAZIV	31.12.2010. u kn	31.12.2011. u kn
Kredit i zajmovi	22.732.051	20.147.991
Rezerviranja	3.123.365	2.968.470
Obveze prema dobavljačima	15.196.924	21.104.663
Ostale kratkoročne obveze		
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	1.371.749	1.581.586
Obveze prema zaposlenima	4.803.615	4.195.575
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	3.469.699	14.957.997
Ostale obveze	35.108.649	34.493.893
Obračunani troškovi	11.562.776	6.900.162
UKUPNO	97.368.828	106.350.337

22.1. Obveze s osnove kredita i zajmova

Obveze s osnove kredita i zajmova na dan 31.12.2011. godine najvećim se dijelom sastoje od tekućeg dospelja dugoročnih obveza, Bilješka 18.

22.2. Kratkoročna rezerviranja

NAZIV	01.01.2011. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. kn
Rezerviranja	3.123.365	2.968.470	3.123.365	2.968.470
UKUPNO	3.123.365			2.968.470

Rezerviranja se odnose na obračunate troškove godišnjih odmora koji se trebaju iskoristiti u 2012. godini.

22.3. Obveze prema dobavljačima

OPIS	31.12.2010. kn	31.12.2011. kn
Dobavljači u zemlji	15.148.662	20.572.121
Dobavljači u inozemstvu	48.262	532.542
UKUPNO	15.196.924	21.104.663

Obveze prema dobavljačima najvećim dijelom iskazuje Matica (98,4%).

21.3. Ostale kratkoročne obveze

NAZIV	31.12.2010. kn	31.12.2011. kn
Obveze prema zaposlenima	4.803.615	4.195.575
Porez na dobit	31.901	12.264.485
Ostale obveze		
Obveze za predumove, depozite i jamstva	1.395.173	1.581.586
Porezi i doprinosi iz i na plaće	2.882.988	2.377.071
Komunalna naknada	193.117	193.267
Naknada za uređenje voda i zaštitu voda	0	292
Doprinos za šume	6.757	72.064
Spomenička renta	0	31.88
PDV za 12. mjesec	251.786	20.207
Obveza s temelja prodaje stanova	34.429.854	33.884.932
Ostale obveze	758.521	639.453
UKUPNO	44.753.712	55.229.053

- (i) Obveze za predumove, depozite i jamstva predstavljaju obvezu ovisnog društva Stanovi d.o.o. za sredstva zgrada. Prema Zakonu o vlasništvu i drugim stvarnim pravima (NN 91/96) i Uredbi o održavanju zgrada (NN 64/97), Ovisno društvo sklapa ugovore o upravljanju zgradama. Vlasnici stanova u zgradama uplaćuju zajedničku pričuvu za održavanje zgrade te društvo evidentira sredstva zgrada i troškove u tijeku godine. Na poziciji obveza za depozite evidentirano je stanje novčanih sredstava per 31.12. po zgradama, koja su ujedno evidentirana na žiro-računu društva, Bilješka 15.
- (ii) Obveze prema zaposlenima najvećim dijelom odnose se na evidentirane neto plaće za prosinac 2011. godine.

- (iii) Porezi i doprinosi iz i na plaće u saldu 31.12.2011. godine odnose se na plaću za prosinac 2011. godine.
- (iv) Obveza Matice s temelja prodaje stanova na kredit objašnjena je u Bilješci 11.
- (v) Ostale obveze najvećim dijelom predstavljaju obvezu Matice prema Transsouth – Poropat u iznosu 581.994 kn, Bilješka 14.3(iii).

21.4. Odgođeno plaćanje troškova

Odgođeno plaćanje troškova na dan 31.12.2011. godine najvećim dijelom iskazuje Matica, a odnosi se na:

NAZIV	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Obračunati troškovi otpremnina	11.537.042	0	4.657.250	6.879.792
Obračunati troškovi	22.623	0	2.253	20.370
UKUPNO	11.562.776			6.900.162

- (i) Obračunati troškovi otpremnina predstavljaju nedospjele kamate po zajmu Lučke uprave i Međunarodne banke za obnovu i razvoj, Bilješka 16 (ii) i 18.

Bilješka 23. OBVEZE ZA TEKUĆI POREZ

NAZIV	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Tekući porez	0	12.264.485		12.264.485
UKUPNO	0			12.264.485

Obveza za porez na dobit za 2011. godini prema poreznoj prijavi iznosi 12.264.485 kn, Bilješka 30.

Bilješka 24. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2011. godine iskazuje Matica, a odnosi se na:

NAZIV	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Obračunate kamate kupcima	414.958	0	414.958	0
Odobrena sredstva državnog proračuna	4.258.860	0	4.258.860	0
Odgođeno priznavanje prihoda	3.966.065	961.702	4.927.705	62
UKUPNO	8.639.883			62

- (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) Povećanje odgođenog povećanja prihoda odnosi se na naplaćene štete od Croatia osiguranja, a smanjenje na preknjiženje spornih potraživanja na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

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

LUKA RIJEKA d.d., Rijeka**BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I DRUGA OBJAŠNJENJA**

u kn						
NAZIV POZICIJE	Konsolidirano 2010.	Konsolidirano 2011.	Luka Rijeka 2011.	Luka prijevoz 31.12.2011.	Stanovi 31.12.2011.	OPI 31.12.2011.
POSLOVNI PRIHODI	180.032.713	186.064.650	183.752.151	4.288.478	1.885.028	229.471
Prihodi od prodaje	158.798.514	162.853.099	160.891.956	4.209.825	1.841.796	0
Ostali poslovni prihodi	21.234.199	23.211.551	22.860.195	78.653	43.232	229.471
POSLOVNI RASHODI	178.680.070	185.176.140	183.056.644	3.867.291	1.879.924	462.759
Promjene vrij. zaliha nedovrš. proiz. i got. proiz.	0	0	0	0	0	0
Materijalni troškovi	48.721.775	55.957.009	56.860.735	2.052.522	1.089.129	45.101
Troškovi prodane robe	0	0	0	0	0	0
Troškovi osoblja	86.845.373	82.516.529	80.574.236	1.250.266	611.079	80.948
Amortizacija	8.422.506	8.606.034	8.214.765	269.130	30.306	91.833
Rezerviranja	0	120.000	0	120.000	0	0
Ostali troškovi	34.690.416	37.976.568	37.406.908	175.373	149.410	244.877
FINANCIJSKI PRIHODI	8.008.545	144.835.934	144.815.593	630	21.728	414
FINANCIJSKI RASHODI	7.803.741	12.678.864	12.608.225	34.060	23	41
UKUPNI PRIHODI	188.041.258	330.900.584	328.567.744	4.289.108	1.906.756	229.885
UKUPNI RASHODI	186.483.811	197.855.004	195.664.869	3.901.351	1.879.947	462.800
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1.557.447	133.045.580	132.902.875	387.757	26.809	-232.915
POREZNI TROŠAK	18.896	13.100.156	12.880.190	84.799	9.854	125.313
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.538.551	119.945.424	120.022.685	302.958	16.955	-358.228

Bilješka 25. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi su sljedeći:

VRSTA PRIHODA	2010. u kn	2011. u kn
Prihodi od prodaje u zemlji	76.939.655	79.173.242
Prihodi od prodaje u inozemstvu	81.858.860	83.679.857
<i>Ukupno prihodi od prodaje</i>	<i>158.798.514</i>	<i>162.853.099</i>
Ostali poslovni prihodi	21.234.199	23.211.551
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	180.032.713	186.064.650

(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.

(ii) Struktura ostalih poslovnih prihoda prikazana je u sljedećoj tablici:

VRSTA PRIHODA	2010. u kn	2011. u kn
Prihod od zakupnina	15.082.196	15.057.519
Prihod od prodaje imovine	771.057	740.275
Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	1.248.633	146.288
Prihodi od otpisa obaveza	383.766	13.237
Prihodi s temelja naplate šteta od osiguranja	2.473.206	2.583.446
Ostali poslovni prihodi	1.275.341	4.670.786
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI	21.234.199	23.211.551

- Prihodi od zakupnina iskazani su u iznosu od 15.057.519 kn, a najvećim dijelom se odnose na prihode od zakupa poslovnih prostora koje iskazuje Matica.
- Prihode od prodaje imovine iskazuje Matica, a odnose se na prihode od tri prodana stana u izvještajnoj godini, Bilješka 9 (i) i prihode od prodaje imovine u staro željezo.
- Prihode od naplaćenih potraživanja iskazuje Matica, a odnose se na naplaćena u ranijim godinama vrijednosno usklađena potraživanja.
- Prihode s temelja naplate šteta od osiguranja najvećim dijelom iskazuje Matica, a odnose se na prihode od osiguranja naknade plaća za vrijeme bolovanja djelatnika s pravom na naknadu plaća te naknade šteta od osiguranja imovine.

- Ostali poslovni prihodi iskazani su u iznosu 4.670.786 kn i najvećim dijelom se odnose na sredstva doznačena iz državnog proračuna prema Ugovoru o preuzimanju dugoročnih obveza od 23.03.1998.g. u iznosu 4.258.860 kn koje iskazuje Matica.

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

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	2010. u kn	2011. u kn
Terminal zapad	81.605.858	81.235.680
Terminal istok	29.330.979	35.797.075
Terminal silos	9.724.575	9.189.750
Terminal Bakar	17.791.434	19.542.727
Terminal Škrljevo	14.154.956	15.182.626
Terminal Bršica	12.289.104	12.305.037
Privez-odvez	11.918.886	10.401.831
Luka prijevoz d.o.o.	2.116.238	1.551.985
OPI d.o.o.	304.865	229.471
Stanovi d.o.o.	795.818	628.468
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	180.032.713	186.064.650

Bilješka 26. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi su slijedeći:

VRSTA RASHODA	2010. u kn	2011. u kn
Materijalni troškovi	48.721.775	55.957.009
Troškovi osoblja	86.845.373	82.516.529
Amortizacija	8.422.506	8.606.034
Rezerviranja	0	120.000
Ostali troškovi poslovanja	34.690.416	37.976.568
UKUPNO	178.680.070	185.176.140

- (i) Materijalni troškovi obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal, potrošenu energiju i gorivo, otpis sitnog inventara, prijevozne usluge, usluge održavanja, zakupnine, troškove propagande i reklame, komunalne usluge, troškove koncesije, najma radne snage, intelektualne te ostale usluge.

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

VRSTA RASHODA	2010. u kn	2011. u kn
Naknade troškova zaposlenika	4.055.129	3.803.859
Neproizvodne usluge	2.104.187	3.292.296
Reprezentacija	260.790	279.417
Premije osiguranja	6.890.300	6.824.418
Porezi, doprinosi i naknade koji ne ovise o posl. rez.	9.280.169	10.076.895
Bankarske usluge i članarine	257.788	334.540
Troškovi ostalih mat. prava zaposlenih	8.168.683	5.220.222
Ostali troškovi	1.970.992	3.160.940
Vrijednosno usklađenje	0	1.027.913
Neotpis. vrijed. otuđene i rashod. imovine	0	16.056
Naknade šteta, dangube, kazne	1.200.001	3.465.622
Rashodi proteklih godina	204.097	145.721
Ostali rashodi	298.280	328.669
UKUPNO	34.690.416	37.976.568

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

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	2010. u kn	2011. u kn
Terminal zapad	80.757.778	80.485.807
Terminal istok	28.924.112	35.480.607
Terminal silos	9.606.284	9.035.309
Terminal Bakar	17.451.607	19.298.090
Terminal Škrljevo	12.570.023	12.276.418
Terminal Bršica	12.141.378	12.143.509
Privez-odvez	11.748.104	10.343.851
Luka prijevoz d.o.o.	3.351.828	3.769.866
OPI d.o.o.	304.629	462.759
Stanovi d.o.o.	1.824.327	1.879.924
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	178.680.070	185.176.140

Bilješka 27. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi strukturirani su na slijedeći način:

VRSTA PRIHODA	2010. u kn	2011. u kn
Prihodi od kamata i sl.	2.353.738	3.108.508
Prihodi od udjela u ovisna društva	4.682.585	0
Dobit od prodaje udjela	0	139.937.742
Pozitivne tečajne razlike	524.039	1.159.439
Prihodi od dionica i udjela	86.561	66.162
Prihod od revalorizacije stanova	361.622	564.083
UKUPNO	8.008.545	144.835.934

- (i) Najveći dio prihoda od kamata i sl. Iskazuje Matica, a odnose se na kamate po depozitima u iznosu 2.801.563 kn te na prihode od prinosa po policama životnog osiguranja u iznosu 240.515 kn.
- (ii) Dobit od prodaje udjela iskazuje Matica, a odnosi se na prodaju dionica društva Jadranska vrata u iznosu 91.750.904 kn i povećanje rezerve za kapital izvršene od strane strateškog partnera sukladno ugovoru o prodaji i prijenosu dionica kao sastavni dio kupoprodaje u iznosu 48.186.838 kn, Bilješka 10.
- (iii) Pozitivne tečajne razlike najvećim dijelom iskazuje Matica, a koje su dijelom ostvarene od usklađenja po prodajama usluga inozemnom tržištu u iznosu 965.166 kn.

Bilješka 28. FINANCIJSKI RASHODI

VRSTA RASHODA	2010. u kn	2011. u kn
Rashodi od prodaje dionica	1.161.927	0
Rashodi od likvidacije Ovisnih društava	0	55.992
Rashod od usklađenja uloga u pridružena društva	0	38.946
Kamate s nepovezanim društvima	4.472.521	5.599.985
Negativne tečajne razlike	2.169.293	6.983.941
UKUPNO	7.803.741	12.678.864

- (i) Kamate s nepovezanim društvima iskazane su u iznosu 5.599.985 kn koje najvećim dijeom iskazuje Matica, a odnose se na kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima, kamate po leasingu u iznosu 3.067.024 kn, te zatezne kamate u iznosu 2.527.243 kn.
- (ii) Negativne tečajne razlike najvećim su dijelom ostvarene od usklađenja obveza po kreditima i zajmovima Matice na tečaj u iznosu 6.143.080 kn.

Bilješka 29. KONSOLIDIRANA DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit Grupe utvrđena je kao razlika između ukupnih prihoda i rashoda izvještajne godine iz kojih su isključene interne transakcije i iznosi 133.045.580 kn (prethodne godine 1.557.447 kn).

Bilješka 30. POREZNI TROŠAK

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

Matica 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 2011. godinu, Matica iskazuje poreznu dobit u iznosu 128.801.901 kn. Ukupni preneseni porezni gubitak koji se može iskoristiti u 2011. godini iznosi 8.356.711 kn pa tekući porezni rashod iznosi 12.044.519 kn.

Neto dobit Matice za tekuću godinu iznosi 120.022.685 kn (u prethodnom razdoblju 1.512.903 kn). Ukupni porezni rashod u 2011. godini iznosi 12.880.190 kn i sastoji se od tekućeg i odgođenog poreznog rashoda. Tekući porezni rashod je obveza koja se iskazuje na osnovicu za oporezivanje od 120.445.190 kn i oporezuje se stopom od 10% te prema poreznoj prijavi iznosi 12.044.519 kn. Odgođeni porezni rashod u iznosu od 835.671 kn nastao je kao rezultat korištenja odgođene porezne imovine nastale temeljem ispravka prethodnih razdoblja, Bilješka 4 c).

Porezni trošak iskazuju Luka prijevoz d.o.o. u iznosu 84.799 kn, Stanovi d.o.o. u iznosu 9.854 kn i OPI d.o.o. u iznosu 125.313 kn pa konsolidirana dobit nakon oporezivanja iznosi 119.945.424 kn.

Bilješka 31. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

U tijeku godine ostvaren je gubitak od ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu 141.255 kn, Bilješka 10.

Bilješka 32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici objavljuju se sljedeće kategorije financijskih instrumenata:

- Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja čine 11,0 % imovine Grupe, Tablica 1,
- Financijska imovina raspoloživa za prodaju koja čini 0,7 % imovine Grupe, Tablica 2,
- Financijske obveze mjerene po amortiziranom trošku koje čine 13,0 % imovine Grupe, Tablica 3.

Tablica 1	
NAZIV	31.12.2011. u mil. kn
Dugotrajna potraživanja	13,5
Potraživanja od kupaca	31,7
Potraživanje od Države za prodane stanove	21,2
Ostala potraživanja	3,8
UKUPNO	70,2

Tablica 2	
NAZIV	31.12.2011. u mil. kn
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	4,6
UKUPNO	4,6

Tablica 3

NAZIV	31.12.2011. u mil. kn
Obveze za dugoročne kredite i zajmove	62,1
Obveze za kratkoročne zajmove i kredite	20,1
UKUPNO	82,2

Grupa 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 sudjeluju u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani.

Postojeća potraživanja prate se od strane Uprava te se procjenjuje ispravak vrijednosti za nenaplativa potraživanja prema pojedinačnoj analizi svakog kupca. Članice Grupe osiguravaju kolaterale za potraživanja sukladno usvojenoj poslovnoj politici te se redovito prati bonitet kupaca. Svakom kupcu se dodjeljuje kreditni rejting prema pokazanoj urednosti plaćanja. Obzirom na karakter djelatnosti, Matici stoji na raspolaganju mogućnost odgode izvršenja usluge do podmirenja duga te pravo zadržavanja definirano Zakonom o obveznim odnosima. Za 13,4 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 Matice. Pojačani kreditni rizik naglašen je kod potraživanja od države u iznosu 21,2 mil. kn za koja Matica nema kolateral osiguranja osim obveze vezane uz ovo potraživanje opisane u Bilješci 22.3(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, 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 28,2 mil. kn.

NAZIV	31.12.11. 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	13,4	13,4				100%
Kupci u zemlji i inozemstvu	31,7	25,5	1,7	1,8	2,7	**87%
Potraživanja od Države - PDV i drugo	2,4	0,2	0,5	1,7		0%
Potraživanje za prodane stanove	21,2				21,2	0%
Ostala potraživanja	1,1		0,5		0,6	0%
UKUPNO	69,8	39,1	2,7	3,5	24,5	

*- iznos predstavlja potraživanja koja su sukladno računovodstvenoj politici u momentu fakturiranja bila procijenjena kao teško naplativa, ali je fakturiranje bilo uvijek 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 članice Grupe mogu susresti u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

Kao što tablica u nastavku prikazuje, Grupa nije podložna riziku likvidnosti i s tim u vezi i riziku zatezних kamata, budući je kratkotrajna imovina viša od kratkoročnih obveza.

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

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

NAZIV	31.12.2010. u mil. kn	31.12.2011. u mil. kn
Kratkotrajna potraživanja	61,9	56,7
Kratkotrajna financijska imovina	0,1	70,2
Novac na računima i u blagajni	2,9	2,4
UKUPNO	64,9	129,3
Kratkoročne obveze	97,4	106,2
NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	(37,8)	21,9

Kako tablica prikazuje koeficijent ubrzane likvidnosti je 1,22.

U sljedećoj tablici (izraženo i milijunima kuna) dan je pregled ukupnih obveza (dospjelih i nedospjelih) na dan 31.12.2011. godine:

Naziv	Dospjelo do kraja 2011.	Dospjeće 2012.	Dospjeće 2013.	Dospjeće 2014.
Obveze za zajmove i kredite	0,5	19,5	19,2	14,9
Obveze prema dobavljačima	13,3	7,8		
Obveze prema Državi	33,9			
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe		14,8		
Obveze prema zaposlenima		4,2		
Ostale kratkoročne obveze	0,6			
UKUPNO	48,4	46,3	19,2	14,9

(nastavak)

Naziv	Dospjeće 2015.	Dospjeće 2016.	Dospjeće 2017.	Dospjeće nakon 2017.
Obveze za zajmove i kredite	9,8	7,9	7,1	3,3
Obveze prema dobavljačima i pov. poduzet.				
Obveze prema Državi				
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe				
Obveze prema zaposlenima				
Ostale kratkoročne obveze				
UKUPNO	9,8	7,9	7,1	3,3

c) Tržišni rizik

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

Valutni rizik

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

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

NAZIV POZICIJE	Efekt promjene tečaja +5% u mil. kn	Efekt promjene tečaja -5% u mil. kn
Efekt promjena na pozicijama aktive	0,7	-0,7
Efekt promjena na pozicijama pasive	4,1	-4,1
Neto efekt u Bilanci	-3,4	3,4

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 18. 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 27 % odnosno +/- 0,8 mil. kn.

Promjena K.S.	Efekt promjene K.S. u mil. kn	% promjene na ukupnu kamatu
+/- 1 %	+/- 0,8	27 %

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 Grupa posluje na tržištu na kojem su cijene usluga podložne promjenama, ona je izloženo ovom riziku. Može se štititi od rizika smanjenja cijena na tržištu smanjenjem određenih kategorija troškova, međutim nije u mogućnosti se značajnije zaštititi glede značajnih troškova radne snage zbog važećih kolektivnih ugovora na čiju izmjenu sama Uprava ne može utjecati bez dogovora sa socijalnim partnerima.

Bilješka 33. ZARADA PO DIONICI

OPIS	31.12.2010. kn	31.12.2011. kn
Dobit nakon oporezivanja (u kn)	1.538.551	119.945.424
Broj izdanih dionica (kom)	5.980.475	5.980.475
Broj vlastitih dionica (kom)	0	0
ZARADA PO DIONICI (u kn)	0,01	20,06

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

Bilješka 34. IZVANBILANČNI ZAPISI (NEPREDVIĐENA IMOVINA)

OPIS	01.01.2011. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2011. u kn
Imovina i potraživanja u državama bivše Jugoslavije	804.016			804.016
Odgodena porezna imovina	65.202		65.202	0
UKUPNO	869.218			804.016

- (i) Saldo izvanbilančnih zapisa iskazuje Matica, a koji predstavljaju vrijednost imovine i potraživanja u državama bivše države.

Bilješka 35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance, a prije datuma odobrenja financijskih izvještaja nisu se desili nikakvi značajni događaji.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Matice 18. travnja 2012. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Uprava:



Denis Vukorepa



Marinko Kramarić



Mladen Pešut