

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2012**. godinu

15.971.486.005,47

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** Prodavač izdavač

Konsolidirani izvještaj: **NE**

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: **830** (u prethodnoj godini) **749** (u tekućoj godini)

Broj zaposlenih: **879** (na temelju sati rada) **790** (u tekućoj godini)

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

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izveštaj o novčanom tijeku

DA

Izveštaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

DA

Godišnji financijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj)

Matični brojevi pripojenih subjekata: _____

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja: _____

Knjigovodstveni servis: _____
(malični broj servisa)

(naziv servisa)

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

Verzija Excel datoteke: 2.0.3.

Telefon: **051/496-533**

Telefaks: **051/496-008**

Adresa e-pošte: **fin@lukarijeka.hr**

Prezime i ime: **Vedran Devčić**

(osoba ovlaštena za zastupanje)

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

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		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		472.096.390	483.980.292
I NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.432.431	1.475.920
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.117.431	1.475.920
3. Goodwill	006		0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		315.000	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		376.794.648	393.815.543
1. Zemljište	011		224.547.305	224.547.305
2. Građevinski objekti	012		111.563.515	109.314.524
3. Postrojenja i oprema	013		1.828.478	1.762.708
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		28.866.185	24.632.265
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		0	15.125.053
7. Materijalna imovina u pripremi	017		784.169	9.384.015
8. Ostala materijalna imovina	018		325.736	325.736
9. Ulaganje u nekretnine	019		8.879.260	8.723.937
III DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		79.693.002	75.863.717
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		62.928.302	62.928.302
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		1.840.400	1.840.400
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		2.814.717	2.876.236
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		5.715.581	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		6.394.002	8.218.779
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		0	0
IV POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		13.417.378	12.072.333
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		13.417.378	12.072.333
3. Ostala potraživanja	032		0	0
V ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		758.931	752.779
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		128.835.477	104.737.544
I ZALIHE (035 do 042)	035		2.322.951	1.408.398
1. Sirovine i materijal	036		2.221.787	1.408.398
2. Proizvodnja u tijeku	037		0	0
3. Gotovi proizvodi	038		0	0
4. Trgovačka roba	039		0	0
5. Predumovi za zalihe	040		101.164	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0	0
7. Biološka imovina	042		0	0
II POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		55.674.209	53.825.357
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		1.085.325	142.415
2. Potraživanja od kupaca	045		30.056.628	30.235.594
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		970	2.442
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		23.470.428	22.089.422
6. Ostala potraživanja	049		1.060.858	1.355.484
III KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		70.332.506	48.770.681
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

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		70.332.506	48.770.681
7. Ostala financijska imovina	057		0	0
IV NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058		505.811	733.108
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		31.181.550	30.888.482
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		632.113.417	619.606.318
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		804.016	804.016
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		451.466.661	456.016.585
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		0	0
1. Zakonske rezerve	066		0	0
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		12.888.247	12.932.455
V ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072		-279.491.837	-159.457.992
1. Zadržana dobit	073		7.173.921	7.185.080
2. Preneseni gubitak	074		286.665.758	166.643.072
VI DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (075-077)	075		120.022.685	4.494.556
1. Dobit poslovne godine	076		120.022.685	4.494.556
2. Gubitak poslovne godine	077		0	0
VII MANJINSKI INTERES	078		0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		11.602.282	11.602.282
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		0	0
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		64.323.222	64.210.777
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		33.168.523	27.364.714
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		28.963.741	34.656.345
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		2.190.958	2.189.718
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		94.852.558	80.520.707
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		977.341	1.866.056
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		9.664.609	11.276.990
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		10.338.623	11.028.146
4. Obveze za predujmove	097		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098		20.567.064	14.702.856
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		4.120.072	4.293.432
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		14.707.923	2.583.652

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 92590920313; LUKA RIJEKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaške	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		34.476.926	34.769.575
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		9.868.694	7.255.967
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		632.113.417	619.606.318
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			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012.

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		183.752.151	186.228.971
1. Prihodi od prodaje	112		160.891.957	167.778.762
2. Ostali poslovni prihodi	113		22.860.194	18.450.209
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		183.056.644	180.157.912
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		56.860.735	59.777.278
a) Troškovi sirovina i materijala	117		23.932.204	22.231.764
b) Troškovi prodane robe	118		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119		32.928.531	37.545.514
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		80.574.236	72.572.461
a) Neto plaće i nadnice	121		50.192.319	45.305.053
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		18.554.438	17.291.620
c) Doprinosi na plaće	123		11.827.479	9.975.788
4. Amortizacija	124		8.214.765	8.651.993
5. Ostali troškovi	125		32.591.343	32.775.916
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		880.337	1.684.080
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		880.337	1.684.080
7. Rezerviranja	129		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130		3.935.228	4.696.184
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		144.815.593	4.814.082
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	10.152
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		4.877.851	4.803.930
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		91.750.904	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		48.186.838	0
5. Ostali financijski prihodi	136		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		12.608.225	5.821.254
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		55.992	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		12.552.233	5.821.254
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0	0
4. Ostali financijski rashodi	141		0	0
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		328.567.744	191.043.053
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		195.664.869	185.979.166
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		132.902.875	5.063.887
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		132.902.875	5.063.887
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		12.880.190	569.331
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		120.022.685	4.494.556
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		120.022.685	4.494.556
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		120.022.685	4.494.556
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		-156.950	61.519
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		-156.950	61.519
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		-15.695	6.152
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		-141.255	55.367
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		119.881.430	4.549.923
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			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

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		132.902.875	5.063.887
2. Amortizacija	002		8.214.765	8.651.993
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		13.994.679	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		5.378.870	1.848.853
5. Smanjenje zaliha	005		0	914.552
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		0	16.234.333
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		160.491.189	32.713.618
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		0	14.331.850
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		0	0
3. Povećanje zaliha	010		368.193	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		174.802.265	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		175.170.458	14.331.850
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		0	18.381.768
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		14.679.269	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		4.438.480	277.107
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		139.937.742	0
3. Novčani primici od kamata	017		1.684.555	2.825.415
4. Novčani primici od dividendi	018		0	110.720
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		27.777.244	9.004.224
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		173.838.021	12.217.466
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		12.238.699	26.085.748
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		48.186.837	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		104.511.466	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		164.937.002	26.085.748
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		8.901.019	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		0	13.868.282
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		25.660.324	28.653.712
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		25.660.324	28.653.712
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		19.373.216	31.972.868
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		1.013.073	967.033
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		20.386.289	32.939.901
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		5.274.035	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		0	4.286.189
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	227.297
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		504.215	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		1.010.026	505.811
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		0	227.297
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		504.215	0

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		505.811	733.108
--	-----	--	---------	---------

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

u kRn

Bilješka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti				Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL	
			Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Statutarne rezerve	Ostale rezerve				(Vlastite dionice/ udjeli)
OPIS PROMJENE										
15.	598.047.500	66	0	0	0	0	21.651.145	-275.440.270	1.512.903	345.771.344
Stanje kapitala na 1.1.2011.										
Učinci retroaktivnih promjena										
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja										
Učinci promjena računovodstvenih politika										
15.	598.047.500	66	0	0	0	0	13.040.660	-281.017.140	1.512.903	331.583.990
Stanje kapitala na 1.1.2011. (prepravljeno)										
Ukupna sveobuhvatna dobit										
Dobit ili gubitak razdoblja										
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju										
Uljecaj na promjene odgođenih poreza										
120.022.685										
Ostale promjene										
Raspored dobiti prethodne godine										
1.512.903										
Ukupno promjene										
-141.255										
-11.159										
11.159										
-141.255										
Stanje kapitala na 31.12.2011.										
15.	598.047.500	66	0	0	0	0	12.888.247	-279.491.836	120.022.685	451.466.662
Stanje kapitala na 31.12.2011.										

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

Bilješka	Temeljni (upisani) kapital	STAVKE KAPITALA					Ukupni kapital	
		Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Rezerve iz dobiti	(Vlastite dionice/ uođeli)		
					Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine		
15.	598.047.500	66	0	0	0	0	120.022.685	451.466.662
OPIS PROMJENE								
Stanje kapitala na 1.1.2012.	598.047.500	66	0	0	0	0	120.022.685	451.466.662
Učinci retroaktivnih promjena								
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja								
Učinci promjena računovodstvenih politika								
Stanje kapitala na 1.1.2012. (prepravljeno)	598.047.500	66	0	0	0	0	120.022.685	451.466.662
Ukupna sveobuhvatna dobit								
Dobit ili gubitak razdoblja							4.494.556	4.494.556
Prijenos realiziranih revalorizacijskih rezervi na zadržanu dobit							-11.159	11.159
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju							61.519	61.519
Utjecaj na promjene odgođenih poreza							-6.152	-6.152
Ostale promjene								
Raspored dobiti prethodne godine	0	0	0	0	0	0	44.208	11.159
Ukupno promjene	0	0	0	0	0	0	120.022.685	-120.022.685
Stanje kapitala na 31.12.2012.	598.047.500	66	0	0	0	0	120.022.685	456.016.584

Uprava:

Vedran Devčić, predsjednik

Nenad Janjić, član

Linda Sciucca, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJNIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

**LUKA RIJEKA d.d.
RIJEKA**

Rijeka, travanj 2013.

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJNIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2012. GODINU**

SADRŽAJ:

	Stranica
• IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 2
• FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2012. GODINU	
➤ Odgovornost za financijske izvještaje	3
➤ Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na 31.12.2012. godine	4
➤ Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.-31.12.2012. godine	5
➤ Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu	6
➤ Izvještaj o novčanom toku za 2012. godinu	7
➤ Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.-31.12.2012. godine	8 – 9
➤ Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja za 2012. godinu	10 – 52

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA LUKA RIJEKA d.d. Rijeka

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva **LUKA RIJEKA d.d. Rijeka** i to Izvještaja o financijskom položaju (Bilanca) na 31. prosinca 2012. godine, Računa dobiti i gubitka za 2012. godinu, Izvještaja o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu, Izvještaja o novčanom toku za 2012. godinu, Izvještaja o promjenama kapitala za 2012. godinu i Bilješki uz financijske izvještaje koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja. Izvještaji su prikazani na stranicama 3 do 52.

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

Po našem mišljenju financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj društva **LUKA RIJEKA d.d. Rijeka** na 31. prosinca 2012. godine, njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Isticanje pitanja


1. Neovisno od izraženog mišljenja upućujemo da je Društvo u Bilješci 19(i) objavilo postojanje nepredviđene obveze u iznosu od 13,98 milijuna kuna.
2. U Bilješci 8(ii) Društvo je objavilo moguće značajnije odstupanje fer vrijednosti od knjigovodstvene vrijednosti ulaganja u društvo Jadranska vrata d.d. u smislu da je možebitna fer vrijednost značajnije više od knjigovodstvene.

HLB Inženjerski biro d.o.o.

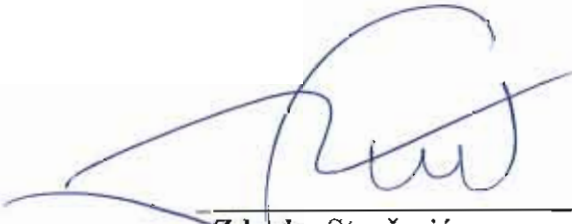
Riva 20
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 25. travnja 2013.

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



Tomislav Ugrin
Član Uprave



Zdenko Starčević
Ovlašteni revizor



HLB Inženjerski biro
HLB Inženjerski biro d.o.o. · Rijeka, Riva 20

TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI LUKA RIJEKA D.D. ZA 2012. GODINU

Odgovornost za financijske izvještaje

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

Temeljni financijski izvještaji sadrže:

- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2012. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2012. – 31.12.2012. godine,
- Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01.2012. – 31.12.2012. godine,
- Izvještaj o novčanom toku za razdoblje 01.01.2012. – 31.12.2012. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2012. – 31.12.2012. 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 2013. godine i potpisani su od strane:

Luka Rijeka d.d.

Riva 1

Rijeka

Uprava:

Vedran Devčić, predsjednik

Nenad Janjić, član

Linda Sciucca, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

na dan 31.12.2012. godine

	Bilješka	2011.	2012.
u kn			
IMOVINA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		471.337.459	468.102.460
Nematerijalna imovina	5	1.432.431	1.475.920
Nekretnine, postrojenja i oprema	6	367.915.388	369.966.554
Ulaganja u nekretnine	7	8.879.260	8.723.937
Dugotrajna financijska imovina	8	79.693.002	75.863.716
Potraživanja	9	13.417.378	12.072.333
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	10	758.931	752.779
KRATKOTRAJNA IMOVINA		79.807.909	119.862.597
Zalihe	11	2.221.787	1.408.398
Potraživanja od kupaca	12	31.141.953	30.378.009
Potraživanja za tekući porez na dobit	12	-	109.429
Ostala potraživanja	12	24.633.420	38.462.971
Kratkotrajna financijska imovina	13	70.332.506	48.770.661
Novac i novčani ekvivalenti	13	505.811	733.109
Obračunani prihodi	12	239.272	0
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	14	30.942.278	30.888.482
UKUPNO IMOVINA		632.113.417	619.606.318
KAPITAL			
KAPITAL I REZERVE	15	451.466.662	456.016.584
Temeljni (upisani) kapital		598.047.500	598.047.500
Kapitalne rezerve		66	66
Revalorizacijske rezerve		12.888.247	12.932.455
Zadržana dobit ili preneseni gubitak		-279.491.836	-159.457.993
Dobit ili gubitak poslovne godine		120.022.685	4.494.556
OBVEZE			
DUGOROČNE OBVEZE		73.734.546	73.623.340
Kredit i zajmovi	16	62.132.264	62.021.058
Rezerviranja	17	11.602.282	11.602.282
ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	18	2.190.958	2.189.718
KRATKOROČNE OBVEZE		104.721.189	87.776.674
Kredit i zajmovi	20	20.003.232	22.305.136
Rezerviranja	20	2.968.470	2.318.942
Obveze prema dobavljačima	20	21.544.405	16.568.912
Obveze za tekući porez	21	12.044.519	-
Ostale kratkoročne obveze	20	41.260.401	41.646.659
Obračunani troškovi	20	6.900.162	4.937.025
PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	22	62	-
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		632.113.417	619.606.318

Uprava:

Vedran Devčić, predsjednik

Nenad Janjić, član

Linda Sciucca, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

RAČUN DOBITI I GUBITKA (prema metodi vrste rashoda)
za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2011.	2012.
POSLOVNI PRIHODI	23	183.752.151	186.228.971
Prihodi od prodaje		160.891.956	167.778.762
Ostali poslovni prihodi		22.860.195	18.450.209
POSLOVNI RASHODI	24	183.056.644	180.157.911
Troškovi sirovina i materijala		56.860.735	59.777.278
Troškovi osoblja		80.574.236	72.572.461
Amortizacija		8.214.765	8.651.993
Rezerviranja		0	0
Ostali troškovi		37.406.908	39.156.179
FINANCIJSKI PRIHODI	25	144.815.593	4.814.082
FINANCIJSKI RASHODI	26	12.608.225	5.821.254
UKUPNI PRIHODI		328.567.744	191.043.053
UKUPNI RASHODI		195.664.869	185.979.166
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	27	132.902.875	5.063.887
POREZNI RASHOD	28	12.880.190	569.331
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	28	120.022.685	4.494.556

Uprava:

Vedran Devčić, predsjednik

Nenad Janjić, član

Linda Sciucca, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

u kn			
NAZIV POZICIJE	Bilješka	2011.	2012.
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	28.	120.022.685	4.494.556
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	29.	-156.950	61.519
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		-156.950	61.519
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			
Ostala sveobuhvatna dobit			
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	29.	15.695	-6.152
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	15., 29.	-141.255	55.367
SVEOBUHVAATNA DOBIT/(-)GUBITAK RAZDOBLJA	29.	119.881.430	4.549.923

Uprava:

Vedran Devčić, predsjednik

Nenad Janjić, član

Linda Sciuca, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (INDIREKTNA METODA)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

NAZIV POZICIJE	Bilješke	u kn	
		2011.	2012.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit / - Gubitak prije poreza		132.902.876	5.063.887
Amortizacija		8.214.765	8.651.993
Povećanje kratkoročnih obveza		13.994.679	0
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		5.378.870	1.848.853
Smanjenje zaliha		0	914.552
Ostalo povećanje novčanog tijeka		0	16.234.333
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		160.491.190	32.713.618
Smanjenje kratkoročnih obveza		0	-14.331.850
Povećanje kratkotrajnih potraživanja		0	0
Povećanje zaliha		-368.193	0
Ostalo smanjenje novčanog tijeka		-174.802.266	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		-175.170.459	-14.331.850
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		-14.679.269	18.381.768
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine		4.438.480	277.107
Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		139.937.742	0
Novčani primici od kamata		1.684.555	2.825.415
Novčani primici od dividendi		0	110.720
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		27.777.244	9.004.224
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		173.838.021	12.217.466
Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine		-12.238.699	-26.085.748
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata		-48.186.837	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-104.511.466	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-164.937.002	-26.085.748
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		8.901.019	-13.868.282
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		25.660.324	28.653.712
Ostali primici od financijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		25.660.324	28.653.712
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		-19.373.216	-31.972.868
Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
Novčani izdaci za financijski najam		-1.013.073	-967.033
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-20.386.289	-32.939.901
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		5.274.035	-4.286.189
UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK		-504.215	227.297
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		1.010.026	505.811
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		505.811	733.108
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČ. EKVIVALENATA		-504.215	227.297

Uprava:

Vedran Devčić, predsjednik

Nenad Janjić, član

Linda Sciucca, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

Bilješka	Temeljni (upisani) kapital	STAVKE KAPITALA					Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL	
		Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve iz dobiti		Vlastite dionice/ udjeli				
				Rezerve za vlastite dionice	Statutarne rezerve					Ostale rezerve
OPIS PROMJENE										
15. Stanje kapitala na 1.1.2012.	598.047.500	66	0	0	0	0	12.888.247	-279.491.836	120.022.685	451.466.662
Učinci retroaktivnih promjena										
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja										
Učinci promjena računovodstvenih politika										
Stanje kapitala na 1.1.2012. (prepravljeno)	598.047.500	66	0	0	0	0	12.888.247	-279.491.836	120.022.685	451.466.662
Ukupna sveobuhvatna dobit										
Dobit ili gubitak razdoblja										4.494.556
Prijenos realiziranih revalorizacijskih rezervi na zadržanu dobit										0
Dobitak (gubitak) od promjene FI raspoložive za prodaju										61.519
Ujecaj na promjene odgovornih poreza										-6.152
Ostale promjene										
Raspored dobiti prethodne godine										120.022.685
Ukupno promjene										4.494.556
15. Stanje kapitala na 31.12.2012.	598.047.500	66	0	0	0	0	12.932.455	-159.457.992	4.494.556	456.016.584

Uprava:

Vedran Devčić, predsjednik

Nenad Jamjić, član

Linda Sciucca, član

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

BILJEŠKE KOJE OBUHVAĆAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I DRUGA OBJAŠNENJA ZA 2012. GODINU

Bilješka 1. DJELATNOST I OPĆI PODACI

- (i) Trgovačko društvo Luka Rijeka d.d. Rijeka, Riva 1, registrirano je kao dioničko društvo 25. siječnja 1999. godine pod brojem Tt-99/23 –2 MBS: 040141664 kod Trgovačkog suda u Rijeci kojim je upisana pretvorba društva i usklađenje općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima. Društvo je registrirano za obavljanje usluga u pomorskom prometu, lučkih usluga, skladištenje roba i špediciju. Društvo je nastalo preoblikovanjem iz bivšeg poduzeća Luka p.o. Rijeka.
OIB Društva je 92590920313.

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

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

- (ii) Društvo ima Skupštinu, Nadzorni odbor i Upravu. Upravu čine tri člana. Tijekom izvještajne godine došlo je promjene članova Uprave.

Do dana 27.6.2012. godine upravu su činili:

- 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

Od 28.6.2012. godine upravu čine:

- Vedran Devčić, predsjednik Uprave, zastupa skupno s još jednim članom Uprave
- Nenad Janjić, član Uprave, zastupa skupno s još jednim članom Uprave ili predsjednikom Uprave
- Linda Sciucca, član Uprave, zastupa skupno s još jednim članom Uprave ili predsjednikom Uprave.

Tijekom izvještajne godine došlo je do promjene članova Nadzornog odbora te umjesto dotadašnjih članova:

- Kuzman Vujević, predsjednik
- Duško Mustać, zamjenik predsjednika
- Željko Mihaljević, član
- Ivošlav Ban, član,

članovi Nadzornog odbora na datum izvještavanja su:

- Nikola Mendrila, predsjednik (od 18.6.2012.)

- Loris Rak, zamjenik predsjednika (od 18.6.2012.)
 - Katarina Drakulić, član (od 18.6.2012.)
 - Darko Peričić, član (od 18.6.2012.)
 - Krešimir Trtanj, član
- (iii) Registrirane djelatnosti društva su: privez i odvez brodova, jahti, ribarskih športskih i drugih brodica i plutajućih objekata; ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba, skladištenje, prenošenje i dorada roba i drugih materijala; prihvat putnika – parkiranje; opskrba brodova i drugih korisnika vodom, parom, ledom, električnom energijom, materijalom, telefonskim uslugama, robama, naftom i naftnim derivatima i drugim uslugama; ukrcaj i iskrcaj putnika; pružanje usluga putnika; tegljenje; servisi lučke mehanizacije; lučko agencijski i špediterski poslovi; međunarodna špedicija; poslovi kontrole kakvoće i količine robe; učvršćivanje tereta; oblaganje i osiguranje tereta i prijevoznih sredstava; zastupanje stranih osoba, prodaja strane robe s konsignacijskih skladišta i obavljanje servisnih usluga za održavanje opreme i trajnih dobara za osobnu potrošnju; poslovi korisnika slobodne zone; građenje, projektiranje i nadzor nad gradnjom; usluge čupanja sidra, presidravanje, polaganje kabela i cjevovoda te opskrbljivanje i ostale usluge potrebne buševim garniturama, jedinicama i platformama na moru; ronilački i drugi podvodni radovi; popravak kontejnera; prerada i konzerviranje voća i povrća; grafička djelatnost; prerada drva, proizvodnja proizvoda od drva i pluta, osim namještaja; proizvodnja predmeta od slame i pletarskih materijala; proizvodnja ambalaže od drva; izdavačka i tiskarska djelatnost, te umnožavanje snimljenih zapisa; iznajmljivanje vlastitih nekretnina; računalne i srodne djelatnosti; ostale poslovne djelatnosti; kupnja i prodaja robe; trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu; pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanja i usluživanja pića i napitaka; pružanje usluga smještaja te prijevoz tereta i putnika u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prijevozu.
- (iv) Društvo značajan dio svoje registrirane djelatnosti obavlja u koncesiji na pomorskom dobru. Temeljem Zakona o morskim lukama pomorskim dobrom upravlja Lučka uprava Rijeka, koja je davatelj koncesije. Osnovni ugovor o koncesiji je zaključen 19. rujna 2000. godine na rok od 12 godina, a dodatak tom ugovoru je Ugovor o obavljanju ostalih gospodarskih djelatnosti od 28. prosinca 2000. godine.

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.

(v) Vlasnička struktura na 31.12.2012. godine je sljedeća:

DIONIČARI	BROJ DIONICA	% VLASNIŠTVA
AUDIO (0/1) Republika Hrvatska	4.270.188	71,4022
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	805.541	13,4695
UKUPNO	5.980.475	100,00%

(vi) Društvo je na dan 31.12.2012. godine zapošljavalo 728 djelatnika, a prethodne godine 768 djelatnika.

Bilješka 2. OKVIR SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11 i 15/12.

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 = 7,545624 kn i 1 USD = 5,726794 kn.

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane.

Konsolidacija i povezane stranke

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

Ovi financijski izvještaji nisu sastavljeni na konsolidacijskoj osnovi.

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

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

Društvo je obveznik revizije temeljnih i konsolidiranih financijskih izvještaja za 2012. godinu.

Bilješka 3. PRIMJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

a) Računovodstvene procjene

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

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

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

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

Bilješka 4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

U tekućoj godini nije bilo promjena u okviru izvještavanja niti u računovodstvenim politikama.

4.1. Prihodi

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

Prihode čine :

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

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

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

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

4.2. Rashodi

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

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

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

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

4.3. Dugotrajna nematerijalna imovina

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

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

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

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

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

4.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

4.5. Ulaganja u nekretnine

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

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

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

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

4.6. Financijska imovina

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

Pridružena društva su ona u kojima Društvo ima značajan utjecaj (obično ima 20%-50% glasačke moći). Ulaganja u pridružena društva početno se evidentiraju prema trošku stjecanja, a naknadno prema metodi udjela sukladno MRS 28 – Ulaganja u pridružena društva 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 dospjeća evidentiraju se ulaganja temeljem kolektivnog osiguranja života. Navedena ulaganja evidentiraju se kao imovina sukladno uplatama, a garantirani dobiti iznad uplata priznaju se kao uvećanje imovine u razdoblju kada su nastali po tabeli kapitalizacije. Dodatne dobiti pripisuju se sukladno obavijesti o ostvarenju iste u razdoblju nastanka.

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

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

4.7. Potraživanja

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

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

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

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

4.8. Zalihe

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

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

4.9. Plaćeni troškovi budućih razdoblja

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

4.10. Obveze

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

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

Obveze temeljem 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.

4.11. Dugoročna rezerviranja

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

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

4.12. Odgođeni prihodi

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

4.13. Izvještaj o novčanom toku

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

4.14. Povezane stranke

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

4.15. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti objavljuju se sukladno odredbama MSFI 7.

4.16. 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.

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

Ulaganja i promjene na nematerijalnoj imovini iskazane su kako slijedi:

Naziv	Nematerijalna ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	UKUPNO nemat. ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST			
Početni saldo 01.01.	3.049.127	315.000	3.364.127
Povećanja vrijed. (nabava)	672.381	357.381	1.029.762
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulag. u pripremi	-2.799	-672.381	-675.180
STANJE 31.12.	3.718.709	0	3.718.709
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Početni saldo 01.01.	1.931.696	0	1.931.696
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje	313.892	0	313.892
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava	-2.799	0	-2.799
STANJE 31.12.	2.242.789	0	2.242.789
SAD. VRIJED. 01.01.	1.117.431	315.000	1.432.431
SAD. VRIJED. 31.12.	1.475.920	0	1.475.920

Bilješka 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu iskazana su:

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	135.066.363	784.169	499.683.846
Povećanja vrijed. (nabava)				10.241.552	10.241.552
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi			1.641.706	-1.641.706	0
Rashod, manjkovi i prodaja		-44.686	-5.395.063		-5.439.749
Revalorizacija nabavne vrijednosti					0
Donosi, prijenosi, ispravci					0
STANJE 31.12.	224.547.305	139.241.323	131.313.006	9.384.015	504.485.649
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Početni saldo 01.01.	0	27.722.494	104.045.963	0	131.768.457
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		2.248.991	5.933.788		8.182.779
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava		-44.686	-5.387.455		-5.432.141
Revalorizacija ispravka vrijednosti					0
Donosi, prijenosi, ispravci					0
STANJE 31.12.		29.926.799	104.592.296	0	134.519.095
SAD. VRIJED. 01.01.	224.547.305	111.563.515	31.020.400	784.169	367.915.388
SAD. VRIJED. 31.12.	224.547.305	109.314.524	26.720.710	9.384.015	369.966.554

- (i) Za iskazana zemljišta i nekretnine u poslovnim knjigama Društvo je ishodilo vlasničke listove ili je postupak ishođenja temeljem Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju u tijeku.
- (ii) Povećanje nabavne vrijednosti opreme se najvećim dijelom odnosi na nabavku obalne dizalice „Ganz“ i motornog viličara Hyster ukupne vrijednosti 886.340 kn.
- (iii) Smanjenje nabavne vrijednosti materijalne imovine u iznosu 5.439.749 kn odnosi se najvećim dijelom na rashod i prodaju imovine temeljem Odluke Uprave. Radi se o imovini koja je zastarjela i/ili neupotrebijiva i čija otpisana vrijednost iznosi 5.432.141 kn.
- (iv) Imovina se amortizira stopama konzistentnim u odnosu na prethodna razdoblja. Trošak amortizacije ukupne imovine iznosi 8.651.993 kn (nekretnine, postrojenja i oprema 8.182.779 kn, nematerijalna imovina 313.892 kn, Bilješka 5., te ulaganja u nekretnine 155.322 kn, Bilješka 7.

Značajnije am. skupine	Stopa amortizacije 2011	Stopa amortizacije 2012
Privredne zgrade	1 %, 2 %, 3,30 %, 3,33%	1 %, 2 %, 3,30 %, 3,33%
Strojevi, uređaji i instalacije	6,67 %, 10 %, 12,5%, 14,29 %	6,67 %, 10 %, 12,5%, 14,29 %
Oprema za obradu podataka	16,67 %	16,67 %
Oprema za grijanje i ventilaciju	10 %, 12,5 %	10 %, 12,5 %
Alati	10 %, 12,5 %, 14,29 %	10 %, 12,5 %, 14,29 %
Transportna sredstva	10 %, 8,33 %, 16,67 %, 20 %	10 %, 8,33 %, 16,67 %, 20 %
Poslovni inventar	8,33 %	8,33 %

- (v) Sadašnja vrijednost nekretnina i pokretnina koje su date pod hipoteku ili založno pravo za osiguranje vraćanja kredita iznosi 39.767.744 kn, što čini 11,03% 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	2.131.794	31.488.498
UKUPNO		41.899.538	2.131.794	39.767.744

(vi) Na dan Bilance Društvo ima u financijskom najmu (leasingu) pet imovinskih stavki (utovarivač, dvije dizalice i dva osobna automobila) ukupne sadašnje vrijednosti 4.492.773 kn, Bilješka 16.

(vii) Najveći dio imovine u pripremi odnosi se na nabavku obalnih dizalica Liebherr.

BILJEŠKA 7. ULAGANJA U NEKRETNINE

OPIS	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Stanovi-stambene zgrade (I.V. stanova)	10.354.822 (1.475.562)	0 (155.323)	0 0	10.354.822 (1.630.885)
UKUPNO	8.879.260			8.723.937

(i) Stanovi se amortiziraju po stopi od 1,5 %, a obračunata amortizacija u tekućoj godini iznosi 155.323 kn.

Bilješka 8. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajnu financijsku imovinu čine:

OPIS	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Udjeli u ovisnim društvima – MRS 27	3.012.412	0	0	3.012.412
Udjeli u pridruženim društvima – MRS 28	59.985.290	0	0	59.985.290
Ulaganje u fin.im. raspoloživo za prodaju	12.175.023	0	0	12.175.023
Vrijednosno usklađenje fin. im. R.za P	(7.589.305)	(258.986)	(320.505)	(7.527.787)
UKUPNO FIN.IM.RASPO.ZA PROD.	4.585.718			4.647.236
Ulaganja u imovinu koja se drži do dospjeća	12.109.583	18.055.961	21.946.765	8.218.779
SVEUKUPNO	79.693.002			75.863.716

(i) Ulaganja u ovisna društva odnose se na:

Ovisno društvo	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
OPI d.o.o.	2.912.412	0	0	2.912.412
Luka prijevoz d.o.o.	20.000	0	0	20.000
Stanovi d.o.o.	20.000	0	0	20.000
Privezodvez d.o.o.	60.000	0	0	60.000
UKUPNO	3.012.412	0	0	3.012.412

U svim navedenim društvima Društvo ima 100%-tni udjel. Nakon datuma izvještavanja Društvo je pripojeno društvo OPI d.o.o. temeljem Ugovora o pripajanju od 23. studenog 2012. godine i odluke Skupštine preuzetog društva od 04. siječnja 2013.godine. Bilješka 34.

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

NAZIV	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn	% udjela
Jadranska vrata d.d.	59.914.007	0	0	59.914.007	49
Ganz – Luka Rijeka d.o.o.	29.400	0	0	29.400	49
AG Transri Logistic d.o.o	1.883	0	0	1.883	50
Cargo centar Zagreb d.d.	40.000	0	0	40.000	20
SVEUKUPNO	59.985.290			59.985.290	

Ulog u pridruženo društvo Jadranska vrata d.d. evidentira se po metodi troška ulaganja. U tekućoj godini nije bilo promjene uloga iako je fer vrijednost uloga značajnije viša od iste evidentirane po metodi troška. Društvo u tekućoj godini nije vršilo procjenu fer vrijednosti udjela (procjena iz 2011. godine je na 112,8 milijuna kuna).

(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 31.12.2011. u kn	Tekuće usklađenje/ prodaja	Usklađeno 31.12.2012. u kn	Broj dionica
Viktor Lenac d.d.	111.950	-44.444	67.506	11.195
Dionice PBZ	1.758.925	129.605	1.888.530	3.703
Dionice Croatia osiguranja	332.000	190.900	522.900	83
Dionice FINVEST CORP.	611.842	-214.542	397.300	3.973
Ukupno aktivne dionice	2.814.717		2.876.236	
SVEUKUPNO	2.814.717		2.876.236	

- Za dionice na dan bilance izvršeno je usklađenje na tržišnu vrijednost na teret revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne imovine u ukupnom iznosu 61.519 kn, Bilješka 10 i 15.

Ulaganja na datum bilance nisu opterećena založnim pravima trećih.

(iv) Ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospelja odnosi se na ulaganje Društva u police kolektivnog životnog osiguranja. Povećanje se odnosi na uplaćene premije osiguranja i nova oročenja, a smanjenje se odnosi na isplate po osiguranim događajima i prenamjenu dugoročnih depozita na kratkoročne depozite.

Bilješka 9. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

NAZIV	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Dug. potr. za prodane stanove na kredit	32.850.295		3.209.341	29.530.786
(I.V. potraživanja za prodane stanove)	(21.352.692)	(35.805)	(2.121.876)	(19.195.011)
Dug. potr. za prodane stanove	1.919.775	-10.212	-173.005	1.736.558
UKUPNO	13.417.378			12.072.333

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

(i) Potraživanja za stanove prodane prije pretvorbe evidentirana su u 100%-tnom iznosu, a u visini 65% potraživanja formirana je ispravka vrijednosti kao obveza prema državi sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Tijekom godine otplaćeno je 19 stanova pa ostatak duga za 1.337 stana koji su na dan bilance u otplati

iznosi 3.913.631 EUR odnosno 29.530.786 kn. U izvještajnoj godini izvršeno je usklađenje ostatka vrijednosti duga po kupcima budući da Ugovori o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo sadrže klauzulu o revalorizaciji po kojoj se vrše otplate te su priznati prihodi društva u visini umanjenja potraživanja i ispravke vrijednosti što prebijeno iznosi 42.839 kn.

Naplatom rata od radnika smanjuje se potraživanje te se pripadajući dio ispravke vrijednosti zatvara i prenosi na kratkoročne obaveze prema državi. U izvještajnoj godini naplaćeno je 3.264.425 kn rata te je 65 % izdvojeno za državu u iznosu od 2.121.876 kn.

Obaveza prema državi za prodane stanove per 31.12.2012. god. evidentirana je u ukupnom iznosu 34.188.096 kn, Bilješka 20.4.

- (ii) Stanovi prodani nakon 2000. godine analitički su izdvojeni budući za njih ne postoji obaveza prema državi, a u otplati je 18 stanova. Ukupno potraživanje za ove stanove na datum Bilance iznosi 1.736.558 kn.

Bilješka 10. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

NAZIV	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Odgođena porezna imovina	758.931	0	6.152	752.779
UKUPNO	758.931	0	6.152	752.779

Odgođena porezna imovina odnosi se na financijsku imovinu raspoloživu za prodaju.

Bilješka 11. ZALIHE

Zalihe su sljedeće:

NAZIV	31.12.2011. u kn	31.12.2012. u kn
Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova	2.221.787	1.408.398
Sitan inventar i HTZ sred. u upotrebi	1.017.835	761.212
(Ispravak vrijed. sit.inv. i HTZ sred. u upotrebi)	(1.017.835)	(761.212)
Auto-gume u upotrebi	4.021.384	3.505.550
(Ispravak vrijed. autoguma u upotrebi)	(4.021.384)	(3.505.550)
Palete	74.293	0
(Ispravak vrijednosti paleta u upotrebi)	(74.293)	0
UKUPNO	2.221.787	1.408.398

Bilješka 12. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja iskazana su kako slijedi:

NAZIV	31.12.2011. u kn	31.12.2012. u kn
Potraživanja od ovisnih i pridruženih društava	1.085.325	142.415
Potraživanja od kupaca	43.036.502	43.853.407
(Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca)	(12.979.874)	(13.617.813)
Potraživanja za tekući porez na dobit	0	109.429
Potraživanja od države i drugih institucija	23.470.428	21.979.992
Ostala potraživanja	3.935.196	19.174.894
(Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	(2.772.204)	(2.691.915)
Obračunani prihodi	239.272	0
UKUPNO	56.014.645	68.950.409

12.1. Potraživanja od kupaca

OPIS	31.12.2011. u kn	31.12.2012. u kn
Kupci u zemlji	34.386.939	34.993.508
(Ispravak vrijednosti kupaca u zemlji)	(8.665.065)	(9.342.001)
Inozemni kupci	9.734.888	9.002.314
(Ispravak vrijednosti ino kupaca)	(4.314.809)	(4.275.812)
NETO POTRAŽIVANJA OD KUPACA	31.141.953	30.378.009

- (i) U tijeku izvještajne godine naplaćeno je 334.907 kn vrijednosno usklađenih potraživanja iz ranijih godina.

12.2. Potraživanja od države i drugih institucija

OPIS	31.12.2011. u kn	31.12.2012. u kn
Potraživanja za tekući porez na dobit	0	109.429
Potraživanje za pretporez	1.841.642	177.097
Potraživanje za naknadu bolovanja i HZZO-a	395.998	525.313
Potraživanje za prodane stanove	21.217.760	21.260.599
Ostalo	15.028	16.983
UKUPNO	23.470.428	22.089.421

- (i) Potraživanja za tekući porez odnosi se na više plaćene akontacije u odnosu na obračunata tekuću poreznu obvezu te iskazuje potraživanje u navedenom iznosu.
- (ii) Potraživanja za pretporez iznose 177.097 kn a odnosi se na potraživanje na temelju porezne prijave.
- (iii) Potraživanje za naknadu bolovanja i HZZO-a iznosi od 525.313.
- (iv) Potraživanja od države za prodane stanove u iznosu 21.260.599 kn tj. 2.817.606 EUR odnose se na stanove koje je „Luka” p.o. prodala djelatnicima za „konvertibilne devize“ u razdoblju 1992.-1995. godine. Potraživanja bi se trebala podmiriti državnim obveznicama. Vlada Republike Hrvatske o tome nije donijela odluku i nije potvrdila potraživanje.

12.3. Ostala potraživanja

OPIS	31.12.2011. u kn	31.12.2012. u kn
Potraživanje za kamate – utužene (Ispravak vrijednosti potraživanja za kamate)	2.741.604 (2.741.604)	2.661.315 (2.661.315)
Potraživanje za naknadu šteta	453.645	771.595
Ostala potraživanja (Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja)	739.947 (30.600)	15.741.984 (30.600)
UKUPNO	1.162.021	16.482.979

- (i) Potraživanje za utužene zatezne kamate u iznosu 2.661.315 kn znatnim dijelom se odnosi na sporna i utužena potraživanja za zatezne kamate te su u cijelosti vrijednosno usklađena.

U tijeku izvještajne godine izvršeno je sukladno odluci NO izknjiženje 77.910 kn potraživanja za kamate, a po presudi je naplaćeno 2.379 kn.

- (ii) Potraživanje za naknadu šteta od osiguravajućih društava odnosi se na potraživanje od osiguravatelja za naknadu plaće za vrijeme bolovanja djelatnika u ukupnom iznosu 305.062 kn te naknadu štete dugotrajne imovine u iznosu 466.533 kn.
- (iii) Ostala potraživanja najvećim dijelom se odnose na potraživanje za predujmove dane za dvije obalne dizalice Liebherr u iznosu od 15.125.052 kn

Bilješka 13. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA TE NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

NAZIV	31.12.2011. u kn	31.12.2012. u kn
Dani krediti, depoziti i kaucije	70.332.506	48.770.681
Novac i novčani ekvivalenti	505.811	733.109
UKUPNO	70.838.317	49.503.790

- (i) Dani krediti, depoziti i kaucije se sastoje od depozita u banci u iznosu od 47.539.600 kn, potraživanja za kamate na dane depozite 1.087.714 kn te na dane zajmove povezanim poduzetnicima u iznosu od 143.367 kn.
- (ii) Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novčanih sredstava na kunkskim računima, deviznim računima i u blagajnama na 31.12.2012.

Bilješka 14. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Troškovi budućeg razdoblja iskazani na dan 31.12.2012. godine odnose se na:

Opis	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Unaprijed plaćeni troškovi	729.948	13.991.061	13.793.229	927.780
Budući troškovi – Svj. banka	20.282.695	0	3.380.499	16.902.246
Budući troškovi - Royal	9.929.635	6.673.568	3.544.747	13.058.456
UKUPNO	30.942.278			30.888.482

- (i) Unaprijed plaćeni troškovi najvećim dijelom odnose se na troškove prijevoza djelatnika s posla i na posao za siječanj 2013. godine u iznosu 261.542 kn te plaćene premije osiguranja u iznosu 432.228 kn.
- (ii) Na poziciji Budući troškovi – Svjetska banka evidentirani su odgođeni troškovi zbrinjavanja prema projektu Svjetske banke Rijeka Gateway Project. Troškovi se u Računu dobiti i gubitka priznaju u razdoblju u kojem se očekuju efekti odlaska djelatnika tj. iznos glavnice i kamate raspoređuje se na razdoblja za koja se očekuju uštede, a koji izračun je napravljen na bazi prosječnog broja godina do mirovine zaposlenika koji su primili naknade.
Troškovi se priznaju do 2017. godine.
- (iii) Budući troškovi – Royal mirovinsko osiguranje d.d. odnose se na neto iznose po novo sklopljenim ugovorima iz tekuće godine koji dopjevaju na naplatu ukupno za razdoblje od 2012.-2014. godine u visini 12.081.684 kn te kamate u iznosu 976.772 kn.

Bilješka 15. KAPITAL I REZERVE

Opis	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Temeljni kapital	598.047.500	0	0	598.047.500
Rezerve za kapital	66	0	0	66
Revalorizacijske rezerve fin. imovine	(6.830.376)	(6.152)	(61.519)	(6.775.008)
Revalorizacijske rezerve imovine	19.718.622		11.159	19.707.463
(Preneseni gubitak)	(279.491.836)	120.033.843	0	(159.457.993)
Dobit tekuće godine	120.022.685	4.494.556	120.022.685	4.494.556
UKUPNO	451.466.662			456.016.584

- (i) Temeljni kapital Društva nije se mijenjao tijekom 2012. godine i iznosi 598.047.500 kn.
- (ii) Društvo je u tekućoj godini u okviru revalorizacijskih rezervi financijske imovine namijenjene prodaji iskazalo usklađenje vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, Bilješka 8(iii) i 10.
- (iii) Smanjenje revalorizacijske rezerve iz imovine predstavlja realizaciju revaloriziranog dijela imovine.
- (iv) Dio prenesenog gubitka je u tijeku izvještajne godine pokriven iz dobiti 2011. godine u iznosu 120.022.685 kn temeljem Odluke Skupštine Društva.
- (v) Dobit tekuće godine iznosi 4.494.556 kn.

Bilješka 16. KREDITI I ZAJMOVI

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

LUKA RIJEKA d.d., Rijeka
 BILJEŠKE KOJE OBUHVATAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČ. POLITIKA I DRUGA OBJAŠNJENJA

PREGLED OBVEZA PO DUGOROČNIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA NA 31.12.2012. GODINE

Naziv i godina odobrenja	Rok povrata	Stanje		Stanje 31.12.2012.	Dospjeće 2013.	Dospjeće nakon 2013.
		01.01.2012.	Povećanje Smanjenje			
Lučka uprava Rijeka 2003.g.	2018.g.	32.760.916	-339.810	27.277.114	4.959.475	22.317.639
Royal mirovinsko osiguranje 2009.g.	glavnica	10.072.216	6.704.774	11.364.589	6.317.515	5.047.074
UKUPNE OBVEZE ZA ZAJMOVE		42.833.132	6.364.964	38.641.703	11.276.990	27.364.713
Erste&St.bank Ug.57123 / 2007.g.	2015.g.	3.012.169	4.087	2.263.689	754.562	1.509.127
Erste&St.bank Ug.77512 / 2008.g.	2016.g.	3.388.688	4.846	2.640.967	754.562	1.886.405
Erste&St.bank Ug. 883071 / 2008.g.	2018.g.	13.115.480	21.314	11.066.914	2.075.046	8.991.868
Erste&St.bank Ug.77529 / 2008.g.	2016.g.	1.744.784	2.582	1.392.719	355.587	1.037.132
Erste&St.bank Ug.93010 / 2011.-16936	2014.g.	7.739.515	-1.506	4.935.090	2.820.051	2.115.039
Erste&St.bank Ug.633562 / 2012.g.	2012.g.	0	12.200.000	0	0	0
HBOR 2003.g.	2014.g.	6.244.441	4.693	3.754.229	2.502.819	1.251.410
Erste&St.bank Ug.830270 / 2012.g.	2025.g.	0	16.521.244	16.521.244	589.502	15.931.743
Unicredit leasing Ug.35985/2011.	2014.g.	119.589	429	76.376	46.889	29.487
Unicredit leasing Ug.35986/2011.	2014.g.	119.589	430	76.376	46.889	29.487
Erste S leasing Ug. 25098-08	2015.g.	882.579	2.594	629.475	272.976	356.498
Erste S leasing Ug 25093-08	2015.g.	1.365.932	3.756	1.055.183	334.979	720.204
Erste S leasing Ug 25097-09	2016.g.	1.436.852	3.881	1.131.188	333.243	797.945
UKUPNE OBVEZE PREMA FIN. INSTITUCIJAMA		39.169.618	28.768.350	45.543.450	10.887.105	34.656.345
SVEUKUPNO :		82.002.750	35.133.314	84.185.153	22.164.095	62.021.058
- tekuće dospjeće dugoročnih obveza		19.870.486		22.164.095		
DUGOROČNO DOSPJEĆE OBVEZA		62.132.264		62.021.058		

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 uskladuje se prema indeksu EURIBOR 3-mjesečni; za kredit Svjetske banke LIBOR + LIBOR spread.

Bilješka 17. DUGOROČNA REZERVIRANJA

NAZIV	01.01.2012. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. kn
Rezerviranja po sporovima	11.602.282	0	0	11.602.282
UKUPNO	11.602.282			11.602.282

- (i) Društvo iskazuje rezerviranje troškova iz ranijih godina za spor koji se vodi sa Osiguranjem Zagreb u iznosu 1.987.256 kn, te rezerviranje za spor sa društvom Hrvatske vode u iznosu od 9.615.026 kn.

Bilješka 18. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE

NAZIV	01.01.2012. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. kn
Odgođene porezne obveze	2.190.958	0	1.240	2.189.718
UKUPNO	2.190.958			2.189.718

Odgođene porezne obveze odnose se na revalorizacijske rezerve vezane za dugotrajnu materijalnu imovinu.

Bilješka 19. NEPREDVIĐENE OBVEZE, SPOROVI, DANA JAMSTVA I HIPOTEKE DRUGIMA

- (i) Prema podacima Porezne uprave (evidencija porezne uprave iz ranijih godina – stanje računa poreznog obveznika) prema Društvu je postojalo potraživanje Ministarstva financija - Porezne uprave temeljem poreza na dohodak od nesamostalnog rada. Na dan 31.12.2011. bio je evidentiran iznos od 12,1 mil. kn, a prema tumačenju Društva isti uključuje glavnice od 1,5 mil. kn i obračunate zatezne kamate od 1994. i 1995. godine. Društvo u svojim knjigama nema evidentirane ove obveze jer ih svo vrijeme smatra neosnovanim. Stoga je u prethodnoj godini uputilo nadležnom tijelu zahtjev za utvrđenje zastare i apsolutne zastare što je isto odbilo drukčijim tumačenjem ovog predmeta kojim od Društva na 31.12.2012. godine potražuje 13.980.347 kn s pratećim zateznim kamatama s prijetnjom ovrhe sukladno odredbama Općeg poreznog zakona. Prema odredbama ovoga zakona Porezna uprava ima pravo ovrhe na temelju Rješenja u upravnom postupku bez čekanja da se završi pokrenuti upravni spor. Uprava Društva se ne slaže s ovakvim stavom

te je pokrenula upravni postupak koji je u tijeku. Društvo i dalje na temelju procjene odvjetnika i vlastitih saznanja procjenjuje da nema osnove za formiranje rezervacija već navedeni spor tretira nepredviđenom obvezom i opravdano vjeruje u pozitivan ishod istog.

- (ii) Protiv Društva je u tijeku značajan broj sudskih sporova po tužbama iz radnih sporova i tužbama dobavljača.

Ukupan broj predmeta po radnim sporovima na dan 31.12.2012. godine je 68, ukupne vrijednosti glavnice tužbenih zahtjeva u iznosu 6,1 milijun. Od toga za naknadu štete zbog povrede na radu ima 52 predmeta u iznosu tužbenih zahtjeva od 4,8 milijuna kn što je uglavnom pokriveno osiguranjem od nezgode kod Croatia osiguranja do visine osigurane svote. Ukupno 7 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 Društva su na dan izvještavanja u tijeku sudski postupci temeljem tužbi domaćih i ino dobavljača. Za utužene iznose nisu izvršene rezervacije jer Društvo osporava pravni temelj istih ili postoje prvostupanjske presude u korist društva i nije izvjestan njihov negativan ishod. Među najvećima su sporovi u ukupnom iznosu 133,5 milijuna kn: Autohit d.o.o., Hrvatske željeznice, Dami d.o.o. i Bunge Spa.

- Za tužbu naknade štete zbog izmakle dobiti radi raskida ugovora s društvom Autohit d.o.o. u iznosu 100,9 mil kn po ocjeni odvjetnika velika je šansa da će sud uvažiti argumente Društva. Uprava Društva i dalje procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
- Spor sa HŽ odnosi se na 4,9 mil. kn radi povrata zemljišta za koji postoji prvostupanjska presuda u korist Društva i 19,3 mil. kn vagonске dangubnine za koje tužitelj još nije pružio relevantne dokaze aktivne legitimacije te prema sadašnjem stanju spisa još uvijek nije dokazao tražbinu. Iz tog razloga Uprava Društva i dalje procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
- Tužbeni zahtjev društva Dami d.o.o. u visini 5 mil. kn odnosi se na tužbu za naknadu štete. Uprava Društva i dalje procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.
- Tužbeni zahtjev Bunge Spa u visini od 3,9 mil kn s velikom vjerojatnošću će biti odbijen jer imajući u vidu uvjete poslovanja / skladištenja po kojima je zaprimljen teret i stanje tereta u vrijeme primitka robe u skladišta te prirodna svojstva robe spor ide u korist Društva. Stoga, Uprava Društva i dalje procjenjuje da nema osnove za formiranje rezerviranja.

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

Bilješka 20. KRATKOROČNE OBVEZE

NAZIV	31.12.2011. u kn	31.12.2012. u kn
Kredit i zajmovi	20.003.232	22.305.136
Rezerviranja	2.968.470	2.318.942
Obveze prema dobavljačima		
Obveze prema ovisnim društvima	977.341	1.831.433
Obveze prema pridruženim sredstvima	0	34.623
Obveze prema dobavljačima	20.567.064	14.702.856
Ostale kratkoročne obveze		
Obveze prema zaposlenima	4.104.072	4.293.432
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	14.707.923	2.583.652
Ostale obveze	34.492.925	34.769.575
Obračunati troškovi	6.900.162	4.937.025
UKUPNO	104.721.189	87.776.674

20.1. Obveze s osnove kredita i zajmova

Obveze s osnove kredita i zajmova na dan 31.12.2012. godine najvećim se dijelom sastoje od tekućeg dospjeća dugoročnih obveza, Bilješka 16.

20.2. Rezerviranja

NAZIV	01.01.2012. kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. kn
Rezerviranja	2.968.470	0	649.527	2.318.942
UKUPNO	2.968.470			2.318.942

Rezerviranja se odnose na obračunate troškove godišnjih odmora koji se trebaju iskoristiti u 2013. godini.

20.3. Obveze prema dobavljačima

OPIS	31.12.2011. kn	31.12.2012. kn
Obveze prema ovisnim društvima	977.341	1.831.433
Obveze prema pridruženim društvima	0	34.623
Dobavljači u zemlji	20.034.521	14.356.755
Dobavljači u inozemstvu	532.542	346.101
UKUPNO	21.544.404	16.568.912

20.4. Ostale kratkoročne obveze

NAZIV	31.12.2011. kn	31.12.2012. kn
Obveze prema zaposlenima	4.104.072	4.293.432
Porez na dobit	12.044.519	0
Ostale obveze		
Porezi i doprinosi iz i na plaće	2.375.200	2.357.874
Komunalna naknada i kamate	193.267	194.755
Naknada za uređenje voda i zaštitu voda	292	0
Doprinos za šume	71.741	5.590
Spomenička renta	31.88	0
PDV za 12. mjesec	0	17.950
Obveza s temelja prodaje stanova	33.884.932	34.188.096
Ostale obveze	630.778	588.962
UKUPNO	53.304.920	41.646.659

- (i) Obveze prema zaposlenima najvećim dijelom odnose se na evidentirane neto plaće za prosinac 2011. godine koja je isplaćena u siječnju 2012. godine.
- (ii) Porezi i doprinosi iz i na plaće u saldu 31.12.2012. godine odnose se na plaću za prosinac 2012. godine.
- (iii) Obveza s temelja komunalne naknade predstavlja obvezu prema Gradu Bakru 176.647 kn i Općini Raša 17.419 kn, te obvezu za kamatu za komunalnu naknadu u iznosu od 689 kn.
- (iv) Obveza s temelja prodaje stanova na kredit objašnjena je u Bilješki 9.

- (v) Ostale obveze iskazane su u iznosu 588.962 kn, a najvećim dijelom predstavljaju obvezu prema Transsouth – Poropat u visini potraživanja iznosu 572.679 kn, Bilješka 12.3(iii).

20.5. Odgođeno plaćanje troškova

Odgođeno plaćanje troškova na dan 31.12.2012. godine odnose se na:

NAZIV	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Obračunati troškovi otpremnina	6.879.792		1.969.911	4.909.881
Obračunati troškovi	20.370	3.266.907	3.260.133	27.144
UKUPNO	6.900.162			4.937.025

- (i) Obračunati troškovi otpremnina predstavljaju nedospjele kamate po zajmu Lučke uprave i Međunarodne banke za obnovu i razvoj, Bilješka 14(ii) i 16.

Bilješka 21. OBVEZE ZA TEKUĆI POREZ

NAZIV	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Tekući porez	12.044.519	0	12.044.519	0
UKUPNO	12.044.519			0

Kako je navedeno u Bilješci 12.2.(i) Društvo je u tijeku izvještajne godine platilo veće akontacije u odnosu na obračunata tekuću poreznu obvezu te ne iskazuje obvezu za tekući porez.

Bilješka 22. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno priznavanje prihoda na dan 31.12.2012. godine odnosi se na:

NAZIV	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Odgođeno priznavanje prihoda	62	0	62	0
UKUPNO	62			0

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 23. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi su sljedeći:

VRSTA PRIHODA	2011. u kn	2012. u kn
Prihodi od prodaje u zemlji	62.181.384	61.653.039
Prihodi od prodaje u inozemstvu	83.679.857	105.468.896
Prihodi od povezanih društava	15.030.715	656.827
<i>Ukupno prihodi od prodaje</i>	<i>160.891.956</i>	<i>167.778.762</i>
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	<i>22.860.195</i>	<i>18.450.209</i>
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	183.752.151	186.228.971

- (i) Prihodi od prodaje u zemlji i inozemstvu najvećim dijelom odnose se na usluge lučke manipulacije (ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba i skladištenje), usluge priveza i odveza brodova te špediterske poslove, od čega se 656.827 kn odnosi na prihode od povezanih društava (Jadranska vrata d.d. 552.416 kn, Luka prijevoz d.o.o. 94.318 kn, Stanovi d.o.o. 10.093).

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

VRSTA PRIHODA	2011. u kn	2012. u kn
Prihod od zakupnina	14.828.048	14.801.699
Prihod od prodaje imovine	740.275	192.102
Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	146.288	334.907
Prihod od otpisa obveza prema dobavljačima	13.237	0
Prihodi s temelja naplate šteta od osiguranja	2.549.629	2.190.582
Ostali poslovni prihodi	4.582.717	930.919
UKUPNO OSTALI PRIHODI	22.860.195	18.450.209

- Prihodi od zakupnina iskazani su u iznosu od 14.801.699 kn, a najvećim dijelom se odnose na prihode od zakupa poslovnih prostora.
- Prihodi od prodaje imovine odnose na prihode od prodaje imovine u staro željezo.
- Prihodi od naplaćenih potraživanja odnose se na naplaćena u ranijim godinama vrijednosno usklađena potraživanja, Bilješka 12.1.
- Prihodi s temelja naplate šteta od osiguranja odnose se na prihode od osiguranja naknade plaća za vrijeme bolovanja djelatnika s pravom na naknadu plaća 1.785.896 kn te naknade šteta od osiguranja imovine 404.686 kn.
- Ostali poslovni prihodi iskazani su u iznosu 930.919 kn i najvećim dijelom se odnose na ukidanje rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u 649.527 kn.

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

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	2011. u kn	2012. u kn
Terminal zapad	81.333.105	78.233.011
Terminal istok	35.797.075	32.924.399
Terminal silos	9.189.750	10.905.638
Terminal Bakar	19.542.727	23.767.455
Terminal Škrljevo	15.182.626	18.683.781
Terminal Bršica	12.305.037	11.947.435
Privez-odvez	10.401.831	9.767.252
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	183.752.151	186.228.971

Bilješka 24. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi su sljedeći:

VRSTA RASHODA	2011. u kn	2012. u kn
Materijalni troškovi	56.860.735	59.777.278
Troškovi osoblja	80.574.236	72.572.461
Amortizacija	8.214.765	8.651.993
Ostali troškovi	37.406.907	39.156.179
UKUPNO	183.056.644	180.157.911

- (i) Materijalni troškovi obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal u iznosu 8.157.451 kn, potrošenu energiju 13.580.505 kn, otpis sitnog inventara, auto guma i sl. 493.807 kn, prijevozne usluge, pošta i telekomunikacije 6.904.704 kn, usluge održavanja 5.548.806 kn, komunalne usluge 2.281.241 kn, troškove koncesije 2.590.634 kn, najma radne snage 11.755.220 kn te ostale usluge 6.703.225 kn (usluge uskladištenja i prekrcaja robe, usluge kontrole i ispitivanja, dezinsekcije, usluge vođenja parkinga, lučke i ostale naknade te ostalo).
- (ii) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika u iznosu 45.305.053 kn, porez, prerez i doprinose iz plaća 17.291.620 kn i doprinose na plaće 9.975.788 kn.
- (iii) Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine obračunata je na nabavnu vrijednost svakog pojedinog sredstva iz skupine nematerijalne i materijalne imovine, te iznosi 8.651.993 kn.
- (iv) Ostali troškovi prikazani su u sljedećoj tablici:

VRSTA RASHODA	2011. u kn	2012. u kn
Naknade troškova zaposlenika	3.579.285	3.171.952
Neproizvodne usluge	3.289.655	2.239.393
Reprezentacija	265.729	261.753
Premije osiguranja	6.794.131	6.281.914
Porezi, doprinosi i naknade koji ne ovise o posl. rez.	9.980.310	11.037.856
Bankarske usluge i članarine	317.828	872.484
Troškovi ostalih mat. prava zaposlenih	5.220.222	5.257.247
Ostali troškovi	3.144.182	3.653.316
Vrijednosno usklađenje	880.337	1.684.080
Neotpis. vrijed. otuđene i rashod. imovine	16.056	7.608
Naknade šteta, dangube, kazne	3.465.622	3.641.631
Rashodi proteklih godina	145.721	47.930
Ostali rashodi	307.829	999.015
UKUPNO	37.406.907	39.156.179

- Naknade troškova zaposlenika najvećim se dijelom odnose na naknadu troškova prijevoza na posao i s posla u iznosu 3.068.988 kn.
- Neproizvodne usluge većim dijelom predstavljaju izdatke za intelektualne usluge u iznosu 541.988 kn, izdatke za usluge odvjetnika u iznosu 477.287 kn, troškove za rad po ugovoru 447.395 kn i naknade članovima NO 221.889 kn.
- Troškovi premija osiguranja iskazani su kroz troškove osiguranja osoba u iznosu 2.895.362 kn, osiguranja imovine i odgovornosti iz djelatnosti 2.884.152 kn te osiguranja vozila i plovila 542.340 kn.
- Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu sadrže troškove komunalne naknade u iznosu 7.700.327 kn, spomeničke rente 531.168 kn, naknade za uređenje voda 1.027.713 kn, naknade za zaštitu voda 91.791 kn, doprinosa za općekorisnu funkciju šuma 57.725 kn, doprinosa HGK 67.184 kn, te poreze 1.561.947 kn.
- Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih odnose se na troškove otpremnina temeljem restrukturiranja 1.720.214 kn te nagrade i potpore zaposlenicima 3.537.034 kn.
- Ostali troškovi se uglavnom odnose na sudske pristojbe, administrativne takse i kazne u iznosu 388.064 kn te, dotacije sindikatima u iznosu 205.734 kn, troškove dokupa staža 2.804.331 kn i troškove literature, administrativnih oglasa i stručnog usavršavanja 255.187 kn.
- U 2012. godini izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu 1.684.080 kn.

- Naknade šteta, dangube i kazne predstavljaju najvećim dijelom naknade šteta djelatnika u svezi prava iz radnog odnosa 1.053.713 kn, rente i franšize 415.109 kn, te ostale naknade šteta 2.100.431 kn.
- Ostali rashodi predstavljaju reklamacije računa u iznosu 837.847 kn, odobrene popuste u iznosu 72.726 kn i ostalo u iznosu 2.651kn.

Poslovni rashodi po segmentima iskazani su kako slijedi:

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	2011. u kn	2012. u kn
Terminal zapad	81.085.233	75.648.659
Terminal istok	35.744.853	31.834.265
Terminal silos	9.102.601	10.529.820
Terminal Bakar	19.441.815	23.092.334
Terminal Škrljevo	15.104.341	18.054.269
Terminal Bršica	12.233.949	11.474.995
Privez-odvez	10.343.851	9.523.570
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	183.056.644	180.157.912

Bilješka 25. FINANCIJSKI PRIHODI

VRSTA PRIHODA	2011. u kn	2012. u kn
Prihodi od kamata i sl.	3.089.665	3.312.976
Dobit od prodaje udjela	139.937.742	0
Pozitivne tečajne razlike	1.157.941	1.347.548
Prihodi od dionica i udjela	66.162	110.720
Prihod od revalorizacije stanova	564.083	42.839
UKUPNO	144.815.593	4.814.082

- (i) Najveći dio prihoda od kamata i sl. odnosi se kamate po depozitima u iznosu 2.904.852 kn te na prihode od prinosa po policama životnog osiguranja u iznosu 221.438 kn.
- (ii) Pozitivne tečajne razlike ostvarene su od usklađenja po prodajama usluga inozemnom tržištu u iznosu 965.166 kn i po kreditima u iznosu od 619.683 kn.

Bilješka 26. FINANCIJSKI RASHODI

VRSTA RASHODA	2011. u kn	2012. u kn
Rashodi od likvidacije Ovisnih društava, Bilješka 8(i)	55.992	0
Kamate s nepovezanim društvima	5.594.267	4.635.031
Negativne tečajne razlike	6.957.966	1.186.224
UKUPNO	12.608.225	5.821.254

- (i) Kamate s nepovezanim društvima odnose se na kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima te kamate po leasingu u iznosu 2.900.124 kn, te zatezne kamate u iznosu 1.734.907 kn.
- (ii) Negativne tečajne razlike ostvarene su od usklađenja deviznih potraživanja i obveza na tečaj u iznosu od 690.089 kn i usklađenja obveza po kreditima i zajmovima na tečaj u iznosu 466.643 kn.

Bilješka 27. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit društva utvrđena je kao razlika između ukupnih prihoda i rashoda izvještajne godine i iznosi 5.063.887 kn (prethodne godine 132.902.875 kn).

Bilješka 28. POREZNI RASHOD

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

Prema Prijavi poreza na dobit za 2012. godinu, Društvo iskazuje poreznu dobit u iznosu 5.705.707 kn te tekuću poreznu obvezu od 570.571 kn.

Neto dobit tekuće godine iznosi 4.494.556 kn (u prethodnom razdoblju 120.022.685 kn).

Ukupni porezni rashod u 2012. godini iznosi 569.331 kn i sastoji se od tekućeg i odgođenog poreznog rashoda. Tekući porezni rashod je obveza koja se iskazuje na osnovicu za oporezivanje od 5.705.707 kn i oporezuje se stopom od 10% te prema poreznoj prijavi iznosi 570.571 kn. Odgođeni porezni rashod u iznosu od 1.240 kn nastao je kao rezultat realizacije revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne imovine u iznosu 11.159 kn koji je prenesen u zadržanu dobit, Bilješka 15.

Bilješka 29. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI

U tijeku godine ostvaren je dobitak od ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu 55.367 kn, Bilješka 8.

Bilješka 30. POVEZANE STRANKE

- (i) Društvo objavljuje transakcije s temelja odnosa s ovisnim društvima OPI d.o.o., Luka prijevoz d.o.o. i Stanovi d.o.o. u kojima ima kontrolu te društvom Jadranska vrata d.d. u kojem ima značajan utjecaj.

OPI d.o.o.

OPIS	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
- potraživanja od kupaca	0	4.513	4.513	0
Ukupno potraživanja	0	4.513	4.513	0
- obveze prema dobavljačima	77.592	395.927	22.320	451.199
Ukupno obveze	77.592	395.927	22.320	451.199

LUKA PRIJEVOZ d.o.o.

OPIS	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
- potraživanja od kupaca	856	117.492	114.258	4.090
- dani zajmovi	192.500	10.152	202.652	0
Ukupno potraživanja	193.356	127.644	316.910	4.090
- obveze prema dobavljačima	589.352	4.951.481	4.382.946	1.157.887
Ukupno obveze	589.352	4.951.481	4.382.946	1.157.887

STANOVI d.o.o.

OPIS	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
- potraživanja od kupaca	0	12.583	12.583	0
Ukupno potraživanja	0			0
- obveze prema dobavljačima	113.851	2.491.731	2.383.235	222.347
Ukupno obveze	113.851			222.347

JADRANSKA VRATA d.o.o.

OPIS	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
- potraživanja od kupaca	1.084.468	2.640.778	3.586.921	138.325
Ukupno potraživanja	1.084.468	2.640.778	3.586.921	138.325
- obveze prema dobavljačima	196.546	348.628	510.551	34.623
Ukupno obveze	196.546	348.628	510.551	34.623

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

OPIS	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Obveze prema članovima NO	19.486	221.889	224.404	16.971
Obveze prema članovima Uprave	333.160	4.918.237	4.860.688	390.709
Ukupno obveze	352.646	5.140.126	5.085.092	407.680

Bilješka 31. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici Društvo objavljuje sljedeće kategorije financijskih instrumenata:

- Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja čine 10,6 % imovine Društva, Tablica 1,
- Financijska imovina raspoloživa za prodaju koja čini 0,8 % imovine Društva, Tablica 2,
- Financijske obveze mjerene po amortiziranom trošku koje čine 13,6 % imovine Društva, Tablica 3.

Tablica 1	
NAZIV	31.12.2012. u mil. kn
Dugotrajna potraživanja	12,1
Potraživanja od kupaca	30,3
Potraživanje od Države za prodane stanove	21,3
Ostala potraživanja	2,2
UKUPNO	65,9

Tablica 2	
NAZIV	31.12.2012. u mil. kn
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	4,7
UKUPNO	4,7

Tablica 3	
NAZIV	31.12.2012. u mil. kn
Obveze za dugoročne kredite i zajmove	62,0
Obveze za kratkoročne zajmove i kredite	22,3
UKUPNO	84,3

Društvo značajan dio svoje djelatnosti obavlja na međunarodnom tržištu usluga. U nastavku su objavljeni svi značajniji rizici vezani uz navedene financijske instrumente, kao i način upravljanja rizicima.

a) Kreditni rizik

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

Postojeća potraživanja prate se od strane Uprave te se procjenjuje ispravak vrijednosti za nenaplativa potraživanja prema pojedinačnoj analizi svakog kupca. Društvo osigurava kolaterale za potraživanja sukladno usvojenoj poslovnoj politici te se redovito prati bonitet kupaca. Svakom kupcu se dodjeljuje kreditni rejting prema pokazanoj urednosti plaćanja. Obzirom na karakter djelatnosti, Društvu stoji na raspolaganju mogućnost odgode izvršenja usluge do podmirenja duga te pravo zadržavanja definirano Zakonom o obveznim odnosima. Za 12,1 mil. kn potraživanja za stanove prodane na kredit prema Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo naplata je osigurana upisom hipoteke u korist Luke d.d. Pojačani kreditni rizik naglašen je kod potraživanja od države u iznosu 21,3 mil. kn za koja Društvo nema kolateral osiguranja osim obveze vezane uz ovo potraživanje opisane u Bilješci 20.4(iv). S obzirom na narav potraživanja, ista se ne mogu vrijednosno uskladiti.

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

Iznos koji odražava maksimalnu izloženost Društva, uz izvršeni ispravak vrijednosti, knjiženje na odgođene prihode utuženih potraživanja, narav pojedinih potraživanja (zaposlenici) te na pokrivenost potraživanja kolateralom, temelji se na potraživanjima za koja ne postoji kolateral i iznosi 2,2 mil. kn.

NAZIV	31.12.12. 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	12,1	12,1				100%
Kupci u zemlji i inozemstvu	30,3	27,1	1,0	1,7	0,5	*93%
Potraživanja od zaposlenika, PDV	0,8	0,4	0,4			0%
Potraživanje za prodane stanove	21,3				21,3	0%
Ostala potraživanja	1,4		0,8		0,6	0%
UKUPNO	65,9	39,6	2,2	1,7	22,4	

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

b) Rizik likvidnosti

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

Kao što tablica u nastavku prikazuje, Društvo je umjereno podložno riziku likvidnosti i s tim u vezi i riziku zateznih kamata.

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

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

NAZIV	31.12.2011. u mil. kn	31.12.2012. u mil. kn
Kratkotrajna potraživanja	55,8	53,8
Kratkotrajna financijska imovina	70,3	48,8
Novac na računima i u blagajni	0,5	0,7
UKUPNO	126,6	103,3
Kratkoročne obveze	104,7	87,8
NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	21,9	15,5

Kako tablica prikazuje koeficijent ubrzane likvidnosti je 1,18.

U sljedećoj tablici (izraženo i milijunima kuna) dan je pregled ukupnih obveza (dospjelih i nedospjelih) na dan 31.12.2012. godine:

Naziv	Dospjelo do kraja 2012.	Dospjeće 2013.	Dospjeće 2014.	Dospjeće 2015.
Obveze za zajmove i kredite	0,8	21,5	19,4	13,4
Obveze prema dobavljačima i pov. poduzet.	6,8	9,8		
Obveze prema Državi	34,2			
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe		2,6		
Obveze prema zaposlenima		4,3		
Ostale kratkoročne obveze	0,6			
UKUPNO	42,4	38,2	19,4	13,4

(nastavak)

Naziv	Dospjeće 2016.	Dospjeće 2017.	Dospjeće 2018.	Dospjeće nakon 2018.
Obveze za zajmove i kredite	10,2	9,4	5,5	4,1
Obveze prema dobavljačima i pov. poduzet.				
Obveze prema Državi				
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe				
Obveze prema zaposlenima				
Ostale kratkoročne obveze				
UKUPNO	10,2	9,4	5,5	4,1

c) Tržišni rizik

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

Valutni rizik

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

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

NAZIV POZICIJE	Efekt promjene tečaja +5% u mil. kn	Efekt promjene tečaja -5% u mil. kn
Efekt promjena na pozicijama aktive	1,4	-1,4
Efekt promjena na pozicijama pasive	3,7	-3,7
Neto efekt u Bilanci	-2,3	2,3

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 Bilješki 16. većina kreditnih obveza je ugovorena s promjenjivom kamatnom stopom.

Analiza osjetljivosti koja je izvršena na temelju uprosječenih vrijednosti kredita na godišnjoj razini s promjenjivom kamatnom stopom i promjenama obračunske prosječne kamatne stope od +/- 1% -tni bod pokazuje da se ukupna kamata mijenja za cca 28 % odnosno +/- 0,8 mil. kn.

Promjena K.S.	Efekt promjene K.S. u mil. kn	% promjene na ukupnu kamatu
+/- 1 %	+/- 0,8	28 %

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

Naziv i godina odobrenja	Ugovor. kamata	Stanje 1.01.2012.	Stanje 31.12.2012.	Obračunate kamate za 2012.g.	Prosječno stanje glavnice	Pros. KS	Simulacija za povećanje od 1 p.b.	Simulirani iznos kamate
Lučka uprava Rijeka 2003.g.	LIBOR + LIBOR Total Spread	32.760.916	27.277.114	319.318	30.019.015	1,06%	2,06%	619.508
Royal mirovinsko osiguranje		10.072.216	11.364.589	740.416	10.718.403	6,91%	7,91%	847.600
Erste&St.bank 57123 - 2007.g.	EURIBO R+2,5p.p	3.012.169	2.263.689	119.994	2.637.929	4,55%	5,55%	146.373
Erste&St.bank 77512 - 2008.g.	EURIBO R+2,5p.p	3.388.688	2.640.967	136.837	3.014.828	4,54%	5,54%	166.985
Erste&St.bank 883071 - 2008.g.	EURIBO R+2,5p.p	13.115.480	11.066.914	604.578	12.091.197	5,00%	6,00%	725.490
Erste&St.bank 77529 - 2008.g.	EURIBO R+2,5p.p	1.744.784	1.392.719	71.099	1.568.752	4,53%	5,53%	86.787
Erste&St.bank 93010 - 2011.g.	7% god.	7.739.515	4.935.090	435.637	6.337.303	6,87%	7,87%	499.010
Erste&St.bank 830270 - 2012.g.	3% god.	0	16.521.244	64.279	8.260.622	0,78%	1,78%	146.885
HBOR 2003.g.	5,5% god.	6.244.441	3.754.229	285.562	4.999.335	5,71%	6,71%	335.555
Unicredit leasing		119.589	75.473	8.105	97.531	8,31%	9,31%	9.080
Unicredit leasing		119.589	75.473	8.106	97.531	8,31%	9,31%	9.081
Erste S leasing 25098 - 08		882.579	646.255	44.124	764.417	5,77%	6,77%	51.768
Erste S leasing 25093 - 08		1.365.932	1.055.851	70.389	1.210.892	5,81%	6,81%	82.498
Erste S leasing 25097 - 08		1.436.852	1.132.364	90.910	1.284.608	7,08%	8,08%	103.756
UKUPNO		82.002.750	84.201.971	2.999.354	83.102.361			3.830.378
					Efekat na troškove			831.024

Bilješka 32. ZARADA PO DIONICI

OPIS	31.12.2011. u kn	31.12.2012. u kn
Dobit nakon oporezivanja (u kn)	120.858.357	4.494.556
Ukupan broj izdanih dionica (kom)	5.980.475	5.980.475
ZARADA PO DIONICI (u kn)	20,21	0,75

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

Bilješka 33. IZVANBILANČNI ZAPISI (NEPREDVIĐENA IMOVINA)

OPIS	01.01.2012. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. u kn
Imovina i potraživanja u državama bivše Jugoslavije	804.016	0	0	804.016
UKUPNO	804.016			804.016

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

Bilješka 34. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance, a prije datuma odobrenja finansijskih izvještaja dogodili su se sljedeći događaji koji ne zahtijevaju prepravke u finansijskim izvještajima.

Nakon datuma izvještavanja Društvu je pripojeno društvo OPI d.o.o. temeljem Ugovora o pripajanju od 23. studenog 2012. godine i odluke Skupštine preuzetog društva od 04. siječnja 2013. godine.

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

Uprava:



Vedran Devčić



Nenad Janjić



Linda Sciucca

LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

LUKA RIJEKA d.d.

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU
DRUŠTVA**

**KONSOLIDIRANO GODIŠNJE
IZVJEŠĆE**

2012.



SADRŽAJ

1. PROFIL DRUŠTVA – PRAVNI I VLASNIČKI STATUS	1
1.1. Temeljni kapital	1
1.2. Dionice i struktura vlasništva.....	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. RESTRUKTURIRANJE I PRIVATIZACIJA LUKE RIJEKA d.d.	8
2.1. Uvođenje privatnog kapitala u Jadranska vrata d.d.	8
2.2. Daljnja privatizacija i dokapitalizacija Društva.....	9
3. PREGLED NATURALNIH POKAZATELJA.....	10
4. PREGLED FINANCIJSKIH POKAZATELJA.....	15
5. INVESTICIJE U TIJEKU – NABAVKA DVIJU LUČKIH PORTALNIH DIZALICA..	16
6. PROJEKT ŠKRLJEVO	17
ZAKLJUČAK.....	18
POPIS GRAFIKONA.....	20
POPIS TABLICA	20



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/II-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 31.12.2012. 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 u smislu mogućnosti razvoja Terminala Škrljeva, koje je zahvaljujući dobroj prometnoj

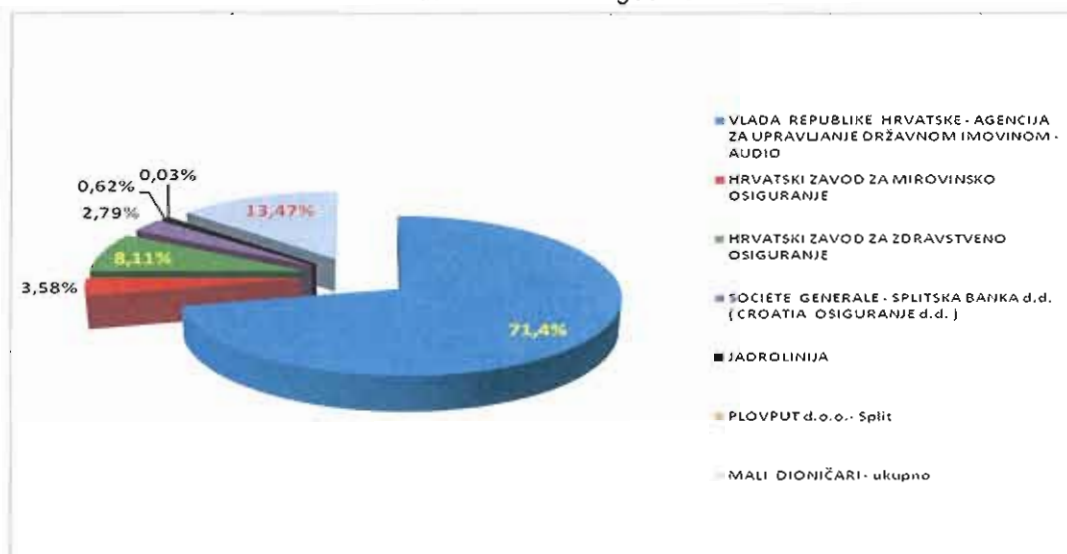


povezanosti pogodno za distributivne centre, a u funkciji intermodalnog transporta dragocjena podrška daljnjem jačanju kontejnerskog terminala.

1.2. Dionice i struktura vlasništva

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 31.12.2012. godine najveći broj dionica je u vlasništvu Republike Hrvatske, Agencije za upravljanje državnom imovinom (71,40%), Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (8,11%) i Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (3,58%) što ukupno daje 83,09%, dok je ostatak od 16,91% u vlasništvu većeg broja manjih dioničara.

Grafikon 1. Vlasnička struktura na dan 31.12.2012. godine



Tablica 2. Pregled vlasnika dionica na dan 31.12.2012. godine

DIONIČARI	BROJ DIONICA	VLASNIČKI UDIO %
RH - Agencija za upravljanje državnom imovinom (AUDIO)	4.270.188	71,40
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	805.541	13,47
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 31.12.2012. godine su:

IME I PREZIME	OIB			POČETAK MANDATA
Nikola Mendrila	69921611213	predsjednik	birani član	18.06.2012.
Loris Rak	81830822007	zamjenik	birani član	18.06.2012.
Katarina Drakulić	67223778841	član	birani član	18.06.2012.
Darko Peričić	44898703006	član	imenovani član - AUDIO	18.06.2012.
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 31.12.2012. godine su:

IME I PREZIME	OIB			I. MANDAT
Vedran Devčić	93884105986	predsjednik	zastupa skupno s još jednim članom Uprave	28.06.2012.
Linda Sciucca	38998999345	član	zastupa skupno s još jednim članom ili predsjednikom Uprave	28.06.2012.
Nenad Janjić	33534133045	član	zastupa skupno s još jednim članom ili predsjednikom Uprave	28.06.2012.

1.5. Organizacijska struktura

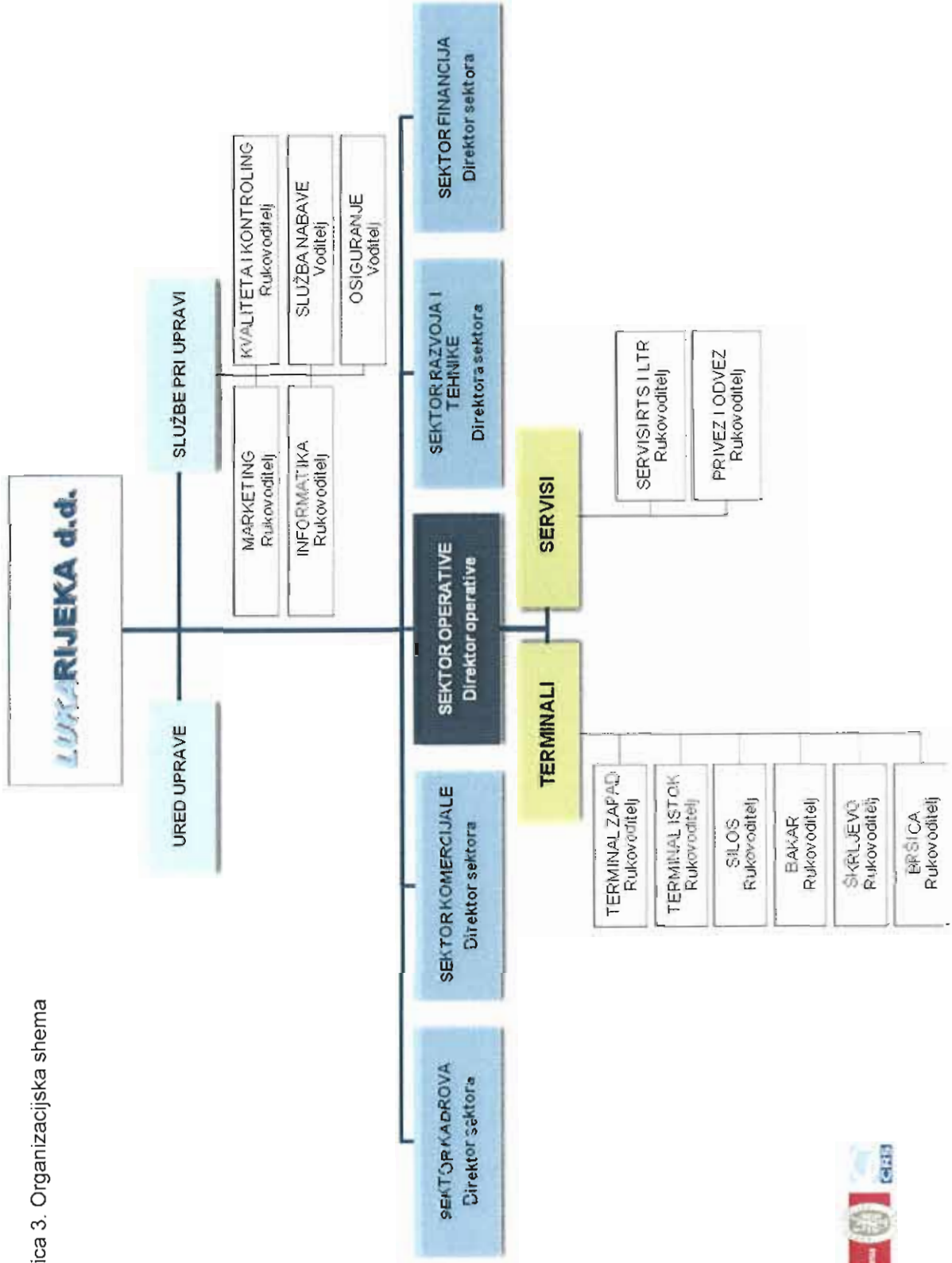
Na dan 31.12.2012. godine u Društvu je bilo zaposleno 724 djelatnika što je za 44 djelatnika ili 6% manje u odnosu na 2011. godinu. Organizacijska struktura Luke Rijeka d.d. obuhvaća poslovne zadatke, odgovornosti, radna mjesta i sl., definirana je Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji od 23.09.2003. godine, a koji je u proteklom razdoblju dopunjavao izmjenama nužnim za unapređenje poslovnih procesa. Poslovanje Društva se obavlja u pet organizacijskih jedinica: kadrovska, komercijala, razvoj i tehnika, financije i operativa (Terminali: Zapad, Istok, Silos, Bakar, Škrljevo, Bršica; Servisi: Privez i odvez, Servis lučko transportnih radnika i rukovatelja tehničkim sredstvima).



GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2012.GODINU - Izvješće Uprave Društva



Tablica 3. Organizacijska shema

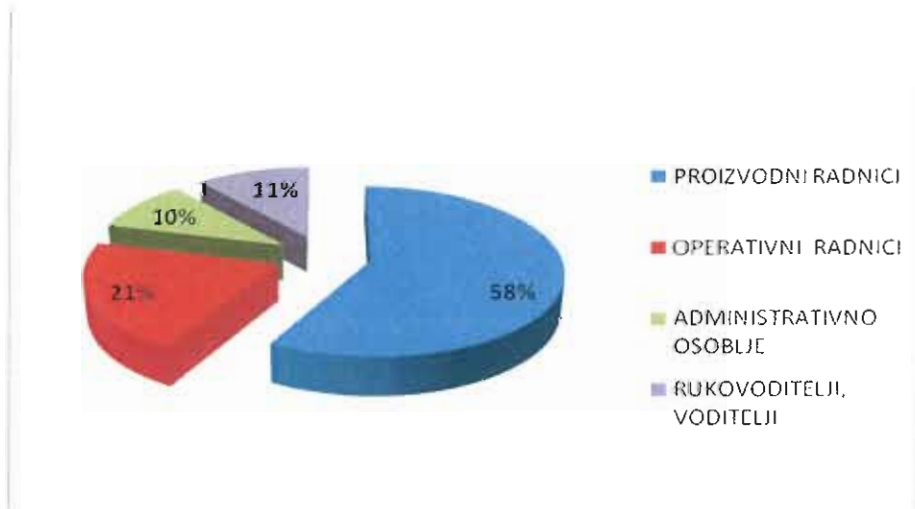


1.6. Struktura zaposlenih

Tablica 4. Broj zaposlenih po grupama poslova na 31.12.2012. godine

GRUPACIJA	2010.		2011.		2012.	
	Broj radnika	Učešće %	Broj radnika	Učešće %	Broj radnika	Učešće %
LTR I OSTALI RADNICI	173	19,5	164	21,4	154	21,3
RUKOVATELJI MEHANIZACIJOM	232	26,2	174	22,7	165	22,8
ZANATLIJE	87	10,4	81	10,5	77	10,6
PRIVEZ- ODVEZ	26	2,8	25	3,3	24	3,3
PROIZVODNI RADNICI	518	59,0	444	57,8	420	58,0
PREDRADNICI I POSLOVNI VODITELJI	86	10,0	73	9,5	65	9,0
ORGANIZATORI RADA, SKLADIŠTARI	69	8,3	60	7,8	57	7,9
VATROGASCI	7	0,8	6	0,8	6	0,8
TRANZITERI, NAPLATNIČARI	26	3,2	25	3,3	23	3,2
VOZAČI, DOMARI, ČISTAČI	1	0,1	1	0,1	1	0,1
OPERATIVNI RADNICI	189	22,4	165	21,5	152	21,0
ADMINISTRATIVNO OSOBLJE	83	9,8	79	10,3	72	9,9
RUKOVODITELJI, VODITELJI	80	8,8	80	10,4	80	11,0
UKUPNO	870	100%	768	100%	724	100%

Grafikon 2. Udio zaposlenih po grupama poslova na 31.12.2012. godine



1.7. Povezana društva

Tablica 5: Pregled povezanih društava na dan 31.12.2012.



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 „inland“ kontejnerskom terminalu u Luci Leget, Sremska Mitrovica, 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 planira pokretanje novog velikog logističko-distributivnog centra kraj Zagreba. Vlasnički udio Luke Rijeka d.d. iznosi 20%.



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 prijevozničkih 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. 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.

Luka Rijeka d.d. je nakon provedene konsolidacije poslovanja i Socijalnog programa osigurala preduvjete 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 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.

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 poštivati socijalne obveze uz zadržani minimum stečenih prava radnika.

ICTSI sa sjedištem u Manili, je međunarodna kompanija koja se je svojom stručnošću uspjela nametnuti na svjetskom tržištu i osvojiti značajna svjetska priznanja, te je danas jedan od najjačih međunarodnih terminal operatora u svijetu.

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. Daljnja privatizacija i dokapitalizacija Društva

Luka Rijeka d.d. planira privatizaciju dijela državnog udjela u društvu, kao i dokapitalizaciju, koji model će se razraditi i usuglasiti sa sadašnjim većinskim vlasnikom s ciljem stvaranja stabilne vlasničke strukture uključivanjem investitora s dugoročnim horizontom investiranja. Sredstva planirane dokapitalizacije usmjeriti će se na provedbu kapitalnih projekata.



3. PREGLED NATURALNIH POKAZATELJA

Kada govorimo o naturalnim pokazateljima, ukupni promet u protekloj 2012. godini iznosio je 4,5 mil. tona te je unatoč negativnim gospodarskim kretanjima na komercijalno važnim tržištima, zadržan na razini prometa ostvarenog u 2011. godini.

Trendovi rasta prometa roba održani su u dvije od tri vrste suhog tereta i to generalni teret koji bilježi rast od 2%, te drvo sa 39% rasta, dok je negativan trend zabilježen kod rasutih tereta padom od 6%.

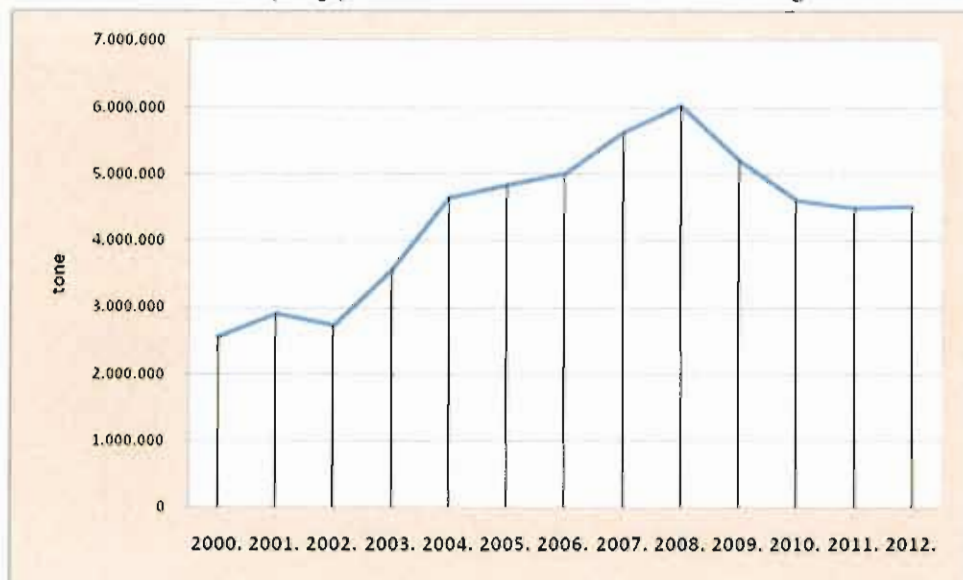
Analiza naturalnih pokazatelja u razdoblju od 2002. do 2012. godine ukazuje na visoki rast ukupnog prometa Luke Rijeka d.d. U navedenom razdoblju ukupni promet suhih tereta (generalni teret, rasuti teret, drvo) povećan je za 65%. Gledano po vrstama tereta, najveće povećanje od 186% bilježi promet generalnog tereta, zatim promet drva 68% i promet rasutih tereta za 10%. 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 je u 2009. i 2010. godini ozbiljno potresla recesija koja je zaustavila višegodišnje kontinuirano povećanje prometa suhih tereta u luci Rijeka (grafikon 3.). 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 2012. godine ukupno je povećan za visokih 65%.

Tablica 5. Ukupni promet suhih tereta od 1999. - 2012. godine

u 000 tona	1.	2.	3.	4.	5.	INDEX
	1999.	2002.	2006.	2011.	2012.	5 : 2
Ukupni promet	2.545	2.726	5.009	4.502	4.511	165
Generalni teret	726	791	1.573	2.233	2.267	286
Rasuti teret	1.683	1.733	3.200	2.023	1.902	110
Drvo	136	202	236	245	340	168
Kontejneri/TEU	10.134	14.695	94.390	150.677	171.945	1170

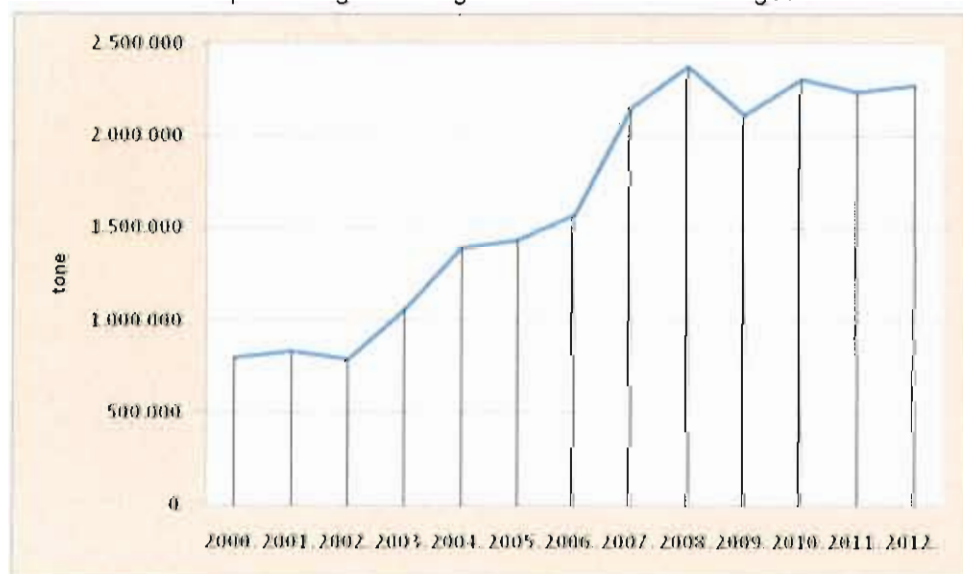


Grafikon 3. Prikaz ukupnog prometa suhих tereta od 2000. - 2012. godine



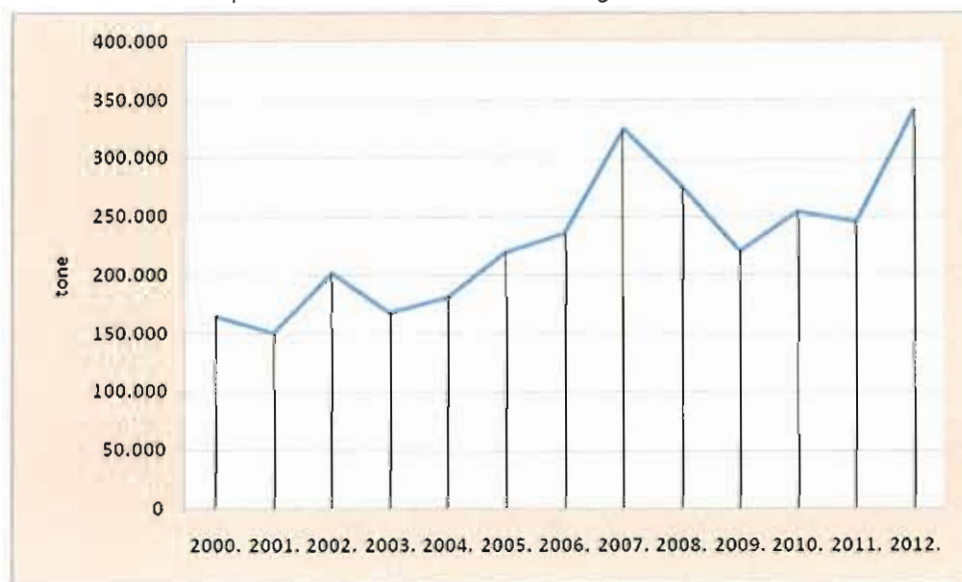
Gledano po vrstama tereta moguće je uočiti pozitivan trend generalnog tereta (crna metalurgija, kontejnerski promet, voće, stoka, kopno-kopno, ostali generalni teret) čiji je promet nakon pada u 2009. godini, u 2010. godini povećan za 9% i vraćen na razinu rekordne 2008. odine te u 2011. i 2012. godini zadržan na približno istim količinama.

Grafikon 4. Prikaz prometa generalnog tereta od 2000. - 2012. godine

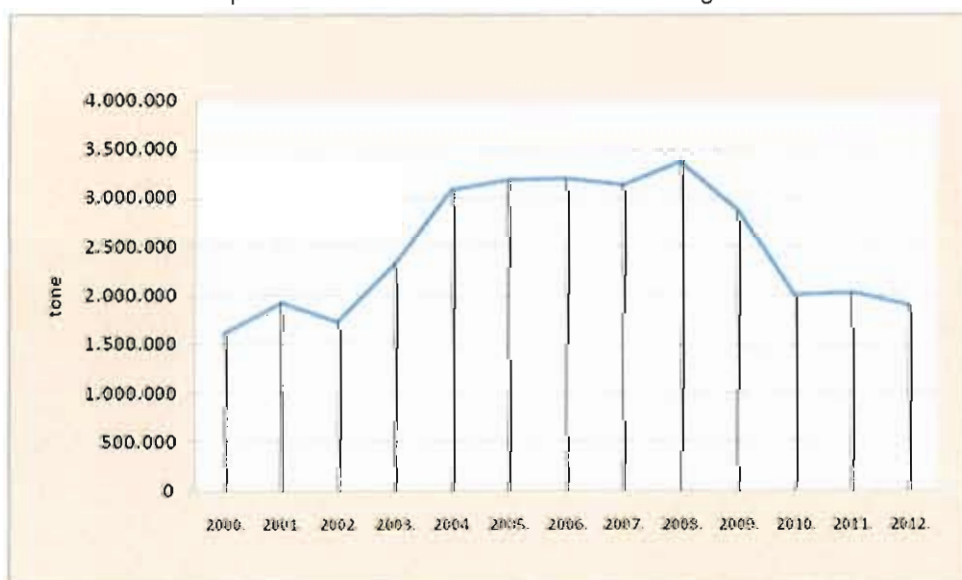


U odnosu na najkritičniju recesijsku 2009. godinu, u prometu drva je u 2010. godini također ponovo pokrenut pozitivan trend koji je uz manja odstupanja zadržan i u 2011. godini, da bi u 2012. godini zabilježili promet drvene građe od 340.782 tone što je rekordni promet drva u proteklih deset godina.

Grafikon 5. Prikaz prometa drva od 2000. - 2012. godine



Grafikon 6. Prikaz prometa rasutih tereta od 2000. - 2012. godine



U 2009. i 2010. godini bilježimo smanjenje ukupnog prometa rasutog tereta (željezna rudača, ugljen, kameni agregat, žitarice i uljarice, ostali rasuti tereti), da bismo u 2011. i 2012. godini zadržali padajući trend prometa na razini od 2 odnosno 1,9 mil. tona.

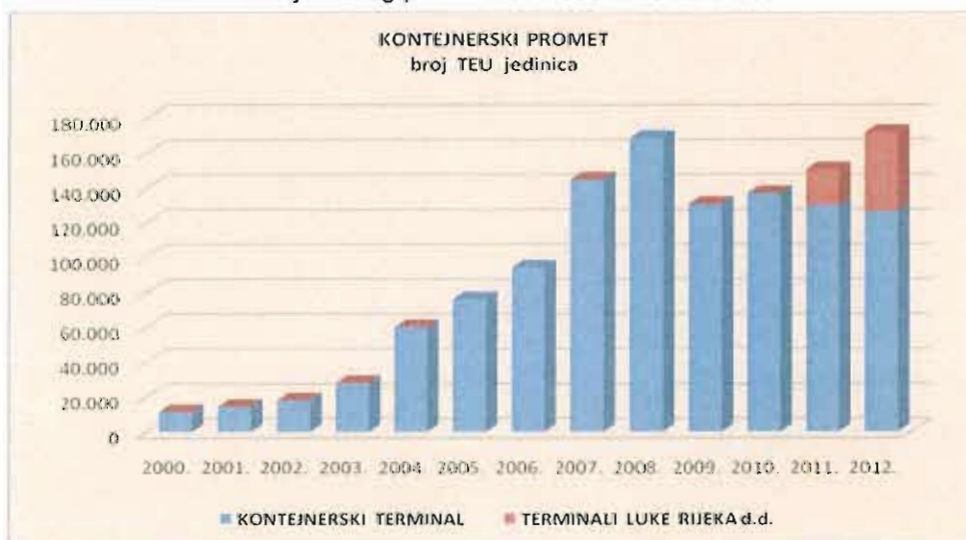
Na europskom prometnom tržištu vlada recesija, smanjena je industrijska potrošnja struje, termoelektrane se zatvaraju, rade smanjenim kapacitetom ili koriste jeftinije sirovine niže kakvoće iz kontinentalnih destinacija, a sve to utječe na promet rasutog tereta u luci. Europske željezare također nastoje prebroditi gospodarsku krizu smanjenjem kapaciteta, zatvaranjem pogona ili premještanjem kapaciteta proizvodnje na druge lokacije što se odražava na promet rasutog tereta u Bakru.

Nakon dužeg vremenskog razdoblja, na terminal za rasute terete u Bakru pristala su dva broda iz klase "capesize" brodova (prvi sa 162.691 tona, drugi sa 166.497 tona željezne rudače za potrebe mađarske željezare Dunauyvaroš). Dolazak ovakvih brodova znači povratak velikih poslova, što je za Luku Rijeka d.d., kao i za cijeli riječki prometni pravac, od izuzetne važnosti.

Promet žitarica ovisi o urodu odnosno vremenskim prilikama, poplavi, suši itd., posljedica čega je manji ili veći izvoz žitarica u prekomorske zemlje i odgovarajući promet lučkog silosa. U odnosu na 2011. u 2012. godini bilježimo porast prometa žitarica i uljarica za 31%.

Promet ugljena, željezne rudače i cementa također bilježi rast od za 12%, dok promet ostalog rasutog tereta bilježi pad od 26% (kameni agregat 43%), da bismo na ukupnoj razini zabilježili promet rasutih tereta za 6% manji u odnosu na 2011. godinu.

Grafikon 7. Prikaz kontejnerskog prometa od 2000. - 2012. odine



Ukupni kontejnerski promet luke Rijeka u 2012. godini iznosio je 171.945 TEU-a. Čini ga promet od 126.680 TEU-a koji je ostvario koncesionar Adriatic Gate Container Terminal na kontejnerskom terminalu Brajdica, i promet od 45.265 TEU-a ostvaren na ostalim terminalima u koncesiji Luke Rijeka d.d. U odnosu na 2011. godinu, ukupni kontejnerski promet u 2012. godini povećan je za 14%. U razdoblju od 2002. do 2012. godine kontejnerski promet je povećan od 14.695 TEU-a na 171.945 TEU-a odnosno 11,7 puta.

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 POKAZATELJA

Ukupna dobit iz poslovanja u konsolidiranom računu dobiti i gubitka nakon oporezivanja za 2012. godinu iznosi 5,83 mil. kn. U poslovnoj 2012. godini Luka Rijeka d.d. ostvarila je ukupne konsolidirane prihode od 194,05 mil. kn i ukupne konsolidirane rashode od 187,50 mil. kn. Ostvarena dobit je rezultat osnovne djelatnosti tvrtke u području prekrcaja tereta.

Tablica 6. Pregled konsolidiranih rezultata poslovanja 2011. – 2012. godine

U mil. kuna	2011.	2012.	INDEX
Ukupni prihodi	330,90	194,05	59
Ukupni rashodi	197,86	187,50	95
Dobit prije oporezivanja	133,04	6,55	5
Dobit razdoblja	119,95	5,83	5

Smanjenje ukupnog prihoda u odnosu na 2011. godinu nije rezultat smanjenja poslovnih prihoda, već u ukupnom prihodu od 330,90 mil. kn za 2011. godinu financijski prihodi čine 144,84 mil. kn od kojih se iznos od 139,94 mil. kn odnosi na prodaju 51% udjela tvrtke-kćeri Jadranska vrata d.d. (kontejnerski terminal Brajdica), te stoga podaci nisu realno usporedivi.

Konsolidirani poslovni prihodi u 2012. godini iznose 188,33 mil. kn i povećani su za 1% u odnosu na 2011. godinu, pri čemu su prihodi od prodaje povećani za 4%, unutar koji je posebno za istaknuti rast prihoda od prodaje usluga u inozemstvu koji su povećani za 26%, dok su ostali poslovni prihodi smanjeni za 18%.

Konsolidirani poslovni rashodi iznosili su 181,66 mil. kn i čine 97% ukupnih rashoda. U ukupnim poslovnim rashodima udio materijalnih troškova iznosi 32,3%, a udio plaća 40,9%. Ukupna sredstva za plaće manja su za 10% kao direktna posljedica smanjenja broja zaposlenika.

Operativna dobit uvećana za amortizaciju u 2012. godini iznosi 15,70 mil. kn, dok je ista u prethodnoj godini iznosila 9,49 mil. kn.



5. INVESTICIJE U TIJEKU – NABAVKA DVIJU LUČKIH PORTALNIH DIZALICA

U skladu sa investicijskim planom, u tijeku je montaža dviju naručenih i izgrađenih lučkih obalnih dizalica za manipulaciju teškim teretima. Radi se o hidrauličnim lučkim portalnim dizalicama proizvođača Liebherr, tipa LPS u izvedbi "S" s opcijama Cycprotronic Crane Control System nazivne nosivosti 84 tona svaka, dakle s ugrađenim sistemom kontole rada u tandemu što ima daje ukupnu nosivost od 168 tona. Investicija u dizalice vrijedna je cca 5 milijuna Eura, a vrijednost investicije povećavaju radovi kompletne rekonstrukcije Orlandovog gata na kojem se smještaju nove dizalice. U investiciju je uključeno 30% domaće proizvodnje. Investicija će biti zaključena početkom svibnja 2013. godine kada će predmetne dizalice biti puštene u rad.

Društvo će, u skladu sa odredbama koncesijskog ugovora, nastaviti zamjenu postojećih lučkih obalnih dizalica čija je nosivost mala (3-5 tona) i koje su tehnološki neadekvatne za prekrcaj suvremenih generalnih tereta, kao što su primjerice željezni profili, kameni blokovi, coils i druge vrste tereta velikih jediničnih težina, čime će se pomladiti prosječna starost obalnih portalnih dizalica koja trenutno iznosi 40 godina (podatak bez novih Liebherr dizalica).



6. PROJEKT ŠKRLJEVO

Strateški kapitalni projekt Luke Rijeka d.d. je proširnje postojećeg Terminala Škrljevo, lokacijski smještenog unutar Industrijske zone Kukuljanovo, na način pozicioniranja istog u suvremeni distributivni centar namijenjen prvenstveno za kontejnerske terete. Društvo je vlasnik površine od cca 400.000 m², čija je sadašnji nivo iskorištenosti cca 30%.

U tijeku je izrada projekta i ishođenje potrebnih dozvola za uređenje Terminala Škrljevo na način potpune i funkcionalne iskorištenosti ukupnog prostora od oko 400.000 m² površine, na kojem prostoru se planira gradnja novih otvorenih i zatvorenih skladišta, dodatni kapaciteti za manipulaciju i skladištenje praznih kontejnera, kao i za punjenje, pražnjenje i popravak kontejnera, nova hladnjača, upravna zgrada i drugi prateći sadržaji. Vrijednost investicije, bez opreme, procijenjena je na cca 40 milijuna Eura.

Za Terminal Škrljevo je u tijeku ishođenje statusa Slobodne zone što je, pored njegove implementacije u distributivni centar, preduvjet postizanja maksimalne konkurentnosti i potpune komercijalizacije Terminala u narednom razdoblju.



ZAKLJUČAK

Pred desetak godina poslovanje Društva ugrožavali su visoki akumulirani i tekući gubici koji su premašivali 50% temeljnog kapitala Društva, 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. danas je stabilan gospodarski subjekt koji uredno izvršava svoje obveze prema Republici Hrvatskoj, poslovnim partnerima i zaposlenicima. Dokapitalizacijom s nekretninama na Škrleju 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, te je proces privatizacije Kontejnerskog i RO-RO terminala uspješno završen u skladu sa po modelom Svjetske banke definiranom u Rijeka Gateway Projektu.



Pred društvom su novi izazovi i promjene, veliki projekti. Društvo planira privatizaciju dijela državnog udjela u društvu, kao i dokapitalizaciju koja sredstva će se usmjeriti na provedbu kapitalnih projekata. Strateški kapitalni projekt Luke Rijeka d.d. je proširnje postojećeg Terminala Škrlevo. U tijeku je izrada projekta i ishođenje potrebnih dozvola za uređenje Terminala Šrlevo na način potpune i funkcionalne iskorištenosti ukupnog prostora od oko 400.000 m² površine (sadašnja iskorištenost cca 30%), na kojem prostoru se planira gradnja novih otvorenih i zatvorenih skladišta, dodatni kapaciteti za manipulaciju i skladištenje praznih kontejnera, kao i za punjenje, pražnjenje i popravak kontejnera, nova hladnjača, upravna zgrada i drugi prateći sadržaji. Vrijednost investicije, bez opreme, procijenjena je na cca 40 milijuna Eura.

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 devet godina.

Društvo je u lokalnom, regionalnom i globalnom okruženju afirmiran i prepoznatljiv kao dobro uređen gospodarski subjekt okrenut budućnosti i poslovnoj izvrsnosti.

Rijeka, 30.04.2013.

Uprava Društva



LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1



POPIS GRAFIKONA

Grafikon 1. – Vlasnička struktura na dan 31.12.2012. godine

Grafikon 2. – Udio zaposlenih po grupama poslova na dan 31.12.2012. godine

Grafikon 3. – Prikaz ukupnog prometa suhih tereta od 2000. – 2012. godine

Grafikon 4. – Prikaz ukupnog prometa generalnog tereta od 2000. – 2012. godine

Grafikon 5. – Prikaz prometa drvene građe od 2000. – 2012. godine

Grafikon 6. – Prikaz prometa rasutih tereta od 2000. – 2012. godine

Grafikon 7. – Prikaz kontejnerskog prometa od 2000. – 2012. godine

POPIS TABLICA

TABLICA 1. – Temeljni podaci i Izvadak iz sudskog registra na dan 31.12.2012. godine

TABLICA 2. – Pregled vlasnika dionica na dan 31.12.2012. godine

TABLICA 3. – Organizacijska shema

TABLICA 4. – Broj zaposlenih po grupama poslova na 31.12.2012. godine

TABLICA 5. – Pregled povezanih društava na dan 31.12.2012. godine

TABLICA 6. – Ukupni promet suhih tereta od 2000. – 2012. godine

TABLICA 7. – Pregled rezultata poslovanja 2011. – 2012. godine



LUKA RIJEKA d.d. Rijeka
Uprava Društva

Na temelju članka 56. stavka 1. alineje 4. i 5. Statuta Luka Rijeka d.d. Rijeka Uprava Društva na VII. sjednici održanoj 30. travnja 2013. donijela je

ZAKLJUČAK
o utvrđivanju prijedloga Odluke
o upotrebi dobiti Luke Rijeka d.d. Rijeka
ostvarene u 2012.

- I. Utvrđuje se prijedlog Odluke o upotrebi dobiti Luke Rijeka d.d. Rijeka ostvarene u 2012.
- II. Prijedlog Odluke iz točke I. Uprava Društva podnosi Glavnoj skupštini na donošenje.
- III. Prijedlog Odluke iz točke I. sastavni je dio ovog Zaključka.

Predsjednik Uprave
Vedran Deyčić



LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

Dostaviti:

1. Nadzorni odbor
2. Glavna skupština
3. Pismohrana

LUKA RIJEKA d.d.
GLAVNA SKUPŠTINA

Odluka br. ____/2013.

Prijedlog

Na temelju članka 24. stavka 1. alineje 2. i članka 62. Statuta LUKE RIJEKA d.d. Rijeka i članka 220. stavka 1. točke 1. Zakona o trgovačkim društvima, Glavna skupština LUKE RIJEKA d.d. Rijeka održana _____ 2013. donijela je

ODLUKU
o upotrebi dobiti Luke Rijeka d.d. Rijeka ostvarene u 2012.

I.

Utvrđuje se da je Luka Rijeka d.d. Rijeka, temeljem financijskih izvješća za 2012. godinu koja završava 31. prosinca 2012., ostvarila dobit (poslije oporezivanja) u iznosu 4.494.556,38 kuna.

II.

Ostvarena dobit Luke Rijeka d.d. Rijeka utvrđena u točki I. ove Odluke raspoređuje se za pokriće dijela gubitka prenesenog iz ranijih godina.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik
Glavne skupštine
Arsen Randić

Rijeka, 29.travnja 2013

Na temelju članka 410.stavak 2. i članka 407.stavak 2.točka 3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja : Vedran Devčić - predsjednik uprave, Linda Sciucca – član uprave i Nenad Janjić – član uprave daju

IZJAVU

kojom potvrđuju svoju odgovornost za realan i objektivan prikaz financijskih izvještaja za 2012.g. 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 daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultata poslovanja Društva .

Uprava Društva



LUKA RIJEKA d.d.
Rijeka, Riva 1

NAPOMENA: Na financijske izvještaje Luke Rijeka d.d. za 2012.godinu nije dana suglasnost nadležnog tijela izdavatelja.