



# LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Privlaka bb, *Telegram:* Lošinjpliv-Mali Lošinj, *Phone:* +385 51/750-300  
RIJEKA, Splitska 2/4, *Telegram:* Lošinjpliv-Rijeka, *Phone:* +385 51/352-200,

*Fax:* +385 51/231-811  
*Fax:* +385 51/213-327

Naš znak: \_\_\_\_\_  
Our ref: \_\_\_\_\_

Vaš znak: \_\_\_\_\_  
Your ref: \_\_\_\_\_

Mali Lošinj, 28.4.2011.

## IZVADAK

iz Zapisnika sa 19. sjednice Nadzornog odbora dioničkog društva Lošinjaska plovidba-Holding, Mali Lošinj održane dana 04. travnja 2011. godine u Rijeci, Splitska 2/IV s početkom u 10,00 sati.

Prisutni: Giordano Benvin, Davor Delija i Davor Gudac (članovi Nadzornog odbora), Marinko Dumanić (predsjednik Uprave društva), Zlatko Moković, Vinko Mužić, Vanja Kabalin i Julijano Sokolić (članovi Uprave društva).

-----izostavljeno kao nepotrebno-----

## ODLUKA:

Utvrđuju se te se Skupštini društva predlaže donošenje odluke o usvajanju godišnjih Konsolidiranih financijskih izvješća za 2010. godinu, a koja izvješća čine :

Izvješće revizorske tvrtke

Konsolidirana bilanca

Konsolidirani račun dobiti i gubitka

Konsolidirani novčani tijek

Konsolidirana promjena kapitala

Bilješke uz Konsolidirana temeljna financijska izvješća

-----izostavljeno kao nepotrebno-----

Član Uprave društva:

Vanja Kabalin

LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING  
d.d.  
Mali Lošinj

6

**GRUPA "LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING"**  
**dioničko društvo, Mali Lošinj**

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI**  
**KONSOLIDIRANIH GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**  
**ZA 2010. GODINU**

**RIJEKA, TRAVANJ 2011. GODINE**

## *SADRŽAJ*

|                                                                                                       |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <i>Izjava o odgovornosti uprave.....</i>                                                              | <i>2</i>  |
| <i>Izvešće neovisnog revizora.....</i>                                                                | <i>3</i>  |
| <i>Nestandardni godišnji financijski izvještaji u skladu s MSFI.....</i>                              | <i>5</i>  |
| <i>Konsolidirana bilanca.....</i>                                                                     | <i>5</i>  |
| <i>Konsolidirani račun dobiti i gubitka.s izvještajem o ostaloj<br/>    sveobuhvatnoj dobiti.....</i> | <i>8</i>  |
| <i>Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku.....</i>                                                 | <i>10</i> |
| <i>Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala.....</i>                                             | <i>12</i> |
| <i>Bilješke.....</i>                                                                                  | <i>13</i> |

## ***Izjava o odgovornosti Uprave***

*Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja primjenjivim u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira.*

*Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga pri sastavljanju financijskih izvješća i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja.*

*Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvješća obuhvaćaju sljedeće:*

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika*
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena*
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvješćima te*
- sastavljanje financijskih izvješća pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.*

*Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijska izvješća budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.*

*Za i u ime Uprave 29. travanj 2011. godine:*

*Marinko Dumanić, predsjednik Uprave  
"Lošinjska plovidba-Holding" d.d. Mali Lošinj  
Privlaka bb  
51550 Mali Lošinj  
Republika Hrvatska*

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA GRUPE "LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING" dioničkog društva, Mali Lošinj**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja grupe „Lošinjska plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj koji uključuju konsolidiranu bilancu na dan 31. prosinca 2010. godine, konsolidirani račun dobiti i gubitka s izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti, konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka (koji su priloženi na stranicama od 5 do 30).

Napominjemo da je za sve članice Grupe (navedene u Bilješci 3.) obavljena revizija godišnjih financijskih izvještaja za 2009. i 2010. godinu, osim za povezane poduzetnike „Zračno pristanište Mali Lošinj“ d.o.o., Mali Lošinj, „Asparagus“ d.o.o., Mali Lošinj i „Morus Alba“ d.o.o., Mali Lošinj, za koje je izvršen Uvid u poslovanje za 2009. i 2010. godinu.

### **Odgovornost Uprave za financijske izvještaje**

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja primjenjivim u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira (dalje u tekstu: „zakonski okvir financijskog izvještavanja za velike poduzetnike“). Odgovornosti Uprave Društva uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

### **Odgovornost revizora**

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje 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 i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

### **Mišljenje**

Po našem mišljenju, financijski izvještaji daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama financijskog položaja grupe „Lošinjska plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj na dan 31. prosinca 2010. godine, rezultata njegova poslovanja, novčanih tijekova i promjena kapitala za godinu tada završenu sukladno zakonskom okviru financijskog izvještavanja za velike poduzetnike.

### **Isticanje pitanja**

Bez utjecaja na izraženo mišljenje, skrećemo pozornost da su neke članice Grupe u 2010. godini u odnosu na 2009. godinu promijenile računovodstvenu procjenu vijeka trajanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, zbog čega je pri obračunu amortizacije za 2010. godinu u odnosu na 2009. godinu manje obračunata amortizacija za ukupno 5.720.931 kunu (Bilješka 6.d)), što se u istom iznosu odrazilo na bolji rezultat cijele Grupe za 2010. godinu u odnosu na 2009. godinu.

U Rijeci, 29. travanj 2011. godine

Ovlašteni revizor

Jadranka Vezmar, dipl. oec.

„REV-RI“ d.o.o. Rijeka  
Užarska 17/II

Uprava

**NESTANDARDNA  
KONSOLIDIRANA BILANCA**  
*Stanje na dan 31.12.2010.*

| Naziv pozicije                                                                 | R.br.<br>bilješke | Prethodna<br>godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                                                  |                   |                               |                         |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                         |                   |                               |                         |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>                                                   | <b>7</b>          | 541.372.364                   | 621.109.742             |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>                                                |                   | 25.667.816                    | 26.021.404              |
| 1. Izdaci za razvoj                                                            |                   | 786.337                       | 888.446                 |
| 2. Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava |                   | 295.689                       | 353.553                 |
| 3. Goodwill                                                                    |                   | 22.657.690                    | 22.657.690              |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine                                   |                   |                               | 0                       |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi                                            |                   | 1.928.100                     | 2.121.715               |
| 6. Ostala nematerijalna imovina                                                |                   |                               | 0                       |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>                                                 |                   | 466.435.721                   | 547.466.258             |
| 1. Zemljište                                                                   |                   | 46.092.096                    | 46.518.778              |
| 2. Građevinski objekti                                                         |                   | 40.983.520                    | 58.138.839              |
| 3. Postrojenja i oprema                                                        |                   | 5.944.409                     | 5.106.893               |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                              |                   | 342.579.176                   | 329.702.490             |
| 5. Biološka imovina                                                            |                   |                               | 0                       |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu                                            |                   | 53.338                        | 0                       |
| 7. Materijalna imovina u pripremi                                              |                   | 24.698.965                    | 102.373.763             |
| 8. Ostala materijalna imovina                                                  |                   | 321.410                       | 321.410                 |
| 9. Ulaganje u nekretnine                                                       |                   | 5.762.807                     | 5.304.085               |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>                                      |                   | 49.038.192                    | 47.454.463              |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                  |                   | 0                             | 0                       |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima                                        |                   | 0                             | 0                       |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)                                               |                   | 1.998.997                     | 1.636.226               |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi            |                   | 7.969.844                     | 10.390.358              |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire                                               |                   | 2.024.139                     | 2.161.915               |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično                                             |                   | 566.986                       | 894.015                 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina                                       |                   | 265                           | 265                     |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                                |                   | 36.477.961                    | 32.371.684              |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA</b>                                                        |                   | 0                             | 0                       |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika                                       |                   |                               | 0                       |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit                                    |                   |                               | 0                       |
| 3. Ostala potraživanja                                                         |                   |                               | 0                       |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>                                             |                   | 230.635                       | 167.617                 |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>                                                 | <b>8</b>          | 152.640.548                   | 112.506.047             |
| <b>I. ZALIHE</b>                                                               |                   | 4.045.136                     | 3.861.368               |
| 1. Sirovine i materijal                                                        |                   | 3.957.134                     | 3.564.586               |
| 2. Proizvodnja u tijeku                                                        |                   |                               | 0                       |
| 3. Gotovi proizvodi                                                            |                   |                               | 0                       |
| 4. Trgovačka roba                                                              |                   | 40.647                        | 33.949                  |
| 5. Predumovi za zalihe                                                         |                   | 47.355                        | 262.833                 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                      |                   |                               | 0                       |

|                                                                     |           |             |             |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| 7. Biološka imovina                                                 |           |             | 0           |
| <b>II. POTRAŽIVANJA</b>                                             |           | 21.559.528  | 34.455.092  |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika                            |           |             | 0           |
| 2. Potraživanja od kupaca                                           |           | 14.443.991  | 18.764.392  |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                         |           | 652.590     | 2.438.365   |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                |           | 90.841      | 211.319     |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                      |           | 2.295.104   | 2.989.544   |
| 6. Ostala potraživanja                                              |           | 4.077.002   | 10.051.472  |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>                         |           | 1.931.846   | 2.517.779   |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                       |           |             | 0           |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima                             |           |             | 0           |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)                                    |           |             | 0           |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi |           | 1.526.790   | 1.898.888   |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire                                    |           |             | 0           |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično                                  |           | 405.056     | 618.891     |
| 7. Ostala financijska imovina                                       |           |             | 0           |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>                                  |           | 125.104.038 | 71.671.808  |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>   |           | 160.000     | 0           |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA</b>                                             |           | 694.172.912 | 733.615.789 |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                      |           |             |             |
| <b>PASIVA</b>                                                       |           |             |             |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE</b>                                         | <b>9</b>  | 394.854.972 | 410.172.843 |
| <b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>                                |           | 231.845.600 | 231.845.600 |
| <b>II. KAPITALNE REZERVE</b>                                        |           | 14.715.831  | 14.715.831  |
| <b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>                                       |           | 24.302      | 24.302      |
| 1. Zakonske rezerve                                                 |           | 13.275      | 13.275      |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                                      |           |             | 0           |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                       |           |             | 0           |
| 4. Statutarne rezerve                                               |           |             | 0           |
| 5. Ostale rezerve                                                   |           | 11.027      | 11.027      |
| <b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>                                 |           |             | 0           |
| <b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>                      |           | 19.700.411  | 5.259.883   |
| 1. Zadržana dobit                                                   |           | 19.700.411  | 5.259.883   |
| 2. Preneseni gubitak                                                |           |             |             |
| <b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>                        |           | 714.318     | 8.041.000   |
| 1. Dobit poslovne godine                                            |           | 714.318     | 8.041.000   |
| 2. Gubitak poslovne godine                                          |           |             | 0           |
| <b>VII. MANJINSKI INTERES</b>                                       |           | 127.854.510 | 150.286.227 |
| <b>B) REZERVIRANJA</b>                                              | <b>10</b> | 6.747.321   | 5.568.252   |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze             |           | 1.428.021   | 0           |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze                                   |           |             | 0           |
| 3. Druga rezerviranja                                               |           | 5.319.300   | 5.568.252   |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>                                          | <b>11</b> | 212.252.582 | 236.648.128 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima                             |           |             | 0           |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično                             |           | 7.898.812   | 7.653.074   |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama         |           | 204.071.771 | 228.788.528 |
| 4. Obveze za predujmove                                             |           |             | 0           |
| 5. Obveze prema dobavljačima                                        |           |             | 0           |

|                                                                     |           |                    |                    |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima                                  |           |                    | 0                  |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi |           | 0                  | 0                  |
| 8. Ostale dugoročne obveze                                          |           | 16.046             | 0                  |
| 9. Odgođena porezna obveza                                          |           | 265.953            | 206.526            |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>                                        | <b>12</b> | <b>75.418.304</b>  | <b>76.056.167</b>  |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima                             |           |                    | 0                  |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično                             |           | 7.404.141          | 6.134.608          |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama         |           | 43.405.379         | 46.597.310         |
| 4. Obveze za predujmove                                             |           | 729.753            | 1.033.854          |
| 5. Obveze prema dobavljačima                                        |           | 19.912.344         | 18.564.104         |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima                                  |           |                    | 0                  |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi |           | 0                  | 106.009            |
| 8. Obveze prema zaposlenicima                                       |           | 2.147.343          | 1.908.592          |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                     |           | 1.557.114          | 1.353.241          |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu                              |           | 218.380            | 211.492            |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji         |           |                    | 0                  |
| 12. Ostale kratkoročne obveze                                       |           | 43.850             | 146.957            |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>    | <b>13</b> | <b>4.899.733</b>   | <b>5.170.399</b>   |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA</b>                                           |           | <b>694.172.912</b> | <b>733.615.789</b> |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                      |           |                    |                    |
| <b>DODATAK BILANCI</b>                                              |           |                    |                    |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE</b>                                         |           |                    |                    |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice                             | <b>9</b>  | 267.010.462        | 259.886.616        |
| 2. Pripisano manjinskom interesu                                    | <b>9</b>  | 127.854.510        | 150.286.227        |

**NESTANDARDNI**  
**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM**  
**O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**  
**Za razdoblje 01. 01.2010. do 31.12.2010.**

| Naziv pozicije                                                                                               | R.br. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|---------------|
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>                                                                                   | <b>14</b>      | 285.737.225      | 240.214.073   |
| 1. Prihodi od prodaje                                                                                        |                | 250.389.201      | 225.691.419   |
| 2. Ostali poslovni prihodi                                                                                   |                | 35.348.024       | 14.522.654    |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI)</b>                                                                                 | <b>15</b>      | 304.625.198      | 226.815.231   |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                                      |                |                  | 0             |
| 2. Materijalni troškovi                                                                                      |                | 153.099.296      | 93.884.119    |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                                                            |                | 55.465.581       | 49.258.188    |
| b) Troškovi prodane robe                                                                                     |                | 749.975          | 35.390        |
| c) Ostali vanjski troškovi                                                                                   |                | 96.883.740       | 44.590.541    |
| 3. Troškovi osoblja                                                                                          |                | 59.611.641       | 52.341.020    |
| a) Neto plaće i nadnice                                                                                      |                | 48.006.078       | 41.509.882    |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                                      |                | 7.632.151        | 7.103.450     |
| c) Doprinosi na plaće                                                                                        |                | 3.973.412        | 3.727.688     |
| 4. Amortizacija                                                                                              |                | 52.626.459       | 50.107.182    |
| 5. Ostali troškovi                                                                                           |                | 24.420.543       | 20.120.309    |
| 6. Vrijednosno usklađivanje                                                                                  |                | 0                | 0             |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)                                                             |                |                  | 0             |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)                                                           |                |                  | 0             |
| 7. Rezerviranja                                                                                              |                | 1.230.158        | 0             |
| 8. Ostali poslovni rashodi                                                                                   |                | 13.637.101       | 10.362.601    |
| <b>III. FINACIJSKI PRIHODI</b>                                                                               | <b>16</b>      | 66.747.028       | 60.658.267    |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima                   |                |                  | 23.621.378    |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama |                | 66.747.028       | 37.032.624    |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa                                            |                | 0                | 4.265         |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                                     |                |                  | 0             |
| 5. Ostali financijski prihodi                                                                                |                |                  | 0             |
| <b>IV. FINACIJSKI RASHODI</b>                                                                                | <b>17</b>      | 55.429.692       | 50.250.817    |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima                                         |                |                  | 2.012.066     |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama            |                | 55.429.692       | 48.238.751    |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                                     |                |                  | 0             |
| 4. Ostali financijski rashodi                                                                                |                | 0                | 0             |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                                                           |                | 4.288.430        | 19.206        |
| <b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                                                         |                | 3.841.172        | 7.774.234     |
| <b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>                                                                      |                |                  | 0             |
| <b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>                                                                     |                |                  | 0             |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>                                                                                    |                | 356.772.683      | 300.891.546   |
| <b>X. UKUPNI RASHODI</b>                                                                                     |                | 363.896.062      | 284.840.282   |

|                                                                                               |           |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>                                               |           | -7.123.379 | 16.051.264 |
| 1. Dobit prije oporezivanja                                                                   |           | 0          | 16.051.264 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja                                                                 |           | 7.123.379  | 0          |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>                                                                    | <b>18</b> | 1.800.865  | 435.389    |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                      |           | -8.924.244 | 15.615.875 |
| 1. Dobit razdoblja                                                                            |           | 0          | 15.615.875 |
| 2. Gubitak razdoblja                                                                          |           | 8.924.244  | 0          |
| <b>DODATAK RDG-u</b>                                                                          |           |            |            |
| <b>XIV. DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>                                        | <b>19</b> | 714.318    | 8.041.000  |
| <b>XV. DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>                                                |           | -9.638.562 | 7.574.875  |
| <b>XVI. GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>                                       |           |            |            |
| <b>XVII. GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>                                             |           |            |            |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI</b>                                              |           |            |            |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                         |           | -8.924.244 | 15.615.875 |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>                                    |           | -566.873   | 15.421.358 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja                                          |           | -641.576   | 14.734.258 |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine          |           | 0          | 0          |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju |           | 338.243    | 17.913     |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka                                |           | 0          | 0          |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                   |           | 0          | 0          |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika                        |           | -263.540   | 669.187    |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja                                  |           | 0          | 0          |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>                                     |           | -113.375   | 3.084.272  |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                              |           | -453.498   | 12.337.086 |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                           | <b>9</b>  | -9.377.742 | 27.952.961 |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti</b>                                      |           |            |            |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                          |           |            |            |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                       |           | 260.820    | 20.378.086 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu                                                              |           | -9.638.562 | 7.574.875  |

**NESTANDARDNI**  
**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**  
*u razdoblju od 01.01.2010. do 31.12.2010.*

| NAZIV POZICIJE                                                                  | BILJEŠKA  | 2009.             | 2010.              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                    |           |                   |                    |
| 1. Dobit prije poreza                                                           |           | -7.123.379        | 16.051.264         |
| 2. Amortizacija                                                                 |           | 52.626.459        | 50.107.182         |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza                                                |           | 56.169            | 2.007.991          |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                         |           | 11.721.202        | 140.460            |
| 5. Smanjenje zaliha                                                             |           | 881.776           | 330.255            |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka                                             |           | 37.022.154        | 36.304.148         |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>              |           | <b>95.184.381</b> | <b>104.941.300</b> |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza                                                |           | 17.474.563        | 2.965.297          |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja                                         |           | 292.879           | 12.948.769         |
| 3. Povećanje zaliha                                                             |           | 309.896           | 146.487            |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka                                             |           | 61.316.687        | 52.446.682         |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>             |           | <b>79.394.025</b> | <b>68.507.235</b>  |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>               | <b>20</b> | <b>15.790.356</b> | <b>36.434.065</b>  |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>               |           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                               |           |                   |                    |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine    |           | 27.725.511        | 9.105.883          |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata               |           | 1.400.253         | 27.450             |
| 3. Novčani primici od kamata                                                    |           | 5.030.578         | 1.187.279          |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                 |           | 1.511.357         | 30.403             |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                          |           | 0                 | 327.083            |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>                 |           | <b>35.667.699</b> | <b>10.678.098</b>  |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine      |           | 16.140.288        | 103.474.681        |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata |           | 0                 | 0                  |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                           |           | 8.964.984         | 11.119.167         |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>                   |           | <b>25.105.272</b> | <b>114.593.848</b> |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>          |           | <b>10.562.427</b> | <b>0</b>           |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>          | <b>20</b> | <b>0</b>          | <b>103.915.750</b> |

| <b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                  |           |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finacijskih instrumenata |           |             |             |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi   |           | 21.755.149  | 81.395.166  |
| 3. Ostali primici od finacijskih aktivnosti                                     |           | 0           | 0           |
| <b>V. Ukupno novčani primici od finacijskih aktivnosti</b>                      |           | 21.755.149  | 81.395.166  |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                       |           | 26.850.065  | 62.892.124  |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                          |           | 17.200      | 0           |
| 3. Novčani izdaci za finacijski najam                                           |           | 211.393     | 284.223     |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                    |           | 0           | 0           |
| 5. Ostali novčani izdaci od finacijskih aktivnosti                              |           | 15.834.144  | 4.169.364   |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od finacijskih aktivnosti</b>                      |           | 42.912.802  | 67.345.711  |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>             | <b>20</b> | 0           | 14.049.455  |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>             |           | 21.157.653  | 0           |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka                                                |           | 5.195.130   | 0           |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka                                                | <b>20</b> | 0           | 53.432.230  |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                |           | 119.908.908 | 125.104.038 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata                                         |           | 5.195.130   | 0           |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata                                         | <b>20</b> |             | 53.432.230  |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                  |           | 125.104.038 | 71.671.808  |

**NESTANDARDNI  
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

| NAZIV POZICIJE                                                    | BILJEŠKA  | 2009.              | 2010.              |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 1. Upisani kapital                                                |           | 231.845.600        | 231.845.600        |
| 2. Kapitalne rezerve                                              |           | 14.715.831         | 14.715.831         |
| 3. Rezerve iz dobiti                                              |           | 24.302             | 24.302             |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak                           |           | 19.700.411         | 5.259.883          |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine                                |           | 714.318            | 8.041.000          |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine                  |           |                    |                    |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine                           |           |                    |                    |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju      |           |                    |                    |
| 9. Ostala revalorizacija                                          |           |                    |                    |
| 9.a Manjinski interes                                             |           | 127.854.510        | 150.286.227        |
| <b>10. Ukupno kapital i rezerve</b>                               |           | <b>394.854.972</b> | <b>410.172.843</b> |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje |           |                    |                    |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio)                                |           |                    |                    |
| 13. Zaštita novčanog tijeka                                       |           |                    |                    |
| 14. Promjene računovodstvenih politika                            |           |                    |                    |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja             |           |                    |                    |
| 16. Ostale promjene kapitala                                      | <b>21</b> | -89.998.894        | 15.317.871         |
| <b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>                | <b>21</b> | <b>-89.998.894</b> | <b>15.317.871</b>  |
| 17.a Pripisano imateljima kapitala matice                         |           | -71.675.481        | -7.113.846         |
| 17.b Pripisano manjinskom interesu                                |           | -18.323.413        | 22.431.717         |

## **Bilješke**

### **1. IZJAVA O USKLAĐENOSTI**

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi Odbor za standarde financijskog izvještavanja (nadalje: "Odbor"), a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.

Odbor za standarde financijskog izvještavanja je Odlukom o objavljivanju MSFI (NN 136/09) utvrdio da se godišnji financijski izvještaji poduzetnika za razdoblja koja počinju od 01. siječnja 2010. godine nadalje, sastavljaju i prezentiraju u skladu s MSFI. Sve kasnije promjene i dopune objavljenih standarda financijskog izvještavanja i povezana tumačenja koji se odnose na sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja za razdoblja koja počinju od 01. siječnja 2010. godine, dane su Odlukama o izmjenama i dopunama Odluke o objavljivanju MSFI (NN 8/10, 18/10, 27/10 i 65/10).

### **2. DJELATNOST**

Djelatnost grupe "Lošinjska plovidba - Holding", dioničko društvo, Mali Lošinj je prijevoz robe i tereta u domaćoj i inozemnoj plovidbi, proizvodnja, popravak i čuvanje brodova, te pružanje turističkih, ugostiteljskih i aerodromskih usluga.

### **3. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

/i/ Temelj konsolidacije – članice grupe

Financijski izvještaji Grupe, dani na stranicama 5 do 12 čine konsolidaciju iz temeljnih financijskih izvještaja matice "Lošinjska plovidba - Holding", dioničko društvo, Mali Lošinj i podružnica; "Lošinjska plovidba - Brodarstvo", društvo s ograničenom odgovornošću, Mali Lošinj sa ino-podružnicama "Cool Wind Navigation", Liberia, "Steel Hull", Liberia, "Croline Shipping", St. Vincent and the Grenadines, (sa tuzemnim podružnicama „Asparagus“ d.o.o., Mali Lošinj i „Morus Alba“ d.o.o., Mali Lošinj), "Kvarner Shipping", Cipar i "Istra Shipping", St. Vincent and the Grenadines, "Beli Shipping" Co. limited, St. Vincent and the Grenadines, "Karolina Maritime" L.T.D., Valletta, Malta, "Osor Shipping" Co. limited, Kingstown, St. Vincent and the Grenadines, „Flumen Maritime" Ltd. , Malta, "Iliria Maritime", L.T.D., Malta, "Liburnia Shipping" Co. limited, Kingstown, St. Vincent and the Grenadines, „More Maritime“ Inc., Monrovia, Liberia, „Bura Maritime“ INC., Monrovia, Liberia, „Tartana Shipping“ Co. LTD., St. Vincent and the Grenadines, „Loger Shipping“ Co. LTD., St Vincent and the Grenadines, zatim "Lošinjska plovidba - Brodogradilište", d.o.o., Mali Lošinj i "Lošinjska plovidba - Turizam", d.o.o., Mali Lošinj sa svojom podružnicom "Zračno pristanište Mali Lošinj" d.o.o., Mali Lošinj.

U 2009. godini konsolidacijom je bilo obuhvaćeno i društvo „Lošinjska plovidba-Brodski servisi“ d.o.o., Rijeka, ali u 2010. godini to društvo više nije član Grupe.

Učešće matice kao članica Grupe u kapitalu i rezultatima podružnica temelji se na Društvenim ugovorima.

/ii/ Interna realizacija i dobit sadržana u internoj realizaciji eliminirani su prilikom konsolidiranja godišnjeg obračuna, odnosno svi iznosi koji se odnose na realizaciju i dobit, odnose se samo na eksterne poslovne promjene.

#### 4. SUSTAV UPRAVLJANJA DRUŠTVOM

Organi Društva – matice su Skupština, Uprava i Nadzorni odbor. Skupštinu čine vlasnici Društva.

U 2010. godini funkciju Uprave obnašali su:

1. Marinko Dumanić, predsjednik
2. Vinko Mužić, član
3. Julijano Sokolić, član
4. Zlatko Moković, član
5. Vanja Kabalin, član.

Funkciju Nadzornog odbora u 2010. godini obnašali su:

1. Giordano Benvin, predsjednik
2. Davor Gudac, zamjenik predsjednika
3. Davor Delija, član.

#### 5. DRUŠTVA U SASTAVU „LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING“ d.d. Mali Lošinj

„Lošinjska plovidba-Holding“ d.d., Mali Lošinj kao Matica vlasnik je ili suvlasnik slijedećih poduzetnika:

- „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ d.o.o., Mali Lošinj (100 %)
- „Lošinjska plovidba-Turizam“ d.o.o., Mali Lošinj (100 %) s podružnicom
- „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj (50 %) s podružnicama.

#### 6. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA PRIMIJENJENIH U IZRADI TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2010. GODINU

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja temeljnih financijskih izvještaja za 2010. godinu su slijedeće:

a) Goodwill i negativni goodwill

Goodwill je svaki višak stjecanja iznad stjecateljeva udjela u fer vrijednosti prepoznatljive imovine i obveza na kraju razdoblja za koje se izrađuju konsolidirani temeljni financijski izvještaji, odnosno goodwill se za potrebe konsolidacije iskazuje kada je ulog kod povezanog poduzetnika u trenutku stjecanja veći od kapitala povezanog poduzetnika. Naknadno mjerenje odnosa vrijednosti ulagačeva uloga i vrijednosti kapitala ovisnog poduzetnika za potrebe konsolidacije iskazuje se kao korekcija rezultata iz ranijih razdoblja (zadržane dobiti ili prenesenog gubitka).

b) Nekretnine, postrojenja i oprema

- /i/ Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvaća zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski i uredski inventar, namještaj i prijevozna sredstva; koji služe za obavljanje osnovne djelatnosti Grupe;
- /ii/ Nabave nekretnina, postrojenja i opreme tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljenih sredstava povećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu;
- /iii/ Stvari i oprema iskazuju se kao dugotrajna materijalna imovina ako im je u vrijeme nabavke vijek uporabe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 2.000 kuna, a od 1. srpnja 2010. godine veća od 3.500 kuna;
- /iv/ Pozitivna razlika nastala prilikom prodaje materijalne imovine knjiži se u korist prihoda. Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane materijalne imovine nadoknađuje se na teret rashoda.

c) Ulaganja u nekretnine

Nekretnine koje se drže sa ciljem ostvarivanja prihoda od najma ili porasta fer vrijednosti iskazuju se kao ulaganja u nekretnine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 40. – "Ulaganje u nekretnine". Ulaganja u nekretnine amortiziraju se kao i ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu.

d) Amortizacija

- /i/ Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se prema stopama ne višim od porezno dopustivih stopa u smislu odredbi Zakona o porezu na dobit, koje su određene tako da se nabavna ili revalorizirana vrijednost osnovnih sredstava amortizira u jednakim godišnjim iznosima tijekom predviđenog vijeka uporabe osnovnog sredstva. Amortizacija se obračunava po pojedinačnim osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.
- /ii/ "Lošinjska plovidba-Turizam" d.o.o. (s podružnicom) je u 2010. godini promijenila računovodstvenu procjenu vijeka upotrebe dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, zbog čega je pri obračunu amortizacije za 2010. godinu povećala amortizacijske stope, te više obračunala amortizaciju u 2010. godini u odnosu na 2009. godinu, odnosno iskazala lošiji rezultat za 742.494 kune, a što se u istoj mjeri odrazilo i na rezultat čitave grupe „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d., Mali Lošinj.

Također, četiri ino-podružnice, članice grupe „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj („Beli Shipping“, „Karolina Maritime“, „Liburnia Shipping“ i „Flumen Maritime“) također su promijenile računovodstvenu procjenu vijeka upotrebe dugotrajne materijalne imovine (brodova), zbog čega su pri obračunu amortizacije za 2010. smanjila amortizacijske stope, te manje obračunavale amortizaciju u 2010. godini u odnosu na 2009. godinu za 6.463.425 kuna. Ukupan efekt promjene računovodstvene procjene vijeka upotrebe dugotrajne materijalne imovine očitovao se u ukupno manjem obračunu amortizacije u 2010. godini za 5.720.931 kunu, odnosno u boljem rezultatu Grupe za isti iznos.

e) Sudjelujući interesi

Članice Grupe svoja ulaganja u dionice banaka i osiguravajućih društava, te ulaganja kod drugih nepovezanih poduzetnika u visini do 20 % temeljnog kapitala poduzetnika razvrstavaju prema Međunarodnom računovodstvenom standardu 39 – „Financijski instrumenti, priznavanje i mjerenje“ kao ulaganja „raspoloživa za prodaju“ i iskazuju ih u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima po fer vrijednosti ukoliko je poznata, ili po trošku stjecanja u okviru pozicije sudjelujućih interesa.

Ulaganja kod poduzetnika od 20 % – 50 % kapitala tih poduzetnika klasificiraju se kao ulaganja u pridružena društva, a iskazuju se po metodi udjela, također u okviru pozicije sudjelujućih interesa. Vrijednost tih ulaganja usklađuje se u visini pripadajućeg dijela rezultata tekuće godine pridruženog poduzetnika u korist ili na teret rezultata tekuće godine društva ulagača.

f) Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela

Članice Grupe svoja ulaganja kod drugih poduzetnika u visini 20 – 50 % njihova kapitala ili glasačke moći razvrstavaju kao ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela, a vrijednost ovih ulaganja usklađuje se za pripadajuće dijelove rezultata društava u koja su ulaganja izvršena.

g) Zalihe

/i/ Zalihe se iskazuju po cijeni koštanja / nabave ili neto očekivanoj prodajnoj vrijednosti u ovisnosti od toga koja je niža;

/ii/ U svim slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto očekivanu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret Računa dobiti i gubitka;

/iii/ Sitan inventar, ambalaža i autogume se otpisuju 100%-tno kada se daju u uporabu.

h) Potraživanja od kupaca

Potraživanja temeljem prodaje obuhvaćaju sva potraživanja za obavljene usluge.

i) Poslovni prihodi

Prihod je bruto povećanje ekonomskih koristi tijekom razdoblja koje proizlazi iz redovne aktivnosti društva, kad to povećanje ima za posljedicu povećanje glavnice, osim povećanja koja se odnose na ulaganja vlasnika. Sukladno propisima, prihodi se priznaju po izvršenju usluge, odnosno po isporuci robe po fakturnoj vrijednosti umanjenoj za dane popuste i poreze.

j) Poslovni rashodi

Rashodi su smanjenje ekonomske koristi tijekom razdoblja u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili povećanja obveza koji za posljedicu imaju smanjenje glavnice, osim smanjenja koja se odnose na raspodjelu glavnice sudionicima u glavnici. Troškove poslovanja sadržane u realiziranim uslugama, odnosno isporučenim dobrima čine svi troškovi nastalu u odnosu na fakturiranu realizaciju.

k) Prihodi od kamata

Kamate nastale temeljem potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

l) Kamate kao rashod

Kamate nastale iz obveza, obračunate do datuma Bilance, iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.

m) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja  
i računovodstveni tretman tečajnih razlika

/i/ Sva sredstva i obveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan Bilance;

/ii/ Negativne tečajne razlike odnosno pozitivne tečajne razlike nastale preračunom svih obveza i potraživanja u stranim sredstvima plaćanja na protuvrijednost u kunama iskazuju se u Računu dobiti i gubitka unutar financijskih rashoda i prihoda, osim tečajnih razlika nastalih preračunavanjem dugotrajne financijske imovine (glavničkih instrumenata) koji se iskazuju u korist ili na teret revalorizacijskih pričuva.

n) Manjinski interes

Manjinski interes je dio dobitka ili gubitka i neto imovine ovisnog društva koji se pripisuje glavnici koja nije vlasništvo Matice.

## 7. DUGOTRAJNA IMOVINA

### a) NEMATERIJALNA IMOVINA

#### /i/ Nematerijalna imovina (bez goodwilla)

Nematerijalna imovina u iznosu od 3.363.714 kuna (u 2009. godini u iznosu od 3.010.126 kuna) evidentna je kod slijedećih članica Grupe:

|                                                           | <u>2009.</u>     | <u>2010.</u>     |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                           | <u>u kn</u>      | <u>u kn</u>      |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.<br>(sa podružnicom)     | 2.444.852        | 2.886.101        |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.                 | 321.762          | 171.788          |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.<br>(sa podružnicama) | 243.512          | 305.825          |
| Stanje 31. prosinca                                       | <u>3.010.126</u> | <u>3.363.714</u> |

#### /ii/ Goodwill

Goodwill u iznosu od 22.657.690 kuna proizašao je u postupku konsolidacije u slučaju ulaganja članica u povezana društva, pri kojima je trošak stjecanja veći od pripadajućeg kapitala povezanog društva u koje je ulaganje izvršeno, te goodwill ostaje kao višak nakon eliminacije.

Goodwill je nastao kao višak stjecanja kod članice grupe „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj.

### b) MATERIJALNA IMOVINA

#### /i/ Nekretnine, postrojanja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazani su u sadašnjoj vrijednosti kako slijedi:

|                                                           | <u>2009.</u>       | <u>2010.</u>       |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                           | <u>u kn</u>        | <u>u kn</u>        |
| - zemljište                                               | 46.092.096         | 46.518.778         |
| - građevinski objekti                                     | 40.983.520         | 58.138.839         |
| - postrojenja i oprema                                    | 5.944.409          | 5.106.893          |
| - alati, pog. i uredski inventar i<br>transportni uređaji | 342.579.176        | 329.702.490        |
| - osnovna sredstva u pripremi                             | 24.698.965         | 102.373.763        |
| - ostala materijalna imovina                              | 321.410            | 321.410            |
| Ukupno materijalna imovina                                | <u>460.619.576</u> | <u>542.162.173</u> |

*Učešće u materijalnoj imovini je slijedeće:*

|                                                                       | <u>2009.</u>       | <u>2010.</u>       |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                       | <u>u kn</u>        | <u>u kn</u>        |
| Matica Lošinjska plovodba-Holding<br>d.d. Mali Lošinj                 | 31.334             | 24.677             |
| Lošinjska plovodba-Brodarstvo<br>d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama) | 365.650.217        | 447.862.909        |
| Lošinjska plovodba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj<br>(sa podružnicama)    | 72.900.166         | 73.265.531         |
| Lošinjska plovodba-Brodogradilište<br>d.o.o. Mali Lošinj              | 22.037.860         | 21.009.056         |
| Ukupno                                                                | <u>460.619.577</u> | <u>542.162.173</u> |

*/ii/ Ulaganja u nekretnine*

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 5.304.085 kuna (u 2009. godini 5.762.807 kuna), a odnose se na nekretnine kojima se ostvaruje prihod od najma sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 40. – "Ulaganja u nekretnine" evidentirane su kod članica "Lošinjska plovodba-Brodogradilište" d.o.o. Mali Lošinj (4.044.944 kune) i "Lošinjska plovodba-Brodarstvo" d.o.o. Mali Lošinj (1.259.141 kunu).

*c) DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA*

*/i/ Sudjelujući interesi*

Ulaganja u sudjelujuće interese (do 20 % udjela u društvima izvan Grupe, te 20 – 50 % udjela u društvima izvan Grupe) iznose ukupno 1.636.226 kuna, a evidentna su po članicama grupe kako slijedi:

|                                                          | <u>2009.</u>     | <u>2010.</u>     |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                          | <u>u kn</u>      | <u>u kn</u>      |
| Lošinjska plovodba-Brodarstvo<br>d.o.o. Mali Lošinj      | 993.679          | 1.037.001        |
| Lošinjska plovodba-Brodogradilište<br>d.o.o. Mali Lošinj | 967.163          | 584.210          |
| Lošinjska plovodba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj            | 38.155           | 15.015           |
| Stanje 31. prosinca                                      | <u>1.998.997</u> | <u>1.636.226</u> |

Navedena ulaganja iskazuju se po trošku stjecanja ili fer vrijednosti ukoliko je poznata.

Članice grupe "Lošinjska plovodba-Holding" d.d. Mali Lošinj izvršile usklađivanje vrijednosti svojih ulaganja u vrijednosne papire drugih društava sa njihovom tržišnom vrijednošću na dan 31. prosinca 2010. godine, prema Obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, Zagreb, a u korist revalorizacijskih pričuva.

*/ii/ Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi*

Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi i pridružena društva iznose ukupno 10.390.358 kuna (u 2009. godini 7.969.844 kune), a odnose se na ulaganje povezanog poduzetnika podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj, tj. ulaganje „Kvarner Shippinga“ u društvo „Tramontana Maritime“.

Navedena ulaganja iskazuju se po trošku stjecanja ili fer vrijednosti, ukoliko je poznata.

Članice grupe „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d., Mali Lošinj izvršile su usklađivanje vrijednosti svojih ulaganja u vrijednosne papire drugih društava sa njihovom tržišnom vrijednošću na dan 31. prosinca 2009. godine prema Obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva Zagreb, a u korist revalorizacijskih pričuva.

*/iii/ Ulaganja u vrijednosne papire*

Ulaganja u vrijednosne papire evidentna su kod podružnice „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ u iznosu od 2.161.915 kuna, a odnose se na ulaganja u Raiffeisen investicijske i novčane fondove. Porast koji je proizašao iz primjene fer vrijednosti navedenih ulaganja iskazan je kao povećanje ovih ulaganja u korist revalorizacijskih rezervi.

*/iv/ Dani zajmovi, depoziti i slično*

Dani zajmovi, depoziti i slično iznose 894.015 kuna (u 2009. godini 566.986 kuna), a evidentni su kod Matice u iznosu od 591.850 kuna, te kod podružnica „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj (tj. njenih podružnica) u iznosu od 302.165 kuna. Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja iskazano je u bilanci u okviru tekuće aktive.

*/v/ Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela*

Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela evidentna su u:

|                                                       | <u>2009.</u>      | <u>2010.</u>      |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | <u>u kn</u>       | <u>u kn</u>       |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj | 64.928            | 195.489           |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj      | 10.051.730        | 5.625.585         |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj         | 26.361.303        | 26.550.610        |
| Stanje 31. prosinca                                   | <u>36.477.961</u> | <u>32.371.684</u> |

d) ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna obveza u iznosu od 167.617 kuna nastala je temeljem revalorizacije dugotrajne financijske imovine, te u revalorizacijskom iznosu sadržanog poreza na dobit po stopi od 20 %.

8. KRATKOTRAJNA IMOVINA

a) ZALIHE

Zalihe iznose ukupno 3.861.368 kunu, a evidentne su po podružnicama kako slijedi:

|                                                                       | <u>2009.</u>     | <u>2010.</u>     |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                       | <u>u kn</u>      | <u>u kn</u>      |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo<br>d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama) | 334.896          | 54.609           |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište<br>d.o.o. Mali Lošinj              | 3.598.186        | 3.744.673        |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj (sa<br>podružnicom)     | 112.054          | 62.086           |
| Stanje 31. prosinca                                                   | <u>4.045.136</u> | <u>3.861.368</u> |

Strukturu zaliha čine:

|                      | <u>2009.</u>     | <u>2010.</u>     |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | <u>u kn</u>      | <u>u kn</u>      |
| Sirovine i materijal | 3.957.134        | 3.564.586        |
| Trgovačka roba       | 40.647           | 33.949           |
| Predujmovi za zalihe | 47.355           | 262.833          |
| Stanje 31. prosinca  | <u>4.045.136</u> | <u>3.861.368</u> |

b) POTRAŽIVANJA

/i/ Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca odnose se na:

|                                                                       | <u>2009.</u>      | <u>2010.</u>      |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                       | <u>u kn</u>       | <u>u kn</u>       |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo<br>d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama) | 5.502.137         | 1.998.793         |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište<br>d.o.o. Mali Lošinj              | 8.231.208         | 15.168.496        |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj<br>(sa podružnicom)     | 1.131.835         | 1.677.262         |
| Lošinjska plovidba-Holding<br>d.d. Mali Lošinj                        | 3.606             | 5.872             |
| Ukupno                                                                | 14.868.786        | 18.850.423        |
| Eliminacije                                                           | -424.795          | -86.031           |
| Stanje 31. prosinca                                                   | <u>14.443.991</u> | <u>18.764.392</u> |

*/ii/ Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika  
i pridruženih poduzetnika*

Ova potraživanja evidentna su kod:

|                                                           | <u>2009.</u> | <u>2010.</u> |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                           | <u>u kn</u>  | <u>u kn</u>  |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.                         | -            | 323.433      |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.<br>(sa podružnicama) | 652.590      | 2.438.365    |
| Ukupno                                                    | 652.590      | 2.761.798    |
| Eliminacije                                               | -            | 323.433      |
| Stanje 31. prosinca                                       | 652.590      | 2.438.365    |

„Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj (s podružnicama) ima evidentna potraživanja od pridruženih poduzetnika „Trocadero Maritime“, Tramontana Maritime“ i „Lošinjska plovidba-Brodski servisi“ d.o.o. u iznosu od 2.438.365 kuna.

*/iii/ Potraživanja od zaposlenika, potraživanja od države  
i drugih institucija i ostala potraživanja*

Ova potraživanja odnose se na:

|                                                           | <u>2009.</u> | <u>2010.</u> |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                           | <u>u kn</u>  | <u>u kn</u>  |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.<br>(sa podružnicama) | 4.523.566    | 10.467.162   |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.                 | 1.597.390    | 2.631.342    |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.<br>(sa podružnicom)     | 255.078      | 137.720      |
| Lošinjska plovidba-Holding d.d.                           | 86.913       | 16.111       |
| Stanje 31. prosinca                                       | 6.462.647    | 13.252.335   |

*c) KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA*

*/i/ Dani zajmovi, depoziti i slično*

Dani zajmovi, depoziti i slično u iznosu od 618.891 kunu (u 2009. godini u iznosu od 405.056 kuna) odnosi se na:

|                                                           | <u>2009.</u> | <u>2010.</u> |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                           | <u>u kn</u>  | <u>u kn</u>  |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.<br>(sa podružnicama) | 15.800       | -            |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.                 | 200.000      | 450.000      |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.<br>(sa podružnicom)     | 189.256      | 168.891      |
| Stanje 31. prosinca                                       | 405.056      | 618.891      |

/ii/ Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi

Zajmovi poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi iznose ukupno 1.898.888 kuna, a odnose se na dani zajam članice Grupe „Kvarner Shipping“ društvu „Tramontana Maritime“.

d) NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Novčana sredstva ukupno iznose 71.671.808 kuna (u 2009. godini 125.104.038 kuna), a udio pojedinih društava je slijedeći:

|                                                           | 2009.<br>u kn | 2010.<br>u kn |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo<br>(sa podružnicama) d.o.o. | 79.857.232    | 36.498.612    |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.                 | 42.333.484    | 33.104.950    |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.<br>(sa podružnicom)     | 190.372       | 1.852.248     |
| Lošinjska plovidba-Holding d.d.                           | 2.722.950     | 215.998       |
| Stanje 31. prosinca                                       | 125.104.038   | 71.671.808    |

U okviru novčanih sredstava iskazani su i depoziti, odnosno oročena sredstva, te otvoreni akreditivi.

9. KAPITAL I REZERVE

a) Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2010. godine upisani kapital matice iskazan je u iznosu od 231.845.600 kuna (662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 350 kuna).

Vlasnička struktura Društva je slijedeća:

| DIONIČAR                                           | BROJ DIONICA | %      |
|----------------------------------------------------|--------------|--------|
| Dalmont d.o.o. Kraljevica                          | 161.983      | 24,45  |
| Fimisi, Lichtenstein, Vaduz                        | 161.090      | 24,32  |
| Buga d.o.o. Mali Lošinj                            | 112.147      | 16,93  |
| Apple Marine INC. , St. Vincent and the Grenadines | 30.921       | 4,67   |
| Hrvatski fond za privatizaciju, Zagreb             | 21.169       | 3,20   |
| Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb                 | 16.182       | 2,44   |
| Zagrebačka banka d.d., Zagreb                      | 8.000        | 1,21   |
| Bakić Nenad, Zagreb                                | 4.973        | 0,75   |
| Ostali dioničari                                   | 145.951      | 22,03  |
| UKUPNO                                             | 662.416      | 100,00 |

b) Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve iznose ukupno 14.715.831 kunu i nisu se mijenjale tijekom 2010. godine.

c) Zakonske rezerve

Zakonske rezerve na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 13.275 kuna, a formirane su u Matici iz rezultata ranijih razdoblja (5 % ostvarene dobiti u ranijim godinama).

d) Ostale rezerve

Ostale rezerve na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 11.027 kuna, a datiraju iz ranijih godina.

e) Zadržana dobit

Zadržana dobit iznosi ukupno 5.259.883 kune, a sastoji se od zadržane dobiti Matice, te za potrebe konsolidacije nastalih negativnih goodwilla, kao i tečajnih razlika, budući su stanja u bilanci vezana za članice koje knjigovodstvo vode u stranoj valuti iskazano po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2010. godine, a rezultate po prosječnom tečaju Hrvatske narodne banke za 2010. godinu.

f) Dobit tekuće godine i sveobuhvatna dobit

Dobit poslovne godine (bez manjinskog interesa) iznosi ukupno 8.041.000 kuna (u 2009. godini 714.318 kuna), a Matica i Podružnice po pojedinačnim računima dobiti i gubitka u njoj participiraju na slijedeći način:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2009.<br>u kn                                   | 2010.<br>u kn                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Matica „Lošinjska plovidba-Holding“<br>d.d. Mali Lošinj 100 %<br>“Lošinjska plovidba-Brodarstvo”<br>d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama) 50 %<br>“Lošinjska plovidba-Brodogradilište”<br>d.o.o. Mali Lošinj 100 %<br>“Lošinjska plovidba-Turizam” (sa podružnicom)<br>d.o.o. Mali Lošinj 100 % | -659.978<br>-4.221.121<br>6.490.987<br>-300.564 | 3.551.019<br>5.651.008<br>829.012<br>284.405 |
| Ukupno                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.309.324                                       | 10.315.444                                   |
| Ukupna učešća u rezultatu „Asparagusa“,<br>„Morus Albe“ i „Zračnog pristaništa Mali Lošinj”<br>d.o.o., Mali Lošinj                                                                                                                                                                             | -595.006                                        | -2.274.444                                   |
| Sveukupno                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 714.318                                         | 8.041.000                                    |

Prema Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti koji je sastavni dio računa dobiti i gubitka, sveobuhvatna dobit za 2010. godinu nakon oporezivanja iznosi 27.952.961 kunu, od čega vlasnicima Grupe pripada 20.378.086 kuna, a manjinskom interesu 7.574.875 kuna.

#### g) Manjinski interes

Manjinski interes kao dio dobitka ili gubitka i neto imovine ovisnog (povezanog) poduzetnika koji se pripisuje glavnici koja nije u vlasništvu matice, a u ukupnom iznosu od 150.286.227 kuna formiran je u 2010. godini kao 50 % kapitala i rezultata povezanog poduzetnika „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. i njene podružnice „River Shipping“(129.358.062 kune), te manjinskog interesa nastalog konsolidacijom „Zračnog pristaništa Mali Lošinj“ d.o.o. u podružnici „Lošinjska plovidba-Turizam“ d.o.o. kao grupi (20.928.165 kuna).

#### 10. REZERVIRANJA

Dugoročna rezerviranja u iznosu od 5.568.252 kune (u 2009. godini 6.747.321 kunu) evidentna su kod podružnice "Lošinjska plovidba-Brodarstvo" d.o.o. Mali Lošinj, a odnose se na rezerviranje za sudski spor temeljem izdane garancije za plaćanje mogućih kazni i troškova, izdane od osiguravajućeg društva radi oslobađanja broda "Mirna" iz luke Surobaya zatočenog još 2005. godine.

#### 11. DUGOROČNE OBVEZE

##### /i/ Obveze za zajmove, depozite i slično

Ove obveze u iznosu od 7.653.074 kuna evidentne su kod podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama) u iznosu od 7.072.579 kuna i kod podružnice „Lošinjska plovidba-Turizam“ d.o.o., Mali Lošinj (s podružnicom „Zračno pristanište Mali Lošinj“ d.o.o., Mali Lošinj) u iznosu od 580.495 kuna.

##### /ii/ Obveze prema bankama i drugim kreditnim institucijama

Ove obveze evidentne su kod:

|                                                                      | <u>2009.</u>       | <u>2010.</u>       |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                      | <u>u kn</u>        | <u>u kn</u>        |
| "Lošinjska plovidba-Brodarstvo"d.d.<br>Mali Lošinj (sa podružnicama) | 201.318.507        | 226.693.411        |
| "Lošinjska plovidba-Turizam" d.o.o.<br>Mali Lošinj (sa podružnicom)  | 2.753.264          | 2.095.117          |
| Stanje 31. prosinca                                                  | <u>204.071.771</u> | <u>228.788.528</u> |

Tekuće dospjeće dugoročnih kredita iskazano je u Bilanci u okviru tekuće pasive.

## 12. KRATKOROČNE OBVEZE

### a) Obveze za zajmove, depozite i slično

Ove obveze evidentne su kod:

|                                             | <u>2009.</u>     | <u>2010.</u>     |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                             | <u>u kn</u>      | <u>u kn</u>      |
| -Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.       | 5.394.141        | 3.434.608        |
| -Lošinjska plovidba- Brodogradilište d.o.o. | 2.000.000        | -                |
| -Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.          | 10.000           | 2.700.000        |
| Stanje 31. prosinca                         | <u>7.404.141</u> | <u>6.134.608</u> |

### b) Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ove obveze evidentne su kod:

|                                       | <u>2009.</u>      | <u>2010.</u>      |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | <u>u kn</u>       | <u>u kn</u>       |
| -Lošinjska plovidba-Brodarstvo“d.o.o. | 42.353.886        | 46.017.929        |
| -Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.    | 1.051.493         | 579.381           |
| Stanje 31. prosinca                   | <u>43.405.379</u> | <u>46.597.310</u> |

### c) Obveze za predujmove

Obveze za predujmove evidentne su kod:

|                                            | <u>2009.</u>   | <u>2010.</u>     |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                            | <u>u kn</u>    | <u>u kn</u>      |
| -Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.      | 75.196         | 997.844          |
| -Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. | 647.329        | 26.587           |
| -Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.         | 7.228          | 9.423            |
| Stanje 31. prosinca                        | <u>729.753</u> | <u>1.033.854</u> |

d) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima evidentirane su kako slijedi:

|                                           | <u>2009.</u>      | <u>2010.</u>      |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                           | <u>u kn</u>       | <u>u kn</u>       |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.      |                   |                   |
| (sa podružnicama) d.o.o.                  | 12.062.085        | 8.746.104         |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. | 6.725.840         | 9.544.726         |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.         |                   |                   |
| (sa podružnicom)                          | 1.448.487         | 962.897           |
| Lošinjska plovidba-Holding d.d.           | 83.045            | 76.855            |
| Ukupno                                    | <u>20.319.457</u> | <u>19.330.582</u> |
| Eliminacije                               | <u>-407.113</u>   | <u>-766.478</u>   |
| Stanje 31. prosinca                       | <u>19.912.344</u> | <u>18.564.104</u> |

e) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose u 2010. godini 3.620.282 kune (u 2009. godini 3.966.687 kuna), a odnose se najvećim dijelom na obveze prema zaposlenima, zatim na obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe te ostale obveze.

13. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA  
I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja evidentni su kod:

|                                            | <u>2009.</u>     | <u>2010.</u>     |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | <u>u kn</u>      | <u>u kn</u>      |
| -Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. | 249              | -                |
| -Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.         |                  |                  |
| (Zračno pristanište Mali Lošinj d.o.o.)    | 4.899.484        | 5.170.399        |
| Stanje 31. prosinca                        | <u>4.899.733</u> | <u>5.170.399</u> |

#### 14. POSLOVNI PRIHODI

*Učešće matice i podružnica u poslovnim prihodima u 2010. godini je slijedeće:*

|                                                           | <u>2009.</u> | <u>2010.</u> |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                           | <u>u kn</u>  | <u>u kn</u>  |
| Lošinjska plovidba-Holding d.d.                           | 1.134.119    | 1.737.363    |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.<br>(sa podružnicama) | 201.796.792  | 173.295.740  |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.                 | 70.759.686   | 52.902.113   |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. (sa podružnicom)        | 14.886.898   | 14.073.290   |
| Ukupno                                                    | 288.577.495  | 242.008.506  |
| Eliminacije                                               | -2.840.270   | -1.794.433   |
| Ukupno nakon eliminacije                                  | 285.737.225  | 240.214.073  |

#### 15. POSLOVNI RASHODI

*Učešće matice i podružnica u poslovnim rashodima u 2010. godini je slijedeće:*

|                                                           | <u>2009.</u> | <u>2010.</u> |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                           | <u>u kn</u>  | <u>u kn</u>  |
| Lošinjska plovidba-Holding d.d.                           | 1.482.945    | 1.723.869    |
| Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.<br>(sa podružnicama) | 228.436.663  | 159.497.151  |
| Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.                 | 62.440.170   | 53.760.618   |
| Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. (sa podružnicom)        | 15.105.690   | 13.628.026   |
| Ukupno                                                    | 307.465.468  | 228.609.664  |
| Eliminacije                                               | -2.840.270   | -1.794.433   |
| Ukupno nakon eliminacije                                  | 304.625.198  | 226.815.231  |

#### 16. FINANCIJSKI PRIHODI

*Financijski prihodi iznose ukupno 60.658.267 kuna i evidentni su najvećim dijelom u Matici i podružnici „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj, a odnose se najvećim dijelom na prihode od tečajnih razlika i prihode od unesenih dividendi iz povezanih poduzetnika koji se ne mogu eliminirati u računu dobiti i gubitka jer nisu trošak povezanog poduzetnika iz kojeg su uneseni.*

#### 17. FINANCIJSKI RASHODI

*Financijske rashode koji ukupno iznose 50.250.817 kuna čine rashodi od kamata, tečajnih razlika i gubitka od ulaganja, iz odnosa s nepovezanim poduzećima, s tim da se najznačajniji dio odnosi na rashode temeljem tečajnih razlika.*

## 18. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se po pojedinim članicama grupe "Lošinjska plovidba-Holding" d.d., Mali Lošinj po propisima Republike Hrvatske na osnovicu koju čini dobit kao razlika prihoda i rashoda, uvećana, odnosno umanjena prema odredbama Zakona o porezu na dobit. Članice Grupe prema odredbama navedenog zakona ukupno su obračunale porez na dobit u iznosu od 435.389 kuna.

## 19. DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU

Dobit pripisana manjinskom interesu u iznosu od 7.574.875 kune čini 50 % dobiti podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ i njene ino-podružnice „River Shipping“ u ukupnom iznosu od 7.791.026 kuna umanjena za 46,82 % gubitka člana Grupe „Zračno pristanište Mali Lošinj“ u iznosu od 216.151 kunu.

## 20. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku prezentiran je primjenom indirektno metode i prikazuje priljeve i odljeve novca tijekom obračunskog razdoblja. Sastoji se od tri dijela:

- novčani tijek od poslovne aktivnosti
- novčani tijek od investicijske aktivnosti
- novčani tijek od financijske aktivnosti.

Neto novčani tijek od poslovne aktivnosti je pozitivan i iznosi 36.434.065 kuna.

Neto novčani tijek od investicijske aktivnosti je negativan i iznosi 103.915.750 kuna.

Neto novčani tijek od financijske aktivnosti je pozitivan i iznosi 14.049.455 kuna.

Rezultat navedenih aktivnosti je smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za 53.432.270 kuna.

Budući ino-podružnice matice "Lošinjska plovidba-Brodarstvo" d.o.o. Mali Lošinj kao podružnice grupe "Lošinjska plovidba-Holding" d.d. knjigovodstvo vode u US\$ , čisti novčani tijek iskazan na ovaj način u sebi sadrži sve učinke koji proizlaze iz razlike tečaja US\$ (na dan 31.12.2010. godine 5,568252, a 31.12.2009. godine 5,089300), te ga stoga treba koristiti s rezervom.

## 21. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje povećanje ukupnog kapitala u 2010. godini u odnosu na 2009. godinu za ukupno 15.317.871 kunu.

22. UPRAVLJANJE RIZICIMA

*Neke članice grupe (podružnica "Lošinjska plovidba-Brodarstvo" d.o.o. Mali Lošinj i podružnica "Lošinjska plovidba-Turizam" d.o.o. Mali Lošinj) zbog aktivnosti kojima se bave izloženi su valutnom riziku i riziku kamatnih stopa. Sva potraživanja i obveze vezane za valutu iskazani su u kunskoj protuvrijednosti na dan 31. prosinca 2010. godine. Grupa ne provodi drugu zaštitu od valutnog rizika, kao ni zaštitu od izloženosti riziku kamatnih stopa.*

*Predsjednik Uprave:*

*gosp. Marinko Dumanić*



# LOŠINJSKA PLOVIDBA – HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Privlaka bb, *Telegram:* Lošinjpliv-Mali Lošinj, *Phone:* +385 51/750-300  
RIJEKA, Splitska 2/4, *Telegram:* Lošinjpliv-Rijeka, *Phone:* +385 51/352-200,

*Fax:* +385 51/231-811  
*Fax:* +385 51/213-327

Naš znak: \_\_\_\_\_  
Our ref: \_\_\_\_\_

Vaš znak: \_\_\_\_\_  
Your ref: \_\_\_\_\_

Mali Lošinj, 29.04.2011.

**HANFA**  
**10000 ZAGREB**  
**MIRAMARSKA 24B**

## **PREDMET: IZJAVA osobe odgovorne za sastavljanje godišnjih izvještaja**

Ja, Jadranka Arbula, rukovoditelj odjela računovodstvenih poslova, izjavljujem da prema mome najboljem saznanju set konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja za 2010.godinu LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d. sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obaveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d. i društava uključenih u konsolidaciju.

Rukovoditelj odjela računovodstvenih poslova  
Jadranka Arbula, dipl. oec.

LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING  
d.d.  
Mali Lošinj

6



# LOŠINJSKA PLOVIDBA – HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Privlaka bb, *Telegram:* Lošinjplov-Mali Lošinj, *Phone:* +385 51/750-300  
RIJEKA, Splitska 2/4, *Telegram:* Lošinjplov-Rijeka, *Phone:* +385 51/352-200,

*Fax:* +385 51/231-811  
*Fax:* +385 51/213-327

Naš znak: \_\_\_\_\_  
Our ref: \_\_\_\_\_

Vaš znak: \_\_\_\_\_  
Your ref: \_\_\_\_\_

Mali Lošinj, 29.04.2011.

**HANFA  
10000 ZAGREB  
MIRAMARSKA 24B**

Poštovani,  
set revidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja za 2010.g. LOŠINJSKE PLOVIDBA – HOLDING d.d. poslali smo Vam danas.  
Zbog velikog obima posla na konsolidaciji, s izvještajima za razdoblje 01.01. – 31.03.2011. moguće je da ćemo kasniti nekoliko dana.  
Unaprijed se ispričavamo.

Srdačan pozdrav,

Rukovoditelj odjela računovodstvenih poslova  
Jadranka Arbula, dipl. oec.

LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING  
d.d.  
Mali Lošinj 6

Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem MBS 040031685,  
a račun drži kod PBZ - Podružnica Riadria Rijeka, broj 2340009-1117041646.

Temeljni kapital: 245,093,920.00 KN uplaćen u cijelosti i podijeljen na 662,416 dionica serije "A" nom.vrijednosti 370 KN.  
Uprava: M. Dumanić, predsjednik, Z. Moković, V. Mužić, mr. J. Sokolić, V. Kabalin; Nadzorni odbor: G.Benvin, predsjednik.