



# LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Privilaka 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: \_\_\_\_\_

Vaš znak: \_\_\_\_\_

Mali Lošinj, 29.04.2012.

**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 financijskih izvještaja za 2011.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-BRODARSTVO  
d.o.o.  
MALI LOŠINJ 12



# LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Privilaka 19, *Telegram:* Lošinjplov-Mali Lošinj, *Phone:* +385 51/231-219,231-601; *Fax:*+385 51/231-811  
RIJEKA, Splitska 2/4, *Telegram:* Lošinjplov-Rijeka, *Phone:* +385 51/319-000, *Fax:* +385 51/213-327

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

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

Mali Lošinj, 21.03.2012.

## IZVADAK

iz Zapisnika sa 4. sjednice Nadzornog odbora društva Lošinjska plovidba-Holding d.d., Mali Lošinj, Privilaka 19, održane dana 21. ožujka 2012. godine u prostorijama društva Rijeci, Splitska 2/IV s početkom u 11,00 sati.

*izostavljeno kao nepotrebno*

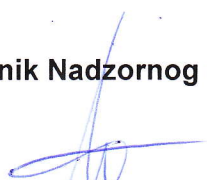
### ODLUKA:

Utvrđuju se godišnja Konsolidirana financijska izvješća za 2011. godinu, koja čine:

- Izvješće revizorske tvrtke
  - Konsolidirana Bilanca
  - Konsolidirani Račun dobiti i gubitka
  - Konsolidirani novčani tijek
  - Konsolidirana promjena kapitala
  - Bilješke uz Konsolidirana godišnja temeljna financijska izvješća
- te se predlaže Skupštini društva njihovo usvajanje.

*izostavljeno kao nepotrebno*

**Predsjednik Nadzornog odbora:**

  
Giordano Benvin

»LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING«  
d. d.  
MALI LOŠINJ 2



# 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

## Izvješće o poslovanju za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

**Ovo izvješće odnosi se na Lošinjsku plovidbu Holding d.d. kao pravne osobe i na konsolidirane podatke za čitavu grupu Holding.**

Lošinjska plovidba Holding d.d. Mali Lošinj, vlasnik je ili suvlasnik slijedećih poduzeća:

- Lošinjska plovidba - Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj(50%)
- Lošinjska plovidba - Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj(100%)
- Lošinjska plovidba – Turizam d.o.o. Mali Lošinj (100%)

Društvo ima i značajan ulog u pridruženom društvu Morus Alba d.o.o. Mali Lošinj (30%)

Temeljni kapital društva iskazan na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 231.845.600 kuna što čini 662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 350 kuna.

U 2011. godini funkciju Uprave društva obnašali su:

- Marinko Dumanić, predsjednik
- Vinko Mužić, zamjenik predsjednika
- Zlatko Moković, član
- Vanja Kabalin, član
- Juliano Sokolić, član-prestao je biti član uprave sa 01.06.2011. godine

U 2011. godini funkciju Nadzornog odbora obnašali su:

- Giordano Benvin, predsjednik
- Davor Gudac, zamjenik predsjednika-prestao je biti član NO 30.08.2011.
- Davor Delija, član
- Juliano Sokolić, član NO od 01.09.2011.

**Lošinjska plovidba-Holding d.d.** na nivou čitave grupe imala je u predmetnom razdoblju 2011. godine konsolidirane poslovne prihode u iznosu od 267.495.789 kuna, a poslovne rashode u iznosu od 327.669.456 kuna te je čitava grupa ostvarila gubitak u

---

Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem MBS 040031685, OIB 84596290185  
a račun drži kod PBZ - Podružnica Riadria Rijeka, broj 2340009-1117041646.

Temeljni kapital: 231,845,600.00 KN uplaćen u cijelosti i podijeljen na 662,416 dionica serije "A" nom.vrijednosti 350 KN.  
Uprava: M. Dumanić, predsjednik, Z. Moković, V. Mužić, mr. J. Sokolić, V. Kabalin; Nadzorni odbor: G.Benvin, predsjednik.



# 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

iznosu od 60.534.605 kuna, u čemu gubitak pripisan imateljima kapitala matice iznosi 29.916.531 kunu, a gubitak pripisan manjinskom interesu iznosi 30.618.074 kuna.

Lošinjaska plovdba Holding d.d. u predmetnom razdoblju 2011. godine imala je poslovne prihode u ukupnom iznosu od 1.740.495 kuna, a poslovne rashode u ukupnom iznosu od 1.778.130 kuna, te je ostvarila gubitak u iznosu od 75.677 kuna.

**Lošinjaska plovdba-Brodarstvo d.o.o.** u predmetnom razdoblju 2011. godine imala je konsolidirane poslovne prihode u iznosu od 211.801.262 kune a rashode u ukupnom iznosu od 273.279.446 kuna, te je ostvarila gubitak u iznosu od 61.483.725 kuna od čega gubitak pripisan imateljima kapitala matice iznosi 58.003.666 kuna. Ovaj gubitak posljedica je remonta tri broda koja su obavila klase u brodogradilištima u predmetnom razdoblju i bila van eksploatacije 135 dana, a istovremeno je trošak remonta iznosio 3.500.000 USA dok, na pomorskom tržištu i dalje vlada kriza pa su i vozarine jako niske što je također utjecalo na poslovne prihode.

**Lošinjaska plovdba-Brodogradilište d.o.o.** ostvarila je poslovne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 42.842.479 kuna, a poslovne rashode u iznosu od 42.462.227 kuna, te je ostvarila dobit u iznosu od 263.273 kune

**Lošinjaska plovdba-Turizam d.o.o.** ostvarila je poslovne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 14.024.234 kune, a poslovne rashode u iznosu od 13.062.334 kune te je ostvarila dobit u iznosu od 761.524 kune

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 22.12.2011. veličina poslovnog udjela Lošinjaska plovdba-Turizam u Zračnom pristaništu Mali Lošinj iznosi 45,57% tako da se više ne konsolidira već se tretira kao ulaganje koje se obračunava metodom udjela.

**Morus alba d.o.o.** ostvarila je poslovne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 6.058.238 kuna a rashode u iznosu od 9.538.120 kuna te je ostvarila gubitak u iznosu od 3.479.882 kune

Rijeka, 24.04.2012.

Predsjednik uprave LPH

Marinko Dumanić

LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING«

d. d.

MALI LOŠINJ

1

Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem MBS 040031685, OIB 84596290185  
a račun drži kod PBZ - Podružnica Riadria Rijeka, broj 2340009-1117041646.

Temeljni kapital: 231,845,600.00 KN uplaćen u cijelosti i podijeljen na 662,416 dionica serije "A" nom.vrijednosti 350 KN.  
Uprava: M. Dumanić, predsjednik, Z. Moković, V. Mužić, mr. J. Sokolić, V. Kabalin; Nadzorni odbor: G.Benvin, predsjednik.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011

do

31.12.2011

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03040135

Matični broj subjekta (MBS): 04031685

Osobni identifikacijski broj (OIB): 84596290185

Tvrtka izdavateljica: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD KONSOLIDIRANI

Poštanski broj i mjesto: 51550

MALI LOŠINJ

Ulica i kućni broj: PRIVLAKA 19

Adresa e-pošte: losinjplov@losinjplov.com.hr

Internet adresa: www.losinjplov.com.hr

Šifra i naziv općine/grada: 252 MALI LOŠINJ

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Broj zaposlenih: 265

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5020

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

LOŠINJSKA PLOVIDBA BRODARSTVO d.o.o.	MALI LOŠINJ	03040151
LOŠINJSKA PLOVIDBA BRODOGRADILIŠTE d.o.o.	MALI LOŠINJ	03040143
LOŠINJSKA PLOVIDBA TURIZAM d.o.o.	MALI LOŠINJ	03040160

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ARBULA JADRANKA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051352292

Telefaks: 051334777

Adresa e-pošte: www.jadranka.arbula@losinjplov.com.hr

Prezime i ime: DUMANIĆ MARINKO

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2011.

<b>Obveznik: LP HOLDING DD KONSOLIDIRANI</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	621,109,742	625,993,067
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	26,021,404	23,503,437
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	888,446	89,992
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	353,553	118,800
3. Goodwill	<b>006</b>	22,657,690	22,657,690
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	2,121,715	636,955
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	547,466,258	537,595,856
1. Zemljište	<b>011</b>	46,518,778	22,766,475
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	58,138,839	43,265,219
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	5,106,893	3,441,323
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	329,702,490	455,678,013
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	102,373,763	7,275,995
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	321,410	321,410
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	5,304,085	4,847,421
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	47,454,463	64,648,868
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	1,636,226	1,295,023
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	10,390,358	10,860,008
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	2,161,915	1,781,870
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	894,015	888,846
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	265	265
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	32,371,684	49,822,856
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	0	0
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	167,617	244,906
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	112,506,047	81,146,560
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	3,861,368	3,306,828
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	3,564,586	3,277,118
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	33,949	29,710
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	262,833	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	34,455,092	31,470,630
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	0	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	18,764,392	19,094,626
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	2,438,365	284,339
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	211,319	409,630
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	2,989,544	2,941,155
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	10,051,472	8,740,880
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	2,517,779	7,806,162
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	1,898,888	7,158,526
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	618,891	647,636
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	71,671,808	38,562,940
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	0	129,451
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	733,615,789	707,269,078

F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0
-------------------------	-----	---	---

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	410,172,843	337,042,466
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	231,845,600	231,845,600
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	14,715,831	14,715,831
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	24,302	24,302
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	13,275	13,275
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	0	0
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	11,027	11,027
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	5,259,883	27,591,153
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	5,259,883	27,591,153
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	8,041,000	-29,916,531
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	8,041,000	
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	0	29,916,531
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	150,286,227	92,782,111
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	5,568,252	6,646,371
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	5,568,252	6,646,371
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	236,648,128	254,658,544
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	7,653,074	7,295,988
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	228,788,528	247,214,065
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	0
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	206,526	148,491
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	76,056,167	108,921,697
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	6,134,608	6,655,793
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	46,597,310	68,875,035
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	1,033,854	1,337,231
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	18,564,104	27,573,091
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	106,009	109,501
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1,908,592	2,447,803
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	1,353,241	1,685,867
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	211,492	209,532
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	146,957	27,844
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	5,170,399	0
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	733,615,789	707,269,078
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	0	0
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	259,886,616	244,260,355
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	150,286,227	92,782,111

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011 do 31.12.2011

Obveznik: LP HOLDING DD KONSOLIDIRANI			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	240,214,073	220,237,894
1. Prihodi od prodaje	112	225,691,419	206,923,635
2. Ostali poslovni prihodi	113	14,522,654	13,314,259
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	226,815,231	275,155,101
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	93,884,119	145,368,845
a) Troškovi sirovina i materijala	117	49,258,188	90,759,245
b) Troškovi prodane robe	118	35,390	45,198
c) Ostali vanjski troškovi	119	44,590,541	54,564,402
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	52,341,020	54,159,517
a) Neto plaće i nadnice	121	41,509,882	43,686,574
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7,103,450	6,795,642
c) Doprinosi na plaće	123	3,727,688	3,677,301
4. Amortizacija	124	50,107,182	48,447,273
5. Ostali troškovi	125	20,120,309	21,410,896
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0
7. Rezerviranja	129	0	795,200
8. Ostali poslovni rashodi	130	10,362,601	4,973,370
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	60,658,267	47,257,895
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	23,621,378	10,253,437
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	37,032,624	36,682,193
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	4,265	35,476
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	286,789
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	50,250,817	50,310,036
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2,012,066	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	48,238,751	48,184,866
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	2,125,170
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	19,206	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	7,774,234	2,204,319
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	300,891,546	267,495,789
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	284,840,282	327,669,456
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	16,051,264	-60,173,667
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	16,051,264	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	60,173,667
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	435,389	360,938
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	15,615,875	-60,534,605
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	15,615,875	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	60,534,605

<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	8,041,000	-29,916,531
2. Pripisana manjinskom interesu	156	7,574,875	-30,618,074
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>15,615,875</b>	<b>-60,534,605</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>15,421,358</b>	<b>10,360,368</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	14,734,258	10,592,993
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	17,913	-232,625
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	669,187	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>3,084,272</b>	<b>2,072,074</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>12,337,086</b>	<b>8,288,294</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>27,952,961</b>	<b>-52,246,311</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	20,378,086	-21,628,237
2. Pripisana manjinskom interesu	170	7,574,875	-30,618,074

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

Obveznik: <u>LP HOLDING DD KONSOLIDIRANI</u>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	16,051,264	-60,173,667
2. Amortizacija	002	50,107,182	48,447,273
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	10,935,200
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	2,288,052
5. Smanjenje zaliha	005	183,768	551,430
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	36,304,148	23,534,472
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>102,646,362</b>	<b>25,582,760</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	957,306	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	12,808,309	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	52,446,682	29,234,449
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>66,212,297</b>	<b>29,234,449</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>36,434,065</b>	
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>3,651,689</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	9,105,883	39,809,220
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	27,450	0
3. Novčani primici od kamata	017	1,187,279	843,067
4. Novčani primici od dividendi	018	30,403	35,477
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	327,083	3,443,200
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>10,678,098</b>	<b>44,130,964</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	103,474,681	95,929,853
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	11,119,167	7,904,389
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>114,593,848</b>	<b>103,834,242</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>103,915,750</b>	<b>59,703,278</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	81,395,166	92,226,562
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	100,000
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>81,395,166</b>	<b>92,326,562</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	62,892,124	53,071,624
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	284,223	211,192
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	4,169,364	8,773,547
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>67,345,711</b>	<b>62,056,363</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>14,049,455</b>	<b>30,270,199</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	53,432,230	33,084,768
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	125,104,038	71,647,708
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	53,432,230	33,084,768
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	71,671,808	38,562,940

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **01.01.2011** do **31.12.2011**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	231,845,600	231,845,600
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>	14,715,831	14,715,831
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	24,302	24,302
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	155,546,110	120,373,264
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	8,041,000	-29,916,531
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>	0	0
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	410,172,843	337,042,466
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>	0	0
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>	15,317,871	-73,130,377
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	15,317,871	-73,130,377
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>	-7,113,846	-42,512,303
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	22,431,717	-30,618,074

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

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

*IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
KONSOLIDIRANIH GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA 2011. GODINU*

*RIJEKA, TRAVANJ 2012. 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     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 Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Republici Hrvatskoj i važećim zakonskim propisima.*

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

*Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja 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 izvještajima te*
  - sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Grupa nastaviti poslovati nije primjerena.*

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

*Za i u ime Uprave 27. travanj 2012. godine:*

*Marinko Dumanić, predsjednik Uprave  
"Lošinjska plovidba-Holding" d.d. Mali Lošinj  
Privlaka 19  
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 plovodba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj koji uključuju Konsolidiranu bilancu na dan 31. prosinca 2011. 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 29).*

*Članice Grupe obuhvaćene revizijom konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja su: „Lošinjska plovodba-Holding“ d.d., Mali Lošinj (Matica), „Lošinjska plovodba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj, „Lošinjska plovodba-Brodogradilište“ d.o.o., Mali Lošinj i „Lošinjska plovodba-Turizam“ d.o.o., Mali Lošinj.*

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

*Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Republici Hrvatskoj i važećim zakonskim propisima. 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 Grupe 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 Grupe. 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, Konsolidirani 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 2011. godine, rezultata njegova poslovanja, novčanih tijekova i promjena kapitala za godinu tada završenu sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Republici Hrvatskoj i važećim zakonskim propisima.*

*U Rijeci, 27. travanj 2012. godine*

*Ovlašteni revizor*

*Bosiljka Meštrović, dipl. oec.*

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

*Uprava*

**NESTANDARDNA  
KONSOLIDIRANA BILANCA**  
*Stanje na dan 31.12.2011.*

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>7</b>	621.109.742	625.993.067
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>		26.021.404	23.503.437
1. Izdaci za razvoj		888.446	89.992
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		353.553	118.800
3. Goodwill		22.657.690	22.657.690
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		2.121.715	636.955
6. Ostala nematerijalna imovina		0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>		547.466.258	537.595.856
1. Zemljište		46.518.778	22.766.475
2. Građevinski objekti		58.138.839	43.265.219
3. Postrojenja i oprema		5.106.893	3.441.323
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		329.702.490	455.678.013
5. Biološka imovina		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi		102.373.763	7.275.995
8. Ostala materijalna imovina		321.410	321.410
9. Ulaganje u nekretnine		5.304.085	4.847.421
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>		47.454.463	64.648.868
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		1.636.226	1.295.023
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		10.390.358	10.860.008
5. Ulaganja u vrijednosne papire		2.161.915	1.781.870
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		894.015	888.846
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		265	265
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		32.371.684	49.822.856
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		0	0
3. Ostala potraživanja		0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>		167.617	244.906
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>8</b>	112.506.047	81.146.560
<b>I. ZALIHE</b>		3.861.368	3.306.828
1. Sirovine i materijal		3.564.586	3.277.118
2. Proizvodnja u tijeku		0	0
3. Gotovi proizvodi		0	0
4. Trgovačka roba		33.949	29.710
5. Predujmovi za zalihe		262.833	0

6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0
7. Biološka imovina		0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>		34.455.092	31.470.630
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja od kupaca		18.764.392	19.094.626
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		2.438.365	284.339
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		211.319	409.630
5. Potraživanja od države i drugih institucija		2.989.544	2.941.155
6. Ostala potraživanja		10.051.472	8.740.880
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>		2.517.779	7.806.162
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		1.898.888	7.158.526
5. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		618.891	647.636
7. Ostala financijska imovina		0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>		71.671.808	38.562.940
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>9</b>	0	129.451
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>		733.615.789	707.269.078
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>10</b>	410.172.843	337.042.466
<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	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
4. Statutarne rezerve		0	0
5. Ostale rezerve		11.027	11.027
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>		0	0
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>		5.259.883	27.591.153
1. Zadržana dobit		5.259.883	27.591.153
2. Preneseni gubitak		0	0
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		8.041.000	-29.916.531
1. Dobit poslovne godine		8.041.000	
2. Gubitak poslovne godine		0	29.916.531
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>		150.286.227	92.782.111
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>11</b>	5.568.252	6.646.371
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze		0	0
3. Druga rezerviranja		5.568.252	6.646.371
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>12</b>	236.648.128	254.658.544
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		7.653.074	7.295.988
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		228.788.528	247.214.065
4. Obveze za predujmove		0	0

5. Obveze prema dobavljačima		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
8. Ostale dugoročne obveze		0	0
9. Odgođena porezna obveza		206.526	148.491
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>13</b>	<b>76.056.167</b>	<b>108.921.697</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		6.134.608	6.655.793
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		46.597.310	68.875.035
4. Obveze za predujmove		1.033.854	1.337.231
5. Obveze prema dobavljačima		18.564.104	27.573.091
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		106.009	109.501
8. Obveze prema zaposlenicima		1.908.592	2.447.803
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		1.353.241	1.685.867
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		211.492	209.532
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze		146.957	27.844
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>		<b>5.170.399</b>	<b>0</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>		<b>733.615.789</b>	<b>707.269.078</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			
<b>DODATAK BILANCI</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>10</b>	259.886.616	244.260.355
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>10</b>	150.286.227	92.782.111

*Osoba ovlaštena za zastupanje*

---

**NESTANDARDNI**  
**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM**  
**O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**  
**Za razdoblje 1. 01.2011. do 31.12.2011.**

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>14</b>	240.214.073	220.237.894
1. Prihodi od prodaje		225.691.419	206.923.635
2. Ostali poslovni prihodi		14.522.654	13.314.259
<b>II. POSLOVNI RASHODI)</b>	<b>15</b>	226.815.231	275.155.101
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		0	0
2. Materijalni troškovi		93.884.119	145.368.845
a) Troškovi sirovina i materijala		49.258.188	90.759.245
b) Troškovi prodane robe		35.390	45.198
c) Ostali vanjski troškovi		44.590.541	54.564.402
3. Troškovi osoblja		52.341.020	54.159.517
a) Neto plaće i nadnice		41.509.882	43.686.574
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		7.103.450	6.795.642
c) Doprinosi na plaće		3.727.688	3.677.301
4. Amortizacija		50.107.182	48.447.273
5. Ostali troškovi		20.120.309	21.410.896
6. Vrijednosno usklađivanje		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
7. Rezerviranja		0	795.200
8. Ostali poslovni rashodi		10.362.601	4.973.370
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>16</b>	60.658.267	47.257.895
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		23.621.378	10.253.437
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		37.032.624	36.682.193
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		4.265	35.476
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0
5. Ostali financijski prihodi		0	286.789
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>17</b>	50.250.817	50.310.036
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		2.012.066	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		48.238.751	48.184.866
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
4. Ostali financijski rashodi		0	2.125.170
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		19.206	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		7.774.234	2.204.319
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>		0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>		0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>		300.891.546	267.495.789
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>		284.840.282	327.669.456

<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		16.051.264	-60.173.667
1. Dobit prije oporezivanja		16.051.264	0
2. Gubitak prije oporezivanja		0	60.173.667
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>18</b>	435.389	360.938
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		15.615.875	-60.534.605
1. Dobit razdoblja		15.615.875	0
2. Gubitak razdoblja		0	60.534.605
<b>DODATAK RDG-u</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>10</b>	8.041.000	-29.916.531
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>10</b>	7.574.875	-30.618.074
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		15.615.875	-60.534.605
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>		15.421.358	10.360.368
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		14.734.258	10.592.993
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		17.913	-232.625
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		669.187	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>		3.084.272	2.072.074
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		12.337.086	8.288.294
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>10</b>	27.952.961	-52.246.311
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>19</b>	20.378.086	-21.628.237
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>19</b>	7.574.875	-30.618.074

*Osoba ovlaštena za zastupanje*

---

**NESTANDARDNI  
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU  
u razdoblju od 1.01.2011. do 31.12.2011.**

NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	2010.	2011.
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza		16.051.264	-60.173.667
2. Amortizacija		50.107.182	48.447.273
3. Povećanje kratkoročnih obveza		0	10.935.200
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		0	2.288.052
5. Smanjenje zaliha		183.768	551.430
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka		36.304.148	23.534.472
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>		<b>102.646.362</b>	<b>25.582.760</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza		957.306	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		12.808.309	0
3. Povećanje zaliha		0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka		52.446.682	29.234.449
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>		<b>66.212.297</b>	<b>29.234.449</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>36.434.065</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>3.651.689</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		9.105.883	39.809.220
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		27.450	0
3. Novčani primici od kamata		1.187.279	843.067
4. Novčani primici od dividendi		30.403	35.477
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		327.083	3.443.200
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>10.678.098</b>	<b>44.130.964</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		103.474.681	95.929.853
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		11.119.167	7.904.389
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<b>114.593.848</b>	<b>103.834.242</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>20</b>	<b>103.915.750</b>	<b>59.703.278</b>

<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		81.395.166	92.226.562
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		0	100.000
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		81.395.166	92.326.562
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		62.892.124	53.071.624
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam		284.223	211.192
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		4.169.364	8.773.547
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		67.345.711	62.056.363
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>20</b>	14.049.455	30.270.199
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka		0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	<b>20</b>	53.432.230	33.084.768
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		125.104.038	71.647.708
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>20</b>	53.432.230	33.084.768
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		71.671.808	38.562.940

*Osoba ovlaštena za zastupanje*

---



**NESTANDARDNI  
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	2010.	2011.
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		5.259.883	27.591.153
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		8.041.000	-29.916.531
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine			
7. Revalorizacija nematerijalne imovine			
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju			
9. Ostala revalorizacija			
9.a Manjinski interes		150.286.227	92.782.111
<b>10. Ukupno kapital i rezerve</b>		<b>410.172.843</b>	<b>337.042.466</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>	15.317.871	-73.130.377
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>21</b>	<b>15.317.871</b>	<b>-73.130.377</b>
17.a Pripisano imateljima kapitala matice		-7.113.846	-42.512.303
17.b Pripisano manjinskom interesu		22.431.717	-30.618.074

*Osoba ovlaštena za zastupanje*

---

## **Bilješke**

### **1. IZJAVA O USKLAĐENOSTI**

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su 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 2011. godine, dane su Odlukama o izmjenama i dopunama Odluke o objavljivanju MSFI (NN 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10).

Neke članice Grupe („Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ d.o.o. i „Lošinjska plovidba-Turizam“ d.o.o.) sastavljale su odvojene godišnje financijske izvještaje primjenjujući Hrvatske standarde financijskog izvještavanja, što nije utjecalo na konsolidirane godišnje financijske izvještaje Grupe.

### **2. DJELATNOST**

Djelatnost Grupe "Lošinjska plovidba - Holding", dioničkog društva, Mali Lošinj (u nastavku Grupa) 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 GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

/i/ Pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja za 2011. godinu Grupa je primijenila prihvaćene računovodstvene politike temeljene na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i Zakonu o računovodstvu.

/ii/ Podaci u financijskim izvještajima su prezentirani u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj, pri čemu je na dan bilanciranja kod deviznih transakcija i transakcija s valutnom klauzulom korišten srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2011. godine koji je iznosio za EUR i USD:

	31.12.2010.	31.12.2011.	Index
EUR/HRK	7,385173	7,530420	1,01
USD/HRK	5,568252	5,819940	1,04

/iii/ *Financijski izvještaji izrađeni su primjenom načela povijesnog troška, osim u slučajevima navedenim u računovodstvenim politikama koje slijede. Na primjer, ulaganja raspoloživa za prodaju iskazuju se po fer vrijednosti, a ulaganja u pridružena društva iskazuju se sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 28. – "Ulaganja u pridružena društva" prema metodi udjela, tj. prvobitno se iskazuju po metodi troška, a zatim se usklađuju za pripadajući dio ostvarenih rezultata pridruženih društava.*

/iv/ *Učešće matica kao članica Grupe u kapitalu i rezultatima podružnica temelji se na Društvenim ugovorima.*

/v/ *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 2011. godini funkciju Uprave obnašali su:*

- 1. Marinko Dumanić, predsjednik*
- 2. Vinko Mužić, član*
- 3. Julijano Sokolić, član (do 6. lipnja 2011. godine)*
- 4. Zlatko Moković, član*
- 5. Vanja Kabalin, član.*

*Funkciju Nadzornog odbora u 2011. godini obnašali su:*

- 1. Giordano Benvin, predsjednik*
- 2. Davor Gudac, zamjenik predsjednika (do 29. kolovoza 2011. godine)*
- 3. Davor Delija, član (do 29. kolovoza 2011. godine, a od 30. kolovoza 2011. godine zamjenik predsjednika)*
- 4. Julijano Sokolić, član (od 30. kolovoza 2011. godine).*

#### 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 %)*
- „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj (50 %) s podružnicama.*

*Društvo „Zračno pristanište Mali Lošinj“ d.o.o., Mali Lošinj u 2011. godini, za razliku od 2010. godine, više nije povezan poduzetnik društva „Lošinjska plovidba-Turizam“ d.o.o., Mali Lošinj, te nije obuhvaćeno konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima Grupe za 2011. godinu.*

Članice (ino-poduzetnici) podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj kao matice, obuhvaćeni konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima Grupe za 2011. godinu su: "Cool Wind Navigation" I.N.C., Monrovia, Liberia, "Steel Hull" L.T.D., Monrovia, Liberia, "Croline Shipping" L.T.D., St. Vincent and the Grenadines, (sa podružnicama „Asparagus“ d.o.o., Mali Lošinj i „Morus Alba“ d.o.o., Mali Lošinj), "Kvarner Shipping" Co. limited, Nicosia, Cipar, "Beli Shipping" Co. limited, St. Vincent and the Grenadines, "Karolina Maritime" L.T.D., Valletta, Malta, „Osor Shipping“ Co. Limited, St. Vincent and the Grenadines, "Flumen Maritime" Ltd., Malta, "Iliria Maritime" L.T.D., Malta i "Liburnia Shipping" Co. limited, Kingstown, St. Vincent and the Grenadines, kojima je „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj 100%-tni vlasnik i ino-društva "River Shipping" Co. limited, Kingstown, St. Vincent and the Grenadines kojem je „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj 50%-tni vlasnik, ali ima značajnu kontrolu u upravljanju istim.

Konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima za 2011. godinu Grupe „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj, pa tako ni Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d., Mali Lošinj nisu obuhvaćeni ino-poduzetnici „Istra Shipping“, Bura Shipping“, „More Shipping“, „Tartana Shipping“ i „Loger Shipping“ kojima je „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj 100%-tni vlasnik, a iz razloga što u 2011. godini nisu bili aktivni, odnosno nisu poslovali.

## 6. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA PRIMIJENJENIH U IZRADI GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2011. GODINU

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja za 2011. godinu su sljedeće:

### 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 obuhvaćaju 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 3.500 kuna;

*/iv/ Pozitivna ili negativna razlika nastala prilikom prodaje materijalne imovine knjiži se u korist ili na teret rezultata. 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*

*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.*

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.*

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 845.747 kuna (u 2010. godini u iznosu od 3.363.714 kuna) evidentna je kod sljedećih članica Grupe:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	2.886.101	473.386
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	171.788	128.592
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. (sa podružnicama)	305.825	243.769
Stanje 31. prosinca	<u>3.363.714</u>	<u>845.747</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>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
- zemljište	46.518.778	22.766.475
- građevinski objekti	58.138.839	43.265.219
- postrojenja i oprema	5.106.893	3.441.323
- alati, pog. i uredski inventar i transportni uređaji	329.702.490	455.678.013
- osnovna sredstva u pripremi	102.373.763	7.275.995
- ostala materijalna imovina	321.410	321.410
Ukupno materijalna imovina	<u>542.162.173</u>	<u>532.748.435</u>

Učešće u materijalnoj imovini je sljedeće:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	u kn	u kn
Matica Lošinjska plovidba-Holding d.d. Mali Lošinj	24.677	31.050
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama)	447.862.909	481.994.837
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	73.265.531	32.393.511
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	21.009.056	18.329.037
Ukupno	<u>542.162.173</u>	<u>532.748.435</u>

/ii/Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2011. godine iznose 4.847.421 kunu (u 2010. godini 5.304.085 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 plovidba-Brodogradilište" d.o.o. Mali Lošinj (3.702.554 kune) i "Lošinjska plovidba-Brodarstvo" d.o.o. Mali Lošinj ( 1.144.867 kuna).

c) DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

/i/ Sudjelujući interesi

Ulaganja u sudjelujuće interese do 20 % udjela u društvima izvan Grupe evidentna su po članicama Grupe kako slijedi:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj	1.037.001	789.848
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	584.210	491.150
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	15.015	14.025
Stanje 31. prosinca	<u>1.636.226</u>	<u>1.295.023</u>

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

Članice Grupe "Lošinjska plovidba-Holding" d.d. Mali Lošinj izvršile usklađivanje vrijednosti svojih ulaganja u vrijednosne papire drugih društava sa njihovom tržišnom vrijednošću na dan 31. prosinca 2011. godine, prema Obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, Zagreb.



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

*Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi i pridružena društva iznose ukupno 10.860.008 kuna (u 2010. godini 10.390.358 kuna), a odnose se na ulaganje povezanog poduzetnika podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj, tj. ulaganje „Kvarner Shippinga“ u društvo „Tramontana Maritime“.*

*/iii/ Ulaganja u vrijednosne papire*

*Ulaganja u vrijednosne papire evidentna su kod podružnice „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ u iznosu od 1.781.870 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 888.846 kuna (u 2010. godini 894.015 kuna), a evidentni su kod Matice u iznosu od 621.327 kuna, te kod podružnica „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj (tj. njenih podružnica) u iznosu od 255.519 kuna i „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ d.o.o., Mali Lošinj u iznosu od 12.000 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>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj</i>	<i>195.489</i>	<i>199.552</i>
<i>Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj</i>	<i>5.625.585</i>	<i>291.317</i>
<i>Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj</i>	<i>26.550.610</i>	<i>49.331.987</i>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u><i>32.371.684</i></u>	<u><i>49.822.856</i></u>

*d) ODGOĐENA POREZNA IMOVINA*

*Odgodena porezna obveza u iznosu od 244.906 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 kuna, a evidentne su po podružnicama kako slijedi:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama)	54.609	114.232
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	3.744.673	3.147.569
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	62.086	45.027
Stanje 31. prosinca	<u>3.861.368</u>	<u>3.306.828</u>

Strukturu zaliha čine:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Sirovine i materijal	3.564.586	3.277.118
Trgovačka roba	33.949	29.710
Predujmovi za zalihe	262.833	-
Stanje 31. prosinca	<u>3.861.368</u>	<u>3.306.828</u>

### b) POTRAŽIVANJA

#### /i/ Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca nakon eliminacije međusobnih odnosa iznose u 2011. godini 19.094.626 kuna (u 2010. godini 18.764.392 kune).

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

Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika evidentna su kod „Lošinjska plovidba-Turizam“ d.o.o., Mali Lošinj (4.327 kuna).

„Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj (s podružnicama) ima evidentna potraživanja od pridruženih poduzetnika „Tramontana Maritime“ i „Lošinjska plovidba-Brodski servisi“ d.o.o. u iznosu od 280.012 kuna.

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

Ova potraživanja odnose se na:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. (sa podružnicama)</i>	10.467.162	9.096.715
<i>Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.</i>	2.631.342	2.861.958
<i>Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.</i>	137.720	109.598
<i>Lošinjska plovidba-Holding d.d.</i>	16.111	23.394
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>13.252.335</u>	<u>12.091.665</u>

c) KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

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

Zajmovi poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi iznose ukupno 7.158.526 kuna, a odnose se na dani zajam članice Grupe „Kvarner Shipping“ društvu „Tramontana Maritime“.

*/ii/ Dani zajmovi, depoziti i slično*

Dani zajmovi, depoziti i slično u iznosu od 647.636 kuna (u 2010. godini u iznosu od 618.891 kunu) odnosi se na:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.</i>	450.000	350.000
<i>Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.</i>	168.891	297.636
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>618.891</u>	<u>647.636</u>

d) NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Novčana sredstva ukupno iznose 38.562.940 kuna (u 2010. godini 71.671.808 kuna), a udio pojedinih društava je sljedeći:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Lošinjska plovidba-Brodarstvo (sa podružnicama) d.o.o.</i>	36.498.612	4.025.790
<i>Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.</i>	33.104.950	33.808.700
<i>Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.</i>	1.852.248	668.330
<i>Lošinjska plovidba-Holding d.d.</i>	215.998	60.120
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>71.671.808</u>	<u>38.562.940</u>

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

9. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA  
I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi evidentni su kod:

	2010.	2011.
	u kn	u kn
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.	-	120.000
-Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	-	9.451
Stanje 31. prosinca	-	<u>129.451</u>

10. KAPITAL I REZERVE

a) Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2011. 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 sljedeća:

DIONIČAR	BROJ DIONICA	%
Dalmont d.o.o. Kraljevica	161.983	24,4534
Fimisi, Lichtenstein, Vaduz	161.090	24,3186
Buga d.o.o. Mali Lošinj	112.147	16,9300
Apple Marine INC. , St. Vincent and the Grenadines	30.921	4,6679
Agencija za upravljanje društvenom imovinom, Zagreb	20.973	3,1661
Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb	15.163	2,2890
Bakić Nenad, Zagreb	17.835	2,6924
Raiffeisenbank Austrija, d.d., Zagreb	8.873	1,3395
Ostali dioničari	133.431	20,1431
<b>UKUPNO</b>	<b>662.416</b>	<b>100,00</b>

b) Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve iznose ukupno 14.715.831 kunu i nisu se mijenjale tijekom 2011. godine.

c) Zakonske rezerve

Zakonske rezerve na dan 31. prosinca 2011. 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 2011. godine iznose 11.027 kuna, a datiraju iz ranijih godina.

e) Zadržana dobit

Zadržana dobit iznosi ukupno 27.591.153 kune, a sastoji se od zadržane dobiti Matice, te, za potrebe konsolidacije, goodwilla i negativnih goodwilla nastalih nakon početnog priznavanja, 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 2011. godine, a rezultate po prosječnom tečaju Hrvatske narodne banke za 2011. godinu.

f) Gubitak tekuće godine i sveobuhvatna dobit/gubitak

Gubitak poslovne godine (bez manjinskog interesa) iznosi ukupno 29.916.531 kunu (u 2010. godini dobit 8.041.000 kuna), a Matice i Podružnice po pojedinačnim Računima dobiti i gubitka u njemu participiraju na sljedeći način:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Matica Lošinjska plovidba-Holding d.d. Mali Lošinj 100 %	3.551.019	-75.677
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama) 50 %	5.651.008	-29.001.833
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj 100 %	829.012	263.273
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj 100 %	284.405	761.524
Ukupno	<u>10.315.444</u>	<u>-28.052.713</u>
Ukupna učešća u rezultatu Asparagus d.o.o. i Morus Alba d.o.o. Mali Lošinj	<u>-2.274.444</u>	<u>-1.863.818</u>
Sveukupno	<u>8.041.000</u>	<u>-29.916.531</u>

Prema Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku koji je sastavni dio Računa dobiti i gubitka, sveobuhvatni gubitak za 2011. godinu nakon oporezivanja iznosi 52.246.311 kuna, od čega vlasnicima Grupe pripada gubitak od 21.626.237 kuna, a manjinskom interesu gubitak od 30.618.074 kune.

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 92.782.111 kuna formiran je u 2011. godini kao 50 % kapitala i rezultata povezanog poduzetnika „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. i njene podružnice „River Shipping“.

## 11. REZERVIRANJA

Dugoročna rezerviranja u iznosu od 6.646.371 kunu (u 2010. godini 5.568.252 kune) evidentna su kod podružnice "Lošinjska plovidba-Brodarstvo" d.o.o. Mali Lošinj, a odnose se na rezerviranja za sudske sporove.

## 12. DUGOROČNE OBVEZE

/i/ Obveze za zajmove, depozite i slično

Ove obveze u iznosu od 7.295.988 kuna evidentne su kod podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama) u iznosu od 5.396.487 kuna i kod podružnice „Lošinjska plovidba-Turizam“ d.o.o., Mali Lošinj u iznosu od 1.899.501 kunu.

/ii/ Obveze prema bankama i drugim kreditnim institucijama

Ove obveze evidentne su kod:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama)	226.693.411	247.214.065
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	2.095.117	-
Stanje 31. prosinca	<u>228.788.528</u>	<u>247.214.065</u>

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

## 13. KRATKOROČNE OBVEZE

a) Obveze za zajmove, depozite i slično

Ove obveze evidentne su kod:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.	3.434.608	2.655.793
-Lošinjska plovidba- Brodogradilište d.o.o.	-	2.000.000
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	2.700.000	2.000.000
Stanje 31. prosinca	<u>6.134.608</u>	<u>6.655.793</u>

b) Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ove obveze evidentne su kod:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.	46.017.929	68.166.853
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	579.381	708.182
Stanje 31. prosinca	<u>46.597.310</u>	<u>68.875.035</u>

c) Obveze za predujmove

Obveze za predujmove evidentne su kod:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.	997.844	1.295.784
-Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	26.587	27.110
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	9.423	14.337
Stanje 31. prosinca	<u>1.033.854</u>	<u>1.337.231</u>

d) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iznose u 2011. godini 27.573.091 kunu (u 2010. godini 18.564.104 kune).

e) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose u 2011. godini 4.488.025 kuna (u 2010. godini 3.620.282 kune), a odnose se najvećim dijelom na obveze prema zaposlenima, zatim na obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe te ostale obveze.

14. POSLOVNI PRIHODI

Učešće Matice i Podružnica u poslovnim prihodima u 2011. godini je sljedeće:

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Lošinjska plovidba-Holding d.d.	1.737.363	1.661.508
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. (sa podružnicama)	173.295.740	167.086.607
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	52.902.113	40.359.992
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	14.073.290	13.909.985
Ukupno	<u>242.008.506</u>	<u>223.018.092</u>
Eliminacije	-1.794.433	-2.780.198
Ukupno nakon eliminacije	<u>240.214.073</u>	<u>220.237.894</u>

## 15. POSLOVNI RASHODI

*Učešće Matice i Podružnica u poslovnim rashodima u 2011. godini je sljedeće:*

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Lošinjska plovidba-Holding d.d.</i>	<i>1.723.869</i>	<i>1.760.375</i>
<i>Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.</i> <i>(sa podružnicama)</i>	<i>159.497.151</i>	<i>221.624.589</i>
<i>Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.</i>	<i>53.760.618</i>	<i>41.952.602</i>
<i>Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.</i>	<i>13.628.026</i>	<i>12.597.733</i>
<i>Ukupno</i>	<i>228.609.664</i>	<i>277.935.299</i>
<i>Eliminacije</i>	<i>-1.794.433</i>	<i>-2.780.198</i>
<i>Ukupno nakon eliminacije</i>	<i>226.815.231</i>	<i>277.155.101</i>

## 16. FINANCIJSKI PRIHODI

*Financijski prihodi iznose ukupno 47.257.895 kuna i evidentni su najvećim dijelom u podružnicama „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj i „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ d.o.o., Mali Lošinj, a odnose se najvećim dijelom na prihode od tečajnih razlika i prihode od unesenih dividendi.*

## 17. FINANCIJSKI RASHODI

*Financijske rashode koji ukupno iznose 50.310.036 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 kod podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. Mali Lošinj.*

## 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 360.938 kuna.*

## 19. GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU

*Gubitak pripisan manjinskom interesu u iznosu od 30.618.074 kune čini 50 % gubitka podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ i njene ino-podružnice „River Shipping“.*

*Sveobuhvatni gubitak iznosi ukupno 52.246.311 kuna, od čega se na Grupi odnosi 21.628.237 kuna gubitka, na manjinski interes 30.618.074 kune gubitka.*



## 20. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

*Izveštaj 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 negativan i iznosi 3.651.689 kuna.*

*Neto novčani tijek od investicijske aktivnosti je negativan i iznosi 59.703.278 kuna.*

*Neto novčani tijek od financijske aktivnosti je pozitivan i iznosi 30.270.199 kuna.*

*Rezultat navedenih aktivnosti je smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za 33.084.768 kuna.*

*Budući ino-podružnice društva "Lošinjska plovidba-Brodarstvo" d.o.o., Mali Lošinj kao podružnice Grupe "Lošinjska plovidba-Holding" d.d., Mali Lošinj knjigovodstvo vode u US\$, čisti novčani tijek iskazan na ovaj način u sebi sadrži sve učinke koji proizlaze iz razlike tečaja US\$ (na dan 31.12.2011. godine 5,819940, a 31.12.2010. godine 5,568252), te ga stoga treba koristiti s rezervom.*

## 21. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

*Izveštaj o promjenama kapitala prikazuje smanjenje ukupnog kapitala u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu za ukupno 73.130.377 kuna.*

## 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 2011. godine. Grupa ne provodi drugu zaštitu od valutnog rizika, kao ni zaštitu od izloženosti riziku kamatnih stopa.*

## 23. POTENCIJALNE OBVEZE

*Za potencijalne obveze po sudskim sporovima izvršena je rezervacija za moguće troškove (vidi Bilješku 11).*

## 24. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

*Nakon datuma Bilance, a do završetka izrade godišnjih financijskih izvještaja za 2011. godinu, u postupku je aktivnost u svezi dokapitalizacije društava „Morus Alba“ d.o.o., Mali Lošinj i „Asparagus“ d.o.o., Mali Lošinj na Trgovačkom sudu u Rijeci (od strane članica Grupe).*

*U ožujku 2012. godine prodan je brod „Karmen“ (imovina ino-poduzetnika“ River Shipping“ – povezani poduzetnik podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. Mali Lošinj).*

*Navedeni događaji nakon datuma bilance nemaju utjecaja na konsolidirane godišnje financijske izvještaje Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d., Mali Lošinj za 2011. godinu.*

***Osoba ovlaštena za zastupanje***

---