

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2012

do

31.12.2012

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03040135

Matični broj subjekta (MBS): 040031685

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 84596290185

Tvrtna 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: 251

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5020

Tvrtnke 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
MORUS ALBA d.o.o.	MALI LOŠINJ	1282166

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: ĐANINO SUČIĆ

(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,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2012.

Obveznik: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD KONSOLIDIRANI			
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>	625,993,067	511,104,374
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	23,503,437	947,737
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	89,992	99,296
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	118,800	23,713
3. Goodwill	<b>006</b>	22,657,690	221,932
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	636,955	602,796
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	537,595,856	421,832,283
1. Zemljište	<b>011</b>	22,766,475	20,341,123
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	43,265,219	41,278,456
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	3,441,323	2,136,158
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	455,678,013	344,989,048
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>	7,275,995	8,041,117
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	321,410	343,780
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	4,847,421	4,702,601
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	64,648,868	88,065,109
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	1,295,023	1,739,600
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	10,860,008	11,318,762
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	1,781,870	1,703,773
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	888,846	827,465
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	265	236
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	49,822,856	72,475,273
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<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
V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	244,906	259,245
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	81,146,560	83,639,897
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	3,306,828	3,429,170
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	3,277,118	3,401,607
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	29,710	27,563
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	31,470,630	29,883,126
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	0	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	19,094,626	16,472,626
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	284,339	1,801,919
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	409,630	221,599
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	2,941,155	2,691,548
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	8,740,880	8,695,434
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	7,806,162	7,551,619
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>	7,158,526	7,043,957
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	647,636	497,636
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	10,026
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	38,562,940	42,775,982
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	129,451	199,597
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	707,269,078	594,943,868
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		0

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	337,042,466	273,519,658
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	231,845,600	231,845,600
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	14,715,831	14,715,887
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>	27,591,153	-4,161,373
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	27,591,153	0
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	0	4,161,373
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-29,916,531	-24,900,666
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	0	0
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	29,916,531	24,900,666
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	92,782,111	55,995,908
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	6,646,371	6,539,999
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>	6,646,371	6,539,999
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	254,658,544	174,387,615
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	7,295,988	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	247,214,065	174,110,376
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	50,000
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	0
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	148,491	227,239
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	108,921,697	140,019,607
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	6,655,793	3,639,019
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	68,875,035	96,860,215
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	1,337,231	905,487
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	27,573,091	34,581,178
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	109,501	225,843
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	2,447,803	1,495,065
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	1,685,867	2,026,299
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	209,532	209,532
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	27,844	76,969
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	0	476,989
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	707,269,078	594,943,868
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<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>	244,260,355	217,523,750
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	92,782,111	55,995,908

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

<b>LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD KONSOLIDIRANI</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	220,237,894	225,713,228
1. Prihodi od prodaje	112	206,923,635	195,860,465
2. Ostali poslovni prihodi	113	13,314,259	29,852,763
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	275,155,101	275,882,054
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	145,368,845	131,393,256
a) Troškovi sirovina i materijala	117	90,759,245	85,698,526
b) Troškovi prodane robe	118	45,198	1,734,092
c) Ostali vanjski troškovi	119	54,564,402	43,960,638
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	54,159,517	47,316,691
a) Neto plaće i nadnice	121	43,686,574	37,830,278
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	6,795,642	6,210,423
c) Doprinosi na plaće	123	3,677,301	3,275,990
4. Amortizacija	124	48,447,273	50,493,322
5. Ostali troškovi	125	21,410,896	28,638,897
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	795,200	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	4,973,370	18,039,888
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	47,257,895	37,914,904
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	10,253,437	7,373,919
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	36,682,193	30,132,597
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	35,476	52,051
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	286,789	356,337
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	50,310,036	43,669,662
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	48,184,866	43,669,662
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	2,125,170	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	2,204,319	8,553
<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>	267,495,789	263,628,132
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	327,669,456	319,560,269
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-60,173,667	-55,932,137
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	60,173,667	55,932,137
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	360,938	453,136
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-60,534,605	-56,385,273
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	60,534,605	56,385,273

<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	-29,916,531	-24,900,666
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-30,618,074	-31,484,607
<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>-60,534,605</b>	<b>-56,385,273</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>10,360,368</b>	<b>-3,179,935</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	10,592,993	-3,572,995
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-232,625	393,060
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>2,072,074</b>	<b>635,987</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>8,288,294</b>	<b>-3,815,922</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-52,246,311</b>	<b>-60,201,195</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-21,628,237	-28,716,588
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-30,618,074	-31,484,607

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

Obveznik: <u>LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING D.D. 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	-60,173,667	-55,932,137
2. Amortizacija	002	48,447,273	50,493,322
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	10,935,200	3,908,827
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	2,288,052	3,777,037
5. Smanjenje zaliha	005	551,430	147,670
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	23,534,472	10,498,813
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>25,582,760</b>	<b>12,893,532</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	821,444
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	1,573,384
3. Povećanje zaliha	010	0	155,780
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	29,234,449	23,067,009
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>29,234,449</b>	<b>25,617,617</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>3,651,689</b>	<b>12,724,085</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	39,809,220	45,702,178
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	843,067	1,484,136
4. Novčani primici od dividendi	018	35,477	38,900
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	3,443,200	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>44,130,964</b>	<b>47,225,214</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	95,929,853	4,883,868
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	7,904,389	1,706,812
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>103,834,242</b>	<b>6,590,680</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>40,634,205</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>59,703,278</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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	92,226,562	33,530,610
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	100,000	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>92,326,562</b>	<b>33,530,610</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	53,071,624	56,732,560
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	211,192	96,854
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	8,773,547	750,000
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>62,056,363</b>	<b>57,579,414</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>30,270,199</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>24,048,804</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	3,986,650
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	33,084,768	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	71,647,708	38,789,332
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	3,986,650
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	33,084,768	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	38,562,940	42,775,982

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **01.01.2012** do **31.12.2012**

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	14,715,887
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	24,302	24,302
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	120,373,264	51,834,535
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	-29,916,531	-24,900,666
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>	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	337,042,466	273,519,658
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>	-73,130,377	-63,522,808
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	-73,130,377	-63,522,808
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>	-42,512,303	-26,736,605
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	-30,618,074	-36,786,203

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 2012. GODINU**

**RIJEKA, TRAVANJ 2013. GODINE**



## SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti Uprave	2
Izvešće neovisnog revizora	3
Nestandardni godišnji financijski izvještaji u skladu s MSFI	5
Konsolidirana Bilanca	5
Konsolidirani Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku	10
Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala	12
Bilješke	13

## 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 29. travanj 2013. godine:

Đanino Sučić, 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 plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj koji uključuju Konsolidiranu bilancu na dan 31. prosinca 2012. 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).

Članice Grupe obuhvaćene revizijom konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja su: „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d., Mali Lošinj (Matica), „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj, „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ d.o.o., Mali Lošinj, „Lošinjska plovidba-Turizam“ d.o.o., Mali Lošinj i „Morus Alba“ 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 prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole 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 2012. 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.

### **Isticanje pitanja**

Bez utjecaja na izraženo mišljenje, ukazujemo na bilješke 1 i 24 u kojima se navode činjenice koje su zahtijevale posebno razmatranje pri procjeni primjerenosti pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja Grupe, obzirom da dvije članice Grupe („Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj i „Morus Alba“ d.o.o., Mali Lošinj) imaju ozbiljne poteškoće u poslovanju koje bi za društvo „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. mogle rezultirati njegovom likvidacijom, a društvo „Morus Alba“ d.o.o. je u postupku predstečajne nagodbe, čiji ishod je još neizvjestan.

Unatoč navedenom, Uprava tvrdi da je vremenska neograničenost poslovanja Matice i Grupe, iako u manjem obimu poslovanja, osigurana nastavkom rada ostalih članica Grupe.

U Rijeci, 29. travanj 2013. godine

Ovlašteni revizor

Bosiljka Meštrović, dipl. oec.

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

Uprava

**NESTANDARDNA  
KONSOLIDIRANA BILANCA  
Stanje na dan 31.12.2012.**

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>	625.993.067	511.104.374
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>		23.503.437	947.737
1. Izdaci za razvoj		89.992	99.296
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		118.800	23.713.
3. Goodwill		22.657.690	221.932
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		636.955	602.796
6. Ostala nematerijalna imovina		0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>		537.595.856	421.832.283
1. Zemljište		22.766.475	20.341.123
2. Građevinski objekti		43.265.219	41.278.456
3. Postrojenja i oprema		3.441.323	2.136.158
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		455.678.013	344.989,048
5. Biološka imovina		0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi		7.275.995	8.041.117
8. Ostala materijalna imovina		321.410	343.780
9. Ulaganje u nekretnine		4.847.421	4.702.601
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>		64.648.868	88.065.109
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		1.295.023	1.739.600
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		10.860.008	11.318.762
5. Ulaganja u vrijednosne papire		1.781.870	1.703.773
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		888.846	827.465
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		265	236
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		49.822.856	72.475.273
<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>		244.906	259.245
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>8</b>	81.146.560	83.639.897
<b>I. ZALIH</b>		3.306.828	3.429.170
1. Sirovine i materijal		3.277.118	3.401.607
2. Proizvodnja u tijeku		0	0
3. Gotovi proizvodi		0	0
4. Trgovačka roba		29.710	27.563
5. Predumovi za zalihe		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0

7. Biološka imovina		0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>		31.470.630	29.883.126
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja od kupaca		19.094.626	16.472.626
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		284.339	1.801.919
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		409.630	221.599
5. Potraživanja od države i drugih institucija		2.941.155	2.691.548
6. Ostala potraživanja		8.740.880	8.695.434
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>		7.806.162	7.551.619
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		7.158.526	7.043.957
5. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		647.636	497.636
7. Ostala financijska imovina		0	10.026
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>		38.562.940	42.775.982
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>9</b>	129.451	199.597
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>		707.269.078	594.943.868
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			0
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>10</b>	337.042.466	273.519.658
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>		231.845.600	231.845.600
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>		14.715.831	14.715.887
<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>		27.591.153	-4.161.373
1. Zadržana dobit		27.591.153	0
2. Preneseni gubitak		0	4.161.373
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		-29.916.531	-24.900.666
1. Dobit poslovne godine			
2. Gubitak poslovne godine		29.916.531	24.900.666
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>		92.782.111	55.995.908
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>11</b>	6.646.371	6.539.999
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze		0	0
3. Druga rezerviranja		6.646.371	6.539.999
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>12</b>	254.658.544	174.387.615
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		7.295.988	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		247.214.065	174.110.376
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	50.000
8. Ostale dugoročne obveze		0	0
9. Odgođena porezna obveza		148.491	227.239
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>13</b>	<b>108.921.697</b>	<b>140.019.607</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		6.655.793	3.639.019
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		68.875.035	96.860.215
4. Obveze za predujmove		1.337.231	905.487
5. Obveze prema dobavljačima		27.573.091	34.581.178
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		109.501	225.843
8. Obveze prema zaposlenicima		2.447.803	1.495.065
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		1.685.867	2.026.299
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		209.532	209.532
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze		27.844	76.969
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>		0	476.989
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>		<b>707.269.078</b>	<b>594.943.868</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			
<b>DODATAK BILANCI</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>10</b>	244.260.355	217.523.750
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>10</b>	92.782.111	55.995.908

Osoba ovlaštena za zastupanje

---

**NESTANDARDNI  
KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM  
O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI  
Za razdoblje 1.01.2012. do 31.12.2012.**

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>14</b>	220.237.894	225.713.228
1. Prihodi od prodaje		206.923.635	195.860.465
2. Ostali poslovni prihodi		13.314.259	29.852.763
<b>II. POSLOVNI RASHODI)</b>	<b>15</b>	275.155.101	275.882.054
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		0	0
2. Materijalni troškovi		145.368.845	131.393.256
a) Troškovi sirovina i materijala		90.759.245	85.698.526
b) Troškovi prodane robe		45.198	1.734.092
c) Ostali vanjski troškovi		54.564.402	43.960.638
3. Troškovi osoblja		54.159.517	47.316.691
a) Neto plaće i nadnice		43.686.574	37.830.278
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		6.795.642	6.210.423
c) Doprinosi na plaće		3.677.301	3.275.990
4. Amortizacija		48.447.273	50.493.322
5. Ostali troškovi		21.410.896	28.638.897
6. Vrijednosno usklađivanje		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
7. Rezerviranja		795.200	0
8. Ostali poslovni rashodi		4.973.370	18.039.888
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>16</b>	47.257.895	37.914.904
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		10.253.437	7.373.919
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		36.682.193	30.132.597
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		35.476	52.051
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0
5. Ostali financijski prihodi		286.789	356.337
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>17</b>	50.310.036	43.669.662
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		48.184.866	43.669.662
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
4. Ostali financijski rashodi		2.125.170	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		2.204.319	8.553
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>		0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>		0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>		267.495.789	263.628.132
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>		327.669.456	319.560.269



<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		-60.173.667	-55.932.137
1. Dobit prije oporezivanja		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja		60.173.667	55.932.137
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>18</b>	360.938	453.136
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		-60.534.605	-56.385.273
1. Dobit razdoblja		0	0
2. Gubitak razdoblja		60.534.605	56.385.273
<b>DODATAK RDG-u</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>10</b>	-29.916.531	-24.900.666
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>10</b>	-30.618.074	-31.484.607
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		-60.534.605	-56.385.273
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>		10.360.368	-3.179.935
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		10.592.993	-3.572.995
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		-232.625	393.060
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		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>		2.072.074	635.987
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		8.288.294	-3.815.922
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>10</b>	-52.246.311	-60.201.195
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>19</b>	-21.628.237	-28.716.588
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>19</b>	-30.618.074	-31.484.607

Osoba ovlaštena za zastupanje

---

**NESTANDARDNI  
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU  
u razdoblju od 1.01.2012. do 31.12.2012.**

NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	2011.	2012.
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza		-60.173.667	-55.932.137
2. Amortizacija		48.447.273	50.493.322
3. Povećanje kratkoročnih obveza		10.935.200	3.908.827
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		2.288.052	3.777.037
5. Smanjenje zaliha		551.430	147.670
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka		23.534.472	10.498.813
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>		<b>25.582.760</b>	<b>12.893.532</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza		0	821.444
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		0	1.573.384
3. Povećanje zaliha		0	155.780
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka		29.234.449	23.067.009
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>		<b>29.234.449</b>	<b>25.617.617</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>20</b>	<b>3.651.689</b>	<b>12.724.085</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		39.809.220	45.702.178
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		0	0
3. Novčani primici od kamata		843.067	1.484.136
4. Novčani primici od dividendi		35.477	38.900
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		3.443.200	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>44.130.964</b>	<b>47.225.214</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		95.929.853	4.883.868
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		7.904.389	1.706.812
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<b>103.834.242</b>	<b>6.590.680</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>0</b>	<b>40.634.205</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>20</b>	<b>59.703.278</b>	<b>0</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		92.226.562	33.530.610
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		100.000	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<b>92.326.562</b>	<b>33.530.610</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		53.071.624	56.732.560
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam		211.192	96.854
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		8.773.547	750.000
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<b>62.056.363</b>	<b>57.579.414</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>20</b>	30.270.199	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		0	24.048.804
Ukupno povećanje novčanog tijeka		0	3.986.650
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	<b>20</b>	33.084.768	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		71.647.708	38.789.332
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		0	3.986.650
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>20</b>	33.084.768	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		38.562.940	42.775.982

**Osoba ovlaštena za zastupanje**

---

**NESTANDARDNI  
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	2011.	2012.
1. Upisani kapital		231.845.600	231.845.600
2. Kapitalne rezerve		14.715.831	14.715.887
3. Rezerve iz dobiti		24.302	24.302
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		27.591.153	-4.161.373
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		-29.916.531	-24.900.666
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine			0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine			0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju			0
9. Ostala revalorizacija			0
9.a Manjinski interes		92.782.111	55.995.908
<b>10. Ukupno kapital i rezerve</b>		<b>337.042.466</b>	<b>273.519.658</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje			0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)			0
13. Zaštita novčanog tijeka			0
14. Promjene računovodstvenih politika			0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja			
16. Ostale promjene kapitala	<b>21</b>	-73.130.377	-63.522.808
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>21</b>	<b>-73.130.377</b>	<b>-63.522.808</b>
17.a Pripisano imateljima kapitala matice		-42.512.303	-26.736.605
17.b Pripisano manjinskom interesu		-30.618.074	-36.786.203

**Osoba ovlaštena za zastupanje**

---

# **Bilješke uz godišnje financijske izvještaje Grupe „Lošinjska plovidba Holding“ d.d., Mali Lošinj, za 2012. godinu**

## **1. OKVIR IZVJEŠTAVANJA**

Financijski izvještaji Grupe „Lošinjska plovidba Holding“ d.d. Mali Lošinj (u nastavku Grupa) 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 2010. godine, dane su Odlukama o izmjenama i dopunama Odluke o objavljivanju MSFI (NN 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11, 15/12 i 118/12).

U točki 5. Bilješki uz godišnje financijske izvještaje Grupe navedene su sve članice Grupe.

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

Kroz godinu 2012. posebno treba istaknuti poteškoće u poslovanju dviju članica Grupe, i to „Lošinjske plovidbe –Brodarstvo“ d.o.o. i „Morus Albe“ d.o.o.

Neovisno o tome, vremenska neograničenost poslovanja Grupe je osigurana nastavkom rada drugih članica, jedino će biti umanjenog obima zbog poteškoća u poslovanju „Lošinjske plovidbe Brodarstvo“ d.o.o., koje su opisane u nastavku.

Društvo „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. kao članica Grupe u kojoj je matica „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d. suvlasnik sa 50% i ima značajnu glasačku moć, početkom 2012.g. posluje sa šest brodova , a u travnju 2013.g. posluje samo sa jednim brodom.

Snažna globalna ekonomska kriza uvjetovala je povjesno najlošije tržište unatrag 60 godina. Krajem 2011.g. društvo nije moglo vršiti otplate investicijskih kredita prema bankama, nakon izrađenog plana i prijedloga nastavka posla te pregovora sa bankama, devet se mjeseci radi po usklađenom planu i prodaju se dva broda. Na jesen 2012.g. najprije jedna hrvatska banka odlučuje prodati jedan brod, a zatim i druga banka-inozemna odlučuje prodati dva broda za koje su korišteni njihovi krediti i na kojima imaju hipoteku. Prodaja se radi umanjenja štete vrši dogovorno uz plaćanje dobavljača. Prodaja jednog broda izvršena je krajem studenog 2012.g., te se na kraju godine posluje sa tri broda; druga su dva broda prodana do kraja ožujka 2013.g. U tijeku su pregovori i traženje mogućnosti za nastavak poslovanja sa jednim brodom, najvećim i najnovijim brodom Maja, u odvojenom društvu, dok bi po traženju banke društvo „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. likvidirali.

U društvu „Morus Alba“ d.o.o. kao članici Grupe u kojoj je matica „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d. suvlasnik sa 79,50%, pokrenuta je predstečajna nagodba, koja je uzrokovana gubitkom i nelikvidnošću. U „Morus Albi“ d.o.o. je realno očekivati bitno poboljšanje rezultata, jer je po planu i po izvršenim promijenama u poslovanju, napuštena ugostiteljska djelatnost koja je proizvela gubitak. Pored toga, u skladu sa predstečajnom nagodbom u tijeku je dogovor sa bankom za djelomično refinanciranje investicijskog kredita.

## 2. DJELATNOST

Djelatnost Grupe 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 FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

/i/ Pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja za 2012. 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 2012. godine koji je iznosio za EUR i USD:

	31.12.2011.	31.12.2012.	Index
EUR/HRK	7.530420	7.545624	1,002
USD/HRK	5.819940	5.726794	0,980

/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 2012. godini funkciju Uprave obnašali su:

1. Marinko Dumanić, predsjednik do 20.11.2012.
2. Vinko Mužić, član
3. Zlatko Moković, član
4. Vanja Kabalin, član
5. Đanino Sučić, član od 21.11.2012., predsjednik od 01.01.2013.

Funkciju Nadzornog odbora u 2012. godini obnašali su:

1. Giordano Benvin, predsjednik
2. Davor Delija, član
3. Julijano Sokolić, član

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

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

- „Lošinjska plovodba-Brodogradilište“ d.o.o., Mali Lošinj (100 %)
- „Lošinjska plovodba-Turizam“ d.o.o., Mali Lošinj (100 %)
- „Lošinjska plovodba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj (50 %) s podružnicama
- „Morus Alba“ d.o.o. Mali Lošinj (79,50%)
- 

Članice (ino-poduzetnici) podružnice „Lošinjska plovodba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj kao matice, obuhvaćeni konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima Grupe za 2012. 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, 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 i „Teuta Maritime“ Ltd., Malta kojima je „Lošinjska plovodba-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 plovodba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj 50%-tni vlasnik, ali ima značajnu kontrolu u upravljanju istim.

„Steel Hull“, „Kvarner shipping“, „Beli shipping“ i „Osor Shipping“ nemaju brodove te su u stanju mirovanja.

Konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima za 2012. godinu Grupe „Lošinjska plovodba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj, pa tako ni Grupe „Lošinjska plovodba-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 2012.godini nisu bili aktivni, odnosno nisu poslovali.

Društvo „Morus Alba“ d.o.o. Mali Lošinj je u 2011. godini preko društva „Asparagus“d.o.o.bilo podružnica ino-podružnice društva „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. Mali Lošinj, te je kroz grupu „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ bilo obuhvaćeno Konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajem Grupe i tako prikazano u kolonama za pretgodnu godinu.

Nakon provedene dokapitalizacije društvo „Morus Alba“ d.o.o. u 2012. godini postala je izravnom podružnicom društva „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d. Mali Lošinj te je iskazana samostalno u tekućoj godini, dok društva „Asparagus“ d.o.o. u 2012. godini više nije obuhvaćeno Konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajem Grupe, već je pridruženo društvo nekih članica Grupe.

## 6. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA PRIMIJENJENIH U IZRADI GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2012. GODINU

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja za 2012. 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 od kupaca 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 Balance, 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 Balance;

/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 725.805 kuna (u 2011. godini u iznosu od 845.747 kuna) evidentna je kod sljedećih članica Grupe:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	473.386	616.696
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	128.592	85.396
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. (s podružnicama)	243.769	-
Morus Alba d.o.o.	-	23.713
Stanje 31. prosinca	<u>845.747</u>	<u>725.805</u>

/ii/ Goodwill

Goodwill u iznosu od 221.932 kuna (u 2011.g. 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.

Razlog znatnog smanjenja iskazanog goodwilla u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu je u činjenici da društvo „Asparagus“ d.o.o. iz kojega je najvećim dijelom potjecao goodwill, u 2012. godini, za razliku od 2011. godine, nije obuhvaćeno konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d.

b) MATERIJALNA IMOVINA

/i/ Nekretnine, postrojanja i oprema

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

	2011.	2012.
	u kn	u kn
- zemljište	22.766.475	20.341.123
- građevinski objekti	43.265.219	41.278.456
- postrojenja i oprema	3.441.323	2.136.158
- alati, pog. i uredski inventar i transportni uređaji	455.678.013	344.989.048
- osnovna sredstva u pripremi	7.275.995	8.041.117
- ostala materijalna imovina	321.410	343.780
Ukupno materijalna imovina	<u>532.748.435</u>	<u>417.129.682</u>

Učešće u materijalnoj imovini je sljedeće:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Matica Lošinjska plovidba-Holding Morus Alba d.o.o.	31.050	22.755 - 19.894.847
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama)	481.994.837	347.707.853
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	32.393.511	33.588.983
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	18.329.037	15.915.244
Ukupno	<u>532.748.435</u>	<u>417.129.692</u>

Značajno smanjenje dugotrajne materijalne imovine odnosi se najvećim dijelom na prodaju brodova u podružnici „Lošinjska plovidba – Brodarstvo“ d.o.o., tako da je na početku godine bilo 6, a na kraju godine 3 broda.

/ii/ Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 4.702.601 kunu (u 2011. godini 4.847.421 kunu), 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 ( 3.361.407 kuna) i "Lošinjska plovidba-Brodarstvo" d.o.o. Mali Lošinj ( 1.341.194 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:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj	789.848	1.197.850
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	491.150	326.640
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	14.025	215.110
Stanje 31. prosinca	<u>1.295.023</u>	<u>1.739.600</u>

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

Članice Grupe izvršile usklađivanje vrijednosti svojih ulaganja u vrijednosne papire drugih društava sa njihovom tržišnom vrijednošću na dan 31. prosinca 2012. 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 11.318.762 kuna (u 2011. godini 10.860.008 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“ kn 11.207.336 i „Lošinjske plovidbe – Holding“ d.d. u „Asparagus“ d.o.o. kn 111.426.

/iii/ Ulaganja u vrijednosne papire

Ulaganja u vrijednosne papire evidentna su kod podružnice „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ u iznosu od 1.703.773 kuna, a odnose se na ulaganja u Raiffeisen investicijske i novčane fondove. Pad koji je proizašao iz primjene fer vrijednosti navedenih ulaganja iskazan je kao smanjenje ovih ulaganja na teret revalorizacijskih rezervi.

/iv/ Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi, depoziti i slično iznose 827.465 kuna (u 2011. godini 888.846 kuna), a evidentni su kod Matice u iznosu od 644.750 kuna, te kod podružnica „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj (tj. njenih podružnica) u iznosu od 180.715 kuna i „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ d.o.o., Mali Lošinj u iznosu od 2.000 kuna. Tekuće dospjeće 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>2011.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	199.552	2.670.960
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj	291.317	20.584.362
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	49.331.987	49.219.951
Stanje 31. prosinca	<u>49.822.856</u>	<u>71.437.357</u>

Povećanje vrijednosti ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela vezano je uglavnom na provedenu dokapitalizaciju na Trgovačkom sudu društva „Asparagus“ d.o.o. Mali Lošinj pri čemu je upisan neupisani kapital društva „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“ d.o.o. u upisani kapital društva „Asparagus“. Društvo „Asparagus“ postalo je pridruženim društvom društva „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“. Također, spomenutom dokapitalizacijom, a preko ino-poduzetnika „Crolin Shipping“ (u sastavu „Lošinjske plovidbe-Brodarstvo“ d.o.o.) društvo „Asparagus“ postalo je pridruženim društvom ino poduzetnika „Crolin Shipping“.

d) ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina u iznosu od 259.245 kuna nastala je temeljem revalorizacije dugotrajne financijske imovine, te u revalorizacijskom iznosu sadržanog poreza na dobit po stopi od 20 %, a evidentna je u podružnici „Lošinjska plovidba-Brodogradilište“.

8. KRATKOTRAJNA IMOVINA

a) ZALIHE

Zalihe iznose ukupno 3.429.170 kuna, a evidentne su po podružnicama kako slijedi:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama)	114.232	0
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	3.147.569	3.272.903
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	45.027	75.473
Morus Alba	-	80.794
Stanje 31. prosinca	<u>3.306.828</u>	<u>3.429.170</u>

Strukturu zaliha čine:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Sirovine i materijal	3.277.118	3.401.607
Trgovačka roba	29.710	27.563
Predujmovi za zalihe	-	-
Stanje 31. prosinca	<u>3.306.828</u>	<u>3.429.170</u>

b) POTRAŽIVANJA

/i/ Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca nakon eliminacije međusobnih odnosa iznose u 2012. godini 16.472.626 kuna (u 2011. godini 19.094.626 kuna).

/ii/ Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika  
i pridruženih poduzetnika

„Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj (s podružnicama) ima evidentna potraživanja od pridruženih poduzetnika „Tramontana Maritime“ , „Lošinjske plovidbe-Brodski servisi“ d.o.o. i „Trocadero Maritime“ u iznosu od 1.801.919 kuna.

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

Ova potraživanja odnose se na:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. (sa podružnicama)	9.096.715	8.705.660
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	2.861.958	2.146.825
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	109.598	653.681
Lošinjska plovidba-Holding d.d.	23.394	30.779
Morus Alba d.o.o.	-	71.636
Stanje 31. prosinca	<u>12.091.665</u>	<u>11.608.581</u>

c) KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

/i/ Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi

Zajmovi poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi iznose ukupno 7.043.957 kuna, a odnose se na dani zajam članice Grupe „Kvarner Shipping“ društvu „Tramontana Maritime“.

/ii/ Dani zajmovi, depoziti i ostala financijska imovina

Dani zajmovi, depoziti i slično u iznosu od 507.662 kuna (u 2011. godini u iznosu od 647.636 kuna) odnose se na:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	350.000	350.000
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	297.636	147.636
Morus Alba d.o.o.		10.026
Stanje 31. prosinca	<u>647.636</u>	<u>507.662</u>

d) NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Novčana sredstva ukupno iznose 42.775.982 kuna (u 2011. godini 38.562.940 kuna), a udio pojedinih društava je sljedeći:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo (sa podružnicama) d.o.o.	4.025.790	7.523.044
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	33.808.700	32.993.450
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	668.330	2.251.173
Lošinjska plovidba-Holding d.d.	60.120	6.260
Morus Alba d.o.o.		2.055
Stanje 31. prosinca	<u>38.562.940</u>	<u>42.775.982</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:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.	120.000	100.000
-Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	9.451	99.597
Stanje 31. prosinca	129.451	199.597

10. KAPITAL I REZERVE

a) Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2012. 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	109.347	16.5073
Apple Marine INC. , St. Vincent and the Grenadines	30.921	4,6679
Agencija za upravljanje društvenom imovinom, Zagreb	21.042	3.1766
Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb	3.455	0.5216
Bakić Nenad, Zagreb	21.114	3.1874
Raiffeisenbank Austrija, d.d., Zagreb	2.209	0.3335
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	6.124	0.9245
Ostali dioničari	145.131	21.9092
UKUPNO	662.416	100,00

b) Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve iznose ukupno 14.715.887 kuna.

c) Zakonske rezerve

Zakonske rezerve na dan 31. prosinca 2012. 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 2012. godine iznose 11.027 kuna, a datiraju iz ranijih godina.

e) Preneseni gubitak

Preneseni gubitak iznosi ukupno 4.161.373 kuna, 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 iskazana po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2012. godine, a rezultati po prosječnom tečaju Hrvatske narodne banke za 2012. godinu.

f) Gubitak tekuće godine i sveobuhvatna dobit/gubitak

Gubitak poslovne godine (bez manjinskog interesa) iznosi ukupno 24.900.666 kuna (u 2011. godini 29.916.531 kunu), a Matice i Podružnice po pojedinačnim Računima dobiti i gubitka u njemu participiraju na sljedeći način:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Matica Lošinjska plovidba-Holding	-75.677	30.219
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama) 50 %	-29.001.833	-24.024.814
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj 100 %	263.273	44.716
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj 100 %	761.524	1.487.066
Morus Alba d.o.o. 79,50%		-2.437.857
Ukupno	-28.052.713	-24.900.666
Ukupna učešća u rezultatu Asparagus d.o.o. i Morus Alba d.o.o. Mali Lošinj	-1.863.818	-
Sveukupno	-29.916.531	-24.900.666

Izveštaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku koji je sastavni dio Računa dobiti i gubitka, sveobuhvatni gubitak za 2012. godinu nakon oporezivanja iznosi 60.201.195 kuna, od čega vlasnicima Grupe pripada gubitak od 28.716.588 kuna, a manjinskom interesu gubitak od 31.484.607 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 55.995.908 kuna formiran je u 2012. godini kao 50 % kapitala i rezultata povezanog poduzetnika „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. i njene podružnice „River Shipping“ i 13.70% kapitala i rezultata društva „Morus Alba“ d.o.o.

## 11. REZERVIRANJA

Dugoročna rezerviranja u iznosu od 6.539.999 kuna (u 2011. godini 6.646.371 kunu) evidentna su kod podružnice "Lošinjska plovidba-Brodarstvo" d.o.o. Mali Lošinj, a odnose se na rezerviranja za sudske sporove.

## 12. DUGOROČNE OBVEZE

### /i/ Odgodena porezna obveza

Odgodena porezna obveza u iznosu od 227.239 kuna nastala je temeljem revalorizacije dugotrajne financijske imovine, te u revalorizacijskom iznosu sadržanog poreza na dobit po stopi od 20%

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

Ove obveze evidentne su kod:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Mali Lošinj (sa podružnicama)	247.214.065	161.869.891
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	-	1.223.816
Morus Alba d.o.o.	-	11.016.669
Stanje 31. prosinca	<u>247.214.065</u>	<u>174.110.376</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>2011.</u>	<u>2012.</u>
	u kn	u kn
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.	2.655.793	859.019
-Lošinjska plovidba- Brodogradilište d.o.o.	2.000.000	-
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	2.000.000	2.000.000
-Morus Alba d.o.o.	-	780.000
Stanje 31. prosinca	<u>6.655.793</u>	<u>3.639.019</u>

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

Ove obveze evidentne su kod:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.	68.166.853	94.626.668
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	708.182	679.420
-Morus Alba d.o.o.	-	1.554.127
Stanje 31. prosinca	<u>68.875.035</u>	<u>96.860.215</u>

Porast kratkoročnih obveza prema bankama i drugim kreditnim institucijama temelji se najvećim dijelom na dospelosti dugoročnih obveza kod „Lošinjske plovidbe-Brodarstvo“ d.o.o. Mali Lošinj

c) Obveze za predujmove

Obveze za predujmove evidentne su kod:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.	1.295.784	-
-Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	27.110	718.866
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	14.337	7.999
-Morus Alba d.o.o.	-	178.622
Stanje 31. prosinca	<u>1.337.231</u>	<u>905.487</u>

d) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iznose u 2012. godini 34.581.178 kunu (u 2011. godini 27.573.091 kunu).

e) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose u 2012. godini 4.033.708 kuna (u 2011. godini 4.480.547 kuna), a odnose se najvećim dijelom na obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe, zatim na obveze prema zaposlenima te ostale obveze.

14. POSLOVNI PRIHODI

Učešće Matice i Podružnica u poslovnim prihodima u 2012. godini je sljedeće:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Holding d.d.	1.661.508	1.118.807
Morus Alba d.o.o.	-	7.660.232
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. (sa podružnicama)	167.086.607	157.838.409
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	40.359.992	45.465.068
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	13.909.985	15.587.423
Ukupno	223.018.092	227.670.029
Eliminacije	-2.780.198	-1.956.801
Ukupno nakon eliminacije	220.237.894	225.713.228

#### 15. POSLOVNI RASHODI

Učešće Matice i Podružnica u poslovnim rashodima u 2012. godini je sljedeće:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Holding	1.760.375	1.113.727
Morus Alba d.o.o.	-	9.764.180
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. (sa podružnicama)	221.624.589	207.173.077
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	41.952.602	46.353.591
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	12.597.733	13.434.281
Ukupno	277.935.299	277.838.856
Eliminacije	-2.780.198	-1.956.801
Ukupno nakon eliminacije	275.155.101	275.882.054

#### 16. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi iznose ukupno 37.914.904 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 koji se ne mogu eliminirati jer nisu trošak razdoblja društva iz kojih su dividende unesene. Prihodi od dividendi evidentni su najvećim dijelom u „Lošinjskoj plovidbi-Brodarstvo“ d.o.o. u iznosu od 7.373.919 kuna ( unos dividendi iz ino-poduzetnika).

#### 17. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode koji ukupno iznose 43.669.662 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 453.136 kuna.

## 19. GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU

Gubitak pripisan manjinskom interesu u iznosu od 31.484.607 kuna čini 50 % gubitka podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ i njene ino-podružnice „River Shipping“, te 13,70% gubitka podružnice „Morus Alba“ d.o.o.

Sveobuhvatni gubitak iznosi ukupno 60.201.195 kuna, od čega se na Grupi odnosi 28.716.588 kuna gubitka, na manjinski interes 31.484.607 kuna gubitka.

## 20. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku prezentiran je primjenom indirektna 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 12.724.085 kuna.

Neto novčani tijek od investicijske aktivnosti je negativan i iznosi 40.634.205 kune.

Rezultat navedenih aktivnosti je povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 3.986.650 kuna.

Budući ino-podružnice društva "Lošinjska plovidba-Brodarstvo" d.o.o., Mali Lošinj kao podružnice Grupe knjigovodstvo vode u US\$, čisti novčani tijek iskazan na ovaj način u sebi sadrži sve učinke koji proizlaze iz razlike tečaja US\$ (na dan 31.12.2012. godine 5,726794, a 31.12.2011. godine 5,819940), te ga stoga treba koristiti s rezervom.

## 21. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje smanjenje ukupnog kapitala u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu za ukupno 63.522.808 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 2012. 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

Događaji nakon Bilance u izravnoj su vezi s nastavkom događaja vezanih uz još uvijek neriješenu sudbinu društava „Lošinjska plovidba – Brodarstvo“ d.o.o. i „Morus Alba“ d.o.o., a što je opisano u Bilješci 1 uz Konsolidirane godišnje financijske izvještaje Grupe za 2012.godinu.

**Osoba ovlaštena za zastupanje**

---





# LOŠINJSKA PLOVIDBA – HOLDING

DIONICKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Privilaka 19, *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 01.01.2012. do 31.12.2012.

**Ovo izvješće odnosi se na Lošinjsku plovidbu Holding d.d. kao pravnu osobu 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%)
- Morus alba d.o.o. Mali Lošinj (79,50%)

Temeljni kapital društva iskazan na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 231.845.600 kuna što čini 662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 350 kuna.

U 2012. godini funkciju Uprave društva obnašali su:

- Dumanić Marinko, predsjednik do 20.11.2012.
- Vinko Mužić, član
- Zlatko Moković, član
- Vanja Kabalin, član
- Đanino Sučić, član od 21.11.2012.
- Đanino Sučić, predsjednik od 01.01.2013.

U 2012. godini funkciju Nadzornog odbora obnašali su:

- Giordano Benvin, predsjednik
- Davor Delija, član
- Juliano Sokolić, član

---

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, V. Kabalin; Nadzorni odbor: G. Benvin, predsjednik.



**Lošinjska plovidba-Holding d.d.** na nivou čitave grupe imala je u predmetnom razdoblju 2012. godine konsolidirane poslovne prihode u iznosu od 263.628.132 kune, a poslovne rashode u iznosu od 319.560.269 kuna te je čitava grupa ostvarila gubitak u iznosu od 56.385.273 kune, u čemu gubitak pripisan imateljima kapitala matice iznosi 25.287.672 kune, a gubitak pripisan manjinskom interesu iznosi 31.097.601 kunu.

Lošinjska plovidba Holding d.d. u predmetnom razdoblju 2012. godine imala je poslovne prihode u ukupnom iznosu od 1.185.684 kune, a poslovne rashode u ukupnom iznosu od 1.141.795 kuna, te je ostvarila dobit u iznosu od 30.219 kuna.

**Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.** u predmetnom razdoblju 2012. godine imala je konsolidirane poslovne prihode u iznosu od 193.246.023 kune a rashode u ukupnom iznosu od 248.368.438 kuna, te je ostvarila gubitak u iznosu od 55.122.415 kuna od čega gubitak pripisan imateljima kapitala matice iznosi 48.049.628 kuna. Ovaj gubitak posljedica je krize koja vlada na pomorskom tržištu. Vozarine su jako niske što utječe na poslovne prihode. Prodajom brodova Karmen i Karolina ostvaren je rashod od USD 2.640.000 zbog veće knjigovodstvene vrijednosti.

Obzirom na snažan pad vozarina na pomorskom tržištu tijekom 2011.godine, nakon što su iscrpljene sve vlastite rezerve, Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o., pristupila je pregovorima sa bankama od kojih je najprije zatražena odgoda otplate glavnice, za kredite korištene za kupnju brodova. Daljnji pad vozarina, koje su niže od operativnih troškova, prouzrokuje traženje i odgode plaćanja kamata. Početkom 2012.godine predočen je bankama poslovni plan za narednu godinu dana, koji na njihov zahtjev analizira i potvrđuje KPMG. Na zahtjev banaka dogovara se i vrši prodaja još dva broda.

U rujnu 2012. godine poslovni plan je odbijen traženjem konsenzualne prodaje jednog od brodova od jedne domaće banke, a slijedom toga i od inozemne banke, koja je također zatražila konsenzualnu prodaju 2 broda, a zbog lošeg predviđanja tržišta i zaustavljanja daljnjih gubitaka.

Prodaja se radi umanjenja štete vrši dogovorno uz plaćanje dobavljača. Prodaja jednog broda izvršena je krajem studenoga 2012.g., te se na kraju godine posluje sa tri broda i druga su dva broda prodana do kraja ožujka 2013.g. U tijeku su pregovori i traženje mogućnosti za nastavak poslovanja s jednim brodom, najvećim i najnovijim, brodom Maja, u odvojenom društvu, dok bi po traženju banke društvo "Lošinjska plovidba Brodarstvo"d.o.o. likvidirali.

**Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.** ostvarila je poslovne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 47.594.239 kuna, a poslovne rashode u iznosu od 47.494.336 kuna, te je ostvarila dobit u iznosu od 44.716 kuna. Osjeća se nedostatak potražnje remonta kao posljedica krize na pomorskom tržištu.



**Lošinjska plovidba–Turizam d.o.o.** ostvarila je poslovne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 15.710.199 kuna, a poslovne rashode u iznosu od 13.838.854 kune te je ostvarila dobit u iznosu od 1.487.066 kuna.

**Morus alba d.o.o.** ostvarila je poslovne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 7.901.807 kuna a rashode u iznosu od 10.726.666 kuna te je ostvarila gubitak u iznosu od 2.824.859 kuna. Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 10.04.2012. veličina poslovnog udjela Lošinjska plovidba Holding d.d. u Morus albi d.o.o. iznosi 79,50 % tako da se ona konsolidira na tom nivou. Dotadašnji većinski vlasnik Morus albe Asparagus d.o.o., koji je ulazio u konsolidaciju Lošinjske plovidbe Holding d.d. na nivou čitave grupe, po rješenju Trgovačkog suda u Rijeci od 09.05.2012. godine nema u svojoj vlasničkoj strukturi nikoga s udjelom većim od 50 % tako da se ne konsolidira, već se tretira kao ulaganje koje se obračunava metodom udjela.

Rijeka, 29.04.2013.

Predsjednik uprave Lošinjska plovidba Holding d.d.

LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING  
d.d.  
Mali Lošinj

6





# LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

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

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

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

Mali Lošinj, 29.04.2013.

## IZVADAK

iz Zapisnika sa 10. sjednice Nadzornog odbora društva Lošinjaska plovidba-Holding d.d., Mali Lošinj, Privilaka 19, održane dana 18. travnja 2013. godine u Rijeci, Splitska 2/IV s početkom u 11,00 sati.

*izostavljeno kao nepotrebno*

### ODLUKA:

Utvrđuju se godišnja Konsolidirana temeljna financijska izvješća za 2012. godinu, koja čine:

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

*izostavljeno kao nepotrebno*

**Predsjednik Nadzornog odbora:**

Giordano Benvin

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

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, V. Kabalin; Nadzorni odbor: G. Benvin, predsjednik.





# LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINI, 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, 29.04.2013.

HANFA  
10000 ZAGREB  
MIRAMARSKA 24B

## PREDMET: IZJAVA osobe odgovorne za sastavljanje tromjesečnih izvještaja

Ja, Jadranka Arbula, rukovoditelj odjela računovodstvenih poslova, izjavljujem da prema mome najboljem saznanju set konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja za 2012. 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