

GRUPA „LOŠINJSKA PLOVIDBA – HOLDING“
dioničko društvo, Mali Lošinj

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
KONSOLIDIRANIH GODIŠNJIH FINANCIJSKIH
IZVJEŠTAJA
I GODIŠNJEG IZVJEŠĆA
ZA 2013. GODINU**

RIJEKA, TRAVANJ 2014. GODINE

SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti Uprave	2
Izvešće neovisnog revizora	3
Nestandardni godišnji financijski izvještaji u skladu s MSFI	6
Konsolidirana Bilanca	6
Konsolidirani Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	9
Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku	11
Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala	13
Bilješke	14
Godišnje izvješće	31

Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, koji pružaju istinit i objektivan prikaz stanja u Grupi, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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 30. travanj 2014. godine:

Danino Sučić, predsjednik Uprave
„Lošinjska plovidba-Holding“ d.d. Mali Lošinj
Privlaka 19
51550 Mali Lošinj
Republika Hrvatska

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA GRUPE „LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING“ dioničkog društva, Mali Lošinj

Izvjeshće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2013. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku i izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija (koji su priloženi na stranicama od 6 do 30).

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj za 2013. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj za 2013. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju financijski položaj Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj na dan 31. prosinca 2013. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Isticanje pitanja

/i/ Ukazujemo na bilješke 1 i 13 b) u kojima je navedena činjenica da je najveća članica Grupe „Lošinjska plovidba-Brodarstvo, d.o.o., od 21. lipnja 2013. godine u likvidaciji i posluje pod tvrtkom „Lošinjska plovidba-Brodarstvo, d.o.o. u likvidaciji“, Mali Lošinj. Kako za navedenu članicu više nije primjenjiva pretpostavka vremenske neograničenosti poslovanja, na sastavljanje njenih pojedinačnih i konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja ne mogu biti primjenjivi niti Međunarodni standardi financijskog izvještavanja. Nemogućnost primjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na pojedinačne i konsolidirane financijske izvještaje članice u likvidaciji nije utjecala na istinito i objektivno prezentiranje godišnjih financijskih izvještaja grupe „Lošinjska plovidba – Holding“ d.d., Mali Lošinj, s naglaskom da su sve dugoročne obveze društva u likvidaciji dospjele, te iskazane kao kratkoročne obveze.

Treba istaknuti, nadalje, a što je također navedeno u bilješci 1, da za članicu Grupe, tj. društvo „Morus Alba“ d.o.o., kojoj je matica „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d. izravni suvlasnik sa 79,50% a zajedno s ostalim članicama Grupe 86,30 %, tijekom 2013. godine nije okončan postupak predstečajne nagodbe.

Neovisno o likvidaciji članice Grupe, tj. društva „Lošinjska plovidba – Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji, te ishodu predstečajne nagodbe članice Grupe tj. društva „Morus Alba“ d.o.o., prema tvrdnji menadžmenta vremenska neograničenost poslovanja Grupe je osigurana nastavkom rada drugih članica, jedino će biti umanjenog obima .

/ii/U bilješci 1, navodi se da su neke članice Grupe sastavljale svoje odvojene godišnje financijske izvještaje primjenjujući Hrvatske standarde financijskog izvještavanja, što nije utjecalo na konsolidirane godišnje financijske izvještaje Grupe.

/iii/ Kao što je navedeno u bilješci 5 /iii/, „Lošinjska plovidba - Holding“ d.d., Mali Lošinj, kao matica, nije u svojim pojedinačnim godišnjim financijskim izvještajima za 2013. godinu izvršila usklađenje vrijednosti svog ulaganja u društvo „Lošinjska plovidba -Brodarstvo, d.o.o. u likvidaciji“ (124.468.000 kuna), već će usklađenje - otpis izvršiti po okončanju likvidacijskog postupka.

/iv/ U bilješci 5 /ii/, radi usporedbe s 2012. godinom navodi se da Grupa ne obuhvaća inopodružnice koje su se u 2012. godini nalazile u sastavu „Lošinjske plovidbe – Brodarstvo“, a to su „Steel Hull“LTD., Monrovia, Liberia i „Beli Shipping“ Co. limited, St. Vincent and the Grenadines, ali uključuje novu članicu „Dalsinia“d.o.o., preko „Lošinjske plovidbe – Brodogradilište.“

/v/ Kao što je vidljivo iz bilješke 7.b), uslijed provođenja postupka likvidacije članice „Lošinjska plovidba – Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji“ znatno je smanjena imovina Grupe, primarno zbog prodaje brodova, budući Grupa u svojoj imovini više nema brodove. Navedeno se odrazilo i na ukupno ostvarene poslovne prihode (bilješka 11.), a time i na ukupan rezultat Grupe.

/vi/ U bilješki 24 – Događaji nakon datuma bilance, navodi se da je matica „Lošinjska plovidba – Holding“ d.d., početkom 2014 godine od podružnice „Lošinjska plovidba - Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji“ otkupila njen cjelokupni poslovni udio u društvu „Morus Alba“ d.o.o., te tako sada izravno posjeduje 82.50% udjela u društvu „Morus Alba“ d.o.o., Mali Lošinj.. U istoj bilješki izražava se uvjerenje da će predstečajna nagodba društva „Morus Alba“ d.o.o. ubrzo biti pozitivno riješena, budući je u 2013.godini i početkom 2014.godine društvo „Morus Alba“ izvršilo povrat gotovo svih dugova prema dobavljačima i Poreznoj upravi.

Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi finansijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj za koje je, prema točki 6.a MReVS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u finansijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi finansijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj.

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s finansijskim izvještajima

Prema našem mišljenju informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2013. godinu za koje se sastavljaju finansijski izvještaji su u skladu s priloženim finansijskim izvještajima Grupe „Lošinjska plovidba-Holding“, dioničkog društva, Mali Lošinj za 2013. godinu.

U Rijeci, 30. travanj 2014. godine

Ovlašteni revizor

Bosiljka Meštrović
Bosiljka Meštrović, dipl. oec.

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

**NESTANDARDNA
KONSOLIDIRANA BILANCA
Stanje na dan 31.12.2013.**

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	7	511.104.374	164.568.168
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		947.737	846.283
1. Izdaci za razvoj		99.296	48.959
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		23.713	11.500
3. Goodwill		221.932	126.528
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		602.796	659.296
6. Ostala nematerijalna imovina		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA		421.832.283	76.111.131
1. Zemljište		20.341.123	20.825.607
2. Građevinski objekti		41.278.456	39.618.717
3. Postrojenja i oprema		2.136.158	2.226.109
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		344.989.048	457.223
5. Biološka imovina		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi		8.041.117	3.071.222
8. Ostala materijalna imovina		343.780	198.470
9. Ulaganje u nekretnine		4.702.601	9.713.783
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		88.065.109	87.357.422
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		1.739.600	2.904.174
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		11.318.762	10.354.434
5. Ulaganja u vrijednosne papire		1.703.773	1.733.339
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		827.465	693.627
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		236	236
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		72.475.273	71.671.612
IV. POTRAŽIVANJA		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		0	0
3. Ostala potraživanja		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		259.245	253.332
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	8	83.639.897	81.102.895
I. ZALIHE		3.429.170	3.033.339
1. Sirovine i materijal		3.401.607	3.008.138
2. Proizvodnja u tijeku		0	0
3. Gotovi proizvodi		0	0
4. Trgovačka roba		27.563	25.201
5. Predujmovi za zalihe		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0

7. Biološka imovina		0	
II. POTRAŽIVANJA		29.883.126	29.212.948
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja od kupaca		16.472.626	26.078.233
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		1.801.919	191.577
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		221.599	1.630
5. Potraživanja od države i drugih institucija		2.691.548	2.345.858
6. Ostala potraživanja		8.695.434	595.650
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		7.551.619	7.660.457
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		7.043.957	6.655.270
5. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		497.636	1.005.187
7. Ostala financijska imovina		10.026	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI		42.775.982	41.196.151
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	9	199.597	280.609
E) UKUPNO AKTIVA		594.943.868	245.951.672
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	10	273.519.658	57.269.012
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		231.845.600	231.845.600
II. KAPITALNE REZERVE		14.715.887	14.715.887
III. REZERVE IZ DOBITI		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
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-4.161.373	-49.799.986
1. Zadržana dobit		0	
2. Preneseni gubitak		4.161.373	49.799.986
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-24.900.666	-87.371.576
1. Dobit poslovne godine			0
2. Gubitak poslovne godine		24.900.666	87.371.576
VII. MANJINSKI INTERES		55.995.908	-52.145.215
B) REZERVIRANJA	11	6.539.999	688.076
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze		0	0
3. Druga rezerviranja		6.539.999	688.076
C) DUGOROČNE OBVEZE	12	174.387.615	12.041.322
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		174.110.376	11.943.767
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		50.000	50.000
8. Ostale dugoročne obveze		0	0
9. Odgođena porezna obveza		227.239	47.555
D) KRATKOROČNE OBVEZE	13	140.019.607	174.609.032
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		3.639.019	5.044.300
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		96.860.215	128.472.626
4. Obveze za predujmove		905.487	251.976
5. Obveze prema dobavljačima		34.581.178	38.275.745
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		225.843	
8. Obveze prema zaposlenicima		1.495.065	949.286
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		2.026.299	1.317.450
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu		209.532	232.969
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze		76.969	64.680
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		476.989	1.344.230
F) UKUPNO – PASIVA		594.943.868	245.951.672
G) IZVANBILANČNI ZAPISI			
DODATAK BILANCI			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	10	217.523.750	109.414.227
2. Pripisano manjinskom interesu	10	55.995.908	-52.145.215

»LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING«

d. d.

MPJ LOŠINJ

2 osoba ovlaštena za zastupanje

**NESTANDARDNI
KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM
O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
Za razdoblje 1.01.2013. do 31.12.2013.**

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI	14	225.713.228	122.233.568
1. Prihodi od prodaje		195.860.465	93.663.613
2. Ostali poslovni prihodi		29.852.763	28.569.955
II. POSLOVNI RASHODI)	15	275.882.054	322.686.429
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		0	0
2. Materijalni troškovi		131.393.256	67.196.519
a) Troškovi sirovina i materijala		85.698.526	25.281.105
b) Troškovi prodane robe		1.734.092	33.825
c) Ostali vanjski troškovi		43.960.638	41.881.589
3. Troškovi osoblja		47.316.691	27.816.233
a) Neto plaće i nadnice		37.830.278	20.452.213
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		6.210.423	4.850.926
c) Doprinosi na plaće		3.275.990	2.513.094
4. Amortizacija		50.493.322	19.829.150
5. Ostali troškovi		28.638.897	13.659.333
6. Vrijednosno usklađivanje		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
7. Rezerviranja		0	0
8. Ostali poslovni rashodi		18.039.888	194.185.194
III. FINANCIJSKI PRIHODI	16	37.914.904	56.158.959
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		7.373.919	27.026.081
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		30.132.597	18.705.197
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		52.051	57.764
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0
5. Ostali financijski prihodi		356.337	10.369.917
IV. FINANCIJSKI RASHODI	17	43.669.662	30.989.525
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		0	88.419
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		43.669.662	30.708.127
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
4. Ostali financijski rashodi		0	192.979
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		8.553	
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	
IX. UKUPNI PRIHODI		263.628.132	178.392.527
X. UKUPNI RASHODI		319.560.269	353.675.954

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-55.932.137	-175.283.427
1. Dobit prije oporezivanja		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja		55.932.137	175.283.427
XII. POREZ NA DOBIT	18	453.136	471.673
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-56.385.273	-175.755.100
1. Dobit razdoblja		0	0
2. Gubitak razdoblja		56.385.273	175.755.100
DODATAK RDG-u			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	10	-24.900.666	-87.371.576
2. Pripisana manjinskom interesu	10	-31.484.607	-88.383.524
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		-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		393.060	0
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
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
	10	-60.201.195	-175.755.100
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	19	-28.716.588	-87.371.576
2. Pripisana manjinskom interesu	19	-31.484.607	-88.383.524

»LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING«

d.d.
MP
MALI LOŠINJ

2

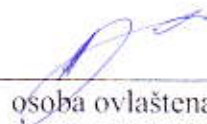
osoba ovlaštena za zastupanje

**NESTANDARDNI
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
u razdoblju od 1.01.2013. do 31.12.2013.**

NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	2012.	2013.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza		-55.932.137	-175.283.427
2. Amortizacija		50.493.322	19.829.150
3. Povećanje kratkoročnih obveza		3.908.827	6.684.349
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		3.777.037	9.114.960
5. Smanjenje zaliha		147.670	440.027
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka		10.498.813	187.875.108
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		12.893.532	48.660.167
1. Smanjenje kratkoročnih obveza		821.444	5.323.035
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		1.573.384	8.658.804
3. Povećanje zaliha		30.446	44.196
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka		23.067.009	52.875.315
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		25.492.283	66.901.350
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	20	12.598.751	18.241.183
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		45.702.178	150.721.109
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		0	0
3. Novčani primici od kamata		1.484.136	889.935
4. Novčani primici od dividendi		38.571	57.764
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	1.190.525
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		47.224.885	152.859.333
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		4.883.868	10.494.041
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	10.050
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		1.706.812	446.470
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		6.590.680	10.950.561
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	20	40.634.205	141.908.772
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		0	0

NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		33.530.610	7.668.958
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		33.530.610	7.668.958
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		56.732.560	132.361.785
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam		96.854	54.593
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		750.000	500.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		57.579.414	132.916.378
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	20	24.048.804	125.247.420
Ukupno povećanje novčanog tijeka		3.986.650	
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	20	0	1.579.831
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		38.789.332	42.775.982
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		3.986.650	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	20	0	1.579.831
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		42.775.982	41.196.151

»LOŠIŃJSKA PLOVIDBA-HOLDING«
d. d.
MALIMPSIŃJ 2


osoba ovlaštena za zastupanje


**NESTANDARDNI
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	2012.	2013.
1. Upisani kapital		231.845.600	231.845.600
2. Kapitalne rezerve		14.715.887	14.715.887
3. Rezerve iz dobiti		24.302	24.302
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		-4.161.373	-49.799.986
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		-24.900.666	-87.371.576
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
9. Ostala revalorizacija		0	0
9.a Manjinski interes		55.995.908	-52.145.215
10. Ukupno kapital i rezerve		273.519.658	57.269.012
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		0	0
12. Tekući i odgodeni porezi (dio)		0	0
13. Zaštita novčanog tijeka		0	0
14. Promjene računovodstvenih politika		0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja			0
16. Ostale promjene kapitala	21	-63.522.808	-216.250.646
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	21	-63.522.808	-216.250.646
17.a Pripisano imateljima kapitala matice		-26.736.605	-107.249.483
17.b Pripisano manjinskom interesu		-36.786.203	-109.001.163

»LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING«

MP d.
MALI LOŠINJ

2

 osoba ovlaštena za zastupanje

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje Grupe „Lošinjska plovidba Holding“ d.d., Mali Lošinj, za 2013. godinu

1. OKVIR IZVJEŠTAVANJA

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07 i 54/13) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, uz napomenu da je članica Grupe „Lošinjska plovidba – Brodarstvo“, d.o.o., Mali Lošinj po Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci od 21. lipnja 2013. godine prestala s radom pod tvrtkom „Lošinjska plovidba – Brodarstvo“ d.o.o., Mali Lošinj, te od 21. lipnja 2013. godine nastavlja poslovati pod tvrtkom „Lošinjska plovidba-Brodarstvo, d.o.o. u likvidaciji“, Mali Lošinj. Snažna globalna ekonomska kriza uvjetovala je još u 2011. godini povjesno najlošije tržište unatrag 60 godina, što je dovelo navedenu podružnicu do nemogućnosti otplate investicijskih kredita prema bankama, te prodaje brodova, odnosno do otvaranja likvidacijskog postupka. Kako za navedenu članicu nije primjenjiva pretpostavka vremenske neograničenosti poslovanja, na sastavljanje njenih pojedinačnih i konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja ne mogu biti primjenjivi niti Međunarodni standardi financijskog izvještavanja. Nemogućnost primjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja na pojedinačne i konsolidirane financijske izvještaje članice u likvidaciji nije utjecalo na istinito i objektivno prezentiranje godišnjih financijskih izvještaja grupe „Lošinjska plovidba – Holding“ d.d., Mali Lošinj, s naglaskom da su sve dugoročne obveze društva u likvidaciji dospjele, te iskazane kao kratkoročne obveze.

Inače, društvo „Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji“ je članica Grupe u kojoj je matica „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d. suvlasnik sa 50% i ima značajnu kontrolu.

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

Treba istaknuti da za članicu Grupe, tj. društvo „Morus Alba“ d.o.o., kojoj je matica „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d. izravni suvlasnik sa 79,50% a zajedno s ostalim članicama Grupe 86,30 %, tijekom 2013. godine nije okončan postupak predstečajne nagodbe koja je pokrenuta iz razloga gubitka i nelikvidnosti. U „Morus Albi“ d.o.o. je realno očekivati pozitivan ishod predstečajne nagodbe, jer je po planu i po izvršenim promijenama u poslovanju, napuštena ugostiteljska djelatnost koja je proizvela gubitak i nelikvidnost.

Neovisno o likvidaciji članice Grupe, tj. društva „Lošinjska plovidba – Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji, te ishodu predstečajne nagodbe članice Grupe tj. društva „Morus Alba“ d.o.o., vremenska neograničenost poslovanja Grupe je osigurana nastavkom rada drugih članica, jedino će biti umanjenog obima .

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.

Grupa na dan 31. prosinca 2013. godine ima 178 zaposlenih.

3. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

/i/ Pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja za 2013. godinu Grupa je primijenila prihvaćene računovodstvene politike temeljene na Zakonu o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07 i 54/13) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, uz napomenu navedenu u bilješci 1. gore.

/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 2013. godine koji je iznosio za EUR i USD:

	31.12.2012.	31.12.2013.	Index
EUR/HRK	7,545624	7,6376434	1,012
USD/HRK	5,726794	5,549000	0,969

/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 matice 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 2013. godini funkciju Uprave obnašali su:

1. Marinko Dumanić, predsjednik do 20.11.2012.
2. Vinko Mužić, član
3. Zlatko Moković, član do 29.10.2013.
4. Vanja Kabalin, član
5. Đanino Sučić, član od 21.11.2012., predsjednik od 01.01.2013.

Funkciju Nadzornog odbora u 2013. 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

/i/ „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d., Mali Lošinj kao Matica izravni je, ili neizravni preko ostalih članica Grupe, vlasnik ili suvlasnik sljedećih 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. u likvidaciji“, Mali Lošinj s ino- podružnicama(50%)
- „Morus Alba“ d.o.o. Mali Lošinj (86.30%)
- „Dalsinia“, d.o.o. Mali Lošinj - novi član Grupe . u 2013 godini (50 %) preko „Lošinjske plovidbe –Brodogradilište“ d.o.o.

Članice (ino-poduzetnici) podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo, d.o.o. u likvidaciji“, Mali Lošinj kao matice, obuhvaćeni konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima Grupe za 2013. godinu su: „Cool Wind Navigation“ I.N.C., Monrovia, Liberia, „Croline Shipping“ L.T.D., St. Vincent and the Grenadines, „Kvarner Shipping“ Co. limited, Nicosia, Cipar, „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 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. u likvidaciji“, Mali Lošinj 50%-tni vlasnik, ali ima značajnu kontrolu u upravljanju istim.

Navedene ino-podružnice na dan 31. prosinca 2013. godine više ne posjeduju brodove u svojoj imovini.

/ii/ U odnosu na 2012. godinu Grupa ne obuhvaća ino- podružnice koje su se nalazile u sastavu „Lošinjske plovidbe – Brodarstvo“, a to su „Steel Hull“LTD., Monrovia, Liberia i „Beli Shipping“ Co. limited, St. Vincent and the Grenadines, ali uključuje novu članicu „Dalsinia“d.o.o., preko „Lošinjske plovidbe – Brodogradilište.“

/iii/ „Lošinjska plovidba - Holding“ d.d., Mali Lošinj, kao matica, nije u svojim pojedinačnim godišnjim financijskim izvještajima za 2013. godinu izvršila usklađenje vrijednosti svog ulaganja u društvo „Lošinjska plovidba -Brodarstvo, d.o.o. u likvidaciji“ (124.468.000 kuna), već će usklađenje - otpis izvršiti po okončanju likvidacijskog postupka.

Osim gore navedenih članica Grupa ima 100% vlasništvo i nad tvrtkom Asparagus d.o.o. koja nije obuhvaćena konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima Grupe, već se u okviru pojedinih članica Grupe koje su obuhvaćene konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajem ulaganja u istu iskazuju kao ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela.

6. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA PRIMIJENJENIH U IZRADI GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2013. GODINU

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja za 2013. 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 koja služe za obavljanje osnovne djelatnosti članica Grupe.

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 nastali 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 719.755 kuna (u 2012. godini u iznosu od 725.805 kuna) evidentna je kod sljedećih članica Grupe:

	2012.	2013.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	616.696	660.071
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	85.396	53.700
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o u likvidaciji (s podružnicama)	-	-
Morus Alba d.o.o.	23.713	5.984
Stanje 31. prosinca	<u>725.805</u>	<u>719.755</u>

/ii/ Goodwill

Goodwill u iznosu od 126.528 kuna (u 2012. godini 221.932 kune) 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. u likvidaciji, Mali Lošinj.

b) MATERIJALNA IMOVINA

/i/ Nekretnine, postrojanja i oprema

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

	2012.	2013.
	u kn	u kn
- zemljište	20.341.123	20.825.607
- građevinski objekti	41.278.456	39.618.717
- postrojenja i oprema	2.136.158	2.226.109
- alati, pog. i uredski inventar i transportni uređaji	344.989.048	457.223
- osnovna sredstva u pripremi	8.041.117	3.071.222
- ostala materijalna imovina	343.780	198.470
Ukupno materijalna imovina	<u>417.129.682</u>	<u>66.397.348</u>

Učešće u materijalnoj imovini je sljedeće:

	2012.	2013.
	u kn	u kn
Matica Lošinjska plovidba-Holding	22.755	14.190
Morus Alba d.o.o.	19.894.847	16.870.469
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji, Mali Lošinj (sa podružnicama)	347.707.853	39.516
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	33.588.983	31.903.378
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	15.915.244	8.841.124
Dasinia d.o.o.	-	8.728.671
Ukupno	<u>417.129.692</u>	<u>66.397.348</u>

Značajno smanjenje dugotrajne materijalne imovine odnosi se najvećim dijelom na prodaju brodova u podružnici „Lošinjska plovidba – Brodarstvo d.o.o u likvidaciji.

/ii/ Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2013. godine iznose 9.713.783 kune (u 2012. godini 4.702.601 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 (8.925.151 kuna) i „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. u likvidaciji, Mali Lošinj (788.632 kune).

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:

	2012. u kn	2013. u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji, Mali Lošinj	1.197.850	1.570.609
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	326.640	700.280
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	215.110	633.285
Stanje 31. prosinca	<u>1.739.600</u>	<u>2.904.174</u>

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

Članice Grupe izvršile su usklađivanje vrijednosti svojih ulaganja u vrijednosne papire drugih društava sa njihovom tržišnom vrijednošću na dan 31. prosinca 2013. 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 10.354.434 kuna (u 2012. godini 10.318.762 kune), a odnose se na ulaganje povezanog poduzetnika podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. u likvidaciji, 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 1.733.339 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 693.627 kuna (u 2012. godini 827.465 kuna), a evidentni su kod Matice u iznosu od 691.627 kuna, te kod podružnice „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:

	2012. u kn	2013. u kn
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	2.670.960	2.471.956
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji Mali Lošinj	20.584.362	19.991.855
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	49.219.951	49.207.801
Stanje 31. prosinca	<u>72.475.273</u>	<u>71.671.612</u>

d) ODGODENA POREZNA IMOVINA

Odgodena porezna imovina u iznosu od 253.332 kune 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 3.033.339 kuna, a evidentne su po podružnicama kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji Mali Lošinj (sa podružnicama)	0	0
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj	3.272.903	2.913.670
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	75.473	119.669
Morus Alba d.o.o.	80.794	-
Stanje 31. prosinca	<u>3.429.170</u>	<u>3.033.339</u>

Strukturu zaliha čine:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	u kn	u kn
Sirovine i materijal	3.401.607	3.008.138
Trgovačka roba	27.563	25.201
Predujmovi za zalihe	-	-
Stanje 31. prosinca	<u>3.429.170</u>	<u>3.033.339</u>

b) POTRAŽIVANJA

/i/ Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iznose u 2013. godini 26.078.233 kune (u 2012. godini 16.472.626 kuna).

/ii/ Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika, zaposlenika, potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja

Ova potraživanja odnose se na:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji (sa podružnicama)	8.705.660	243.610
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	2.146.825	2.080.079
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	653.681	574.399
Lošinjska plovidba-Holding d.d.	30.779	58.833
Morus Alba d.o.o.	71.636	20.418
Dalsinia d.o.o.	-	157.376
Stanje 31. prosinca	<u>11.608.581</u>	<u>3.134.715</u>

c) KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

/i/ Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi

Zajmovi poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi iznose ukupno 6.655.270 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 1.005.187 kuna (u 2012. godini u iznosu od 507.662 kune) odnose se na:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	350.000	850.000
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	147.636	133.910
Morus Alba d.o.o.	10.026	21.277
Stanje 31. prosinca	<u>507.662</u>	<u>1.005.187</u>

d) NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Novčana sredstva ukupno iznose 41.196.151 kuna (u 2012. godini 42.775.982 kune), a udio pojedinih društava je sljedeći:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji(sa podružnicama)	7.523.044	6.733.704
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	32.993.450	33.345.741
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	2.251.173	846.936
Lošinjska plovidba-Holding d.d.	6.260	64.972
Morus Alba d.o.o.	2.055	35.476
Dasinia d.o.o.	-	169.322
Stanje 31. prosinca	<u>42.775.982</u>	<u>41.196.151</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:

	2012. u kn	2013. u kn
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji	100.000	80.000
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	99.597	149.703
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	-	50.906
Stanje 31. prosinca	199.597	280.609

10. KAPITAL I REZERVE

a) Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2013. 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
Apple Marine INC. , St. Vincent and the Grenadines	30.921	4,6679
CERP/Republika Hrvatska	21.139	3,1912
Erste & Steiermarkische bank d.d./Skrbnički račun	20.437	3,0852
Bakić Nenad	12.019	1,8144
Mužić Vinko	8.541	1,2894
Benvin Giordano	7.577	1,1438
Dumanić Marinko	7.573	1,1432
Ostali dioničari	231.136	34,8929
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 2013. 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 2013. godine iznose 11.027 kuna, a datiraju iz ranijih godina.

e) Preneseni gubitak

Preneseni gubitak iznosi ukupno 49.799.986 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 2013. godine, a rezultati po prosječnom tečaju Hrvatske narodne banke za 2013. godinu.

f) Gubitak tekuće godine i sveobuhvatna dobit/gubitak

Gubitak poslovne godine (bez manjinskog interesa) iznosi ukupno 87.371.576 kuna (u 2012. godini 24.900.666 kuna), a Matica i Podružnice po pojedinačnim Računima dobiti i gubitka u njemu participiraju na sljedeći način:

	2012.	2013.
	u kn	u kn
Matica Lošinjska plovidba-Holding	30.219	108.656
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji	-24.024.814	-88.222.932
Mali Lošinj (sa podružnicama) 50 %		
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj 100 %	44.716	182.346
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj 100 %	1.487.066	1.303.626
Morus Alba d.o.o. 86,30%	-2.437.857	-692.634
Dalsinia d.o.o. 50 %	-	-50.638
Ukupno	-24.900.666	-87.371.576
Sveukupno	-24.900.666	-87.371.576

Izveštaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku koji je sastavni dio Računa dobiti i gubitka, sveobuhvatni gubitak za 2013. godinu nakon oporezivanja iznosi 175.755.100 kuna, od čega vlasnicima Grupe pripada gubitak od 87.371.576 kuna, a manjinskom interesu gubitak u iznosu od 88.383.524 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 -52.145.215 kuna formiran je u 2013. godini kao 50 % kapitala i rezultata povezanih poduzetnika „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. u likvidaciji i „Dalsinia“ d.o.o. te , 13.70% kapitala i rezultata društva „Morus Alba“d.o.o..

11. REZERVIRANJA

Dugoročna rezerviranja u iznosu od 688.076 kuna (u 2012. godini 6.539.999 kuna) evidentna su kod podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o u likvidaciji, Mali Lošinj, a odnose se na rezerviranja za sudske sporove.

12. DUGOROČNE OBVEZE

/i/ Obveze prema bankama i drugim kreditnim institucijam

Ove obveze evidentne su kod:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji, Mali Lošinj (sa podružnicama)	161.869.891	-
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. Mali Lošinj	1.223.816	909.702
Morus Alba d.o.o.	11.016.669	11.034.065
Stanje 31. prosinca	<u>174.110.376</u>	<u>11.943.767</u>

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

/ii/ Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu od 47.555 kuna nastala je temeljem revalorizacije dugotrajne financijske imovine, te u revalorizacijskom iznosu sadržanog poreza na dobit po stopi od 20%.

13. KRATKOROČNE OBVEZE

a) Obveze za zajmove, depozite i slično

Ove obveze evidentne su kod:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	u kn	u kn
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji	859.019	-
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	2.000.000	-
-Morus Alba d.o.o.	780.000	844.300
-Dalsinia d.o.o.	-	4.200.000
Stanje 31. prosinca	<u>3.639.019</u>	<u>5.044.300</u>

b) Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ove obveze evidentne su kod:

	2012.	2013.
	u kn	u kn
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji	94.626.668	126.350.912
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	679.420	554.727
-Morus Alba d.o.o.	1.554.127	1.566.987
Stanje 31. prosinca	<u>96.860.215</u>	<u>128.472.626</u>

U okviru ove pozicije su kao dospjele iskazane sve, prvobitno ugovorene dugoročne obveze prema bankama članice „Lošinjska plovidba – Brodarstvo, d.o.o. u likvidaciji“, Mali Lošinj, kao i njenih povezanih ino-poduzetnika, a sukladno provođenju likvidacijskog postupka, te se porast kratkoročnih obveza prema bankama i drugim kreditnim institucijama temelji uglavnom na dospelosti dugoročnih obveza kod „Lošinjske plovidbe-Brodarstvo“ d.o.o. u likvidaciji, Mali Lošinj.

c) Obveze za predujmove

Obveze za predujmove evidentne su kod:

	2012.	2013.
	u kn	u kn
-Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji	-	-
-Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	718.866	32.085
-Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	7.999	12.498
-Morus Alba d.o.o.	178.622	207.393
Stanje 31. prosinca	<u>905.487</u>	<u>251.976</u>

d) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iznose u 2013. godini 38.275.745 kuna (u 2012. godini 34.581.178 kuna).

e) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose u 2013. godini 2.564.385 kuna (u 2012. godini 4.033.708 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 2013. godini je sljedeće:

	2012.	2013.
	u kn	u kn
Lošinjska plovdba-Holding d.d.	1.118.807	460.146
Morus Alba d.o.o.	7.660.232	2.361.542
Lošinjska plovdba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji (sa podružnicama)	157.838.409	45.978.923
Lošinjska plovdba-Brodogradilište d.o.o.	45.465.068	56.833.337
Lošinjska plovdba-Turizam d.o.o.	15.587.423	18.159.930
Dalsinia d.o.o.	-	42.753
Ukupno	227.670.029	123.836.631
Eliminacije	-1.956.801	-1.603.063
Ukupno nakon eliminacije	225.713.228	122.233.568

15. POSLOVNI RASHODI

Učešće Matice i Podružnica u poslovnim rashodima u 2013. godini je sljedeće:

	2012.	2013.
	u kn	u kn
Lošinjska plovdba-Holding	1.113.727	391.773
Morus Alba d.o.o.	9.764.180	2.759.059
Lošinjska plovdba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji (sa podružnicama)	207.173.077	246.764.171
Lošinjska plovdba-Brodogradilište d.o.o.	46.353.591	57.927.724
Lošinjska plovdba-Turizam d.o.o.	13.434.281	16.383.455
Dalsinia d.o.o.	-	63.310
Ukupno	277.838.856	324.289.492
Eliminacije	-1.956.801	-1.603.063
Ukupno nakon eliminacije	275.882.054	322.686.429

16. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi iznose ukupno 56.158.959 kuna i evidentni su najvećim dijelom u podružnicama „Lošinjska plovdba-Brodarstvo“ d.o.o. u likvidaciji, Mali Lošinj i „Lošinjska plovdba-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 plovdbi-Brodarstvo“ d.o.o. u likvidaciji u iznosu od 26.834.069 kuna (unos dividendi iz ino-poduzetnika).

17. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode koji ukupno iznose 30.989.525 kuna čine rashodi od kamata, tečajnih razlika, s tim da se najznačajniji dio odnosi na rashode temeljem tečajnih razlika kod podružnice „Lošinjska plovdba-Brodarstvo“ d.o.o. u likvidaciji 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 471.673 kune.

19. GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU

Gubitak pripisan manjinskom interesu u iznosu od 88.383.524 kune čini 50% gubitka podružnice „Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji“, 50% gubitka podružnice „Dalsinia“ d.o.o. i 13,70% gubitka podružnice „Morus Alba“ d.o.o.

Sveobuhvatni gubitak Grupe (uključujući i manjinski interes) iznosi ukupno 175.755.100 kuna, od čega se na Grupi odnosi 87.371.576 kuna gubitka, na manjinski interes 88.383.524 kuna gubitka.

20. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

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

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

Neto novčani tijek od poslovne aktivnosti je negativan i iznosi 18.241.183 kune.

Neto novčani tijek od investicijske aktivnosti je pozitivan i iznosi 141.908.772 kune.

Neto novčani tijek o financijske aktivnosti je negativan i iznosi 125.247.420 kuna.

Rezultat navedenih aktivnosti je smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za 1.579.831 kunu.

Budući ino-podružnice društva „Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji, 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 31.12.2013. godine 5,549000, a 31.12.2012. godine 5,726794), te ga stoga treba koristiti s rezervom.

21. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje smanjenje ukupnog kapitala u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu za ukupno 216.250.646 kuna, u čemu imatelji kapitala matice participiraju sa 107.249.483 kune, a manjinski interes participira s 109.001.163 kune.

22. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Neke članice Grupe (podružnica „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. u likvidaciji, 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 2013. 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. DOGADAJI NAKON DATUMA BILANCE

Početak 2014.god. izvršena je prodaja cijelokupnog poslovnog udjela tvrtke „Morus Alba“ d.o.o. od strane „Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji“, Mali Lošinj. Udjele je otkupila tvrtka matica „Lošinjska plovidba-Holding“ d.d. Mali Lošinj, tako da sada Matica izravno posjeduje 82,50% udjela u društvu „Morus Alba“ d.o.o., Mali Lošinj (dosadašnji izravni udio „Lošinjske plovidbe Holding“ je iznosio 79,50%).

Društvo „Morus Alba“ d.o.o. još uvijek nije okončala postupak predstečajne nagodbe, ali je vrlo vjerojatno da će nagodba ubrzo biti pozitivno riješena. U 2013.godini i početkom 2014.godine društvo „Morus Alba“ izvršila je povrat gotovo svih dugova prema dobavljačima i Poreznoj upravi.

„LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING“
MP d.
MALI LOŠINJ 2


osoba ovlaštena za zastupanje



LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Privlaka 19, *Telegram:* Lošinjpliv-Mali Lošinj, *Phone:* +385 51/750-300
51/231-811

Fax: +385

RIJEKA, Splitska 2/4, *Telegram:* Lošinjpliv-Rijeka, *Phone:* +385 51/352-200,
51/213-327

Fax: +385

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
01.01.2013. do 31.12.2013.
GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING,
D.D. MALI LOŠINJ**

MALI LOŠINJ, TRAVANJ 2014.

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: D. Sučić, predsjednik, V. Mužić, V. Kabačin; Nadzorni odbor: G. Benvin, predsjednik.

Lošinjska plovidba-Holding d.d. Mali Lošinj, izravni je vlasnik ili suvlasnik sljedećih poduzeća:

- Lošinjska plovidba - Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji 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%)

Neizravno, preko gore navedenih povezanih poduzetnika, suvlasnik je još 5,80% društva Morus Alba, d.o.o. Mali Lošinj (sveukupno 86,30%), te 50% društva Dalsinia, d.o.o. Mali Lošinj.

Temeljni kapital Grupe iskazan je na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 231.845.600 kuna, što čini 662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 350 kuna.

Podaci o značajnim imateljima dionica dostupni su na stranicama www.skdd.hr

Vlasnička struktura Društva na dan 31.12.2013. godine je sljedeća:

DIONIČAR	BROJ DIONICA	%
Dalmont d.o.o. Kraljevica	161.983	24,4534
Fimisi, Lichtenstein, Vaduz	161.090	24,3186
Apple Marine INC. , St. Vincent and the Grenadines	30.921	4,6679
CERP/Republika Hrvatska	21.139	3,1912
Erste & Steiermarkische bank d.d./Skrbnički račun	20.437	3,0852
Bakić Nenad	12.019	1,8144
Mužić Vinko	8.541	1,2894
Benvin Giordano	7.577	1,1438
Dumanić Marinko	7.573	1,1432
Ostali dioničari	231.136	34,8929
UKUPNO	662.416	100,00

U 2013. godini funkciju Uprave društva obnašali su:

- Đanino Sučić, predsjednik od 01.01.2013. godine
- Vinko Mužić, član
- Zlatko Moković, član do 29.10.2013. godine
- Vanja Kabalin, član.

U 2013. godini funkciju Nadzornog odbora obnašali su:

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

Lošinjska plovidba-Holding d.d. na nivou čitave Grupe imala je u 2013. godini konsolidirane ukupne prihode u iznosu od 178.392.527 kuna, a ukupne rashode u iznosu od 353.675.954 kuna te je čitava Grupa ostvarila gubitak u iznosu od 175.283.427 kuna, u čemu gubitak pripisan imateljima kapitala matice iznosi 87.371.576 kuna, a gubitak pripisan manjinskom interesu iznosi 88.383.524 kuna.

Lošinjska plovidba Holding d.d. u 2013. godini imala je poslovne prihode u ukupnom iznosu od 528.631 kunu, a poslovne rashode u ukupnom iznosu od 392.391 kunu, te je ostvarila dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 108.656 kuna.

Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji u predmetnom razdoblju 2013. godine imala je konsolidirane ukupne prihode u iznosu od 99.422.270 kuna, a rashode u ukupnom iznosu od 275.868.133 kune, te je ostvarila gubitak u iznosu od 176.445.863 kune, od čega gubitak pripisan imateljima kapitala matice iznosi 88.222.932 kune. Ovaj gubitak posljedica je krize koja vlada na pomorskom tržištu. Vozarine su jako niske što utječe na poslovne prihode. Izvršena je prodaja svih brodova koje je Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji posjedovala prije otvaranja postupka likvidacije.

Obzirom na snažan pad vozarina na pomorskom tržištu tijekom 2011. godine i 2012. 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, prouzrokovalo je traženje i odgode plaćanja kamata. Početkom 2012. godine predložen je bankama poslovni plan za narednu godinu dana, koji na njihov zahtjev analizira i potvrđuje KPMG. Na zahtjev banaka dogovorena je i izvršena prodaja svih brodova, te ostatak posjedovne imovine.

Dana 21. lipnja 2013.godine otvorena je likvidacija nad poduzećem Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.,te ono nastavlja poslovati pod tvrtkom Lošinjska plovidba-Brodarstvo, d.o.o. u likvidaciji.

Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. ostvarila je ukupne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 59.022.258 kuna, a ukupne rashode u iznosu od 58.744.328 kuna, te je ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 182.346 kuna. Osjeća se nedostatak potražnje remonta kao posljedica krize na pomorskom tržištu.

Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. ostvarila je ukupne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 18.325.932 kune, a ukupne rashode u iznosu od 16.673.801 kunu, te je ostvarila dobit nakon oporezivanja u iznosu od 1.303.626 kuna.

Društvo Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o., Mali Lošinj karakterizira sezonski karakter poslovanja. Poslovni prihodi počinju se intenzivnije ostvarivati od Uskrsa pa do konca listopada.

Morus alba d.o.o. ostvarila je ukupne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 2.705.106 kuna, a ukupne rashode u iznosu od 3.507.696 kuna te je ostvarila gubitak u iznosu od 802.590 kuna. Društvo Morus Alba d.o.o. pokrenulo je u 2012. godini postupak predstečajne nagodbe. Većina vjerovnika prihvatila je predstečajni plan te se očekuje pozitivan ishod predstečajne nagodbe tj. prihvaćanje istog. Restrukturiranje društva i optimiziranje poslovanja koje je već provedeno, dovest će do urednog podmirivanja obveza iz tekućeg poslovanja, te izvršenja dinamičkog plana plaćanja dugovanja iz prethodnih godina.

Početkom 2014.god. Lošinjska Plovidba-Holding je otkupila poslovne udjele Morus Albe u iznosu od 3% od tvrtke Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji. Ostalih značajnijih događaja nakon datuma bilance nije bilo.

Poslovna politika usmjerena je na racionalizaciju i restrukturiranje troškova poslovanja te tendenciji na smanjenju materijalnih troškova i povećanje troškova koji se odnose na razvojnu politiku članica Grupe.

Ukupno kreditno zaduženje Grupe prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.12.2013.godine iznosi 140.416.393 kune.

Nije bilo dodatnih dugoročnih zaduženja kod kreditnih institucija, a povećanje kratkoročnih zaduženja nastalo je iz razloga što je Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji morala svoje dugoročne obveze pretvoriti u kratkoročne.

Neke članice Grupe (podružnica „Lošinjska plovidba-Brodarstvo“ d.o.o. u likvidaciji, 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 2013. godine. Grupa ne provodi drugu zaštitu od valutnog rizika, kao ni zaštitu od izloženosti riziku kamatnih stopa.

Bitno je isto tako napomenuti da se vodi briga oko zaštite okoliša te će se u budućnosti više sredstava odvojati upravo za tu svrhu.

Društvo primjenjuje većinu odredbi kodeksa korporativnog upravljanja izrađenih od strane Zagrebačke burze.

Upitnik sa odgovorima po kojima se precizno vidi koje odredbe Kodeksa društva primjenjuje, a koje ne, javno je dostupan na službenim stranicama Zagrebačke burze www.zse.hr.

Uprava društva nastoji maksimalno provoditi mjere racionalizacije poslovanja i štednje, te nadalje razvijati Grupu koja će biti orijentirana na zadovoljavanje najviših poslovnih standarda kroz prilagodbu organizacijskih procesa i primjenu suvremenih poslovnih načela u svim aktivnostima.

Mali Lošinj, 28. travnja 2014.godine

Predsjednik uprave
Lošinjska plovidba-Holding d.d.


„LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING“
d. d.
MALI LOŠINJ 2



LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

LOŠINJPLIV

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Privlaka 19, *Telegrami:* Lošinjpliv-Mali Lošinj, *Phone:* +385 51/750-204,
RIJEKA, Splitska 2/4, *Telegrami:* Lošinjpliv-Rijeka, *Phone:* +385 51/352-200,

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

HANFA
10000 zagreb
MIRAMARSKA 24B

PREDMET: IZJAVA osobe odgovorne za sastavljanje tromjesečnih izvještaja

Ja, Miodrag Kličković, rukovoditelj odjela financijsko-knjigovodstvenih poslova, izjavljujem da prema mome najboljem saznanju set konsolidiranih financijskih izvještaja za 2013.godinu u sklopu izvještaja LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d. sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskih izvještavanja, daje cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d. i društava uključениh u konsolidaciju.

Rukovoditelj financijsko-knjigovodstvenih poslova

Miodrag Kličković, dipl. oec.

U M.Lošinjju, 28.travnja 2014.god.

Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem MBS 040031685, OIB 84596290185

a račun otvoren kod PBZ - Podružnica 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: D. Sučić, predsjednik, Z. Moković, V. Mužić, V. Kabašin; Nadzorni odbor: G. Benvin, predsjednik.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2013

do

31.12.2013

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03040135

Matični broj subjekta (MBS): 040031685

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: miodrag.klickovic@losinia.hr

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada: 252 MALI LOŠINJ

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Broj zaposlenih: 178

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5020

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

LOŠINJSKA PLOVIDBA BRODARSTVO d.o.o. u likvid	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	01282166
DALSINIA d.o.o.	MALI LOŠINJ	04091612

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MIODRAG KLIČKOVIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051750267

Telefaks: 051231811

Adresa e-pošte: miodrag.klickovic@losini.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 31.12.2013.

Obveznik: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD KONSOLIDIRANI			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	511,104,374	164,568,168
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	947,737	846,283
1. Izdaci za razvoj	004	99,296	48,959
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	23,713	11,500
3. Goodwill	006	221,932	126,528
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	602,796	659,296
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	421,832,283	76,111,131
1. Zemljište	011	20,341,123	20,825,607
2. Građevinski objekti	012	41,278,456	39,618,717
3. Postrojenja i oprema	013	2,136,158	2,226,109
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	344,989,048	457,223
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8,041,117	3,071,222
8. Ostala materijalna imovina	018	343,780	198,470
9. Ulaganje u nekretnine	019	4,702,601	9,713,783
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	88,065,109	87,357,422
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1,739,600	2,904,174
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	11,318,762	10,354,434
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1,703,773	1,733,339
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	827,465	693,627
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	236	236
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	72,475,273	71,671,612
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	259,245	253,332
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	83,639,897	81,102,895
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3,429,170	3,033,339
1. Sirovine i materijal	036	3,401,607	3,008,138
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	27,563	25,201
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	29,883,126	29,212,948
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	16,472,626	26,078,233
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	1,801,919	191,577
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	221,599	1,630
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2,691,548	2,345,858
6. Ostala potraživanja	049	8,695,434	595,650
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	7,551,619	7,660,457
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	7,043,957	6,655,270
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	497,636	1,005,187
7. Ostala financijska imovina	057	10,026	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	42,775,982	41,196,151
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	199,597	280,609
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	594,943,868	245,951,672
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	26,958,171	-189,292,475
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	24,302	24,302
1. Zakonske rezerve	066	13,275	13,275
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	11,027	11,027
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-4,161,373	-49,799,986
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	4,161,373	49,799,986
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-24,900,666	-87,371,576
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	24,900,666	87,371,576
VII. MANJINSKI INTERES	078	55,995,908	-52,145,215
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	6,539,999	688,076
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	6,539,999	688,076
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	174,387,615	12,041,322
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	174,110,376	11,943,767
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	50,000	50,000
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	227,239	47,555
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	140,019,607	174,609,032
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	3,639,019	5,044,300
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	96,860,215	128,472,626
4. Obveze za predujmove	097	905,487	251,976
5. Obveze prema dobavljačima	098	34,581,178	38,275,745
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	225,843	
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1,495,065	949,286
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2,026,299	1,317,450
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	209,532	232,969
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	76,969	64,680
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	476,989	1,344,230
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	348,382,381	-609,815
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	217,523,750	109,414,227
2. Pripisano manjinskom interesu	110	55,995,908	-52,145,215

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
stanje na dan 31.12.2013.

LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD KONSOLIDIRANI			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	225,713,228	122,233,568
1. Prihodi od prodaje	112	195,860,465	93,663,613
2. Ostali poslovni prihodi	113	29,852,763	28,569,955
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	275,882,054	322,686,429
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	131,393,256	67,196,519
a) Troškovi sirovina i materijala	117	85,698,526	25,281,105
b) Troškovi prodane robe	118	1,734,092	33,825
c) Ostali vanjski troškovi	119	43,960,638	41,881,589
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	47,316,691	27,816,233
a) Neto plaće i nadnice	121	37,830,278	20,452,213
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	6,210,423	4,850,926
c) Doprinosi na plaće	123	3,275,990	2,513,094
4. Amortizacija	124	50,493,322	19,829,150
5. Ostali troškovi	125	28,638,897	13,659,333
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	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	18,039,888	194,185,194
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	37,914,904	56,158,959
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	7,373,919	27,026,081
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	30,132,597	18,705,197
3. Dio prihoda od produženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	52,051	57,764
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	356,337	10,369,917
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	43,669,662	30,989,525
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	88,419
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	43,669,662	30,708,127
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	192,979
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	8,553	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	263,628,132	178,392,527
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	319,560,269	353,675,954
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-55,932,137	-175,283,427
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	55,932,137	175,283,427
XII. POREZ NA DOBIT	151	453,136	471,673
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-56,385,273	-175,755,100
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	56,385,273	175,755,100

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-24,900,666	-87,371,576
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-31,484,607	-88,383,524
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-56,385,273	-175,755,100
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-3,179,935	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-3,572,995	
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	393,060	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	635,987	
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-3,815,922	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-60,201,195	-175,755,100
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-28,716,588	-87,371,576
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
stanje na dan 31.12.2013.

Obveznik: <u>LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING D.D. KONSOLIDIRANI</u>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-55,932,137	-175,283,427
2. Amortizacija	002	50,493,322	19,829,150
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	3,908,827	6,684,349
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	3,777,037	9,114,960
5. Smanjenje zaliha	005	147,670	440,027
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	10,498,813	187,875,108
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	12,893,532	48,660,167
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	821,444	5,323,035
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	1,573,384	8,658,804
3. Povećanje zaliha	010	155,780	44,196
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	23,067,009	52,875,315
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	25,617,617	66,901,350
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	12,724,085	18,241,183
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	45,702,178	150,721,109
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	1,484,136	889,935
4. Novčani primici od dividendi	018	38,900	57,764
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	1,190,525
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	47,225,214	152,859,333
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4,883,868	10,494,041
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	10,050
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1,706,812	446,470
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	6,590,680	10,950,561
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	40,634,534	141,908,772
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	33,530,610	7,668,958
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	33,530,610	7,668,958
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	56,732,560	132,361,785
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	96,854	54,593
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	750,000	500,000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	57,579,414	132,916,378
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	24,048,804	125,247,420
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3,861,645	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	1,579,831
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	38,789,332	42,775,982
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3,986,650	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	1,579,831
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	42,775,982	41,196,151

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2013** do **31.12.2013**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	231,845,600	231,845,600
2. Kapitalne rezerve	002	14,715,887	14,715,887
3. Rezerve iz dobiti	003	24,302	24,302
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	51,834,535	-101,945,201
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-24,900,666	-87,371,576
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	273,519,658	57,269,012
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	-63,522,808	-216,250,646
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-63,522,808	-216,250,646
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	-26,736,605	-107,249,483
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	-36,786,203	-109,001,163

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

Bilješke uz financijske izvještaje

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja. (2) Bilješke uz godišnji financijski izvještaj objavljuju se u punom sadržaju sukladno odgovarajućim odredbama standarda financijskog izvještavanja.