

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING
dioničko društvo, Mali Lošinj

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI KONSOLIDIRANIH GODIŠNJIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I GODIŠNJEG IZVJEŠĆA
ZA 2015. GODINU

RIJEKA, TRAVANJ 2016. 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 njezine 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.

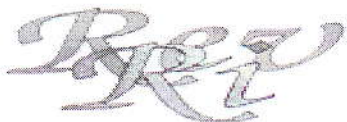
Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- 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 29. travanj 2016. godine:

Danino Sučić, predsjednik Uprave
Lošinjska plovidba-Holding d.d. Mali Lošinj
Lošinjskih brodograditelja 47
51550 Mali Lošinj
Republika Hrvatska



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

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Grupe Lošinjska plovdba-Holding dioničkog društva, Mali Lošinj koji obuhvaćaju Konsolidiranu bilancu na dan 31. prosinca 2015. godine, Konsolidirani račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku i Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala Grupe za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija (koji su priloženi na stranicama od 7 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 plovdba-Holding dioničkog društva, Mali Lošinj za 2015. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Grupe Lošinjska plovdba-Holding dioničkog društva, Mali Lošinj za 2015. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenu, financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju financijski položaj Grupe Lošinjska plovidba-Holding dioničkog društva, Mali Lošinj, na dan 31. prosinca 2015. 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 bilješku 5. u kojoj se navode članovi Grupe Lošinjska plovidba Holding d.d., Mali Lošinj, koje Grupa obuhvaća svojim konsolidiranim financijskim izvještajima.

/ii/ Bez utjecaja na izraženo mišljenje, ukazujemo na bilješku 1. u kojoj se navodi da je postupak likvidacije društva Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji okončan, a što je provedeno po Rješenju Trgovačkog suda od 3. travnja 2015. godine. Matica Lošinjska plovidba - Holding d.d., Mali Lošinj, je u svojoj knjigovodstvenoj evidenciji za 2015. godinu izvršila usklađenje vrijednosti svog ulaganja u likvidirano društvo Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji (124.468.000 kn), a na teret rezultata tekuće godine, što se odrazilo i na ukupni gubitak Grupe.

Prema tvrdnji menadžmenta, neovisno o likvidaciji društva Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji, vremenska neograničenost poslovanja Grupe je osigurana nastavkom rada drugih članova, jedino će biti umanjenog obima.

/iii/ Nadalje, bez utjecaja na mišljenje, u bilješci 1. navodi se, također, da su neki članovi Grupe (sva ovisna društva, osim matice) sastavljali svoje odvojene godišnje financijske izvještaje primjenjujući Hrvatske standarde financijskog izvještavanja, što nije utjecalo na konsolidirane godišnje financijske izvještaje Grupe, koji su sastavljeni primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja.

/iv/U bilješci 8. b) /i/ navodi se da jedan član Grupe (Lošinjska plovidba-Brodogradilište) nije u svojoj knjigovodstvenoj evidenciji izvršio ispravak potraživanja od dva ino-kupca (Seafirm Shipping Limited iz Cipra i Pensco Shipping S.r.l. iz Italije), koja su utužena radi nepodmirenja svojih dugovanja prema Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o., Mali Lošinj. Ukupno iskazano potraživanje od navedena dva dužnika na dan 31.12.2015. godine iznosilo je 199.114,39 EUR, što je, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31. 12.2015. godine iznosilo 1.520.248.kn. Kao razlog neispravljanja vrijednosti utuženih potraživanja na teret rashoda poslovanja za 2015. godinu navedena je, prema tvrdnji menadžmenta, velika sigurnost naplate potraživanja, budući se prvi tuženik oglušio na tužbu, te se očekuje dobivanje spora zbog ogluhe, a brod na kojemu su izvršeni radovi remonta, čija naplata je predmet potraživanja, je još uvijek na vezu u krugu Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. S drugim tuženikom sklopljen je „settlement“ i on postepeno plaća svoj dug.

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

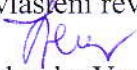
Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvješćaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje Grupe Lošinjska plovidba-Holding dioničkog društva, Mali Lošinj za koje je, prema točki 6.a MRevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju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

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s finansijskim izvješćajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2015. godinu za koje se sastavljaju finansijski izvješćaji su u skladu s priloženim finansijskim izvješćajima Grupe Lošinjska plovidba-Holding dioničkog društva, Mali Lošinj za 2015. godinu.

U Rijeci, 29.travanj 2016. godine

Ovlašćeni revizor


Jadranka Vezmar, dipl. oec.

REVRI d.o.o. Rijeka
Uzarska
d.o.o. Rijeka
3
Prokurist


Todor Kadijević, dipl. oec.

NESTANDARDNA KONSOLIDIRANA BILANCA
Stanje na dan 31.12.2015.

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	7	132.107.098	134.903.247
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		1.131.980	1.208.744
1. Izdaci za razvoj		26.250	13.125
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		8.625	23.164
3. Goodwill		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		1.097.105	1.172.455
6. Ostala nematerijalna imovina		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA		77.626.409	80.405.698
1. Zemljište		23.797.056	25.060.054
2. Građevinski objekti		38.831.335	37.085.823
3. Postrojenja i oprema		2.545.776	1.834.973
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.353.923	1.798.579
5. Biološka imovina		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		146.165	0
7. Materijalna imovina u pripremi		2.992.470	7.276.508
8. Ostala materijalna imovina		198.470	198.470
9. Ulaganje u nekretnine		7.761.214	7.151.291
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		53.102.787	53.026.622
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		582.484	634.755
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire		1.770.392	1.689.084
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		121.751	121.350
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		289.428	236
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		50.338.732	50.581.197
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		245.922	262.183
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	8	69.405.731	60.333.725
I. ZALIHE		2.954.661	3.086.317
1. Sirovine i materijal		2.928.607	3.046.163
2. Proizvodnja u tijeku		0	0
3. Gotovi proizvodi		0	0
4. Trgovačka roba		26.054	40.154
5. Predujmovi za zalihe		0	0

6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0	0
7. Biološka imovina		0	0
II. POTRAŽIVANJA		25.626.516	20.880.117
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		0	0
2. Potraživanja od kupaca		22.658.194	18.132.714
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		97.790	77.597
5. Potraživanja od države i drugih institucija		2.077.065	1.772.343
6. Ostala potraživanja		793.467	897.463
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		490.916	499.777
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		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		490.916	499.777
7. Ostala financijska imovina		0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI		40.333.638	35.867.514
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	9	30.117	40.572
E) UKUPNO AKTIVA		201.542.946	195.277.544
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	10	167.785.913	164.817.645
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		231.845.600	231.845.600
II. KAPITALNE REZERVE		14.715.808	14.715.808
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		-52.522.192	36.729.412
1. Zadržana dobit		0	36.729.412
2. Preneseni gubitak		52.522.192	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-32.823.167	-123.810.759
1. Dobit poslovne godine		0	
2. Gubitak poslovne godine		32.823.167	123.810.759
VII. MANJINSKI INTERES		6.545.562	5.313.282
B) REZERVIRANJA		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze		0	0
3. Druga rezerviranja		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	11	12.049.841	9.447.574
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		50.000	50.000

3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		11.912.667	9.311.521
4. Obveze za predujmove		0	0
5. Obveze prema dobavljačima		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
8. Ostale dugoročne obveze		16.046	3.088
9. Odgođena porezna obveza		71.128	82.965
D) KRATKOROČNE OBVEZE	12	21.073.972	19.940.678
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		2.950.000	4.780.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		4.968.531	4.873.852
4. Obveze za predujmove		373.808	530.375
5. Obveze prema dobavljačima		10.483.510	7.540.403
6. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		0	0
8. Obveze prema zaposlenicima		1.035.586	967.798
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		760.511	1.006.738
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		232.969	232.969
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	42
12. Ostale kratkoročne obveze		269.057	8.501
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		633.220	1.071.647
F) UKUPNO – PASIVA		201.542.946	195.277.544
G) IZVANBILANČNI ZAPISI			
DODATAK BILANCI			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	10	161.240.351	159.504.363
2. Pripisano manjinskom interesu	10	6.545.562	5.313.282

MP

osoba ovlaštena za zastupanje

**NESTANDARDNI KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA S
IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
Za razdoblje 1.01.2015. do 31.12.2015.**

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI	13	87.986.171	71.800.901
1. Prihodi od prodaje		73.073.627	67.611.926
2. Ostali poslovni prihodi		14.912.544	4.188.975
II. POSLOVNI RASHODI	14	81.103.286	69.865.360
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		0	0
2. Materijalni troškovi		47.289.179	41.357.351
a) Troškovi sirovina i materijala		12.591.844	10.592.413
b) Troškovi prodane robe		26.197	27.537
c) Ostali vanjski troškovi		34.671.138	30.737.401
3. Troškovi osoblja		17.832.130	17.767.332
a) Neto plaće i nadnice		11.127.192	11.202.385
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		4.208.225	4.019.289
c) Doprinosi na plaće		2.496.713	2.545.658
4. Amortizacija		5.936.219	4.931.951
5. Ostali troškovi		4.918.230	4.352.395
6. Vrijednosno usklađivanje		0	280
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	280
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		0	0
7. Rezerviranja		0	0
8. Ostali poslovni rashodi		5.127.528	1.456.051
III. FINANCIJSKI PRIHODI	15	3.099.221	1.880.887
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		0	50.238
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		3.042.139	1.802.434
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		26.961	28.215
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0
5. Ostali financijski prihodi		30.121	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI	16	75.605.741	127.440.272
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		0	124.468.000
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		4.679.280	2.972.272
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
4. Ostali financijski rashodi		70.926.461	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI		91.085.392	73.681.788
X. UKUPNI RASHODI		156.709.027	197.305.632
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-65.623.635	-123.623.844

1. Dobit prije oporezivanja		0	
2. Gubitak prije oporezivanja		65.623.635	-123.623.844
XII. POREZ NA DOBIT	17	177.534	158.638
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-65.801.169	-123.782.482
1. Dobit razdoblja		0	
2. Gubitak razdoblja		-65.801.169	123.782.482
DODATAK RDG-u			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	10	-32.823.167	-123.810.759
2. Pripisana manjinskom interesu	10	-32.978.002	28.277
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-65.801.169	-123.782.482
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		0	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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	10	-65.801.169	-123.782.482
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	18	-32.823.167	-123.810.759
2. Pripisana manjinskom interesu	18	-32.978.002	28.277

MP

osoba ovlaštena za zastupanje

NESTANDARDNI KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
u razdoblju od 1.01.2015. do 31.12.2015.

NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	2014.	2015.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza		-65.623.635	-123.623.844
2. Amortizacija		5.936.219	4.931.951
3. Povećanje kratkoročnih obveza		0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		3.586.432	4.746.399
5. Smanjenje zaliha		25.531	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka		86.161.683	131.973.258
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		30.086.230	18.027.764
1. Smanjenje kratkoročnih obveza		27.936.665	2.868.615
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		0	0
3. Povećanje zaliha		0	131.565
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka		0	1.089.724
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		27.936.665	4.089.904
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	19	2.149.565	13.937.860
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		1.307.350	531.493
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata			0
3. Novčani primici od kamata		848.022	360.923
4. Novčani primici od dividendi		0	28.215
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		2.155.372	920.631
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		5.734.142	8.484.835
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0	1.114.550
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		5.734.142	9.599.385
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	19	3.578.770	8.678.754
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata			0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		3.160.000	3.941.497
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti			935.833
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		3.160.000	4.877.330
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		2.593.308	4.350.928
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi			0
3. Novčani izdaci za financijski najam		0	209.384

4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica			0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		0	1.110.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		2.593.308	5.670.312
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		566.692	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	19	0	792.982
Ukupno povećanje novčanog tijeka			0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	19	862.513	4.466.124
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		41.196.151	40.333.638
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata			0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	19	862.513	4.466.124
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		40.333.638	35.867.514

MP

osoba ovlaštena za zastupanje

**NESTANDARDNI KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
NA DAN 31.12.2015.**

NAZIV POZICIJE	BILJEŠKA	2014.	2015.
1. Upisani kapital		231.845.600	231.845.600
2. Kapitalne rezerve		14.715.808	14.715.808
3. Rezerve iz dobiti		24.302	24.302
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		-52.522.192	36.729.412
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		-32.823.167	-123.810.759
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine			
7. Revalorizacija nematerijalne imovine			
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju			
9. Ostala revalorizacija			
9.a Manjinski interes		6.545.562	5.313.282
10. Ukupno kapital i rezerve		167.785.913	164.817.645
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje			
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)			
13. Zaštita novčanog tijeka			
14. Promjene računovodstvenih politika			
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja			
16. Ostale promjene kapitala	21	110.516.901	-2.968.268
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	21	110.516.901	-2.968.268
17.a Pripisano imateljima kapitala matice		52.201.015	-2.996.545
17.b Pripisano manjinskom interesu		58.315.886	28.277

MP

osoba ovlaštena za zastupanje

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE GRUPE LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING D.D., MALI LOŠINJ, ZA 2015. 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.

Ostali članovi Grupe, osim matice, sastavljali su odvojene godišnje financijske izvještaje primjenjujući Hrvatske standarde financijskog izvještavanja, što nije utjecalo na konsolidirane godišnje financijske izvještaje Grupe.

Po Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci br. Tt-15/1909-2 od 03. travnja 2015.godine izvršeno je brisanje društva Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o., Mali Lošinj.

Lošinjska plovidba-Holding d.d., Mali Lošinj je u svojim financijskim izvještajima za 2015. godinu izvršilo usklađenje vrijednosti svog ulaganja u likvidirano društvo Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji (124.468.000 kn), a na teret rezultata tekuće godine, što se odrazilo i na ukupni gubitak Grupe.

Neovisno o likvidaciji člana Grupe Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji, vremenska neograničenost poslovanja Grupe je osigurana nastavkom rada drugih članova, jedino će biti umanjenog obima .

2. DJELATNOST

Djelatnost Grupe je proizvodnja, popravak i čuvanje brodova, te pružanje turističkih i ugostiteljskih usluga.

3. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

/i/ Pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja za 2015. 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 2015. godine koji je iznosio za EUR i USD:

	31.12.2014.	31.12.2015.	Index
EUR/HRK	7,661471	7,635047	0,996
USD/HRK	6,302107	6,991801	1,109

/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/ 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 2015. godini funkciju Uprave Društva obnašali su:

- Đanino Sučić, predsjednik
- Vinko Mužić, član
- Vanja Kabalin, član do 6. 9.2015.
- Antony Saganić, član.

Pored Uprave, osoba ovlaštena za zastupanje je i:

- Željko Grbac, prokurist.

Funkciju Nadzornog odbora u 2015. godini obnašali su:

- Marinko Dumanić, predsjednik
- Miroslav Ivić, zamjenik
- Igor Maša, član
- Zoran Mužić, član od 7.9.2015.
- Vanja Kabalin, član od 7.9.2015.

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 vlasnik preko ostalih članova Grupe sljedećih povezanih poduzetnika:

- 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 (100%)
- Arcturus d.o.o., Mali Lošinj (100%)
- Asparagus d.o.o., MaliLošinj (84,52%)

- Brodski servisi d.o.o., Rijeka (71,48%)
- Dalsinia d.o.o., Mali Lošinj (50 %).

6. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA PRIMIJENJENIH U IZRADI GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2015. GODINU

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja za 2015. godinu su sljedeće:

a) 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 kn;

/iv/ Pozitivna ili negativna razlika nastala prilikom prodaje materijalne imovine, iskazuje se na korist ili na teret rezultata. Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane materijalne imovine nadoknađuje se na teret rashoda.

b) 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 članova Grupe.

c) 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.

d) Sudjelujući interesi

Članovi 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.

e) Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela

Članovi 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.

f) 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.

g) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za obavljene usluge.

h) 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.

i) 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.

j) Prihodi od kamata

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

k) Kamate kao rashod

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

l) 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.

m) 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

Nematerijalna imovina u iznosu od 1.208.744 kn (u 2014. godini u iznosu od 1.131.980 kn), evidentna je kod sljedećih članova Grupe:

	2014.	2015.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	888.946	915.821
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	47.225	171.409
Morus Alba d.o.o.	68.750	86.164
Asparagus d.o.o.	127.059	35.350
Stanje 31. prosinca	<u>1.131.980</u>	<u>1.208.744</u>

b) MATERIJALNA IMOVINA

/i/ Nekretnine, postrojenja i oprema

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

	2014.	2015.
	u kn	u kn
- zemljište	23.797.056	25.060.054
- građevinski objekti	38.831.335	37.085.823
- postrojenja i oprema	2.545.776	1.834.973
- alati, pog. i uredski inventar i transportni uređaji	1.353.923	1.798.579
- osnovna sredstva u pripremi	2.992.470	7.276.508
- ostala materijalna imovina	198.470	198.470
- predujmovi za materijalnu imovinu	146.165	0
Ukupno materijalna imovina	<u>69.865.195</u>	<u>73.254.407</u>

Učešće u materijalnoj imovini Grupe po članovima Grupe je sljedeće:

	2014.	2015.
	u kn	u kn
Matica Lošinjska plovidba-Holding d.d.	9.126	4.061
Morus Alba d.o.o.	16.209.164	15.536.060
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o	33.717.804	34.032.315
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	8.462.344	12.427.397
Dasinia d.o.o.	8.528.033	8.316.948
Asparagus d.o.o	2.935.136	2.935.136
Brodski servisi d.o.o.	3.588	2.490
Ukupno	<u>69.865.195</u>	<u>73.254.407</u>

/ii/ Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 7.151.291 kn (u 2014. godini 7.761.214kn), a odnose se na nekretnine kojima se ostvaruje prihod od najma sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 40. – „Ulaganja u nekretnine“, a evidentirane su kod člana Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o., Mali Lošinj.

c) DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

/i/ Sudjelujući interesi

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

	2014.	2015.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	567.645	919.366
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	14.839	15.389
Stanje 31. prosinca	<u>582.484</u>	<u>634.755</u>

Navedena ulaganja iskazuju se po trošku stjecanja ili fer vrijednosti ukoliko je poznata. Članovi Grupe izvršili su usklađivanje vrijednosti svojih ulaganja u vrijednosne papire drugih društava sa njihovom tržišnom vrijednošću na dan 31. prosinca 2015. godine, prema Obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, Zagreb.

/ii/ Ulaganja u vrijednosne papire

Ulaganja u vrijednosne papire evidentna su kod člana Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o., Mali Lošinj u iznosu od 1.689.084 kn, a odnose se na ulaganja u Raiffeisen investicijske i novčane fondove. Smanjenje koje je proizašlo iz primjene fer vrijednosti navedenih ulaganja iskazano je kao smanjenje ovih ulaganja, a na teret revalorizacijskih rezervi (81.308 kn).

/iii/ Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi, depoziti i slično iznose 121.350 kn (u 2014. godini 121.751 kn), a evidentni su kod Matice u iznosu od 110.950 kn, te kod člana Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o., Mali Lošinj u iznosu od 10.400 kn. Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja iskazano je u Bilanci u okviru tekuće aktive.

/iv/ Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela

Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela evidentna su u

	2014.	2015.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	50.338.732	50.581.197
Stanje 31. prosinca	<u>50.338.732</u>	<u>50.581.197</u>

Ova ulaganja odnose se na ulaganja LP-Turizma u društva Marina d.o.o., Nerezine, Uvala Poljana d.o.o., Mali Lošinj i Zračno pristanište Mali Lošinj d.o.o., Mali Lošinj.

d) ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgodena porezna imovina u iznosu od 262.183 kn 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 d.o.o., Mali Lošinj.

8. KRATKOTRAJNA IMOVINA

a) ZALIHE

Zalihe iznose ukupno 3.086.317 kn, a evidentne su po članovima Grupe kako slijedi:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	2.822.222	2.854.832
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	106.178	231.485
Brodski servisi d.o.o.	26.261	0
Stanje 31. prosinca	<u>2.954.661</u>	<u>3.086.317</u>

Strukturu zaliha čine:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	u kn	u kn
Sirovine i materijal	2.928.607	3.046.163
Trgovačka roba	26.054	40.154
Stanje 31. prosinca	<u>2.954.661</u>	<u>3.086.317</u>

b) POTRAŽIVANJA

/i/ Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iznose u 2015. godini 18.132.714 kn (u 2014. godini 22.658.194 kn), a najvećim dijelom su evidentna u Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. (14.688.252 kn).

U okviru potraživanja od kupaca u inozemstvu iskazana su, a vezano za povezano društvo Lošinjska plovidba-Brodogradilište, potraživanja od kupca Seafirm Shipping Ltd, Cipar u ukupnom iznosu od 642.217 kn (84.114,39 EUR) i kupca Pensco Shipping S.R.L., Italija u ukupnom iznosu od 878.030 kn (115.000 EUR). Navedena potraživanja u ukupnom iznosu od 1.520.248 kn datiraju iz ranijih godina i utužena su, ali Lošinjska plovidba-Brodogradilište, unatoč činjenici da su utužena, odnosno sporna, nije izvršilo njihov ispravak na teret rashoda poslovanja.

Razlog neispravljanja vrijednosti utuženih potraživanja na teret rashoda poslovanja za 2015. godinu temelji se na velikoj sigurnosti naplate potraživanja, budući se prvi tuženik oglašio na tužbu, te se očekuje dobivanje spora zbog ogluhe, a brod na kojemu su izvršeni radovi remonta, koji su predmetom potraživanja, je još uvijek na vezu u krugu Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o., dok je s drugim tuženikom sklopljen „settlement“ i on postepeno plaća svoj dug. Stoga je Uprava Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. procijenila ispravak vrijednosti navedenih potraživanja nepotrebnim.

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

Ova potraživanja odnose se na:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji	33.993	0
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	1.948.504	1.995.431
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	849.770	613.704
Lošinjska plovidba-Holding d.d.	62.461	36.488
Morus Alba d.o.o.	48.369	62.764
Dalsinia d.o.o.	0	0
Asparagus d.o.o.	1.747	8.166
Arcturus d.o.o.	964	6.047
Brodski servisi d.o.o.	22.514	24.803
Stanje 31. prosinca	<u>2.968.322</u>	<u>2.747.403</u>

c) KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

/i/ Dani zajmovi, depoziti i ostala financijska imovina

Dani zajmovi, depoziti i slično u iznosu od 499.777 kn (u 2014. godini u iznosu od 490.916 kn) odnose se na:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	358.400	362.567
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	132.516	137.210
Morus Alba d.o.o.	0	0
Stanje 31. prosinca	<u>490.916</u>	<u>499.777</u>

d) NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Novac u banci i blagajni ukupno iznosi 35.867.514 kn (u 2014. godini 40.333.638 kn), a udio pojedinih društava je sljedeći:

	2014.	2015.
	u kn	u kn
Lošinjska plovodba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji	2.605.955	0
Lošinjska plovodba-Brodogradilište d.o.o.	34.514.330	32.910.515
Lošinjska plovodba-Turizam d.o.o.	896.617	1.152.922
Lošinjska plovodba-Holding d.d.	8.390	329.374
Morus Alba d.o.o.	1.440.795	765.735
Dasinia d.o.o.	198.226	235.637
Asparagus d.o.o.	168.954	187.303
Arcturus d.o.o.	494.556	105.734
Brodski servisi	5.815	180.294
Stanje 31. prosinca	<u>40.333.638</u>	<u>35.867.514</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:

	2014.	2015.
	u kn	u kn
LP-Brodogradilište d.o.o.	30.117	40.572
Stanje 31. prosinca	<u>30.117</u>	<u>40.572</u>

10. KAPITAL I REZERVE

a) Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2015. godine upisani kapital matice iskazan je u iznosu od 231.845.600 kn (662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 350 kn).

Vlasnička struktura Društva je sljedeća:

DIONIČAR	BROJ DIONICA	%
Dalmont d.o.o., Kraljevica	161.983	24,4534
Fimisi, Lichtenstein, Vaduz	161.090	24,3186
Bakić Nenad	52.401	7,9106
Apple Marine INC., St. Vincent and the Grenadines	30.921	4,6679
CERP/Republika Hrvatska	15.554	2,3481
Mužić Vinko	8.938	1,3493
Dumanić Marinko	7.573	1,1432
Kabalin Vanja	7.564	1,1419
Sokolić Julijano	7.240	1,0930
Ostali dioničari	209.152	31,5741
UKUPNO	662.416	100,0000

b) Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve iznose ukupno 14.715.808 kn.

c) Zakonske rezerve

Zakonske rezerve na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 13.275 kn, a formirane su u matici iz rezultata ranijih razdoblja (5 % ostvarene dobiti u ranijim godinama).

d) Ostale rezerve

Ostale rezerve na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 11.027 kn, a datiraju iz ranijih godina.

e) Preneseni gubitak

Zadržana dobit iznosi ukupno 36.729.412 kn, a rezultat je najvećim dijelom, za potrebe konsolidacije, iskazanih razlika goodwilla i negativnih goodwilla vezanih uz ulaganja u povezane poduzetnike. Na prelazak iz prenesenog gubitka (2014. god.) u zadržanu dobit (2015. god.) najvećim dijelom je utjecalo isknjiženje vrijednosti ulaganja matice u likvidirano društvo Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji tijekom 2015. godine u iznosu od 124.460.000 kn. Zbog navedenog isknjiženja, u 2015. god. pri međusobnim eliminacijama za potrebe konsolidacije, vezano uz ulaganje u navedeno društvo, nije više postojao goodwill koji je umanjivao zadržanu dobit, pa je u 2015. godini iskazana zadržana dobit, ali paralelno i veliki gubitak poslovne godine kao rezultat isknjiženja ulaganja u Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji, na teret rezultata tekuće godine.

f) Gubitak tekuće godine i sveobuhvatni gubitak

Gubitak poslovne godine (bez manjinskog interesa) iznosi ukupno 123.810.759 kn (u 2014. godini 32.823.167 kn), a Matica i Podružnice po pojedinačnim Računima dobiti i gubitka u njemu participiraju na sljedeći način:

	2014.	2015.
	u kn	u kn
Matica Lošinjska plovidba-Holding d.d.	7.067	-124.469.405
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji -50%	-32.808.847	0
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. -100%	218.250	113.618
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. -100 %	242.605	148.579
Morus Alba d.o.o. -100%	-340.452	131.275
Asparagus d.o.o. -84,52%	25.593	22.251
Arcturus d.o.o. -100%	2.990	13.545
Brodski servisi d.o.o. -71,48%	5.768	341.388
Dalsinia d.o.o. -50 %	-176.143	-112.010
Sveukupno	<u>-32.823.167</u>	<u>-123.810.759</u>

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku koji je sastavni dio računa dobiti i gubitka, sveobuhvatni gubitak za 2015. godinu nakon oporezivanja iznosi 123.782.482 kn, od čega vlasnicima Grupe pripada gubitak od 123.810.759 kn, a manjinskom interesu dobit u iznosu od 28.277 kn.

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 5.313.282 kn formiran je u 2015. godini kao 50 % kapitala i rezultata povezanog poduzetnika Dalsinia d.o.o., 28,52 % kapitala i rezultata povezanog poduzetnika Brodski servisi d.o.o., te 15,48% poduzetnika Asparagus d.o.o..

11. DUGOROČNE OBVEZE

/i/ Obveze prema bankama i drugim kreditnim institucijama

Ove obveze evidentne su kod:

	2014.	2015.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	2.181.579	977.522
Morus Alba d.o.o.	9.731.088	8.333.999
Stanje 31. prosinca	<u>11.912.667</u>	<u>9.311.521</u>

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

/ii/Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu od 82.965 kn nastala je temeljem revalorizacije dugotrajne financijske imovine, te u revalorizacijskom iznosu sadržanog poreza na dobit po stopi od 20%.

12. KRA TKOROČNE OBVEZE

a) Obveze za zajmove, depozite i slično

Ove obveze evidentne su kod:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	2.000.000	4.000.000
Morus Alba d.o.o.	950.000	780.000
Stanje 31. prosinca	<u>2.950.000</u>	<u>4.780.000</u>

b) Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ove obveze evidentne su kod:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	853.531	1.719.850
Morus Alba d.o.o.	4.115.000	3.154.002
Stanje 31. prosinca	<u>4.968.531</u>	<u>4.873.852</u>

c) Obveze za predujmove

Obveze za predujmove evidentne su kod:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	34.659	27.486
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	159.767	323.507
Morus Alba d.o.o.	178.622	178.622
Brodski servisi d.o.o.	760	760
Stanje 31. prosinca	<u>373.808</u>	<u>530.375</u>

d) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iznose u 2015. godini 7.540.403 kn (u 2014. godini 10.483.510 kn), a najvećim dijelom su evidentne u Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o., Mali Lošinj (6.432.675 kn).

e) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose u 2015. godini 2.216.048 kn (u 2014. godini 2.298.123 kn), a odnose se najvećim dijelom na obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe, obveze s osnove udjela u rezultatu, zatim na obveze prema zaposlenima, te ostale razne obveze.

13. POSLOVNI PRIHODI

Učešće Matice i Podružnica u poslovnim prihodima u 2015. godini (i usporedba s 2014. godinom) je sljedeće:

	2014.	2015.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Holding d.d.	656.731	439.390
Morus Alba d.o.o.	2.779.380	2.999.704
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji	12.593.458	0
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	53.434.369	47.172.714
Lpšinjska plovidba-Turizam d.o.o.	18.833.624	20.622.364
Dalsinia d.o.o.	249.878	181.278
Asparagus d.o.o.	82.005	83.054
Arcturus d.o.o.	2.424	0
Brodski servisi d.o.o.	1.243.901	1.684.250
Ukupno	89.875.770	73.182.754
Eliminacije	-1.889.599	-1.381.853
Ukupno nakon eliminacije	87.986.171	71.800.901

14. POSLOVNI RASHODI

Učešće Matice i Podružnica u poslovnim rashodima u 2015. godini (i usporedba s 2014. godinom) je sljedeće:

	2014.	2015.
	u kn	u kn
Lošinjska plovidba-Holding d.d.	651.000	516.776
Morus Alba d.o.o.	1.843.683	1.802.837
Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o.u likvidaciji	6.365.844	0
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	54.134.795	47.057.668
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	18.283.195	20.029.137
Dalsinia d.o.o.	436.977	405.053
Asparagus d.o.o.	40.370	46.191
Arcturus d.o.o.	6.452	2.289
Brodski servisi d.o.o.	1.230.569	1.387.262
Ukupno	82.992.885	71.247.213
Eliminacije	-1.889.599	-1.381.853
Ukupno nakon eliminacije	81.103.286	69.865.360

15. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi iznose ukupno 1.880.887 kn i evidentni su najvećim dijelom u kod članova Morus Alba d.o.o., Mali Lošinj i Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o., Mali Lošinj.

16. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode koji ukupno iznose 127.440.272 kn čine pored rashoda od kamata i tečajnih razlika i rashod temeljem otpisa vrijednosti uloga matice Lošinjska plovidba-Holding d.d. u likvidirano društvo Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji, Mali Lošinj, a koji je najvećim dijelom (124.468.000 kn) i utjecao na ukupne financijske rashode.

17. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se po pojedinim članovima 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 158.638 kn.

18. GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU

Dobit pripisana manjinskom interesu u iznosu od 28.277 kn rezultat je razlike koju čini 50% gubitka člana Dalsinia d.o.o. (112.010 kn), 28,52% dobiti člana Brodski servisi d.o.o.(136.211 kn) i 15,48% dobiti člana Asparagus d.o.o. (4.075 kn).

Sveobuhvatni gubitak Grupe (uključujući i manjinski interes) iznosi ukupno 123.782.482 kn, od čega se na Grupi odnosi 123.810.758 kn gubitka, na manjinski interes 28.277 kn dobitka.

19. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

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

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

Neto novčani tijek od poslovne aktivnosti je pozitivan i iznosi 13.937.860 kn.

Neto novčani tijek od investicijske aktivnosti je negativan i iznosi 8.678.754 kn.

Neto novčani tijek o financijske aktivnosti je negativan i iznosi 792.982 kn.

Rezultat navedenih aktivnosti je smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za 4.466.124 kn.

20. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje smanjenje ukupnog kapitala u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za ukupno 2.968.268 kn, u čemu imatelji kapitala matice participiraju sa 2.996.545 kn, a manjinski interes participira s 28.277 kn.

21. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Stranke se smatraju povezanim ako jedna stranka ima sposobnost da kontrolira drugu stranu ili je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na drugu stranku pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka.

Također u 2015. godini isplaćeno je ključnom menadžmentu (bruto plaće) po pojedinim društvima u sastavu Grupe kako slijedi:

- Lošinjska Plovidba-Holding d.d. 125.093 kn
- Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. 549.110 kn
- Lošinjska Plovidba-Brodogradilište d.o.o. 859.219 kn.

Naknada članovima Nadzornog odbora Lošinjska plovidba-Holding d.d. isplaćena je u bruto iznosu od 11.323 kn.

Prometi i stanja između društava u sastavu Grupe prikazani su po vrstama transakcija kako slijedi:

Poslovni prihodi	kn
LP Holding	435.000
LP Brodogradilište	243.028
LP Turizam	488.080
Morus Alba	215.745
Ukupno	1.381.853

Poslovni rashodi	kn
LP Holding	0
LP Brodogradilište	692.672
LP Turizam	687.374
Morus Alba	1.807
	1.381.853

Financijski prihodi	kn
LP Holding	22.854
LP Brodogradilište	0
LP Turizam	0
Morus Alba	0
Ukupno	22.854

Financijski rashodi	kn
LP Holding	0
LP Brodogradilište	7.701
LP Turizam	15.153
Morus Alba	0
Ukupno	22.854

Kupci	kn
LP Holding	200.023
LP Brodogradilište	37.319
LP Turizam	59.823
Morus Alba	110.373
Brodski servisi	4.375
Ukupno	411.913

Dobavljači	kn
LP Holding	0
LP Brodogradilište	45.285
LP Turizam	341.592
Morus Alba	20.391
Brodski servisi	4.645
Ukupno	411.913

22. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Neke članice Grupe zbog aktivnosti kojima se bave izloženije su valutnom riziku i riziku kamatnih stopa. Sva potraživanja i obveze vezane za valutu iskazani su u kunskoj protuvrijednosti na dan 31. prosinca 2015. godine. Grupa ne provodi drugu zaštitu od valutnog rizika, kao ni zaštitu od izloženosti riziku kamatnih stopa.

23. POTENCIJALNE OBVEZE

Neka društva u sastavu Grupe sudjeluju u započetim sudskim sporovima pokrenutima protiv tih članova Grupe, ali menadžment tih društava procjenjuje, na temelju trenutnog stanja po tim sporovima, da nema potrebe za rezervacijom troškova, odnosno da iz tih sporova ne bi mogle proizaći potencijalne obveze koje bi značajno utjecale na rezultate tih društava u budućem razdoblju.

24. DOGADAJI NAKON DATUMA BILANCE

Grupa, odnosno njene članice, nemaju događaja nakon datuma bilance koji zahtijevaju posebnu objavu.

MP

osoba ovlaštena za zastupanje

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE
01.01.2015. do 31.12.2015.
GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING
D.D. MALI LOŠINJ

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01.2015. do 31.12.2015. GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING D.D., MALI LOŠINJ

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

- 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 (100%)
- Arcturus d.o.o., Mali Lošinj (100%)
- Asparagus d.o.o., Mali Lošinj (84,52%)
- Brodski servisi d.o.o., Rijeka (71,48%)
- Dalsinia d.o.o., Mali Lošinj (50 %).

Temeljni kapital grupe iskazan je na dan 31.12.2015.godine u iznosu od 231.845.600 kuna, što čini 662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 350 kuna.

U 2015. godini funkciju Uprave Društva obnašali su:

- Danino Sučić, predsjednik
- Vinko Mužić, član
- Vanja Kabalin, član do 6. 9.2015.
- Antony Saganić, član.

Pored Uprave, osoba ovlaštena za zastupanje je i:

- Željko Grbac, prokurist.

Funkciju Nadzornog odbora u 2015. godini obnašali su:

- Marinko Dumanić, predsjednik
- Miroslav Ivić, zamjenik
- Igor Maša, član
- Zoran Mužić, član od 7.9.2015.
- Vanja Kabalin, član od 7.9.2015.

Lošinjska plovidba-Holding d.d. na nivou čitave grupe imalo je u 2015. godini konsolidirane ukupne prihode u iznosu od 73.681.788 kuna, a ukupne rashode u iznosu od 197.305.632 kuna, te je čitava Grupa ostvarila gubitak u iznosu od 123.634.289 kuna, u čemu gubitak pripisan imateljima kapitala matice iznosi 123.810.759 kuna, a dobitak pripisan manjinskom interesu iznosi 28.277 kuna.

Lošinjska plovidba-Holding d.d. u 2015. godini imalo je, u svojim pojedinačnim financijskim izvještajima za 2015. godinu, prihode u ukupnom iznosu od 518.761 kuna, a rashode u ukupnom iznosu od 124.469.405 kuna, te je ostvarila gubitak u iznosu od 124.469.405 kuna. Razlog takvom rezultatu leži u tome što je tvrtka Lošinjska plovidba Brodarstvo brisana, te je srazmjerno tome trebalo smanjiti njihov ulog (ulog je iznosio 124.468.000 kn).

Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Trgovački sud u Rijeci brisalo je ovaj subjekt dana 03.travnja 2015.godine na temelju rješenja Tt-15/1909-2.

Problemi su počeli sa snažnim padom vozarina na pomorskom tržištu tijekom 2011. g. i 2012. g., 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, rouzrokuje traženje i odgode plaćanja kamata. Početkom 2012. godine predočen je bankama poslovni plan, a koji na njihov zahtjev analizira i potvrđuje KPMG. Na zahtjev banaka dogovorila se i izvršila prodaja svih brodova, te ostatak posjedovne imovine.

Dana 21. lipnja 2013.god. otvorena je likvidacija nad poduzećem Lošinjska plovidba Brodarstvo d.o.o. te se očekivao završetak likvidacijskog postupka u prvom kvartalu 2015. god., što je prouzročilo povećane rashode u Grupi za iznos veličine uloga u likvidirano društvo.

Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. ostvarilo je ukupne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 48.420.581 kuna, a ukupne rashode u iznosu od 48.239.143 kuna, te je ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 113.618 kuna. Osjeća se još uvijek nedostatak potražnje remonta kao posljedica krize na pomorskom tržištu, te isto tako i sezonska oscilacija poslovanja.

Lošinjska plovidba Brodogradilište se, za razliku od prethodnog razdoblja, sve više okreće na međunarodno tržište.

Tvrtka Dalsinia d.o.o. u kojoj Lošinjska plovidba Brodogradilište ima vlasništvo u iznosu od 50% ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 181.590 kuna, ukupne rashode u iznosu od 405.609 kuna, te je ostvaren gubitak u promatranom razdoblju u iznosu od 224.019 kuna.

Tvrtka Brodski servisi d.o.o., Rijeka u kojoj Lošinjska plovidba Brodogradilište ima vlasništvo u iznosu od 71,48% ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 1.874.726 kuna, ukupne rashode u iznosu od 1.397.127 kuna, te je ostvaren dobitak nakon oporezivanja u promatranom razdoblju u iznosu od 477.598 kuna.

Tvrtka Asparagus d.o.o., Mali Lošinj u kojoj Lošinjska plovidba-Brodogradilište ima vlasništvo u iznosu od 81,11% ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 83.348 kuna, ukupne rashode u iznosu od 50.441 kuna, te je ostvaren dobitak nakon oporezivanja u promatranom razdoblju u iznosu od 26.326 kuna.

Tvrtka Arcturus d.o.o., Mali Lošinj u kojoj Lošinjska plovidba Brodogradilište ima vlasništvo u iznosu od 50,58% ostvarilo je ukupne prihode u iznosu od 19.266 kuna, rashode u iznosu od 2.335 kuna te je ostvaren dobitak nakon oporezivanja u promatranom razdoblju u iznosu od 13.545 kuna.

Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. ostvarilo je poslovne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 20.796.125 kuna, a poslovne rashode u iznosu od 20.600.288 kuna te je ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu od 148.579 kuna.

Društvo Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o., Mali Lošinj karakterizira sezonski karakter poslovanja. Poslovni prihodi počinju se intenzivnije ostvarivati od travnja, pa do konca listopada. Bitno je napomenuti kako se sve više ulaže u podizanje kvalitete smještajnih jedinica, te edukaciju djelatnika koji će samim time povećati kvalitetu usluga koje društvo nudi.

Morus alba d.o.o. ostvarilo je ukupne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 3.378.625 kuna, a ukupne rashode u iznosu od 3.213.756 kuna, te je ostvarila dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 131.275 kuna. Društvo Morus Alba d.o.o. pokrenulo je postupak predstečajne nagodbe koja je prihvaćena od strane trgovačkog suda dana 15.siječnja 2015.god..

Lošinjska plovidba-Holding d.d. sa svojim tvrtkama kćerima trenutno ne vrši značajnija investicijska ulaganja, izuzev dosadašnjih ulaganja u projektnu dokumentaciju za moguća ulaganja u narednom razdoblju.

Neki članovi grupe (Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o., Mali Lošinj i Morus Alba 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 iskazane su u kunskoj protuvrijednosti na dan 31.12.2015. godine. Grupa ne provodi druge zaštite od valutnih 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 odvojiti upravo za tu svrhu.

Društvo primjenjuje većinu odredbi kodeksa korporativnih upravljanja izrađeno od strane Zagrebačke burze.

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

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

Vlasnička struktura Društva na dan 31.12.2015. godine je sljedeća:

DIONIČAR	BROJ DIONICA	%
Dalmont d.o.o., Kraljevica	161.983	24,4534
Fimisi, Lichtenstein, Vaduz	161.090	24,3186
Bakić Nenad	52.401	7,9106
Apple Marine INC. , St. Vincent and the Grenadines	30.921	4,6679
CERP/Republika Hrvatska	15.554	2,3481
Mužić Vinko	8.938	1,3493
Dumanić Marinko	7.573	1,1432
Kabalin Vanja	7.564	1,1419
Sokolić Julijano	7.240	1,0930
Ostali dioničari	209.152	31,5741
UKUPNO	662.416	100,0000

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, 29.travanj 2016. god.

Predsjednik uprave Lošinjska plovidba Holding d.d.

Prilog 1.
stanje na dan:

01.01.2015

do

31.12.2015

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

Pošanski broj i mjesto: 51550 MALI LOŠINJ

Ulica i kućni broj: LOŠINJSKIH BRODOGRADITELJA 47

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: 190

(krajem godine)

Šifra NKD-a: 5020

Konsolidirani izvještaj: DA

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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
ASPARAGUS d.o.o.	MALI LOŠINJ	01256939
ARCTURUS d.o.o.	MALI LOŠINJ	01282158

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. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

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	132,107,098	134,903,247
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1,131,980	1,208,744
1. Izdaci za razvoj	004	26,250	13,125
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8,625	23,164
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1,097,105	1,172,455
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	77,626,409	80,405,698
1. Zemljište	011	23,797,056	25,060,054
2. Građevinski objekti	012	38,831,335	37,085,823
3. Postrojenja i oprema	013	2,545,776	1,834,973
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1,353,923	1,798,579
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	146,165	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2,992,470	7,276,508
8. Ostala materijalna imovina	018	198,470	198,470
9. Ulaganje u nekretnine	019	7,761,214	7,151,291
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	53,102,787	53,026,622
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	582,484	634,755
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1,770,392	1,689,084
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	121,751	121,350
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	289,428	236
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	50,338,732	50,581,197
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	245,922	262,183
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	69,405,731	60,333,725
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2,954,661	3,086,317
1. Sirovine i materijal	036	2,928,607	3,046,163
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	26,054	40,154
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	25,626,516	20,880,117
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	22,658,194	18,132,714
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	97,790	77,597
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2,077,065	1,772,343
6. Ostala potraživanja	049	793,467	897,463
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	490,916	499,777
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	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	490,916	499,777
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	40,333,638	35,867,514
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	30,117	40,572
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	201,542,946	195,277,544
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	167,785,913	164,817,645
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	231,845,600	231,845,600
II. KAPITALNE REZERVE	064	14,715,808	14,715,808
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	-52,522,192	36,729,412
1. Zadržana dobit	073	0	36,729,412
2. Preneseni gubitak	074	52,522,192	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-32,823,167	-123,810,759
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	32,823,167	123,810,759
VII. MANJINSKI INTERES	078	6,545,562	5,313,282
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	12,049,841	9,447,574
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	50,000	50,000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	11,912,667	9,311,521
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	16,046	3,088
9. Odgođena porezna obveza	092	71,128	82,965
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	21,073,972	19,940,678
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2,950,000	4,780,000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	4,968,531	4,873,852
4. Obveze za predujmove	097	373,808	530,375
5. Obveze prema dobavljačima	098	10,483,510	7,540,403
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1,035,586	967,798
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	760,511	1,006,738
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	232,969	232,969
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	42
12. Ostale kratkoročne obveze	105	269,057	8,501
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	633,220	1,071,647
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	201,542,946	195,277,544
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	161,240,351	159,504,363
2. Pripisano manjinskom interesu	110	6,545,562	5,313,282

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
stanje na dan 31.12.2015.

LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD KONSOLIDIRANI			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	87,986,171	71,800,901
1. Prihodi od prodaje	112	73,073,627	67,611,926
2. Ostali poslovni prihodi	113	14,912,544	4,188,975
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	81,103,286	69,865,360
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	47,289,179	41,357,351
a) Troškovi sirovina i materijala	117	12,591,844	10,592,413
b) Troškovi prodane robe	118	26,197	27,537
c) Ostali vanjski troškovi	119	34,671,138	30,737,401
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	17,832,130	17,767,332
a) Neto plaće i nadnice	121	11,127,192	11,202,385
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4,208,225	4,019,289
c) Doprinosi na plaće	123	2,496,713	2,545,658
4. Amortizacija	124	5,936,219	4,931,951
5. Ostali troškovi	125	4,918,230	4,352,395
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	280
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	280
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	5,127,528	1,456,051
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3,099,221	1,880,887
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	50,238
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3,042,139	1,802,434
3. Dio prihoda od produženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	26,961	28,215
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	30,121	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	75,605,741	127,440,272
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	124,468,000
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	4,679,280	2,972,272
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	70,926,461	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	91,085,392	73,681,788
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	156,709,027	197,305,632
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-65,623,635	-123,623,844
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	65,623,635	123,623,844
XII. POREZ NA DOBIT	151	177,534	158,638
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-65,801,169	-123,782,482
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	65,801,169	123,782,482

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-32,823,167	-123,810,759
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-32,978,002	28,277
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-65,801,169	-123,782,482
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	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		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-65,801,169	-123,782,482
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	-32,823,167	-123,810,759
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-32,978,002	28,277

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
stanje na dan 31.12.2015.

Obveznik: <u>LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING D.D. KONSOLIDIRANI</u>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-65,623,635	-123,623,844
2. Amortizacija	002	5,936,219	4,931,951
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	3,586,432	4,746,399
5. Smanjenje zaliha	005	25,531	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	86,161,683	131,973,258
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	30,086,230	18,027,764
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	27,936,665	2,868,615
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	0	131,565
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	1,089,724
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	27,936,665	4,089,904
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	2,149,565	13,937,860
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014		0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	1,307,350	531,493
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	848,022	360,923
4. Novčani primici od dividendi	018	0	28,215
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2,155,372	920,631
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5,734,142	8,484,835
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	1,114,550
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	5,734,142	9,599,385
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	3,578,770	8,678,754
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	3,160,000	3,941,497
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	935,833
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	3,160,000	4,877,330
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2,593,308	4,350,928
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	209,384
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	1,110,000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2,593,308	5,670,312
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	566,692	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	792,982
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	862,513	4,466,124
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	41,196,151	40,333,638
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	862,513	4,466,124
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	40,333,638	35,867,514

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

stanje na dan za razdoblje od 01.01.2015 do 31.12.2015

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	14,715,808	14,715,808
3. Rezerve iz dobiti	003	24,302	24,302
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-52,522,192	36,729,412
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-32,823,167	-123,810,759
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	6,545,562	5,313,282
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	167,785,913	164,817,645
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	110,516,901	-2,968,268
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	110,516,901	-2,968,268
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	52,201,015	-2,996,545
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	58,315,886	28,277

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 nerevidirane fin.izvještaje Lošinjske plovidbe Holding d.d. Konsolidirani 31.12.2015.

U promatranom razdoblju društvo nije obavilo podjelu dionica

Društvo Lošinjska plovidba Brodarstvo je likvidirano te je to bitno utjecalo na konsolidirani izvještaj, odnosno na konsolidirani gubitak tvrtke.

Postoji više sudskih postupaka i neizvjesnih potraživanja koja se pokušavaju riješiti.

Društvo je ostvarilo konsolidirani gubitak u iznosu od 123.782.482 kn, od čega udjel tvrtke Lošinjska plovidba Brodarstvo čini 124.468.000 kn.

Imateljima kapitala matice pripisan je gubitak u iznosu od 123.810.759 kn.

Konsolidirano Brodogradilište je ostvarilo dobitak u iznosu od 469.294 kn, dok je Turizam ostvario dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 138.338 kn.

U odnosu na plan, prihodi su umanjeni.

Djelatnost je popravak brodova, turizam i ugostiteljstvo.

Gubitak je ostvaren zbog gore navedenih razloga.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika u promatranom razdoblju.

Negativno rješenje sudskih sporova, može djelomično otežati poslovanje.



LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Privilaka 19, *Telegram:* Lošinjpliv-Mali Lošinj, *Phone:* +385 51/750-300
RIJEKA, Splitska 2/4, *Telegram:* Lošinjpliv-Rijeka, *Phone:* +385 51/352-200,

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

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE 01.01.2015. do 31.12.2015.g.

Ovo izvješće odnosi se na Lošinjku plovidbu Holding d.d. kao pravnu osobu i na konsolidirane podatke za čitavu grupu Holding.

Lošinjka plovidba Holding d.d. Mali Lošinj, vlasnik je ili suvlasnik sljedećih poduzeća:

- Lošinjka plovidba - Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj(100%)
- Lošinjka plovidba – Turizam d.o.o. Mali Lošinj (100%)
- Morus alba d.o.o. Mali Lošinj (100%)

Temeljni kapital društva iskazan na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 231.845.600 kuna što čini 662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 350 kuna.

U četvrtom tromjesečju 2015.g. funkciju Uprave društva obnašali su:

- Đanino Sučić, predsjednik
- Vinko Mužić, član
- Vanja Kabalin, član
- Antony Saganić, član

Članovi Nadzornog odbora:

- Marinko Dumanić, predsjednik
- Miroslav Ivić, zamjenik predsjednika
- Igor Maša, član
- Vanja Kabalin, član od 27.kolovoza 2015.god.
- Zoran Mužić, član od 27.kolovoza 2015.god.

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: Đ. Sučić, predsjednik, V. Mužić, V. Kabalin, A.Saganić; Nadzorni odbor: M. Dumanić, predsjednik.

Lošinjska plovidba-Holding d.d. na nivou čitave grupe imala je u četvrtom tromjesečju 2015. godini konsolidirane ukupne prihode u iznosu od 73.681.788 kuna, a poslovne rashode u iznosu od 197.305.632 kuna te je čitava grupa ostvarila gubitak u iznosu od 123.623.844 kuna, u čemu gubitak pripisan imateljima kapitala matice iznosi 123.810.759 kuna, a dobitak pripisan manjinskom interesu iznosi 28.277 kuna.

Lošinjska plovidba Holding d.d. u četvrtom tromjesečju 2015. godini imala je prihode u ukupnom iznosu od 518.761 kuna, a rashode u ukupnom iznosu od 124.988.166 kuna, te je ostvarila gubitak u iznosu od 124.469.405 kuna. Razlog takvom rezultatu leži u tome što je tvrtka Lošinjska plovidba Brodarstvo brisana te je srazmjerno tome trebalo smanjiti njihov ulog (ulog je iznosio 124.468.000 kn).

Lošinjska plovidba-Brodarstvo d.o.o. Trgovački sud u Rijeci brisao je ovaj subjekt dana 03.travnja 2015.godine na temelju rješenja Tt-15/1909-2.

Problemi su počeli sa snažnim padom vozarina na pomorskom tržištu tijekom 2011.g. i 2012.g., 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, a koji na njihov zahtjev analizira i potvrđuje KPMG. Na zahtjev banaka dogovorila se i izvršila prodaja svih brodova te ostatak posjedovne imovine.

Dana 21.lipnja 2013.god. otvorena je likvidacija nad poduzećem Lošinjska plovidba Brodarstvo d.o.o. te se očekivao završetak likvidacijskog postupka u prvom kvartalu 2015.god. što je prouzročilo povećane rashoda u grupi za iznos veličine temeljnog kapitala.

Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. ostvarila je poslovne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 48.420.581 kuna, a poslovne rashode u iznosu od 48.239.143 kuna, te je ostvarilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 113.619 kuna. Osjeća se još uvijek nedostatak potražnje remonta kao posljedica krize na pomorskom tržištu te isto tako i sezonska oscilacija poslovanja.

Lošinjska plovidba brodogradilište za razliku od prethodnog razdoblja, sve se više okreće na međunarodno tržište.

Tvrtka Dalsinia d.o.o. u kojoj Lošinjska plovidba Brodogradilište ima vlasništvo u iznosu od 50% ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 181.590 kuna, rashode u iznosu od 405.610 kuna te je ostvaren gubitak u promatranom razdoblju u iznosu od 224.020 kuna.

Lošinjska plovidba–Turizam d.o.o. ostvarila je ukupne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 20.796.125 kuna, a ukupne rashode u iznosu od 20.600.288 kuna te je ostvarila dobit nakon oporezivanja u iznosu od 148.579 kuna.

Društvo Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o., Mali Lošinj karakterizira sezonalnost poslovanja. Poslovni prihodi počinju se intenzivnije ostvarivati od Uskrsa pa do konca listopada. Bitno je napomenuti kako se sve više ulaže u podizanje kvalitete smještajnih jedinica te edukaciju djelatnika koji će samim time povećati kvalitetu usluga koje nudimo.

Morus alba d.o.o. ostvarila je ukupne prihode u predmetnom razdoblju u iznosu od 3.378.625 kuna, a rashode u iznosu od 3.213.756 kuna te je ostvarila dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 131.275 kuna. Društvo Morus Alba d.o.o. pokrenulo je postupak predstečajne nagodbe koja je prihvaćena od strane trgovačkog suda dana 15.siječnja 2015.god.. Odlukom članova društva od 06.02.2014. veličina poslovnog udjela Lošinjska plovidba Holding d.d. u Morus albi d.o.o. iznosi 100 % 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.

Lošinjska plovidba Holding d.d. sa svojim tvrtkama kćerima trenutno ne vrši značajnija investicijska ulaganja izuzev dosadašnjih ulaganja u projektnu dokumentaciju za moguća ulaganja u narednom razdoblju.

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.

M.Lošinj, 30.travnja 2016.god.

Predsjednik uprave Lošinjska plovidba Holding d.d.



LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINI, Privlaka 19, *Telegram:* Lošinjpliv-Mali Lošinj, *Phone:* +385 51/750-204,
RUEKA, Špiltska 2/4, *Telegram:* 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 izvještaja

Ja, Miodrag Kličković, rukovoditelj odjela financijsko-knjigovodstvenih poslova, izjavljujem da prema mome najboljem saznanju financijski izvještaj za 2015.godinu u sklopu izvještaja LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d. sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskih izvješćivanja, daje cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d..

Rukovoditelj financijsko-knjigovodstvenih poslova

Miodrag Kličković, dipl.oec.

U M.Lošinjju, 29.travnja 2016.god.

Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem **MBS 040031685**, **OIB 84596290183**

a račun otvoren kod PBZ - Podružnica Riadria Rijeka, broj 2340009-1117041646.

Temeljni kapital: 231.845.600,00 KN uplaćen u cjelosti i podijeljen na 662.416 dionica serije "A" nom.vrijednosti 350 KN.

Uprava: D.Šučić, predsjednik, V. Mužić, V.Kabalin, A.Seganić; Nadzorni odbor: M.Dumantić, predsjednik.