

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.

Konsolidirani godišnji financijski izvještaji
na dan 31. prosinca 2016. godine
zajedno s izvješćem neovisnog revizora

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
Odgovornost za financijske izvještaje	-
Izvešće neovisnog revizora Upravi i Vlasnicima Lošinjska Plovidba – Holding d.d. Grupa	-
Nestandardni konsolidirani godišnji financijski izvještaji:	
- Konsolidirani račun dobiti i gubitka / Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2016. godinu	7
- Konsolidirana bilanca / Izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2016. godine	8
- Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za 2016. godinu	10
- Konsolidirani Izvještaj o novčanim tokovima za 2016. godinu	11
Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu	12-36
Izvešće Uprave o poslovanju Grupe za 2016.godinu	37-46

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.

ODGOVORNOST ZA FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Lošinjskih brodograditelja 47., Mali Lošinj, (dalje u tekstu Društvo) je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Grupe za 2016. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su odobreni od EU, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.

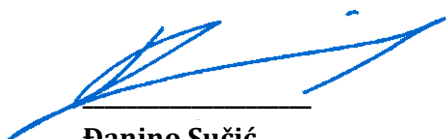
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Grupa ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Grupe.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Grupe, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su odobreni od EU. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Grupe, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



Danino Sučić
Predsjednik Uprave

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.
Lošinjskih brodograditelja 47.
Mali Lošinj
Republika Hrvatska

Mali Lošinj, 29. travanj 2017. godine

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Upravi i vlasnicima društva LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING dioničkog društva, Mali Lošinj (u nastavku Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016. godine, konsolidirani račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima i konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala, za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidirani godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj GRUPE LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING dioničkog društva, Mali Lošinj na 31. prosinca 2016. godine i njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MrevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvešću neovisnog revizora u odjeljku o revizorskim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Grupe u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima se bavimo u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Odredili smo da nema ključnog revizijskog pitanja za priopćiti u našem izvješću.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i fer prikaz u skladu sa MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevara ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Grupe ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Grupa.

Correspondent in Russell Bedford International network

Mervis d.o.o. za reviziju i financijsko računovodstvene usluge

51000 Rijeka, Miroslava Krleže 3/A., OIB: 80072926694, MBS (040043411)

Uprava Društva: Ljubica Juranović – Skočić, ovl.rev., Temeljni kapital Društva: 20.000,00 kn uplaćen u cjelosti

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MrevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MrevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procijenimo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblavanje kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima i
- okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s sastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim

odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizorska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulative spriječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Isticanje pitanja

Bez utjecaja na izraženo mišljenje ističemo sljedeće:

/i/ U bilješci 1. navedena su sva društva u sastavu Grupe.

/ii/ U bilješci 22/v/ – Gubitak tekuće godine naveden je razlog značajnog odstupanja u iskazanom rezultatu tekuće godine u odnosu na prethodnu godinu.

Correspondent in Russell Bedford International network

Mervis d.o.o. za reviziju i financijsko računovodstvene usluge

51000 Rijeka, Miroslava Krleže 3/A., OIB: 80072926694, MBS (040043411)

Uprava Društva: Ljubica Juranović – Skočić, ovl.rev., Temeljni kapital Društva: 20.000,00 kn uplaćen u cjelosti

Ostala pitanja

/i/ Reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2015. godinu obavilo je društvo REV-RI d.o.o., Rijeka, i o obavljenoj reviziji izrazio pozitivno mišljenje.

/ii/ Matica nema internog revizora, niti revizorski odbor.

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Grupe za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvješćima Grupe za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Grupe za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumjevanja poslovanja Grupe i njena okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Grupe.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Grupe za 2016. godinu je u skladu je sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavak 1. točke 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Grupe za 2016. godinu, uključuje informacije iz članka 22.stavak 1. točke 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Jadranka Vezmar, dipl. oec., ovlaštenu revizor.

**Potpis ovlaštenog revizora
u svoje ime**



**Jadranka Vezmar
(ovlaštenu revizor)**

**Potpis ovlaštenog predstavnika
u ime revizorskog društva**

Mervis d.o.o.
za reviziju
i financijsko-računovodstvene usluge
RIJEKA



**Ljubica Juranović - Skočić
(direktor i ovlaštenu revizor)**

Rijeka, 27.travanj 2017.godine

Mervis d.o.o., 51215 Kastav, Ćikovići 26/11

Correspondent in Russell Bedford International network

Mervis d.o.o. za reviziju i financijsko računovodstvene usluge

51000 Rijeka, Miroslava Krleže 3/A., OIB: 80072926694, MBS (040043411)

Uprava Društva: Ljubica Juranović – Skočić, ovl.rev., Temeljni kapital Društva: 20.000,00 kn uplaćen u cjelosti

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA / IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

POZICIJA	Bilješka	2015.	2016.
POSLOVNI PRIHODI	4		
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		-	
Prihodi od prodaje (izvan grupe)		67.611.926	69.813.892
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		4.188.975	3.016.447
Ukupno poslovni prihodi		71.800.901	72.830.339
POSLOVNI RASHODI	5		
Troškovi prodane robe		27.537	393.982
Troškovi sirovina i materijala		10.592.413	10.743.803
Troškovi usluga		30.737.401	32.506.511
Troškovi osoblja		17.767.332	19.016.827
Amortizacija		4.931.951	4.850.114
Ostali troškovi		4.352.395	4.392.393
Vrijednosno usklađenje imovine		280	-
Ostali poslovni rashodi s poduzetnicima unutar grupe		124.468.000	-
Ostali poslovni rashodi		1.456.051	521.852
Ukupno poslovni rashodi		194.333.360	72.425.482
DOBIT/GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		(122.532.459)	404.857
FINANCIJSKI PRIHODI	6	1.880.887	1.187.618
FINANCIJSKI RASHODI	7	2.972.272	2.195.176
GUBITAK/DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(1.091.385)	(1.007.558)
UKUPNI PRIHODI		73.681.788	74.017.957
UKUPNI RASHODI		197.305.632	74.614.098
Dobit/Gubitak prije oporezivanja		(123.623.844)	(602.701)
Porez na dobit	8	158.638	444.592
GUBITAK/DOBIT TEKUĆE GODINE		(123.782.482)	(1.047.293)
GUBITAK/DOBIT PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE		(123.810.759)	(1.144.805)
GUBITAK/DOBIT PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU		28.277	97.512
Ostala sveobuhvatna dobit		-	154.522
UKUPNO SVEOBUH VATNI GUBITAK/DOBIT		(123.782.482)	(892.771)
SVEOBUH VATNI GUBITAK/DOBIT PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE		(123.810.759)	(990.283)
SVEOBUH VATNI GUBITAK/DOBIT PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	9	28.277	97.512

*Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Financijske izvještaje prikazane na strancima od 7 do 36 odobrila je Uprava u Malom Lošinj 26. travnja 2017.godine.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
KONSOLIDIRANA BILANCA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Materijalna imovina	11	80.405.698	78.457.049
Nematerijalna imovina	10	1.208.744	2.358.886
Dugotrajna financijska imovina	12	53.026.622	53.523.413
Odgodena porezna imovina	13	262.183	249.547
Ukupno dugotrajna imovina		134.903.247	134.588.895
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	3.086.317	3.082.411
Potraživanja od kupaca	15	18.132.714	19.417.283
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		-	-
Potraživanja od države i drugih institucija	16	1.772.343	2.102.102
Potraživanja od zaposlenika	16	77.597	68.534
Ostala kratkotrajna potraživanja	16	897.463	1.295.592
Financijska imovina	17	499.777	500.672
Novac	18	35.867.514	35.071.451
Ukupno kratkotrajna imovina		60.333.725	61.538.045
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	19	40.572	633.662
UKUPNO AKTIVA		195.277.544	196.760.602
IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

*Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Financijske izvještaje prikazane na stranicama od 7 do 36 odobrila je Uprava u Malom Lošinj 26. travnja 2017.godine.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
KONSOLIDIRANA BILANCA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
PASIVA			
Kapital	20		
Upisani kapital		231.845.600	231.845.600
Kapitalne rezerve		14.715.808	14.715.808
Zakonske rezerve		13.275	13.275
Ostale rezerve		11.027	11.027
Zadržana dobit/(Preneseni gubitak)		36.729.412	(86.542.076)
(Gubitak)/Dobit tekuće godine		(123.810.759)	(1.144.805)
Manjinski interes		5.313.282	5.394.989
Ukupno kapital		164.817.645	164.293.818
Rezerviranja			
Rezerviranja za otpremnine		-	-
Druga rezerviranja		-	-
Ukupno dugoročna rezerviranja		-	-
Dugoročne obveze			
	21		
Obveze za zajmove, depozite i slično		50.000	734.826
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		10.053.849	13.252.764
Ostale dugoročne obveze		3.088	-
Odgođena porezna obveza		82.965	117.362
Ukupno dugoročne obveze		10.189.902	14.104.952
Kratkoročne obveze			
	22		
Obveze za zajmove, depozite i slično		4.780.000	4.000.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		4.131.524	2.062.114
Obveze za predujmove		530.375	907.280
Obveze prema dobavljačima		7.540.403	7.527.117
Obveze prema zaposlenicima		967.798	1.016.607
Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja		1.006.738	1.078.362
Obveze s osnove udjela u rezultatu		232.969	-
Ostale kratkoročne obveze		8.543	278.120
Ukupno kratkoročne obveze		19.198.350	16.869.600
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	23	1.071.647	1.492.232
UKUPNO PASIVA		195.277.544	196.760.602

*Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Financijske izvještaje prikazane na strancima od 7 do 36 odobrila je Uprava u Malom Lošinj 26. travnja 2017.godine.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

O P I S	Upisani	Kapitalne	Rezerve iz	Zadržana	(Gubitak)/dobit	Manjinski	UKUPNO
	kapital	pričuve	dobiti	dobit	tekuće godine	interes	
	HRK	HRK	HRK	(gubitak)	HRK	HRK	
Stanje 31. prosinca 2014. godine	231.845.600	14.715.808	24.302	(52.522.192)	(32.823.167)	6.545.562	167.785.913
Prijenos dobiti/gubitka	-	-	-	(32.823.167)	32.823.167	-	-
Učinak konsolidacije	-	-	-	122.074.771	-	-	122.074.771
Promjena manjinskog interesa	-	-	-	-	-	(1.232.280)	(1.232.280)
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	(123.810.759)	-	(123.810.759)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	231.845.600	14.715.808	24.302	36.729.412	(123.810.759)	5.313.282	164.817.645
Prijenos na zadržanu dobit	-	-	-	(123.810.759)	123.810.759	-	-
Isplata zadržane dobiti	-	-	-	-	-	-	-
Promjena manjinskog interesa	-	-	-	-	-	81.707	81.707
Učinak konsolidacije	-	-	-	539.271	-	-	539.271
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	(1.144.805)	-	(1.144.805)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	231.845.600	14.715.808	24.302	(86.542.076)	(1.138.245)	5.394.989	164.293.818

*Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Financijske izvještaje prikazane na strancima od 7 do 36 odobrila je Uprava u Malom Lošinj 26. travnja 2017.godine.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – INDIREKTNA METODA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

POZICIJA	2015.	2016.
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	(123.623.844)	(1.047.293)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti dugotrajne imovine	4.931.951	444.592
Dobit (gubitak) od prodaje dugotrajne imovine	90.693	4.850.114
Promjena dugoročnih rezervacija	-	-
Isknjiženje dugotrajne financijske imovine	124.468.000	-
Prihodi od dividendi	(28.215)	-
Prihodi od kamata	(360.923)	(220.386)
Troškovi kamata	2.118.279	2.195.176
Ostale nenovčane transakcije	5.313.282	523.466
Dobit iz poslovanja prije promjene radnog kapitala	12.909.223	6.745.669
Promjena radnog kapitala	2.174.100	(1.604.300)
Zalihe	(131.656)	3.906
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	4.746.399	(2.003.394)
Ostala kratkotrajna imovina	(10.455)	(593.090)
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	(2.868.615)	484.052
Ostale kratkoročne obveze	438.427	504.226
Novac ostvaren u poslovanju	15.083.323	5.141.369
Plaćene kamate	(986.825)	(2.195.176)
Plaćeni porez na dobit	(158.638)	(444.592)
Novčani tok od poslovnih aktivnosti	13.937.860	2.501.601
Kupnja nekretnina, postrojenja i opreme	(8.484.835)	(2.901.465)
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme	531.493	-
Kupnja nematerijalne imovine	-	(1.150.142)
Prodaja nematerijalne imovine	-	-
Promjene financijske imovine	(1.114.550)	(496.791)
Promjene financijske imovine	-	-
Promjena kratkotrajnih financijskih ulaganja	360.923	(895)
Primljene kamate	28.215	220.386
Primljene dividende	-	-
Novčani tok od investicijskih aktivnosti	(8.678.754)	(4.328.907)
Isplata dobiti	-	-
Povećanje dugoročnih financijskih obveza	3.941.497	4.622.981
Otplata dugoročnih financijskih obveza	(4.560.312)	-
Promjena kratkoročnih financijskih obveza	(174.167)	(3.591.738)
Novčani tok od financijskih aktivnosti	(792.982)	1.031.243
Neto povećanje (smanjenje)u novcu i novčanim ekvivalentima	(4.466.124)	(796.063)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	40.333.638	35.867.514
Tečajne razlike	-	-
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	35.867.514	35.071.451

*Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Financijske izvještaje prikazane na stranicama od 7 do 36 odobrila je Uprava u Malom Lošinj 26. travnja 2017.godine.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 1 - DJELATNOST I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Lošinjska plovidba - Holding dioničko društvo za pomorski prijevoz, brodogradnju i turizam, Mali Lošinj (Grad Mali Lošinj), Lošinjskih brodograditelja 47., osnovano je 1993. godine. Upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (040031685), OIB (84596290185).

Djelatnost Grupe sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, registrirana pri Trgovačkom sudu je:

▪ Gradnja i popravak brodova i čamaca,
▪ Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima,
▪ Prijevoz morem i priobaljem,
▪ Djelatnost ostalih agencija u prometu,
▪ Kupnja i prodaja vlastitih nekretnina,
▪ Iznajmljivanje vlastitih nekretnina,
▪ Iznajm. ured. strojeva i opr., uklj. Računala,
▪ Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravlj.,
▪ Usluge u vanjskotrgovinskom prometu,
▪ Međunarodno otpremništvo,
▪ Zastupanje inozemnih tvrtki,
▪ Posredovanje u vanjskotrgovinskom prometu,
▪ Turistička djelatnost,
▪ Računovodstveni i knjigovodstveni poslovi, porezno savjetovanje.

Društva u sastavu GRUPE LOŠINJSKA PLOVIDBA dioničko društvo, Mali Lošinj

/i/ Lošinjska plovidba-Holding d.d. Mali Lošinj, kao matica (u nastavku matica) izravni je, ili neizravni vlasnik preko ostalih članova Grupe sljedećih povezanih poduzetnika koje obuhvaća svojim konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima:

- 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 %).

Upisani temeljni kapital matice na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 231.845.600 kn.

Organi matice su Skupština, Uprava i Nadzorni odbor.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Skupštinu čine vlasnici matice.

U 2016. godini funkciju Uprave matice obnašali su:

- Đanino Sučić, predsjednik,
- Vinko Mužić, član,
- Antony Saganić, član.

Pored Uprave, osoba ovlaštena za zastupanje je i:

- Željko Grbac, prokurist

Funkciju Nadzornog odbora u 2016. godini obnašali su:

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

BILJEŠKA – 2. - SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Grupe 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 120/16) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI"), te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Članovi Grupe, osim matice, sastavljaju odvojene godišnje financijske izvještaje primjenjujući Hrvatske standarde financijskog izvještavanja, što nije utjecalo na konsolidirane godišnje financijske izvještaje Grupe, odnosno nije zahtijevalo posebne prilagodbe.

2.2. Osnove pripreme

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

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.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

2.3. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Standard i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju:

- Izmjene i dopune MRS 19 Planovi definiranih primanja: Doprinosi zaposlenih – MRS 19 zahtijeva da se doprinosi zaposlenika ili trećih uzmu u obzir prilikom obračuna.
 - Godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2012. – 2014. koja uključuju izmjene:
 - MSFI 5 – Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja
 - MSFI 7- Financijski instrumenti: objavljivanje (s posljedičnim izmjenama MSFI 1)
 - MRS 19 – Prianja zaposlenih
 - MRS 34 – Financijski izvještaji za razdoblja tijekom godineOve izmjene stupaju na snagu 1. siječnja 2016. godine. Ranija primjena je dopuštena
 - Godišnja poboljšanja iz ciklusa 2010. – 2012., te izmjene i dopune su na snazi u EU za obračunska razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015., uz dopuštenu raniju primjenu. Ona uključuju izmjene:
 - MSFI 2 Plaćanje temeljeno na dionicama,
 - MSFI 3 Poslovna spajanja,
 - MSFI 8 Poslovni segmenti,
 - MSFI 13 Mjerenje fer vrijednosti
 - MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS 38 Nematerijalna imovina,
 - MRS 24 Objavljivanje povezanih osoba
 - Izmjene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 – Investicijski subjekti: primjena izuzeća od obveze konsolidacije (izdano u prosincu 2014.)
 - Izmjene MSFI 11 – Računovodstvo za stjecanje udjela u zajedničkim operacijama (izdano u svibnju 2014.)
 - Izmjene MRS 1 – Objavljivanja (izdano u prosincu 2014.)
 - Izmjene u MRS 16 i MRS 38 – Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (izdano u svibnju 2014.)
 - Izmjene MRS 16 i MRS 41 – Poljoprivreda: višegodišnji nasadi (izdano u lipnju 2014.)
 - Izmjene MRS 27 – Metoda udjela u odvojenom financijskim izvještajima (izdano u kolovozu 2014.)
- Primjena ostalih gore navedenih standarda nije imala utjecaja na financijske izvještaje.

Novi i izmijenjeni MSFI usvojeni za primjenu u EU, ali nisu još na snazi

- MSFI 9 Financijski instrumenti – u srpnju 2014. godine, IASB je izdao konačnu verziju MSFI 9 Financijski instrumenti koji sadrži cjelovit projekt financijskih instrumenata i zamjene MRS 39 Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje, te sve prethodne verzije MSFI 9. MSFI 9 je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. Ranija primjena je dopuštena. Primjena standarda imat će zanemariv učinak na klasifikaciju i mjerenje financijskih instrumenata.
- MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima – MSFI 15 je izdan u svibnju 2014. i predstavlja novi model u pet koraka koji se odnositi na prihode koji proizlaze iz ugovora s kupcima. Standard zamjenjuje MRS 11 i MRS 18. Standard je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. Ranija primjena je dopuštena. Standard dozvoljava modificirani model prijelaza koji ne zahtijeva retroaktivno prepravljanje. Uprava provodi detaljne analize oko mogućih učinaka navedenog standarda na financijske izvještaje Grupe.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Novi i izmijenjeni MSFI usvojeni od strane IASB, ali nisu još usvojeni u EU

Sljedeći standardi i izmjene postojećih standarda nisu još usvojeni u EU:

- MSFI 14 Razgraničenja – standard se odnosi na subjekte koji posluju na reguliranim tržištima koja po prvi puta primjenjuju MSFI. MSFI 14 je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016. godine. Europska komisija odlučila je da neće implementirati ovaj standard zbog činjenice da bi malo društava bilo u djelokrugu standarda.
- MSFI 16 Najmovi – standard donosi novi sveobuhvatni model identifikacije aranžmana koji sadrže najam kao i njihov računovodstveni tretman na strani najmodavca i najmoprimca. Navedeni standard zamijenit će postojeći MRS 17 i tumačenja IFRIC 4, SIC 15 i SIC 27. MSFI 16 je na snazi za razdoblja koja započinju 1. siječnja 2019. i nakon toga. Dopuštena je ranija primjena, ali je isto uvjetovano istovremenim usvajanjem MSFI 15 ukoliko isti već nije usvojen. Ovaj standard donosi značajne promjene u računovodstvenom modelu kod najmoprimca. Posljedično, doći će do priznavanja imovine i obveza u financijskim izvještajima najmoprimca kod većine ugovora koji se danas priznaju kao operativni najmovi. Rezultat ovoga će biti povećanje imovine i obveza društva. Uprava planira u slijedećim razdobljima provesti detaljne analize učinaka na financijske izvještaje društva.
- Izmjene MSFI 2 – Klasifikacija i mjerenje isplata na bazi dionica (izdano u lipnju 2016.)
- Izmjene MSFI 4 – Primjena MSFI 9 Financijski instrumenti s MSFI 4 Ugovori o osiguranju (izdano u rujnu 2016.)
- Izmjene MSFI 10 i MRS 28 – Prodaja ili unos imovine između investitora i pridruženog društva ili zajedničkog pothvata (izdano u rujnu 2014.)
- Izmjene MSFI 15 – Pojašnjenja MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima (izdano u travnju 2016.)
- Izmjene MRS 7 – Inicijativa vezana za objave (izdano u siječnju 2016.)
- Izmjene MRS 12 – Priznavanja odgođene porezne imovine za nerealizirane gubitke (izdano u siječnju 2016.)
- Izmjene MRS 40 – Prijenosi ulaganja u nekretnine (izdano u prosincu 2016.)

Novi i izmijenjeni MSFI usvojeni od strane IASB, ali nisu još usvojeni u EU (nastavak)

- Godišnja poboljšanja iz ciklusa 2014. – 2016. (izdano u prosincu 2016.). Ona uključuju izmjene:
 - MSFI 1 Prva primjena MSFI
 - MSFI 12 Objavljivanja udjela u drugim subjektima
 - MRS 28 Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatimaIzmjene koje se odnose na MSFI 12 stupaju na snagu za razdoblja koja započinju 1. siječnja 2017. dok izmjene MSFI 1 i MRS 28 stupaju na snagu od 1. siječnja 2018. i nakon toga.
- IFRIC Tumačenje 22 Transakcije u stranoj valuti i predujmovi (izdano u prosincu 2016.)

Uprava Društva predviđa da primjena navedenih standarda, izmjena i tumačenja, s izuzetkom MSFI 16 kako je prethodno navedeno, neće imati materijalno značajan utjecaj na konsolidirane financijske izvještaje u razdoblju njihove prve primjene.

2.4. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Grupe.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

2.5. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge ili robu tijekom redovnog poslovanja društava u sastavu Grupe. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društva u sastavu Grupe priznaju prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti društva.

a) *Prihodi od prodaje usluga*

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

b) *Prihodi od kamata*

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

2.6. 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 čine svi troškovi nastalu u odnosu na fakturiranu realizaciju.

2.7. Rashodi održavanja

Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja evidentiraju se u obračunskom razdoblju u kojemu su nastali.

2.8. Troškovi posudbe - troškovi kamata

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme kako bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, uključuju se u trošak nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju. Ostali troškovi posudbe se priznaju kao rashod.

Troškovi posudbe uključuju kamate na dopuštena prekoračenja po bankovnom računu, kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u iznosu u kojem se smatraju usklađivanjem troškova kamata.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

2.9. Strane valute

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u HRK (hrvatske kune) po tečaju važećem na datum transakcije. Hrvatska kuna je važeća valuta Grupe, te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u kune na dan bilance po tečaju koji je važio na taj dan. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti vrednovane po fer vrijednosti preračunate su u kune po tečaju važećem na dan određivanja fer vrijednosti.

Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti iskazane po trošku nabave treba iskazati primjenom tečaja strane valute na datum transakcije.

Tečajne razlike nastale iz preračunavanja početne neto imovine po početnom tečaju i rezultati inozemnih aktivnosti prema stvarnom tečaju priznaju se u drugoj sveobuhvatnoj dobiti i akumuliraju u devizne rezerve.

2.10. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na zajmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u operativne najmove.

Prihodi od financijskog najma raspoređuju se u obračunska razdoblja kako bi odrazili konstantnu stopu povrata na preostalo neto ulaganje vezano uz najam.

Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Plaćanja po osnovi poslovnih najмова terete račun dobiti i gubitka po linearnoj metodi tijekom trajanja najma.

2.11. Oporezivanje

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti svakog pojedinog člana Grupe za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu kao i iznose porezno nepriznatih rashoda. Tekuća porezna obveza društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Tekući porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu, ne priznaje se u računu dobiti i gubitka. Uprava periodično procjenjuje pozicije prijave poreza u odnosu na situacije u kojima su primjenjivi porezni zakoni predmet tumačenja, te društvo provodi rezerviranja, kada je to moguće.

2.12. Nekretnine, postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubike od umanjenja vrijednosti, a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna na dan nabave.

Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, troškove zaduživanja za dugoročne građevinske projekte, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju. Sadašnja vrijednost očekivanih troškova otpisa imovine nakon njezine uporabe se uključuje u trošak iste imovine, ako su uvjeti priznavanja ostvareni.

Zemljišta i nekretnine iskazuju se po trošku stjecanja umanjeno za akumuliranu amortizaciju nekretnina.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

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.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

2.13. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine prava, ulaganja u software, licence, ulaganja u tuđu imovinu i sl.

Nabava nematerijalne imovine tijekom godine evidentira se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumulirani ispravak vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do stavljanja u upotrebu nematerijalne imovine

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti.

Amortizacijski period i metoda amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja revidira se najmanje krajem svake financijske godine. Promjene u očekivanom vijeku trajanja ili očekivani obrazac korištenja budućih ekonomskih koristi uključenih u imovinu uračunavaju se promjenom amortizacijskog perioda i metode i tretiraju se kao promjene računovodstvenih procjena.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao trošak u skladu sa ulogom nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina sa neodređenim vijekom trajanja se ne amortizira, ali se procjenjuje za umanjenja na godišnjoj osnovi, ili pojedinačno ili na razini generiranja novca.

Procjena neograničenog vijeka trajanja revidira se godišnje, a kako bi se odredilo da li i dalje postoji osnova za neograničeni vijek trajanja. U slučaju ne postojanja osnove, promjena vijeka trajanja iz neograničenog u ograničeni provodi se prema mogućnostima.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Dobici ili gubici ponovnog priznavanja nematerijalne imovine mjere se kao razlika između neto prinosa otpisa i knjigovodstvene vrijednosti imovine i priznaju se kao dio računa dobiti i gubitka u trenutku ponovnog priznavanja imovine.

2.14 Ulaganja u nekretnine

Nekretnine koje se drže sa ciljem ostvarivanja prihoda od najma, a ne za obavljanje osnovne djelatnosti, iskazuju se sukladno MRS-u 40- Ulaganja u nekretnine, kao ulaganja u nekretnine i društvo ih nakon početnog priznavanja amortizira kao i ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu za obavljanje osnovne djelatnosti.

2.15 Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja pojavljuju se u svezi s prodajom uz odgođeno plaćanje na rok duži od jedne godine, kao i druga potraživanja iz poslovnih odnosa s partnerima koja imaju rok duži od jedne godine.

2.16. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- Troškovi nabave zaliha sirovine, materijala i trgovačke robe obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi roba. Trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave.
- Zalihe sirovine i materijala vode se po nabavnoj cijeni.
- Zalihe trgovačke robe vode se po prodajnim cijenama.
- Vrijednost zaliha mjeri se primjenom FIFO metode.
- Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.
- Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Nakon prodaje, društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

2.17. Financijska imovina

Početno priznavanje i mjerenje

Financijska imovina klasificira se kao dugotrajna: ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela, ulaganja raspoloživa za prodaju, ulaganja u ovisna društva, financijska imovina po fer vrijednosti raspoloživa za prodaju, te zajmovi i potraživanja, zatim kao kratkotrajnu-raspoloživu za trgovanje: financijska imovina raspoloživa za

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

trgovanje po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te zajmovi i potraživanja. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja.

Naknadna mjerenja

Naknadno mjerenje financijske imovine ovisi o njezinoj klasifikaciji, kako slijedi:

- a) *Ulaganja u ovisna društva po trošku nabave-stjecanja (ova ulaganja se eliminiraju, te nisu iskazana financijskoj imovini u konsolidiranim financijskim izvještajima)*
- b) *Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela za pripadajuće dijelove rezultata kroz račun dobiti i gubitka*
- c) *Financijska imovina po fer vrijednosti raspoloživa za prodaju kroz rezerve fer vrijednosti u okviru ukupnog kapitala*
- d) *Financijska imovina raspoloživa za trgovanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka*

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka predstavlja financijsku imovinu namijenjenu trgovanju kao i financijsku imovinu određenu po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka nakon početnog priznavanja. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina. Ova kategorija uključuje financijske derivate koji nisu određeni kao instrumenti zaštite.

Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u računu dobiti i gubitka. Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru financijskih prihoda ili rashoda u razdoblju u kojem su nastali.

e) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu sa fiksnim ili utvrdivim rokovima otplate kojima se ne trguje na aktivnom tržištu. Nakon početnog mjerenja, takva financijska imovina se naknadno mjeri po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope umanjenu za ispravke vrijednosti.

Amortizirani trošak se obračunava uzimajući u obzir svaki popust ili premiju prilikom kupnje, te naknade i troškove koji čine sastavni dio metode efektivne kamatne stope. Amortizacija po metodi efektivne kamatne stope uključena je u financijske prihode u računu dobiti i gubitka. Gubici nastali umanjenjem priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.

Prestanak priznavanja

Financijska imovina (ili gdje je primjenjivo, dio financijske imovine) prestaje se priznavati kada:

- su prava na primitak novčanih sredstava od imovine istekla
- je društvo prenijelo svoja prava na primitak novčanih sredstava od imovine ili je preuzela obvezu da plati primljena novčana sredstva u cjelosti, bez materijalnih odstupanja trećoj strani; i/ili je društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi od imovine, i/ili društvo nije zadržalo, niti je prenijelo sve bitne rizike i koristi od imovine, ali je prenijelo kontrolu imovine.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Kada je društvo prenijelo svoja prava na primitak novčanih sredstava od imovine ili je preuzelo obvezu da plati primljena novčana sredstva u cjelosti, bez materijalnih odstupanja trećoj strani, a nije zadržala, niti je prenijela sve bitne rizike i koristi od imovine, niti prenijela kontrolu imovine, imovina se priznaje u mjeri u kojoj dDruštvo nastavlja sudjelovanje u imovini. U tom slučaju, društvo također priznaje pridruženu obvezu. Prenesena imovina i povezane obveze mjere se na osnovi koja odražava prava i obveze koje je društvo zadržala.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Duštvo na svaki datum izvještavanja provjerava postoje li objektivni dokazi umanjenja financijske imovine ili grupe financijske imovine. Vrijednost financijske imovine ili grupa financijske imovine se smatra umanjenom samo ako postoji objektivni dokaz o umanjenju kao rezultat jednog ili više događaja koji su se dogodili nakon početnog priznavanja imovine, i ako gubitak ima utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine ili grupa financijske imovine koja se može pouzdano procijeniti. Dokazi umanjenja mogu uključivati ​​indikacije da dužnik ili grupa dužnika imaju značajne financijske teškoće, propuste ili greške kod plaćanja kamata ili glavnice, vjerojatnost stečaja ili drugih financijskih reorganizacija te gdje vidljivi podaci ukazuju da postoji mjerljivo smanjenje procijenjenih budućih novčanih tokova, kao što su prethodne promjene ili gospodarski uvjeti vezani uz propuste.

2.18. Financijske obveze

Početno priznavanje i mjerenje

Financijske obveze klasificiraju se kao financijski obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka ili kredite i zajmove, ovisno što je primjenjivo. Društvo klasificira svoje financijske obveze kod početnog priznavanja. Sve financijske obveze početno se priznaju po fer vrijednosti, te u slučaju kredita i zajmova, plus izravno pripadajući transakcijski troškovi. Financijske obveze društva uključuju obveze prema dobavljačima i ostale obveze, prekoračenja po bankovnom računu i kredite i zajmove.

Naknadno mjerenje

Mjerenje financijskih obveza ovisi o njihovoj klasifikaciji kako slijedi:

a) Financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuju financijske obveze namijenjene trgovanju i financijske obveze određene nakon početnog priznavanja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

Financijske obveze klasificiraju se kao namijenjene trgovanju, ako su stečene radi prodaje u bliskoj budućnosti. Ova kategorija uključuje derivativne financijske instrumente koji nisu određeni kao instrumenti zaštite.

b) Krediti i zajmovi

Nakon početnog priznavanja, kamatonosni krediti i zajmovi naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Dobici i gubici se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se obveze prestaju priznavati kao i kroz metode efektivne kamatne stope (EKS) u procesu amortizacije. Amortizirani trošak se izračunava uzimajući u obzir sve popuste ili premije na stjecanje i naknade ili troškove koji su sastavni dio efektivne kamatne stope.

Amortizacija po metodi efektivne kamatne stope je uključena u troškove financiranja u računu dobiti i gubitka.

Prestanak priznavanja

Financijska obveza prestaje se priznavati kada je obveza ispunjena, otkazana ili istekla.

Kada je postojeća financijska obveza zamijenjena drugom od strane istog kreditora po bitno različitim uvjetima, ili su uvjeti postojećih obveza značajno promijenjeni, takva promjena ili modifikacija tretira se kao prestanak originalne obveze i priznavanje nove obveze, a razlika u odgovarajućim knjigovodstvenim vrijednostima priznaje se u računu dobiti i gubitka.

2.19. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja do jedne godine kao što su potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, države i ostala potraživanja. Navedeni oblici imovine iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju u kojem postoji opravdana sumnja u mogućnost naplate.

2.20. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čini ugovorno pravo na razmjenu financijskih instrumenata ili novca sa drugom pravnom ili fizičkom osobom prema uvjetima koji su potencijalno povoljni. Oblici ugovornog prava kao što su dani depoziti, financijske pozajmice, krediti i zajmovi a čine pravo nad financijskom imovinom iskazuju se u bilanci kao dio kratkotrajne imovine.

2.21. Umanjenje vrijednosti

Neto knjigovodstvena vrijednost društva pregledava se na datum svake bilance kako bi se utvrdilo postoje li indikacije umanjenja vrijednosti imovine. Ako se utvrdi postojanje takvih indikacija, procjenjuje se nadoknadiivi iznos imovine. Gubitak uslijed umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka u svim slučajevima kada je neto knjigovodstvena vrijednost veća od njihovog nadoknadiivog iznosa.

Nadoknadiivi iznos potraživanja društva izračunava se kao sadašnja vrijednost očekivanih budućih novčanih primitaka i izdataka, diskontiranih efektivnom kamatnom stopom koja odgovara toj vrsti imovine.

2.22. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i depozite kod banaka te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

2.23 Potencijalne obveze

Potencijalne obveze ne iskazuju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća vrlo mala. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvješćima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

2.24. Dugoročna rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu. U slučaju kada društvo očekuje nadoknadu za iznos koji je rezerviran, takve se nadoknade priznaju kao zasebna imovinska stavka, no tek kada takva nadoknada postane doista izvjesna.

2.25. Primanja zaposlenih

Planovi definiranih doprinosa

Za planove definiranih doprinosa društvo plaća doprinose javno ili privatno vođenim osiguravajućim mirovinskim planovima na obaveznoj, ugovornoj ili dobrovoljnoj bazi. Jednom kad je definirani doprinos plaćen, društvo nema daljih obveza. Redovno definirani doprinosi uključuju neto periodične troškove za odnosnu godinu i uključeni su u trošak zaposlenika.

Ostala primanja zaposlenih

Očekivani troškovi ostalih primanja nakon prestanka zaposlenja te jubilarnih nagrada se obračunavaju za vrijeme zaposlenja, procjenjujući iznos budućih koristi koje je zaposleni zaradio kao povrat za pružene usluge u tekućem i ranijim razdobljima. Koristi se diskontiraju kako bi se utvrdila njihova sadašnja vrijednost. Diskontne stope se temelje na tržišnom prinosu na visokokvalitetne korporativne obveznice. Troškovi rada se alociraju kroz prosječno razdoblje dok ne isteknu. Troškovi vezani uz jubilarne nagrade i otpremnine za mirovinu terete troškove zaposlenih. Vrednovanje ovih obveza provodi se jednom godišnje.

Otpremnine

Obveza za otpremnine nastaje kada se zaposlenje zaposlenika otkazuje prije uobičajenog datuma umirovljenja ili kada zaposlenik prihvati dobrovoljno umirovljenje u zamjenu za otpremninu.

2.26. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva predstavljaju društva u kojima društvo ima kontrolu izravno ili neizravno nad poslovanjem društva. Kontrola je ostvarena kada društvo ima pravo upravljanja financijskim i poslovnim politikama subjekta tako da se ostvare koristi od njegovih aktivnosti. Ulaganja u ovisna društva iskazuju se po trošku stjecanja. Prihod se u odvojenim financijskim izvještajima priznaje samo u visini primljene dividende.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Ovisna društva zajedno s maticom, sastavni su dio konsolidiranih financijskih izvještaja. 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.

2.27. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela

U ovu grupu svrstana su ulaganja u kojima ulagač ima 20%-50% glasačkog prava. Nakon početnog priznavanja knjigovodstvena vrijednost ulaganja usklađuje se na kraju svakog obračunskog razdoblja za pripadajući dio ostvarenih rezultata društava u koja su ulaganja izvršena.

Financijski izvještaji društava u koja se ulaganja obračunavaju metodom udjela nisu, osim pripadajućeg udjela u rezultatu, obuhvaćena konsolidiranim financijskim izvještajima društva ulagača.

2.28. Događaji nakon izvještajnog razdoblja

Događaji nakon datuma bilance su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje.

2.29. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

BILJEŠKA 3 - KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza društva, prihode i rashode društva i objavljivanje potencijalnih obveza društva. Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

Ulaganje u dionice i njihovo umanjenje vrijednosti

Društvo provodi testiranja na godišnjem nivou kako bi se utvrdilo postojanje mogućih indikatora umanjenja vrijednosti troška ulaganja sukladno računovodstvenoj politici. Ukoliko takvi indikatori postoje, društvo provodi testiranja umanjenja vrijednosti troška ulaganja.

Vrijednosno usklađenje potraživanja

Društvo provodi procjenu realnosti pojedinih potraživanja u pogledu njihove naplativosti i donosi odluke na temelju raspoloživih dokaza i indikatora za svakog pojedinačnog kupca.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 4 - POSLOVNI PRIHODI

O P I S	2015.	2016.
	HRK	HRK
Lošinjska plovidba Holding	439.390	421.028
Morus Alba d.o.o.	2.999.704	3.050.849
Lošinjska plovidba Brodogradilište	47.172.714	45.508.915
Lošinjska plovidba Turizam	20.622.364	23.622.611
Dalsinia d.o.o.	181.278	661.213
Asparagus d.o.o.	83.054	83.837
Arcturus d.o.o.	-	-
Brodski servisi d.o.o.	1.684.250	1.492.835
UKUPNO	73.182.754	74.841.288
ELIMINACIJE	(1.381.853)	(2.010.949)
UKUPNO NAKON ELIMINACIJA	<u>71.800.901</u>	<u>72.830.339</u>

BILJEŠKA 5 - POSLOVNI RASHODI

O P I S	2015.	2016.
	HRK	HRK
Lošinjska plovidba Holding	124.984.776	434.629
Morus Alba d.o.o.	1.802.837	2.191.811
Lošinjska plovidba Brodogradilište	47.057.668	48.501.215
Lošinjska plovidba Turizam	20.029.137	21.311.752
Dalsinia d.o.o.	405.053	495.903
Asparagus d.o.o.	46.191	32.529
Arcturus d.o.o.	2.289	2.222
Brodski servisi d.o.o.	1.387.262	1.466.270
UKUPNO	195.715.213	74.436.331
ELIMINACIJE	(1.381.853)	(2.010.949)
UKUPNO NAKON ELIMINACIJA	<u>194.333.360</u>	<u>72.425.482</u>

BILJEŠKA 6 - FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi iznose ukupno 1.187.618 kn i evidentni su najvećim dijelom kod članova Lošinjska plovidba – brodogradilište d.o.o. i Lošinjska plovidba - turizam d.o.o.

BILJEŠKA 7 - FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode koji ukupno iznose 2.195.176 kn čine rashodi od tečajnih razlika evidentni najvećim dijelom kod člana Lošinjska plovidba – brodogradilište d.o.o. te rashodi od kamata evidentni najvećim dijelom kod člana MORUS ALBA d.o.o.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 8 - POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 20% (2015. godine 20%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje.

Porez na dobit obračunava se po pojedinim društvima u sastavu 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. Članovi Grupe i matica prema odredbama navedenog zakona ukupno su obračunale porez na dobit u iznosu od 444.592 kn

BILJEŠKA 9 - MANJINSKI INTERES U REZULTATU

Dobit pripisana manjinskom interesu u iznosu od 97.512 kn rezultat je razlike koju čini 50% gubitka člana Dalsinia d.o.o., 28,52% dobiti člana Brodski servisi d.o.o. i 15,48% dobiti člana Asparagus d.o.o. Sveobuhvatni gubitak Grupe (uključujući i manjinski interes) iznosi ukupno 886.211 kn, od čega se na Grupi odnosi 983.723 kn gubitka, na manjinski interes 97.512 kn dobitka.

BILJEŠKA 10 - NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina u iznosu od 2.358.886 kn (u 2015 godini 1.208.744 kn, odnosi se najvećim dijelom na razvojne projekte i softver, a evidentna je kod slijedećih članova Grupe:

	31.12.2015.	31.12.2016.
O P I S	HRK	HRK
Lošinjska plovidba Holding d.d. - matica	35.350	92.500
Lošinjska plovidba Turizam d.o.o.	915.821	2.001.699
Lošinjska plovidba Brodogradilište d.o.o.	171.409	56.175
Morus Alba d.o.o.	86.164	81.453
Asparagus	-	127.059
UKUPNO	1.208.744	2.358.886

BILJEŠKA 11 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

a) Nekretnine, postrojenja i oprema

	31.12.2015.	31.12.2016.
O P I S	HRK	HRK
zemljište	25.060.054	25.507.521
građevinski objekti	37.085.823	35.451.856
postrojenja i oprema	1.834.973	3.056.857
alati, pog. i ured. inventa i transportna sredstva	1.798.579	1.165.363
materijalna imovina u pripremi	7.276.508	6.685.453
Ostala materijalna imovina	198.470	43.887
UKUPNO	73.254.407	71.910.937

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Učešće članova u ukupnoj vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
	HRK	HRK
Lp Holding d.d.-matica	4.061	1.246
Morus Alba d.o.o.	15.536.060	14.927.512
Lošinjska plovidba Turizam d.o.o.	34.032.315	33.845.955
Lošinjska plovidba Brodogradilište, d.o.o.	12.427.397	11.979.688
Dalsinia d.o.o.	8.316.948	8.105.862
Asparagus d.o.o.	2.935.136	2.935.136
Brodski servisi d.o.o.s	2.490	115.538
UKUPNO	73.254.407	71.910.937

b) Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 6.546.112 kn (u 2015. godini 7.151.291 kn), 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.

BILJEŠKA 12 - DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
	HRK	HRK
Ulaganja u dionice i udjele poduzetnika izvan grupe	634.755	812.405
Ulaganja u vrijednosne papire /i/	1.689.084	1.752.264
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela /ii/	50.581.197	50.534.861
Ostala dugotrajna financijska imovina	121.586	423.883
UKUPNO	53.026.622	53.523.413

/i/ Ulaganja u vrijednosne papire odnose se najvećim dijelom na ulaganja člana Lošinjska plovidba – Brodogradilište d.o.o. u Raiffiesen investicijski fond.

/ii/ Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela evidentna su kod člana Lošinjska plovidba – Turizam, u društva Uvala Poljane d.o.o., Marina Nerezine d.o.o. i Zračno pristanište d.o.o.

BILJEŠKA 13 - ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina u iznosu od 249.547 kn nastala je temeljem revalorizacije dugotrajne financijske imovine, te u revalorizacijskom iznosu sadržanog poreza na dobit po stopi od 20 %, a evidentna je kod člana Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o., Mali Lošinj.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 14 - ZALIHE

	31.12.2015.	31.12.2016.
O P I S	HRK	HRK
Lošinjska plovidba Brodogradilište	2.854.832	2.823.154
Lošinjska plovidba Turizam	231.485	259.257
Brodski servisi d.o.o.	-	-
UKUPNO	<u>3.086.317</u>	<u>3.082.411</u>

Struktura zaliha:

	31.12.2015.	31.12.2016.
O P I S	HRK	HRK
Sirovine i materijal	3.046.163	3.034.562
Trgovačka roba	40.154	47.849
UKUPNO	<u>3.086.317</u>	<u>3.082.411</u>

BILJEŠKA 15 - POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca iznose u 2016. godini. 19.417.283 kn (u 2015. godini 18.132.714 kn), a najvećim dijelom su evidentna u Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. (14.618.133 kn).

BILJEŠKA 16 - POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA, DRŽAVE I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2015.	31.12.2016.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja od zaposlenih	77.597	68.534
Potraživanja od države	1.772.343	2.102.102
Ostala potraživanja	848.893	1.295.592
UKUPNO	<u>2.698.833</u>	<u>3.466.228</u>

Ova potraživanja evidentna su najvećim dijelom kod članova LP Brodogradilište i LP Turizam.

BILJEŠKA 17 - DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO

	31.12.2015.	31.12.2016.
O P I S	HRK	HRK
Dani zajmovi /i/	499.777	500.672
UKUPNO	<u>499.777</u>	<u>500.672</u>

/i/ Dani zajmovi u iznosu od 500.672 kn evidentni su kod članova LP Brodogradilište d.o.o. u iznosu od 301.004 i LP Turizam d.o.o. u iznosu od 199.668.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 18 - NOVAC

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
	HRK	HRK
Lošinjska plovidba Holding	329.374	19.859
Morus Alba d.o.o.	765.735	140.825
Lošinjska plovidba Brodogradilište	32.910.515	29.857.857
Lošinjska plovidba Turizam	1.152.922	3.892.016
Dalsinia d.o.o.	235.637	617.647
Asparagus d.o.o.	187.303	237.122
Arcturus d.o.o.	105.734	103.469
Brodski servisi d.o.o.	180.294	202.656
UKUPNO	<u>35.867.514</u>	<u>35.071.451</u>

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

BILJEŠKA 19 - PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ovi troškovi evidentni su u 2016. godini u iznosu od 633.662 a odnose se na člana LP Brodogradilište d.o.o. u iznosu od 142.840 kn i LP Turizam 490.822 kn.

BILJEŠKA 20 - KAPITAL

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
	HRK	HRK
Upisani kapital /i/	231.845.600	231.845.600
Kapitalne rezerve /ii/	14.715.808	14.715.808
Zakonske rezerve/iii/	13.275	13.275
Ostale rezerve /iii/	11.027	11.027
Zadržana dobit/(Preneseni gubitak) /iv/	36.729.412	(86.542.076)
(Gubitak)/Dobit tekuće godine /v/	(123.810.759)	(1.144.805)
Manjinski interes	5.313.282	5.394.989
UKUPNO	<u>164.817.645</u>	<u>164.293.818</u>

/i/ Temeljni kapital matičnog Društva iskazan je na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 231.845.600 kn (662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 350 kn).

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Vlasnička struktura Društva na dan 31.12.2016. godine je slijedeća:

<i>DIONIČAR</i>	<i>BROJ DIONICA</i>	<i>%</i>
Dalmont d.o.o. Kraljevica	161.983	24,4534
Maša Myriam	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	14.898	2,249
Mužić Vinko	9.022	1,362
Marinko Dumanić	7.573	1,1432
Kabalin Vanja	7.564	1,1419
Sokolić Julijano	7.240	1,093
Alfa Marine	6.000	0,9058
Ostali mali dioničari	203.724	30,7546
UKUPNO	662.416	100,0000

/ii/ Kapitalne rezerve Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 14.715.808 kn i datiraju iz ranijih razdoblja.

/iii/ Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti iznose na dan 31.12.2016. godine 24.302 kn kao i 31.12.2015. godine, a čine ih:

Zakonske rezerve na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 13.275 kn, a formirane su iz rezultata ranijih razdoblja (5 % ostvarenih dobiti u ranijim godinama).

Ostale rezerve na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 11.027 kn, a datiraju iz ranijih godina.

/iv/ Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan 31. prosinca 2016. godine ukupno iznosi 86.542.076 kn, a rezultat je razlike prenesenog gubitka matice iz ranijih razdoblja i učinaka konsolidacije.

/v/ Gubitak poslovne godine i ostali sveobuhvatni gubitak

Gubitak iskazan po Konsolidiranom računu dobiti i gubitka za 2016. godinu nakon oporezivanja i bez manjinskog interesa iznosi 1.144.805 kn (u 2015. godini gubitak 123.810.759 kn). Velika razlika u iskazanom rezultatu tekuće i prethodne godine vezana je za isknjiženje vrijednosti ulaganja u bivše ovisno društvo Lošinjska Plovidba - Brodarstvo d.o.o. u likvidaciji koje je u 2015. godini likvidirano i brisano iz Sudskog registra, zbog čijeg isknjiženja je iskazan veliki gubitak u 2015. godini.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Pojedini članovi participiraju u rezultatu kako je prikazano:

O P I S	2015.	2016.
	HRK	HRK
Lošinjska plovidba Holding	(124.469.405)	11.138
Morus Alba d.o.o.	131.275	274.108
Lošinjska plovidba Brodogradilište	113.618	(3.150.448)
Lošinjska plovidba Turizam	148.579	1.568.831
Dalsinia d.o.o.(50%)	(112.010)	82.773
Asparagus d.o.o.(84,52%)	22.251	31.920
Arcturus d.o.o.	13.545	14.456
Brodski servisi d.o.o.(71,48%)	341.388	22.417
UKUPNO	<u>(123.810.759)</u>	<u>(1.144.805)</u>

Gubitak u iznosu od 1.144.805 kn je gubitak koji se odnosi na imatelje kapitala matice a koji je u izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti umanjen za iznos od 154.522 kn temeljem ostale sveobuhvatne dobiti koja se odnosi na povećanje rezervi fer vrijednosti a koje su nastale mjerenjem fer vrijednosti dugotrajne financijske imovine, te sveobuhvatni gubitak koji pripada imateljima kapitala matice iznosi 990.283 kn.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku koji je sastavni dio računa dobiti i gubitka, sveobuhvatni gubitak za 2016. godinu nakon oporezivanja iznosi 892.771 kn, od čega vlasnicima Grupe pripada gubitak od 990.283 kn, a manjinskom interesu dobit u iznosu od 97.512 kn.

/vii/Manjinski interes u ukupnom kapitalu

Manjinski interes kao dio dobitka ili gubitka i neto imovine pojedinih članova Društva koji se pripisuje glavnici koja nije u vlasništvu matice, a u ukupnom iznosu od 5.394.989 kn formiran je u 2016. godini kao 50 % ukupne glavnice i rezultata člana Dalsinia d.o.o., 28,52 % , člana Brodski servisi d.o.o. , te 15,48 % člana Asparagus d.o.o.

BILJEŠKA 21 - DUGOROČNE OBVEZE

/i/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ove obveze evidentne su kod:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
	HRK	HRK
LP Turizam	1.719.850	3.571.384
Morus Alba	8.333.999	9.584.013
Brodski servisi d.o.o.	-	97.367
UKUPNO	<u>10.053.849</u>	<u>13.252.764</u>

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

/ii/ Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu od 117.362 kn (u 2015. godini 82.965 kn nastala je temeljem revalorizacije dugotrajne financijske imovine, te u revalorizacijskom iznosu sadržanog poreza na dobit po stopi od 20%).

BILJEŠKA 22 -KRATKOROČNE OBVEZE

Ove obveze evidentne su kod:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
	HRK	HRK
LP Turizam (pozajmica od Dalmont d.o.o.)	4.000.000	4.000.000
Morus Alba	780.000	-
UKUPNO	4.780.000	4.000.000

/ii/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
	HRK	HRK
Lošinjska plovidba Turizam (tekuća dospjeća dugor. kred.):		
LP Turizam	977.522	1.132.506
Morus Alba	3.154.002	929.608
UKUPNO	4.131.524	2.062.114

/iii/ Obveze za predujmove

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
	HRK	HRK
Morus Alba d.o.o.	178.622	179.822
Lošinjska plovidba Brodogradilište	27.486	38.605
Lošinjska plovidba Turizam	323.507	688.853
Brodski servisi d.o.o.(71,48%)	760	-
UKUPNO	530.375	907.280

/iv/ Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iznose u 2016. godini 7.527.117 kn (u 2015. godini 7.540.403 kn), a najvećim dijelom su evidentne u Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o., Mali Lošinj (5.173.262 kn neto nakon učinka konsolidacije).

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

/v/- Ostale obveze

	31.12.2015.	31.12.2016.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za poreze, doprinose i druga davanja	1.006.738	1.078.362
Obveze prema zaposlenima	967.798.	1.016.607
Ostale obveze	241.512	278.120
UKUPNO	2.216.048	2.373.089

BILJEŠKA 23 - ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ovi troškovi evidentni su u 2016. godini u iznosu od 633.662 a odnose se na člana LP Brodogradilište d.o.o. u iznosu od 142.840 kn i LP Turizam 490.822 kn.

BILJEŠKA 24 - FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Grupa upravlja svojim kapitalom kako bi osigurala da Grupa bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Struktura kapitala Grupe se sastoji od novca i novčanih ekvivalenata te vlasničke glavnice koju drže vlasnici društva i koja obuhvaća temeljni kapital, rezerve i zadržanu dobit.

Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Uprava društva zajedno sa odjelom financija koordinira pristupom domaćem financijskom tržištu, prati financijske rizike koji se odnose na poslovanje Društva i njima upravlja putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti analizirane po stupnju i veličini rizika.

Riječ je o tržišnim rizicima, koji uključuje valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope i cjenovni rizik, zatim kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka.

Grupa nastoji svesti učinke spomenutih rizika na najmanju moguću razinu. Grupa ne zaključuje ugovore o financijskim instrumentima, uključujući derivacijske financijske instrumente, niti njima trguje za spekulativne namjene. Grupa posluje na domaćem tržištu.

Upravljanje cjenovnim rizikom

Najveće tržište na kojem Grupa prodaje usluge robu je tržište Republike Hrvatske. Uprava Društva na temelju tržišnih cijena određuje cijene svoje robe.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Grupa je izložena umjerenom kamatnom riziku jer dio obveza Grupe nosi kamatu.

Kreditni rizik

Grupa primjenjuje procedure koje osiguravaju prodaju kupcima koji imaju urednu kreditnu povijest i ne prelaze prihvatljivu granicu kreditne izloženosti.

Najveća kreditna izloženost je iskazana u bilanci u knjigovodstvenom iznosu svakog financijskog sredstva. Prema mišljenju Uprave, maksimalna izloženost odražava iznos potraživanja i druge kratkotrajne imovine umanjen za iznos priznatih umanjena vrijednosti na datum bilance. Kreditni rizik se odnosi na rizik neispunjenja ugovornih obveza druge ugovorne strane, čime bi Grupa pretrpjelo financijske gubitke. Izloženost Grupe i kreditni rejting strana s kojima posluje se kontinuirano prate.

Upravljanje valutnim rizikom

Grupa određene transakcije izvršava u stranoj valuti te je po tom pitanju izložena rizicima promjene valutnih tečajeva. Promjena tečaja između EUR-a i kune može imati utjecaj na buduće rezultate poslovanja i na buduće novčane tokove.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi uprava, koja je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkim, srednjim i dugim pozicijama Grupe i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Grupa upravlja svojom likvidnošću održavanjem adekvatnih pričuva, korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda i pozajmica iz središnjih pričuva kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospjeća financijske imovine i financijskih obveza.

Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata, te prekoračenja po bankovnim računima približni su njihovim fer vrijednostima radi kratkoročnosti tih financijskih instrumenata.

Slično tomu, knjigovodstveni iznos povijesnog troška potraživanja i obveza na koje se primjenjuju uobičajeni komercijalni uvjeti kreditiranja također su približni njihovim fer vrijednostima.

Fer vrijednosti financijske imovine i financijskih obveza se određuju pod standardnim uvjetima i kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima se određuje prema cijenama koje kotiraju na tržištu.

BILJEŠKA 26 - TRANSAKCIJE SA POVEZANIM STRANAMA

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. 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.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

U 2016. godini dijelu članova Nadzornog odbora na njihov zahtjev isplaćeni su samo putni troškovi dolaska na sjednice, a Upravama članova Društva osim naknade plaće i troškova u okviru porezno priznatih naknada nisu isplaćivane druge nagrade.

BILJEŠKA 27 - SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

Temeljem podataka dobivenih od odvjetničkih društva koja zastupaju Grupu i ovlaštene osobe za pravne poslove Grupe, neki članovi Grupe vode nekoliko sudskih sporova bilo kao tužitelji ili kao tuženici.

Najznačajniji je spor protiv člana Grupe LP Brodogradilište d.o.o. pokrenut od strane djelatnika zbog ozlijede na radu, na iznos od 400.000 kn, dok su ostali sporovi manje vrijednosti.

Sporovi vezani uz nenaplaćena potraživanja Grupe LP Brodogradilište d.o.o. od ino-kupaca Seafirm Shipping Limited, Cipar i Pensco Shipping, S.r.l., Italija, smatraju se okončanim. Potraživanje od kupca Seafirm Shipping razriješeno je početkom 2017. godine, a naplata potraživanja od kupca Pensco Shipping regulirana je settlementom potpisanim s kupcem.

U skladu s profesionalnim pravnim savjetom, vjerujući da će doći do pozitivnog sudskog rješenja navedeni član Grupe nije evidentiralo u poslovnim knjigama troškove rezerviranja za sudske sporove. U slučaju eventualnog gubitaka sporova Uprava smatra da gubici sporova pojedinih članova ne bi bitno utjecali na daljnji tijek poslovanja.

BILJEŠKA 28 - DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nakon datuma Bilance, vezano uz potraživanje člana Grupe LP Brodogradilište d.o.o od ino-kupca Seafirm Shipping Limited, Cipar, u iznosu od 84.114,39 EUR, s kojim je vođen sudski spor koji je zbog ogluhe dobiven, a brod se nalazi na vezu u krugu brodogradilišta, prema informacijama dobivenim od menadžmenta početkom 2017. godine brod je otkupljen od dužnika po cijeni koja bi nakon prodaje broda za staro željezo, trebala biti dostatna za pokriće spornog potraživanja.

Nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2016. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

BILJEŠKA 29 - NAKNADA ZA USLUGE OBAVLJANJA REVIZIJE

Za reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu ugovorena je naknada revizorskom društvu u iznosu od 12.500,00 kn uvećano za PDV.

GRUPA LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 26. travnja 2017. godine.

Potpisano u ime Uprave LP Holding d.d.d.,

Đanino Sučić
Predsjednik Uprave

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.
Lošinjskih brodograditelja 47.
Mali Lošinj
Republika Hrvatska

Mali Lošinj, 26. travanj 2017. godine

Grupa Lošinjska plovidba - Holding d.d.
Mali Lošinj
Lošinjskih brodograditelja 47.

*Temeljem odredbi iz članka 250a. Zakona o trgovačkim društvima,
Uprava matičnog društva Lošinjska plovidba - Holding d.d.
sastavila je u skladu sa odredbama članka 18. Zakona o računovodstvu*

IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU GRUPE
LOŠINJSKA PLOVIDBA d.d.
za 2016. godinu

Mali Lošinj, travanj 2017. godine

Sadržaj

OPĆI PODACI O DRUŠTVU.....	39
SUSTAV UPRAVLJANJA DRUŠTVOM	39
POVEZANA DRUŠTVA U SASTAVU GRUPE LP-HOLDING D.D., M.LOŠINJ	41
TEMELJNI KAPITAL I VLASNIČKA STRUKTURA.....	41
GODIŠNJI FINANIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU.....	42
FINANIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA.....	43
BUDUĆI RAZVOJ POSLOVANJA	45
FINANIJSKI INSTRUMENTI.....	45
GLAVNI ELEMENTI SUSTAVA UNUTARNJE KONTROLE I UPRAVLJANJA RIZIKOM U ODNOSU NA POSTUPAK FINANIJSKOG IZVJEŠTAVANJA.....	46
IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA.....	46
ZAŠTITA OKOLIŠA	46

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Matica Lošinjska plovidba-Holding, dioničko društvo za pomorski prijevoz, brodogradnju i turizam, sa sjedištem u Malom Lošinj, Lošinjskih brodograditelja 47, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040031685. Osnovano je usvajanjem Statuta društva Odlukom Skupštine od 5.ožujka 1193. godine. Odlukom Skupštine usvojen je novi tekst Statuta usklađen sa Zakonom o trgovačkim društvima dana 8.prosinca 1995. godine.

Sukladno Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti (NKD) iz 2007. godine, izdanoj od Državnog zavoda za statistiku, matica je razvrstano pod djelatnost s brojčanom oznakom 5020-Pomorski i obalni prijevoz robe. Matični broj poslovnog subjekta je 03040135, a osobni identifikacijski broj je 84596290185.

Lošinjska plovidba – Holding, dioničko društvo, Mali Lošinj bavi se, preko društava-kćeri, u okviru šire djelatnosti, primarno remontnim uslugama u brodogradnji i turizmom.

SUSTAV UPRAVLJANJA DRUŠTVOM

Organi upravljanja društvom su, prema Statutu, Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Uprava se sastoji od 3 člana. U 2016. godini funkciju Uprave društva obnašali su:

- Đanino Sučić, predsjednik
- Vinko Mužić, član
- Antony Saganić, član.

Prema Statutu Društva matice, poslove matičnog Društva članovi Uprave vode suglasno zakonu, Statutu i Poslovniku Uprave.

Poslovníkom Uprave mogu se predvidjeti poslovi koje će pojedini članovi Uprave voditi samostalno. U tom slučaju članovi Uprave jednoglasno određuju članove koji su ovlaštteni samostalno voditi pojedine poslove.

Sve one odluke za koje je zakonom ili Statutom izričito određeno da ih donosi Uprava, donose se zajednički. To se posebno odnosi na:

- odluku o donošenju Poslovnika Uprave
- odluku o utvrđivanju unutarnje organizacije društva
- odluku o davanju prokure i ostalih punomoći
- odluku o sazivanju Glavne skupštine
- odluku o utvrđivanju prijedloga koji će se podnijeti Glavnoj skupštini na odlučivanje
- odluku o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
- odluke koje se tiču ostarivanja prava glasa odnosno odlučivanja u društvima u kojima je društvo član ili dioničar
- odluke koje se tiču davanja uputa ovisnim odnosno povezanim društvima
- odluku o stjecanju i raspolaganju vlastitim dionicama društva
- odluke za koje se takav način donošenja odredi Poslovníkom Uprave
- odluke o donošenju pravilnika, općih i pojedinačnih akata

Odluke o poslovima koje vode članovi Uprave zajedno, donose se na sjednicama. Sjednice uprave održavaju se najmanje jednom u tri mjeseca, te u svako drugo doba kada to zahtjevaju poslovi društva.

Uprava može donositi odluke kada na sjednici prisustvuje više od polovice njezinih članova.

Slijedeće poslove odnosno odluke Uprava može donositi samo na temelju suglasnosti Nadzornog odbora:

- plaćanje predujma na ime dividende iz predvidivog dijela neto dobiti

- stjecanje i raspolaganje dionicama ili udjelima u drugim društvima
- stjecanje vlastitih dionica u iznosu većem od 5% temeljnog kapitala društva
- zaključivanje pravnog posla vrijednosti veće od 1.000.000,00 USD odnosno odgovarajuće protuvrijednosti u kunama prema srednjem tečaju HNB na dan zaključivanja posla
- otuđivanje i opterećivanje nekretnine društva
- otuđivanje i opterećivanje poduzeća u vlasništvu društva ili njegova bitnog dijela

Članovima Uprave može se dati pravo sudjelovanja u dobiti društva. Odluku o tome kao i o veličini njihovog udjela u dobiti donosi Nadzorni odbor.

Društvo zastupaju:

- Predsjednik Uprave samostalno
- član Uprave zajedno s još jednim članom

Nadzorni odbor broji 5 članova. U 2016. godini funkciju Nadzornog odbora obnašali su:

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

Nadzorni odbor donosi poslovnik o radu većinom glasova svih članova.

Nadzorni odbor može iz reda svojih članova formirati komisije radi pripreme odluka koje donosi i nadzora njihovog provođenja. Komisije ne mogu odlučivati o pitanjima iz nadležnosti Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor djeluje na sjednicama koje se održavaju najmanje jednom u tri mjeseca, a inače po potrebi.

Nadzorni odbor obavlja slijedeće poslove:

- nadzire vođenje poslova društva
- imenuje i opoziva članove Uprave
- podnosi Glavnoj skupštini pisano izvješće o obavljenom nadzoru
- po potrebi saziva Glavnu skupštinu
- zastupa društvo prema članovima Uprave
- daje suglasnost na odluku Uprave, kada je to utvrđeno zakonom ili Statutom
- imenuje i razrješava članove svojih komisija osnovanih radi priprema odluka koje donosi i nadzora nad njihovim provođenjem
- donosi Poslovnik o radu
- odlučuje kao drugostupanjski organ u postupcima u kojima se mora osigurati dvostupanjsko odlučivanje, a prvostupanjsku odluku donosi Uprava
- odlučuje i o drugim pitanjima kada je to propisano zakonom ili Statutom.

Odluke Nadzornog odbora donose se običnom većinom danih glasova.

Članovi Nadzornog odbora imaju pravo na mjesečnu naknadu za rad i naknadu troškova povezanih s obavljanjem funkcije člana toga odbora o čemu odluku donosi Glavna skupština.

Skupštinu matice čine svi dioničari društva, a prema Statutu, ima se održati najmanje jednom godišnje i to u prvih 8 mjeseci poslovne godine. Glavna skupština ima se održati i u svako drugo doba kada je to zakonom propisano ili kada to zahtjevaju interesi društva.

Glavnu skupštinu društva sazivaju Uprava, Nadzorni odbor ili dioničari koji zajedno imaju udjele u visini dvadesetog dijela temeljnog kapitala društva i navedu svrhu i razlog sazivanja.

Svaki dioničar snosi troškove koji mu nastaju zbog sudjelovanja na sjednicama Glavne skupštine, a troškove pripreme i održavanja snosi društvo.

Pravo sudjelovanja i korištenja prava glasa na Glavnoj skupštini ima onaj dioničar koji na dan utvrđen Zakonom o trgovačkim društvima na računu vrijednosnih papira u Središnjem klirinškom depozitarnom društvu ima upisane dionice društva, te koji uz to podnese prijavu u pisano obliku za sudjelovanje i korištenje prava glasa na Glavnoj skupštini najkasnije 6 dana do održavanja Glavne skupštine.

Svakih 350 kn nominalnog iznosa dionice daje pravo na jedan glas.

Glavna skupština može valjano donositi odluke ako su pri odlučivanju zastupljeni glasovi koji predstavljaju najmanje 50% ukupnog temeljnog kapitala društva u vrijeme održavanja Glavne skupštine, a sve odluke donosi običnom većinom danih glasova, osim ako zakonom ili Statutom nije što drugo propisano.

Odluke koje se odnose na :

- prestanak društva i likvidacija
- povećanje i smanjenje temeljnog kapitala
- donošenje, izmjene i dopune Statuta
- ststusne promjene društva
- izdavanje dionica

donose se ako za njih glasaju dioničari Glavne skupštine koji predstavljaju više od 75% temeljnog kapitala društva zastupljenog pri donošenju odluke.

DRUŠTVA U SASTAVU GRUPE LP-HOLDING D.D., M.LOŠINJ

Lošinjska plovidba-Holding d.d. Mali Lošinj, u 2016. godini izravni je vlasnik ili suvlasnik 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 (82,50%)

Neizravno, preko gore navedenih povezanih poduzetnika, u 2016. godini vlasnik je društva Morus Alba, d.o.o. Mali Lošinj (100%), društva Asparagus, d.o.o Mali Lošinj (100%), društva Arcturus, d.o.o Mali Lošinj (100%), te suvlasnik društava Brodski servisi, d.o.o. Mali Lošinj (71,48%) i Dalsinia, d.o.o. Mali Lošinj (50%).

Godišnji financijski izvještaji svih navedenih Društava sastavni su dio konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja Grupe

TEMELJNI KAPITAL I VLASNIČKA STRUKTURA

Temeljni kapital Društva iskazan je na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 231.845.600 kn, 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 matice na dan 31.12.2016. godine je sljedeća:

<i>DIONIČAR</i>	<i>BROJ DIONICA</i>	<i>%</i>
Dalmont d.o.o. Kraljevica	161.983	24,4534
Maša Myriam	161.090	24,3186
Bakić Nenad	52.401	7,9106
Apple Marine INC. , St. Vincent and the Grenadines	30.921	30.921
CERP/Republika Hrvatska	14.898	2,249
Mužić Vinko	9.022	1,362
Marinko Dumanić	7.573	1,1432
Kabalin Vanja	7.564	1,1419
Sokolić Julijano	7.240	1,093
Alfa Marine	6.000	0,9058
Ostali mali dioničari	203.724	30,7546
UKUPNO	662.416	100,00

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU

Grupa pri izradi godišnjih financijskih izvještaja, kao okvir izvještavanja, primjenjuje Međunarodne standarde financijskog izvještavanja, budući njegove dionice kotiraju na tržištu vrijednosnih papira (Zagrebačkoj burzi).

Nadalje, matrica i dio članova podliježe obvezi revizije pojedinačnih i konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja.

Najznačajnija stavka aktive bilance je dugotrajna imovina.

U 2016. godini Grupa je iskazala ukupne prihode u iznosu od 74.017.957 kn, te ukupne rashode u iznosu od 74.614.098 kn.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

U nastavku se daje izračun ključnih financijskih pokazatelja poslovanja:

Izabrani financijski podatci

u KN	2015	2016
	Re	Re
Izabrani podatci iz računa dobiti i gubitka		
Prihodi od prodaje	67.611.926	69.813.892
Poslovni troškovi	194.333.360	72.425.482
EBITDA	(117.600.508)	5.254.971
<i>Stopa EBITDA dobiti</i>	(173,9%)	7,5%
Dobit iz poslovanja	(122.532.459)	404.857
<i>Stopa dobiti iz poslovanja</i>	(181,2%)	0,6%
Neto dobit	(123.782.482)	(1.047.293)
<i>Stopa neto dobiti</i>	(183,1%)	(1,5%)
Izabrani podatci iz bilance		
Novac i kratkotrajna financijska ulaganja	36.367.291	35.572.123
Nekretnine, postrojenja i oprema	80.405.698	78.457.049
Ukupna aktiva	195.277.544	196.760.602
Financijske obveze	19.018.461	20.049.704
Neto financijske obveze	(17.348.830)	(15.522.419)

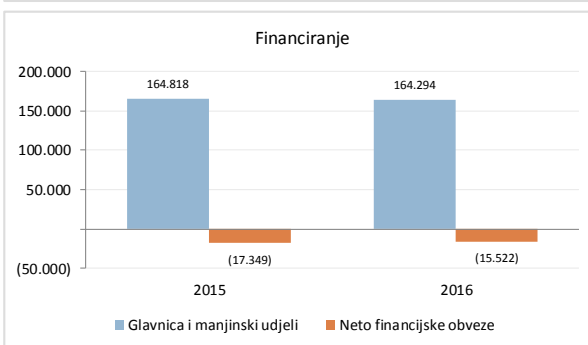
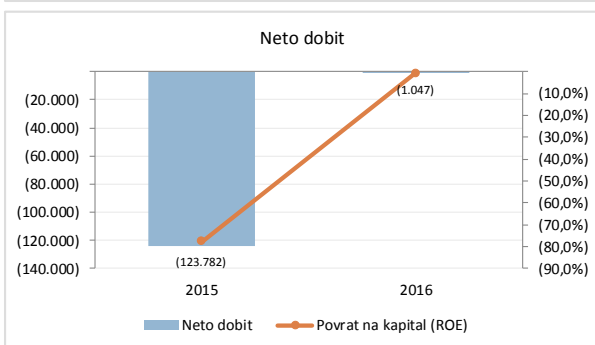
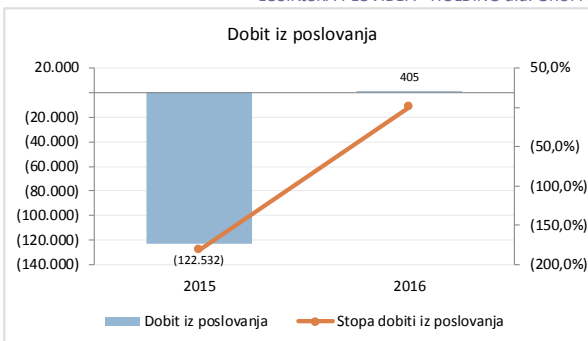
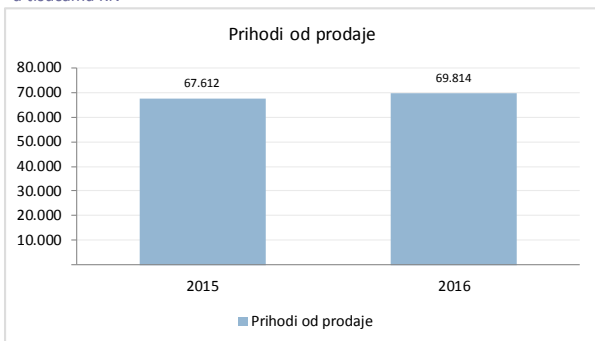
Financijski pokazatelji

	2015	2016
	Re	Re
Pokazatelji profitabilnosti		
Stopa EBITDA dobiti	(173,9%)	7,5%
Stopa dobiti iz poslovanja	(181,2%)	0,6%
Stopa neto dobiti	(183,1%)	(1,5%)
Povrat na kapital (ROE)	(77,6%)	(0,7%)
Povrat na ukupnu aktivu (ROA)	(61,9%)	0,6%
Povrat na investirani kapital (ROIC)	(94,0%)	0,3%

Izabrani financijski podatci (grafikoni)

u tisućama KN

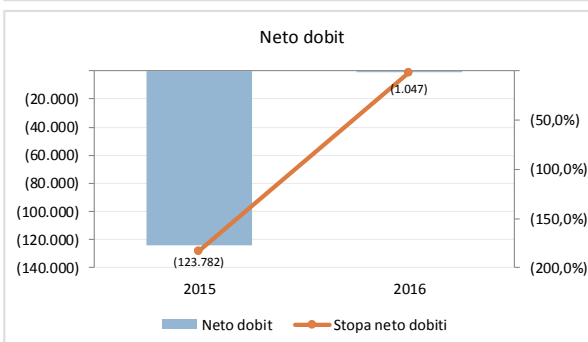
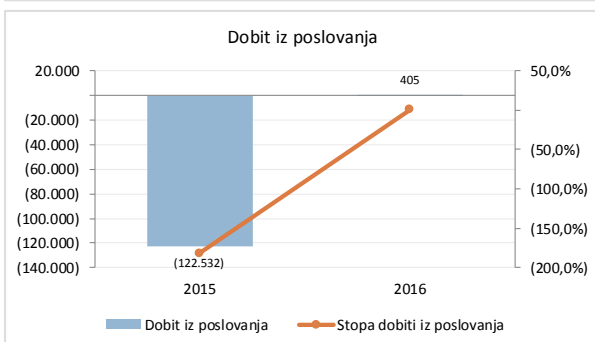
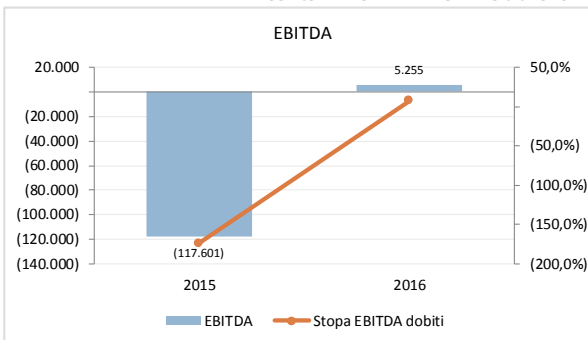
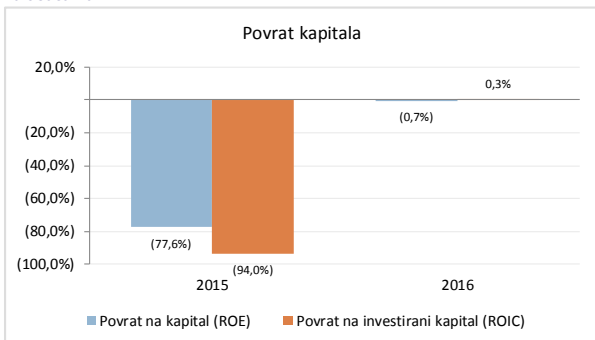
LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d. GRUPA



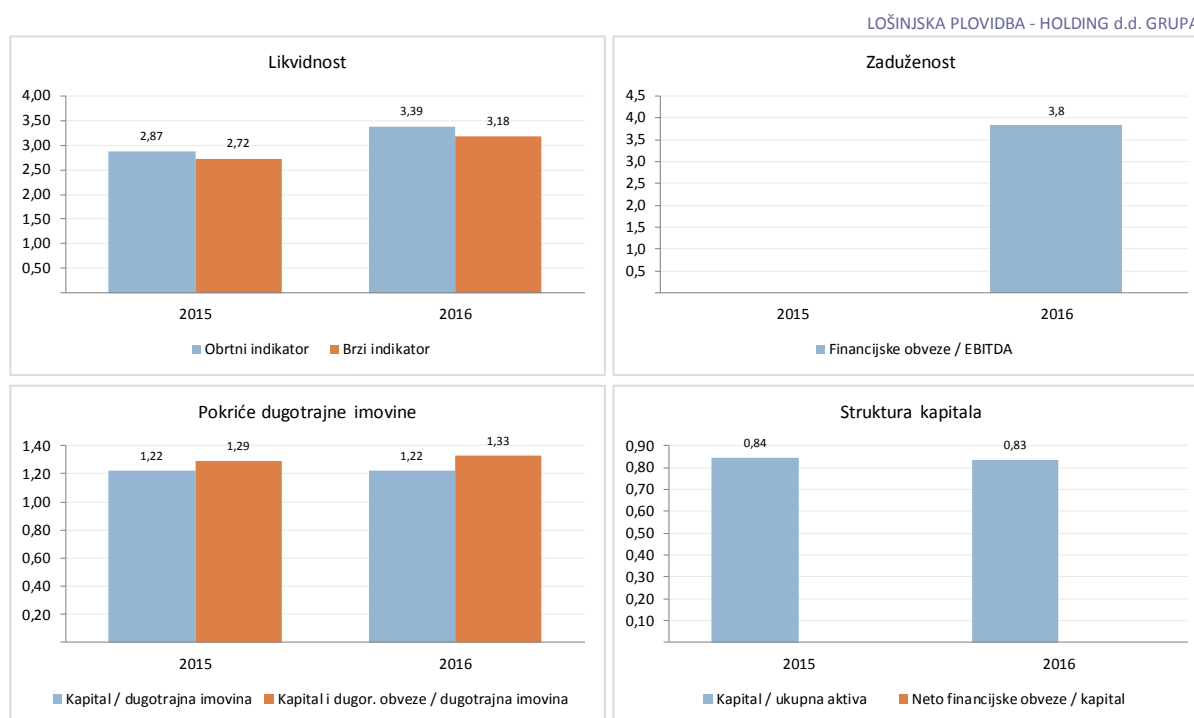
Pokazatelji profitabilnosti (grafikoni)

u tisućama KN

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d. GRUPA



Pokazatelji financijskog stanja (grafikoni)



BUDUĆI RAZVOJ POSLOVANJA

Poslovna politika usmjerena je na racionalizaciju i restrukturiranje troškova poslovanja, te tendenciju smanjenja materijalnih troškova i povećanja troškova koji se odnose na razvojnu politiku povezanih poduzetnika.

Uprava društva nastoji maksimalno provoditi mjere racionalizacije poslovanja i štednje, te nadalje razvijati Društvo, odnosno njegove povezane poduzetnike, na način da će biti orijentirani na zadovoljavanje najviših poslovnih standarda kroz prilagodbu organizacijskih procesa i primjenu suvremenih poslovnih načela u svim aktivnostima.

Treba naglasiti i značajan utjecaj Grupe na užu lokalnu zajednicu obzirom na zapošljavanje i zadržavanje stanovništva na otoku, ali i širi značaj obzirom na turističku djelatnost koja ima primrnu ulogu u gospodarstvu cijele države.

FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Grupa nije izravno izložena niti cjenovnom, niti valutnom, niti riziku kamatnih stopa, ali su neki njeni povezani poduzetnici (ponajviše Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o., Mali Lošinj i Morus Alba d.o.o. Mali Lošinj, te manje Lošinjska plovidba Brodogradilište d.o.o., Mali Lošinj) zbog aktivnosti kojima se bave izloženi većini navedenih rizika.

GLAVNI ELEMENTI SUSTAVA UNUTARNJE KONTROLE I UPRAVLJANJA RIZIKOM U ODNOSU NA POSTUPAK FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Kao što je već navedeno, glavni element sustava unutarnje kontrole unutar Grupe je kontrola od strane Uprave i Nadzornog odbora. Na razini pojedinih članova Grupe pored navedenih kontrola od strane LP Holdinga, su kontrole zasnovane na organizacijskoj shemi svakog pojedinog člana kojima su definirane i kontrolne nadležnosti kod pojedinih funkcija, odnosno upravljanje rizikom.

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Grupa primjenjuje većinu odredbi kodeksa korporativnog upravljanja izrađenih od strane Zagrebačke burze. Društvo nema ustrojenu funkciju internog revizora, niti neovisan revizorski odbor, iz razloga objavljenih u godišnjem upitniku o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za 2016. godinu (kao razlozi se navode da se na razini matičnog Društva radi o mikro poduzetniku, sa dva zaposlena djelatnika i ograničenim opsegom poslovanja, u kojim uvjetima bi funkcije internog revizora i revizorskog odbora značajno finacijski opteretilo društvo.

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

ZAŠTITA OKOLIŠA

Briga oko zaštite okoliša je neophodan i stalni proces, te će se u budućnosti više sredstava odvojati upravo za tu svrhu. Ovdje je poseban naglasak na zaštitu mora, obzirom na djelatnosti kojima Grupa bavi.

Danino Sučić

Predsjednik Uprave

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.

Lošinjskih brodograditelja 47.

Mali Lošinj

Republika Hrvatska

Mali Lošinj, 26. travanj 2017. godine

Prilog 1.
stanje na dan:

01.01.2016

do

31.12.2016

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03040135

Matični broj subjekta (MBS): 040031685

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 84596290185

Tvrtka izdavateljca: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD KONSOLIDIRANI

Poštanski 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: 168
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5020

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 31.12.2016.

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	134.903.247	134.588.895
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.208.744	2.358.886
1. Izdaci za razvoj	004	13.125	8.125
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	23.164	22.414
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.172.455	1.669.592
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	658.755
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	80.405.698	78.457.049
1. Zemljište	011	25.060.054	25.507.521
2. Građevinski objekti	012	37.085.823	35.451.856
3. Postrojenja i oprema	013	1.834.973	3.056.857
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.798.579	1.165.363
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.276.508	6.685.453
8. Ostala materijalna imovina	018	198.470	43.887
9. Ulaganje u nekretnine	019	7.151.291	6.546.112
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	53.026.622	53.523.413
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	634.755	812.405
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1.689.084	1.752.264
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	121.586	423.883
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	50.581.197	50.534.861
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	262.183	249.547
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	60.333.725	61.538.045
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.086.317	3.082.411
1. Sirovine i materijal	036	3.046.163	3.034.562
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	40.154	47.849
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	20.880.117	22.883.511
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	18.132.714	19.417.283
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	77.597	68.534
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.772.343	2.102.102
6. Ostala potraživanja	049	897.463	1.295.592
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	499.777	500.672
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	499.777	500.672
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	35.867.514	35.071.451
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	40.572	633.662
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	195.277.544	196.760.602
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	164.817.645	164.293.818
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	36.729.412	-86.542.076
1. Zadržana dobit	073	36.729.412	
2. Preneseni gubitak	074	0	86.542.076
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-123.810.759	-1.144.805
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	123.810.759	1.144.805
VII. MANJINSKI INTERES	078	5.313.282	5.394.989
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	10.189.902	14.104.952
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	50.000	734.826
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	10.053.849	13.252.764
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	3.088	0
9. Odgođena porezna obveza	092	82.965	117.362
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	19.198.350	16.869.600
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	4.780.000	4.000.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	4.131.524	2.062.114
4. Obveze za predujmove	097	530.375	907.280
5. Obveze prema dobavljačima	098	7.540.403	7.527.117
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	967.798	1.016.607
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.006.738	1.078.362
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	232.969	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	8.543	278.120
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	1.071.647	1.492.232
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	195.277.544	196.760.602
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	159.504.363	158.898.829
2. Pripisano manjinskom interesu	110	5.313.282	5.394.989

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
stanje na dan 31.12.2016.

LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD KONSOLIDIRANI			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	71.800.901	72.830.339
1. Prihodi od prodaje	112	67.611.926	69.813.892
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.188.975	3.016.447
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	194.333.360	72.425.482
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	41.357.351	43.644.296
a) Troškovi sirovina i materijala	117	10.592.413	10.743.803
b) Troškovi prodane robe	118	27.537	393.982
c) Ostali vanjski troškovi	119	30.737.401	32.506.511
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	17.767.332	19.016.827
a) Neto plaće i nadnice	121	11.202.385	11.965.651
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.019.289	4.232.727
c) Doprinosi na plaće	123	2.545.658	2.818.449
4. Amortizacija	124	4.931.951	4.850.114
5. Ostali troškovi	125	4.352.395	4.392.393
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	280	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	280	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	125.924.051	521.852
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.880.887	1.187.618
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	1.880.887	1.187.618
3. Dio prihoda od produženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.972.272	2.195.176
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.972.272	2.195.176
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	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	73.681.788	74.017.957
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	197.305.632	74.620.658
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-123.623.844	-602.701
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	123.623.844	602.701
XII. POREZ NA DOBIT	151	158.638	444.592
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-123.782.482	-1.047.293
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	123.782.482	1.047.293

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-123.810.759	-1.144.805
2. Pripisana manjinskom interesu	156	28.277	97.512
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-123.782.482	-1.047.293
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		0
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	154.522
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-123.782.482	-892.771
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	-123.810.759	-990.283
2. Pripisana manjinskom interesu	170	28.277	97.512

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
stanje na dan 31.12.2016.

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	-123.623.844	-1.047.293
2. Amortizacija	002	4.931.951	444.592
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	484.052
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	4.746.399	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	3.906
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	131.973.258	8.072.982
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	18.027.764	7.958.239
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.868.615	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	2.003.394
3. Povećanje zaliha	010	131.565	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.089.724	3.453.244
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	4.089.904	5.456.638
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	13.937.860	2.501.601
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	531.493	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	360.923	220.386
4. Novčani primici od dividendi	018	28.215	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	920.631	220.386
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.484.835	4.051.607
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.114.550	497.686
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	9.599.385	4.549.293
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	8.678.754	4.328.907
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	3.941.497	4.622.981
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	935.833	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	4.877.330	4.622.981
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	4.350.928	3.591.738
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	209.384	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	1.110.000	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	5.670.312	3.591.738
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	1.031.243
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	792.982	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	4.466.124	796.063
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	40.333.638	35.867.514
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	4.466.124	796.063
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	35.867.514	35.071.451

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

stanje na dan za razdoblje od 01.01.2016 do 31.12.2016

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	36.729.412	-86.542.076
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-123.810.759	-1.144.805
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	5.313.282	5.394.989
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	164.817.645	164.293.818
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	-2.968.268	-523.827
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-2.968.268	-523.827
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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



LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

MALI LOŠINJ, Lošinjskih brodograditelja 47
RIJEKA, Splitska 2/4

Phone: +385 51/750-204,
Phone: +385 51/352-200,

Fax: +385 51/231-811

HANFA
10000 zagreb
MIRAMARSKA 24B

PREDMET: IZJAVA osobe odgovorne za sastavljanje izvještaja

Ja, Miodrag Kličković, rukovoditelj odjela finansijsko-knjigovodstvenih poslova, izjavljujem da prema mome najboljem saznanju set konsolidiranih finansijskih izvještaja za 2016.godinu u sklopu izvještaja LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d. sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskih izvješćivanja, daje cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, finansijskog položaja i poslovanja LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d. i društava uključenih u konsolidaciju.

Rukovoditelj finansijsko-knjigovodstvenih poslova

Miodrag Kličković, dipl.oec.

U M.Lošinj, 29.travnja 2017.god.