

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.

**Godišnji financijski izvještaji
na dan 31. prosinca 2017. godine
zajedno s izvješćem neovisnog revizora**

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
Odgovornost za financijske izvještaje	-
Izvešće neovisnog revizora članovima Društva	-
Nestandardni godišnji financijski izvještaji:	
- Račun dobiti i gubitka za 2017. godinu	8
- Bilanca / Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2017. godine	9
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za 2017. godinu	11-37
<i>Izvešće Uprave o poslovanju Društva za 2017.godinu</i>	-

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Lošinjskih brodograditelja 47., Mali Lošinj, (dalje u tekstu Društvo) je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2017. 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 Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u dogleđnoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila godišnji financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih 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 godišnjim financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu godišnjih 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 Društva, 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 Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Đanino Sučić
Predsjednik Uprave

Vinko Mužić
Član Uprave

Antony Saganić
Član Uprave

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

Mali Lošinj, 28. travanj 2018. godine

Izvešće neovisnog revizora o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Dioničarima društva LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING dioničkog društva, Mali Lošinj (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017. godine i račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, te bilješke uz godišnje financijske izvještaje, uključujući sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj LOŠINJSKA PLOVIDBA-HOLDING dioničkog društva, Mali Lošinj na 31. prosinca 2017. godine i njegovu financijsku uspješnost 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 revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva 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.

Za svako pitanje u nastavku, opis o tome kako se naša revizija bavila tim pitanjima, pripremljen je u tom kontekstu. Sukladno tome, naša revizija uključuje obavljanje postupaka dizajniranih da odgovore na naše procjene rizika pogrešnog prikaza u financijskim izvještajima. Rezultati naših revizijskih postupaka, uključujući postupke koji se obavljaju za rješavanje pitanja u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o ovim financijskim izvještajima.

Obzirom da se radi o izlistanom mikro klijentu ograničenog djelokruga poslovanja, koji posluje isključivo preko povezanih društava s ograničenom odgovornošću, te sastavlja i konsolidirane godišnje financijske izvještaje, ključnim revizijskim pitanjem u skladu s MRevS-om 701 koje u njegovim odvojenim godišnjim financijskim izvještajima zahtijeva posebnu objavu ocijenjeno je pitanje umanjena vrijednosti dugotrajne financijske imovine, odnosno ulaganja u ovisna društva.

Ključno revizijsko pitanje

Na dan 31. prosinca 2017. godine knjigovodstvena vrijednost dugotrajne financijske imovine (ulaganja u ovisna društva) iznosi 137.694.597 kn i predstavlja 99 % ukupne imovine. Ulaganja u ovisna društva mjere se po trošku stjecanja. Uprava godišnje provodi test kako bi identificirala imovinu s indikatorima za umanjene vrijednosti i procijenila je da nema potrebe za navedenim umanjnjem vrijednosti u financijskim izvještajima za 2017. godinu.

Kako smo pristupili tom pitanju

Naše revizijske procedure vezane za umanjene vrijednosti ulaganja u ovisna društva, između ostalog su uključivale:

- ocjenu prikladnosti metodologije korištene za testiranje umanjena vrijednosti,
- testiranje ključnih procjena koje je koristila Uprava pri određivanju da li indikator umanjena vrijednosti postoje,
- pregled godišnjih financijskih izvještaja ovisnih društava i usporedba sa povjesnim podacima,
- prikupljanje informacija vezanih uz razvojne planove za pojedina ovisna društva.

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/ Dionice društva kotiraju na Zagrebačkoj burzi;
- /ii/ Društvo je ograničenog djelokruga poslovanja, tj. posluje preko povezanih društava s ograničenom odgovornošću;
- /iii/ Društvo je u studenom 2017. godine osnovalo Revizijski odbor kao pododbor Nadzornog odbora.

Isticanje pitanja

Bez utjecaja na izraženo mišljenje ističemo sljedeće:

- /i/ Kao što je navedeno u bilješkama 2.26. i 16./i/. Društvo pored odvojenih, sastavlja i konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

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 Izvješće 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

U pogledu Izvješća poslovanja društva i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja koja je javno objavljena na na službenim stranicama Zagrebačke burze www.zse.hr, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru da li Izvješće poslovanja uključuje potrebne objave iz čl. 21. Zakona o računovodstvu, te da li izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja sadrži podatke iz čl. 22. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću poslovanja Društva za 2017. godinu usklađene, u svim bitnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima;
2. je priloženo Izvješće poslovanja Društva za 2017. godinu sastavljeno u skladu sa čl. 21. Zakona o računovodstvu;
3. je informacija o javnoj objavi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u Izvješće poslovanja za 2017. godinu, te da uključuje informacije iz čl. 22.st.1. toč. 2.,5.,6. i 7 Zakona o računovodstvu; te
4. dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja koji sadržavaju informacije iz čl. 22.st.1. toč. 3. i4. Zakona o računovodstvu, pripremljeni su u skladu sa zahtjevima Zakona o računovodstvu i dosljedni su, u svim značajnim odrednicama, priloženim financijskim izvještajima.

Dodatno, na temelju poznavanja i razumjevanja poslovanja Društva i njegova okruženja, stečnog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvjestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvjestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvjestiti.

Odgovornost uprave i Revizijskog odbora za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih 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 prijevare 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 Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Revizijski odbor je odgovoran za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

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 procijenjujemo 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 nastalo uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje 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 i 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 nastavljanjem 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 regulativa sprječava 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.

Izvjешće o drugim zakonskim zahtjevima

U skladu s čl.10. st.2. Uredbe (EU) br.537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća, u našem izvješću neovisnog revizora dajemo slijedeće informacije koje su potrebne nastavno na zahtjeve Međunarodnih revizijskih standarda:

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

Imenovanje revizora i razdoblje angažmana

Imenovani smo prvi put revizorom Društva od strane Glavne skupštine dioničara 30. kolovoza 2016. godine, te 28. kolovoza 2017. godine, te naš neprekidni angažman traje dvije godine.

Dosljednost s Dodatnim izvještajem Revizijskom odboru

Potvrđujemo da je naše revizijsko mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima u skladu s dodatnim izvješćem Revizijskom odboru Društva koje smo izdali 10. travnja 2018. godine u skladu s čl. 11. Uredbe (EU) be.537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća.

Pružanje nerevizijskih usluga

Izjavljujemo da Društvu nismo pružali zabranjene nerevizijske usluge navedene u čl. 5. st.1. Uredbe (EU) be. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća.

Angažirani partner u revizija koji ima za posljedicu ovo Izvješće neovisnog revizora je Jadranka Vezmar, ovlaštenu revizor.

Potpis ovlaštenog revizora
u svoje ime



Jadranka Vezmar
(ovlaštenu revizor)

Rijeka, 28. travanj 2018. godine

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

Potpis ovlaštenog predstavnika
u ime revizorskog društva



Ljubica Juranović - Skočić
(direktor i ovlaštenu revizor)

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
RAČUN DOBITI I GUBITKA za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

POZICIJA	Bilješka	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		-	-
Prihodi od prodaje (izvan grupe)		-	-
Prihodi od prodaje s nepovezanim poduzetnicima i ostalim osobama		-	-
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	4.	421.028	547.748
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.	-	199.932
Ukupno poslovni prihodi		421.028	747.680
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi prodane robe		-	-
Troškovi sirovina i materijala	5.	14.576	12.137
Troškovi usluga	6.	108.917	133.562
Troškovi osoblja	7.	213.726	200.858
Amortizacija	8.	2.815	1.246
Ostali troškovi	9.	94.595	241.217
Vrijednosno usklađenje imovine		-	-
Rezerviranja		-	-
Ostali poslovni rashodi s poduzetnicima unutar grupe	10.	-	-
Ostali poslovni rashodi	10.	-	10.000
Ukupno poslovni rashodi		434.629	599.020
DOBIT/GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		(13.601)	148.660
FINANCIJSKI PRIHODI	11.	30.817	39.365
FINANCIJSKI RASHODI	12.	6.078	11.771
GUBITAK/DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		24.739	27.594
UKUPNI PRIHODI		451.845	787.045
UKUPNI RASHODI		440.707	610.791
Dobit/Gubitak prije oporezivanja		11.138	176.254
Porez na dobit		-	-
GUBITAK/DOBIT TEKUĆE GODINE	21./v/	11.138	176.254

*Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Financijske izvještaje prikazane na strancima od 6 do 37 odobrila je Uprava u Malom Lošinj 28. travnja 2018.godine.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILANCA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Materijalna imovina	15.	1.246	-
Nematerijalna imovina	14.	92.500	116.450
Dugotrajna financijska imovina	16.	138.089.660	138.087.352
Odgođena porezna imovina		-	-
Ukupno dugotrajna imovina		138.183.406	138.203.802
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		-	-
Potraživanja od kupaca		83	83
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	17.	418.903	65.191
Potraživanja od države i drugih institucija	18.	25.799	25.799
Potraživanja od zaposlenika	18.	-	-
Ostala kratkotrajna potraživanja	18.	46	46
Financijska imovina	19.	300.000	300.000
Novac	20.	19.859	312.710
Ukupno kratkotrajna imovina		764.690	704.654
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		-	825
UKUPNO AKTIVA		138.948.096	138.908.456
IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

*Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Financijske izvještaje prikazane na strancima od 6 do 37 odobrila je Uprava u Malom Lošinj 28. travnja 2018.godine.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILANCA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
PASIVA			
Kapital	21.		
Upisani kapital	21./i/	231.845.600	231.845.600
Kapitalne rezerve	21./ii/	14.715.808	14.715.808
Zakonske rezerve	21./iii/	13.275	13.275
Ostale rezerve	21./iii/	11.027	11.027
Zadržana dobit/(Preneseni gubitak)	21./iv/	(108.044.445)	(108.033.306)
(Gubitak)/Dobit tekuće godine	21./v/	11.138	176.254
Ukupno kapital		138.552.403	138.728.658
Rezerviranja			
Rezerviranja za otpremnine		-	-
Druga rezerviranja		-	-
Ukupno dugoročna rezerviranja		-	-
Dugoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	-
Ostale dugoročne obveze		-	-
Ukupno dugoročne obveze		-	-
Kratkoročne obveze			
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		3.379	-
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		-	-
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		-	-
Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	-
Obveze za predujmove		-	600
Obveze prema dobavljačima	22.	134.292	111.956
Obveze prema zaposlenicima	24.	11.516	11.669
Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	23.	45.461	54.666
Obveze s osnove udjela u rezultatu	25.	199.932	
Ostale kratkoročne obveze		1.113	907
Ukupno kratkoročne obveze		395.693	179.798
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		-	-
UKUPNO PASIVA		138.948.096	138.908.456
IZVANBILANČNI ZAPISI		-	-

*Pripadajuće bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

Financijske izvještaje prikazane na strancima od 6 do 37 odobrila je Uprava u Malom Lošinj 28. travnja 2018.godine.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 1 – DJELATNOST I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Društvo 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 Društva sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, registrirana pri Trgovačkom sudu je:

Na dan 31. prosinca 2017. godine u Društvu su zaposlena dva djelatnika.

Upisani temeljni kapital na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 231.845.600 kn.

Organi Društva su Skupština, Uprava i Nadzorni odbor.

Skupštinu čine vlasnici Društva.

U 2017. godini funkciju Uprave Društva 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 2017. 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 Društva za 2017. 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).

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Novi dopunjeni standardi i tumačenja

Slijedeći novi standardi i izmjenjeni i dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u Europskoj Uniji su na snazi u tekućem razdoblju:

Izmjene MRS 7-Izvještaj o novčanim tokovima.Izmjene zahtijevaju od subjekta da objavi izmjene svojih obveza koje proizlaze iz financijskih aktivnosti, uključujući promjene koje proizlaze iz novčanih tokova, te nenovčanih promjena (kao što su dobiti ili gubici od međunarodne razmjene). Ova dopuna nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Izmjene IAS 12-Porez na dobit-Priznavanje odgođene porezne imovine za nerealizirane gubitke Izmjene objašnjavaju da subjekt mora uzeti u obzir zabranjuje li porezni zakon izvore oporezivih dobitaka od kojih može zaračunati odbitke na ukudanje privremenih dobitnih razlika povezanih s nerealiziranim gubicima. Nadalje, izmjene pružaju smjernice na koji način subjekt treba određivati buduće oporezive dobitke i objašnjavaju okolnosti pod kojima oporeziva dobit može sadržavati prodajnu vrijednost pojedine imovine veću nego što je njezina knjigovodstvena vrijednost. Usvajanje ovih promjena nije značajno utjecalo na financijske izvještaje.

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 iz ciklusa 2014. – 2016.,
 - Izmjene MSFI 12-Objavljivanje udjela u drugim subjektima:Objašnjenje djelokruga obveza objavljivanja u MSFI 12. Izmjene pojašnjavaju da se obveze objavljivanja u MSFI 12, osim onih u paragrafima B10-B16,odnose na udio subjekata u podružnici, zajedničkom pothvatu ili partnerstvu (ili udjelu svojih utjecaja u zjedničkom pothvatu ili partnerstvu) koje je klasificirano (ili uključeno u grupu koja je namjenjena) kao namjenjeno prodaji. Usvajanje ovih promjena nije značajno utjecalo na financijske izvještaje Društva.

- 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

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

- 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 društva.
- 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 zamjenjuje 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. Dopusštena 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.

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

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

2016. godine. Europska komisija odlučila je da neće implementirati ovaj standard zbog činjenice da bi malo društava bilo u djelokrugu standarda.

- MSFI 17- Ugovori o osiguranju-U svibnju 2017. godine IASB je izdao MSFI 17-Ugovori o osiguranju, novi opsežni računovodstveni standard za ugovore o osiguranju koji pokriva njihovo priznavanje i mjerenje, prezentiranje, te objavljivanje. Kada stupi na snagu, MSFI 17 će zamjeniti MSFI 4-Ugovori o osiguranju koji je izdan 2005. godine. MSFI 17 primjenjuje se na sve vrste ugovora o osiguranju, odnosno na životno, neživotno, izravno osiguranje, te reosiguranje, neovisno o obliku subjekta koje ih izdaje kao i određenim garancijama i financijskim instrumentima s diskrecijskim mogućnostima sudjelovanja. Ovaj standard nije primjenjiv za Društvo.
- Dopune MRS-a 40-Ulaganja u nekretnine- prijenos ulaganja u nekretnine. Dopune pojašnjavaju kada subjekt treba prenijeti imovinu, uključujući imovinu u izgradnji ili pripremi. u ili iz ulaganja u imovinu. Izmjene tvrde da se izmjena uporabe pojavljuje kada imovina zadovoljava ili prestaje zadovoljavati definiciju ulaganja u imovinu, te ukoliko za to postoji dokaz. Obična promjena u namjerama Uprave o korištenju imovine ne pruža dovoljan dokaz o promjeni uporabe imovine. Subjekti bi trebali primjenjivati izmjene prospektivno prema promjenama u korištenju koje se javlja nakon početka perioda godišnjeg izvještavanja u kojem subjekt po prvi put a primjenjuje izmjene. Subjekt bi trebao preispitati klasifikaciju imovine koju drži na datum, te ukoliko je primjenjivo, reklasificirati imovinu da odražava uvjete koji jesu na datum.
- Izmjene MSFI 2 – Klasifikacija i mjerenje isplata na bazi dionica (izdano u lipnju 2016.). IASB je objavio izmjene MSFI-a 2- Plaćanje temeljeno na dionicama koje adresiraju tri glavna područja: efekte uvjeta stjecanja na novčano mjerenje plaćanja temeljenog na dionicama, klasifikacija plaćanja temeljenog na dionicama sa značajkama neto namire po odbitku poreznih obveza, te modifikacija računovodstva gdje prema uvjetima i odredbama plaćanja temeljenog na dionicama mijenjaju svoju klasifikaciju podmirenog novcem u podmireno glavnicom. Pri usvajanju, subjekti su dužni primjeniti izmjene bez prepravljavanja prethodnih razdoblja, no retrospektivna primjena je dopuštena ukoliko je odabrana za sve tri izmjene , te ukoliko se usklade s ostalim kriterijima. Izmjene se primjenjuju na godišnje periode koji počinju na ili nakon 1. siječnja 2018. godine uz dopuštenu raniju primjenu. Društvo procjenjuje potencijalni utjecaj izmjena na svoje financijske izvještaje.
- Izmjene MSFI 10 i MRS 28 – Prodaja ili unos imovine između investitora i pridruženog društva ili zajedničkog pothvata (izdano u rujnu 2014.).Izmjene adresiraju sukobe između MSFI-a 10 i MRS-a 28 u nošenju s gubitkom kontrole nad podružnicom koja je prodana ili je dio pridruženog poduzeća ili zajedničkog pothvata.Kako je definirano prema MSFI 3,izmjene pojašnjavaju da su dobiti i gubici (kao rezultat prodaje ili imovine koja čini poslovanje) između investitora, te pridruženog poduzeća ili zajedničkog pothvata priznati u cjelosti. Međutim, bilo koji dobitak ili gubitak (kao rezultat prodaje ili imovine koja ne čini poslovanje) priznaje se samo u opsegu udjela nepoveznog investitora u poduzeću ili zajedničkom pothvatu. IASB je odgodio datum stupanja na snagu navedenih izmjena na neodređeno, ali subjekt koji ranije usvoji izmjene mora ih implementirati prospektivno. Uprava predviđa da usvajanje izmjena neće imati materijalnog utjecaja na finacijske izvještaje Društva.
- Godišnja poboljšanja iz ciklusa 2014. – 2016. (izdano u prosincu 2016.). Ona uključuju izmjene:
 - MSFI 1 Prva primjena MSFI. Prvotno usvajanje međunarodnih standarda financijskog izvještavanja – Brisanje kratkoročnih izuzeća za subjekte koji prvi puta usvajaju standard. Društvo već primjenjuje MSFI, stoga ova izmjena nije primjenjiva na Društvo.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

- MRS 28- Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima (stupa na snagu od 1.siječnja 2018. godine i nakon toga)-pojašnjenje da je mjerenje ulaganja po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak ulaganje po izboru ulaganja. Društvo procjenjuje potencijalni utjecaj pojašnjenja na svoje financijske izvještaje.
- Primjena MSFI 9-Financijski instrumenti sa MSFI 4-Ugovori o osiguranju-izmjene MSFI 4. Ove izmjene nisu primjenjive za društvo.
- IFRIC Tumačenje 22 Transakcije u stranoj valuti i predujmovi (izdano u prosincu 2016.). Tumačenje objašnjava da u određivanju spot tečaja za početno priznavanje povezane imovine, troškova ili dohotka (ili njegova dijela) prestanka priznavanja nemonetarne imovine ili obveza proizašlih iz naprednih razmatranja. Ukoliko postoji veći broj plaćanja ili predujmova, tada subjekt mora odrediti datum transakcije za svako plaćanje ili predujam. Subjekti mogu primjenjivati izmjene na potpuno retrospektivnoj bazi. Alternativno, subjekt može primjeniti tumačenje prospektivno za svu imovinu, troškove i dohodak u opsegu koji su početno priznati na ili nakon početka izvještajnog razdoblja u kojem subjekt po prvi puta primjenjuje aplikaciju ili početkom prethodnog izvještajnog razdoblja prikazanog kao usporedna informacija u financijskim izvještajima izvještajnog razdoblja u kojem subjekt po prvi puta primjenjuje tumačenje.
Tumačenje stupa na snagu za godišnja razdoblja koja počinju naili nakon 1. siječnja 2018. godine. Rana primjena tumačenja je dozvoljena i mora biti objavljena. Trenutna praksa Društva sukladna je s tumačenjem, te Društvo ne očekuje nikakav utjecaj na svoje financijske izvještaje.
- IFRIC tumačenje 23-Nesigurnost oko tretmana poreza na dohodak. Tumačenje se odnosi na računovodstvo poreza na dohodak kada porezni tretman uključuje nesigurnosti koje utječu na primjenu MRS 12, te se ne primjenjuje na poreze i pristojbe izvan opsega MRS-a 12, niti posebno uključuje zahtjeve vezane uz kamate i kazne povezane s nesigurnim povezanim tretmanima. Uprava predviđa da usvajanje neće imati materijalnog značaja na financijske izvještaje Društva.

2.2. Osnove sastavljanja

- Financijski izvještaji društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenim od strane Europske Unije. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom povjesnog troška.
- Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenim od strane Europske Unije zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u bilješkama.
- 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

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.3. Izvještavanje o poslovnim segmentima

Poslovni segmenti prikazuju se u skladu s internim izvještajima koji se dostavljaju donositelju glavnih poslovnih odluka. Donositelj glavnih poslovnih odluka je Uprava Društva kojoj je povjereno upravljanje.

2.4. Funkcionalna i izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj i funkcionalnoj valuti, koja je ujedno i izvještajna valuta Društva. .

Prilikom pripreme financijskih izvještaja, transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važeće na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominirane u stranoj valuti na dan sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na taj datum.

31.12.2016. 1 EUR=7,557787 kn

31.12.2017. 1 EUR=7,513648 kn

2.5. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge ili robu tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje 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

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

glavnice sudionicima u glavnici. Troškove poslovanja sadržane u realiziranim uslugama čine svi troškovi nastali 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.

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 Društva 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.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

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 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.

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 po sljedećim stopama:

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

O p i s	2016.	2017.
	%	%
Građevinski objekti	2,5% - 5%	5%
Oprema (strojevi i alati)	10% - 25%	10% - 25%
Uredski namještaj	20%	20%
Informatička oprema	25%	25%
Transportna sredstva	25%	25%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim 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.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

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.

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.

Stopa amortizacije nematerijalne imovine iznosi 20% godišnje.

2.14 Ulaganja u nekretnine

Nekretnine koje se drže sa ciljem ostvarivanja prihoda od najma, a ne za obavljanje osnovne djelatnosti, iskazuju se 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 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 trgovačke robe vode se po prodajnim cijenama.
- Vrijednost zaliha trgovačke robe 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.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

2.17. Financijska imovina

a) Početno priznavanje i mjerenje

Društvo klasificira financijsku imovinu kao dugotrajnu: ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela,- ulaganja raspoloživa za prodaju, ulaganja u ovisna društva, financijska imovina po fer vrijednosti raspoloživu za prodaju, te zajmovi i potraživanja, zatim kao kratkotrajnu-raspoloživu za trgovanje: financijska imovina raspoloživu za trgovanje po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te zajmovi i potraživanja. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja.

b) Naknadna mjerenja

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

- Ulaganja u ovisna društva po trošku nabave-stjecanja,
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 priznaje samo u visini primljene dividende. Ovisna društva sastavni su dio konsolidiranih financijskih izvještaja.
- Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela za pripadajuće dijelove rezultata kroz račun dobiti i gubitka,
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 sastavni dio konsolidiranih financijskih izvještaja društva ulagača.
- Financijska imovina po fer vrijednosti raspoloživa za prodaju kroz rezerve fer vrijednosti u okviru ukupnog kapitala,
- 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.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

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

iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru financijskih prihoda ili rashoda u razdoblju u kojem su nastali.

c) 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 umanjnjem priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.

d) 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.

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 Društvo 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.

e) Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Društvo 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

a) 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.

b) Naknadno mjerenje

Mjerenje financijskih obveza ovisi o njihovoj klasifikaciji kako slijedi:

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.

c) Krediti i zajmovi

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

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.

d) 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 promjenjeni, 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 nefinancijske imovine

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

Nadoknadivi 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

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

a) 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.

b) 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.

c) 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. Zarada po dionici

Zarada po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima društva s prosječnim ponderiranim brojem redovnih dionica u izdanju tijekom godine.

2.27. 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.

2.28. 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.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 4 – Poslovni prihodi

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe /i/	421.028	547.748
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) /ii/	-	199.932
UKUPNO	<u>421.028</u>	<u>747.680</u>

/i/ Poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe odnose se na ostale poslovne prihode unutar grupe, budući društvo nema vlastito prihodovno poslovanje, već posluje preko povezanih poduzetnika. Obavljajući određene redovne aktivnosti vezane uz zajednički nastup, savjetodavne, pravne i sl. poslove za povezane poduzetnike, društvo ima određene troškove koje povezani poduzetnici sukladno međusobnim planovima ili sporazumima razmjerno refundiraju do njihova pokrća.

/ii/Ostali poslovni prihodi izvan grupe odnose se na obveza s osnove udjela u rezultatu tj. dividendu koja iz objektivnih razloga nije isplaćena bivšim dioničarima, a datira iz razdoblja od prije 10 godina. Kako nitko od bivših dioničara kojima dividenda tada nije isplaćena nije zatražio isplatu, društvo je u 2017. godini navedenu obvezu otpisalo u korist prihoda.

BILJEŠKA 5 – Materijalni troškovi

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Utrošeni materijal	2.747	3.516
Trošak sitnog inv., ambalaže i autoguma	-	5.900
Potrošeno gorivo i energija	3.143	2.659
Trošak rezervnih dijelova	8.685	62
UKUPNO	<u>14.576</u>	<u>12.137</u>

BILJEŠKA 6 - Troškovi usluga

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Usluge telekomunikacija i pošte	14.086	5.319
Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	2.559	14.400
Intelektualne usluge	77.287	77.456
Ostale vanjske usluge	14.984	36.387
UKUPNO	<u>108.917</u>	<u>133.562</u>

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 7 - Troškovi osoblja

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Neto plaće i nadnice	135.824	130.737
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	46.536	40.791
Doprinosi na plaće	31.366	29.330
UKUPNO	<u>213.726</u>	<u>200.858</u>

Na dan 31.prosinca 2017.godine društvo ima 2 zaposlena djelatnika kao i 2016. godine. Porezi i doprinosi na plaće i iz plaća uključuju definirane doprinose za mirovine plaćene obveznim mirovinskim fondovima u Hrvatskoj. Doprinosi se izračunavaju kao postotak bruto plaća zaposlenika. Ostale naknade zaposlenicima uključuju darove, nagrade i druge naknade do visine porezno dopuštenih rashoda.

BILJEŠKA 8 - Amortizacija

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Amortizacije materijalna imovina /i/	2.815	1.246
UKUPNO	<u>2.815</u>	<u>1.246</u>

/i/ Amortizacija je iskazana u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu u iznosu od 1.246 kuna (2016. godine 2.815 kuna), a obračunata je sukladno računovodstvenoj politici 2.12 i 2.13 uz financijske izvještaje.

BILJEŠKA 9 - Ostali troškovi

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	18.679	11.606
Naknade prijevoza sa posla i na posao	7.176	6.624
Reprezentacija	6.077	19.570
Premije osiguranja imovine	3.939	1.435
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.104	713
Bankovne naknade i nakande za platni promet	43.527	43.716
Ostala materijalna prava zaposlenika	3.000	3.000
Naknade članovima Nadzornog odbora /i/	9.381	154.253
Ostali troškovi poslovanja	1.712	300
UKUPNO	<u>94.595</u>	<u>241.217</u>

/i/U .2017. godini ponovo se isplaćuje naknada članovima Nadzornog odbora koje su se u ranijem razdoblju odrekli.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 10 – Ostali poslovni rashodi

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Ostali poslovni rashodi /i/	-	10.000
UKUPNO	-	<u>10.000</u>

/i/ Ostali poslovni rashodi odnose se na darove općekorisne namjene.

BILJEŠKA 11 - Financijski prihodi

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	-	-
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	30.661	30.136
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	-	20
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	156	9.209
UKUPNO	<u>30.817</u>	<u>39.365</u>

BILJEŠKA 12 - Financijski rashodi

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	4.038	11.516
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	2.040	255
UKUPNO	<u>6.078</u>	<u>11.771</u>

BILJEŠKA 13 - Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2016. godine 20%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje. Obračun poreza na dobit obavljen je sukladno hrvatskim zakonskim propisima i prikazan je kako slijedi:

O P I S	2016.	2017.
	HRK	HRK
Računovodstveni gubitak/dobit	11.138	176.254
Ukupna povećanje dobit smanjenje gubitka	4.254	19.569
Ukupno smanjenje dobiti/povećanje gubitka	-	-
Reinvestirana dobit	-	-
Dobit/gubitak nakon povećanja/smanjenja	15.392	195.824
Porezni gubitak za prijenos	(124.452.078)	(124.256.254)
Porezna osnovica	-	-
Porez na dobit	-	-

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 14 - Nematerijalna imovina

OPIS	Izdaci za razvoj	Koncesije, patenti, licence rob. i usluž. marke, softver i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Predujmovi za nabavu dugotrajne nematerijalne imovine	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST					-
Stanje 01. siječnja 2017. g.	=	=	86.962	5.538	92.500
Direktna povećanja imovine	-	-	23.950		23.950
Prijenos u uporabu	-	-	-	-	-
Prijenos sa imovine za prodaju	-	-	-	-	-
Rashodovanje i otuđivanje	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2017. g.	=	=	110.912	5.538	116.450
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 01. siječnja 2017. g.	=	=	=	=	=
Amortizacija	-	-	-	-	-
Rashodovanje i otuđivanje	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2017. g.	-	-	-	-	-
SADAŠNJA VRIJEDNOST					
31. PROSINAC 2016. G.	=	=	86.962	=	92.500
31. PROSINAC 2017. G.	=	=	110.912	5.538	116.450

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 15 - Nekretnine, postrojenja i oprema

O P I S	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. i ured. namještaj i transp. sred	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 01. siječnja 2017. g.	-	-	11.559	35.647	-	-	47.206
Direktna povećanja imovine	-	-	-	-	-	-	-
Prijenos u uporabu	-	-	-	-	-	-	-
Prijenos sa imovine za prodaju	-	-	-	-	-	-	-
Rashodovanje i otuđivanje	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2017. g.	-	-	11.559	35.647	-	-	47.206
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 01. siječnja 2017. g.	-	-	11.559	34.401	-	-	45.960
Amortizacija	-	-	-	1.246	-	-	1.246
Rashodovanje i otuđivanje	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2017. g.	-	-	11.559	35.647	-	-	47.206
SADAŠNJA VRIJEDNOST							
31. PROSINAC 2016. G.	-	-	-	1.246	-	-	1.246
31. PROSINAC 2017. G.	-	-	-	-	-	-	-

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 16 – Dugotrajna financijska imovina

O P I S	31.12.2016.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe /i/	137.694.597	137.694.597
Dani zajmovi poduzetnicima unutar grupe/ii/	395.063	392.755
Ostala dugotrajna financijska imovina	-	-
UKUPNO	138.089.660	138.087.352

/i/ Ulaganja u udjele poduzetnika unutar grupe

Ulaganja u udjele kod poduzetnika unutar grupe odnose se na izravno posjedovanje 82,50% i 100 % udjela (odnosno glasačke moći) društava u sastavu Lošinjska plovidba-Holding d.d. Mali Lošinj. Izravna ulaganja kod povezanih poduzetnika prikazana su kako slijedi:

O.P.I.S.	2016.	2017.
	HRK	HRK
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o. (100%)	77.650.700	77.650.700
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o. (100 %)	46.034.000	46.034.000
Morus Alba d.o.o (82,50%)	14.009.897	14.009.897
UKUPNO	137.694.597	137.694.597

Sva navedena ulaganja iskazana su po trošku stjecanja jer ih Društvo obuhvaća svojim konsolidiranim financijskim izvještajima.

Neizravno, preko povezanih poduzetnika društvo Lošinjska plovidba- Holding, d.d. je vlasnik i preostalog dijela društva Morus Alba d.o.o., Mali Lošinj tj. ukupno 100 %, zatim, 100 % vlasnik društava Asparagus d.o.o. Mali Lošinj i Arcturus d.o.o., Mali Lošinj, 50%-tni suvlasnik društva Dalsinia d.o.o., Mali Lošinj, te 71,48% društva Brodski servisi d.o.o., Rijeka.

/ii/ Dani zajmovi poduzetnicima poduzetnicima unutar grupe

Dani zajmovi povezanim poduzetnicima u iznosu od 392.755 kn odnose se na:

O.P.I.S.	2016.	2017.
	HRK	HRK
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	199.665	198.498
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	85.571	85.071
Asparagus d.o.o., Mali Lošinj	109.827	109.186
UKUPNO	395.063	392.755

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 17 - Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

O P I S	31.12.2016.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o.	154.695	36.526
Lošinjska plovidba-Brodogradilište d.o.o.	263.143	27.957
Asparagus	1.065	708
UKUPNO	<u>418.903</u>	<u>65.191</u>

BILJEŠKA 18 - Potraživanja od zaposlenika, države i drugih institucija te sotala potraživanja

O P I S	31.12.2016	31.12.2017.
	HRK	HRK
Potraživanja od zaposlenih	-	-
Potraživanja od države	25.799	25.799
Ostala potraživanja	46	46
UKUPNO	<u>25.845</u>	<u>25.845</u>

BILJEŠKA 19 - Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe

O P I S	31.12.2016.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Dani zajmovi poduzetnicima unutar grupe /i/	300.000	300.000
UKUPNO	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

/i/ Dani zajam u iznosu od 300.000 kn čini dana pozajmica poduzetniku unutar grupe i to društvu Lošinjska plovidba-Turizam d.o.o., Mali Lošinj.

BILJEŠKA 20 - Novac

O P I S	31.12.2016.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Žiro račun	19.570	311.110
Blagajna	289	1.600
UKUPNO	<u>19.859</u>	<u>312.710</u>

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 21- Kapital

O P I S	31.12.2016.	31.12.2017.
	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/	(108.044.445)	(108.033.306)
(Gubitak)/Dobit tekuće godine /v/	11.138	176.254
UKUPNO	<u>138.552.403</u>	<u>138.728.658</u>

/i/ Temeljni kapital Društva iskazan je na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 231.845.600 kn (662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 350 kn).

Vlasnička struktura Društva na dan 31.12.2017. godine je sljedeća:

DIONIČAR	BROJ DIONICA	%
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	14.883	2,2468
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	203.739	30,7569
UKUPNO	<u>662.416</u>	<u>100.0000</u>

/ii/ Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 14.715.808 kn i datiraju iz ranijih razdoblja.

/iii/ Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti iznose na dan 31.12.2017. godine 24.302 kn kao i 31.12.2016. godine, a čine ih:

- Zakonske rezerve na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 13.275 kn, a formirane su iz rezultata ranijih razdoblja (5 % ostvarenih dobiti u ranijim godinama).
- Ostale rezerve na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 11.027 kn, a datiraju iz ranijih godina.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

/iv/ Zadržana dobit

Preneseni gubitak na dan 31. prosinca 2017. godine ukupno iznosi 108.033.306 kn, a rezultat je razlike prenesenog gubitka iz 2015. godine i dobiti ostvarene po Računu dobiti i gubitka za 2016. godinu.

/v/ Dobit poslovne godine

Dobit iskazana po Računu dobiti i gubitka za 2017. godinu nakon oporezivanja iznosi 176.256 kn (u 2016. godini 11.138 kn). Za 2017. godinu Društvo nije ostvarilo osnovicu poreza na dobit zbog korištenja prenesenog poreznog gubitka iz 2016. godine(treća godina prijenosa poreznog gubitka).

/vi/ Dobit po dionici

Dobitak ostvaren po Računu dobiti i gubitka za 2017. godinu iznosi 176.256 kn, što podjeljeno na 662.416 dionica iznosi 0,26 kn po dionici.

BILJEŠKA 22 - Obveze prema dobavljačima

	31.12.2016.	31.12.2017.
O P I S	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima za robu i usluge u zemlji	134.292	111.956
UKUPNO	<u>134.292</u>	<u>111.956</u>

BILJEŠKA 23 - Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31.12.2016.	31.12.2017.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	41.494	49.760
Obveze za porez na dobit	-	-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	3.440	4.212
Ostale obveze za poreze i doprinose	527	694
UKUPNO	<u>45.461</u>	<u>54.666</u>

BILJEŠKA 24 - Obveze prema zaposlenima i ostale obveze

	31.12.2016.	31.12.2017.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	11.516	11.669
Ostale kratkoročne obveze	1.113	907
UKUPNO	<u>12.629</u>	<u>12.576</u>

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 25 – Obveze s osnova udjela u rezultatu

O P I S	31.12.2016.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Obveze s osnova udjela u rezultatu	199.932	
UKUPNO	<u>199.932</u>	<u>-</u>

Obveza s osnove udjela u rezultatu odnosila se na dividendu koja iz objektivnih razloga nije isplaćena bivšim dioničarima, a datirala je iz razdoblja od prije 10 godina. Obzirom na protek vremena, te kako nije zaprimljen zahtjev za isplatom od bivših dioničara kojima dividenda tada nije isplaćena, društvo u 2017. godini navedenu obvezu otpisalo u korist prihoda.

BILJEŠKA 26 - Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Kako Društvo ima ograničen djelokrug poslovanja, odnosno kako obavlja djelatnost isključivo preko ovisnih društava, financijski instrumenti i upravljanje rizicima primjenjivi su samo na razini poslovanja ovisnih društava preko kojih društvo posluje.

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osigurala da Društvu 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 Društva se sastoji od novca i novčanih ekvivalenata te vlasničke glavnice koju drže vlasnici društva i koja obuhvaća temeljni kapital, rezerve i zadržanu dobit.

Kategorije financijskih instrumenata

Na izvještajni datum nije bilo značajnih koncentracija kreditnog rizika po potraživanjima određenima za iskazivanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Uprava društva zajedno sa odjelom financija koordinira pristupom domaćem financijskom tržištu, prati financijske rizike koji se odnose na poslovanje Društva, odnosno njegovih povezanih društava 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.

Društvo je samo preko povezanih društava podložno navedenim rizicima i nastoji svesti učinke spomenutih rizika na najmanju moguću razinu. Društvo ne zaključuje ugovore o financijskim instrumentima, uključujući derivacijske financijske instrumente, niti njima trguje za spekulativne namjene. Društvo preko povezanih društava posluje na domaćem tržištu.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

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. Društvo je samo preko povezanih društava izloženo umjerenom kamatnom riziku.

BILJEŠKA 27 - 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.

a) Transakcije s društvima unutar grupe

Ukupni iznosi transakcija s povezanim strankama prikazani kroz prihode i rashode za 2017. i 2016. godinu, potraživanja i obveze na kraju godine za 2017. i 2016 prikazani su kako slijedi:

O.P.I.S.	2016.	2017.
	u kn	u kn
Prometi		
Prihodi i rashodi		
Ostali poslovni prihodi	421.028	547.748
Financijski prihodi	30.661	30.136
Financijski rashodi		11.516
LP Turizam d.o.o. i Asparagus d.o.o. (teč. razl)	-	11.516
Stanja na dan 31.prosinca		
Potraživanja (kratkoročna)	418.903	65.191
Potraživanja za pozajmicu i zajmove	300.000	692.755
Obveze	3.379	-

b) Naknade ključnom menadžmentu i članovima Nadzornog odbora

Članovi Uprave nisu zaposleni u Društvu. Zaposlen je jedino prokurist kojemu osim plaće u bruto iznosu od 125.099 kn (neto 84.677 kn), troškova prijevoza na posao i s posla, troškova po putnim naložima i sl. neoporezivih troškova nisu vršene nikakve druge isplate.

Od 1.1.2017. godini članovima Nadzornog odbora obračunavo se mjesečna naknada i to predsjedniku 2.000 kn neto, a članovima 1.300 kn neto i troškovi dolaska na sjednice. Tjekom 2017. godine predsjedniku i četvorici članova Nadzornog odbora obračunato je ukupno bruto 154.253 kn (naknada 125.260 kn i vezani troškovi 28.993 kn.

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d., Mali Lošinj
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 28 - Sporovi i potencijalne obveze

U Društvu nema saznanja o sudskim sporovima pokrenutim protiv Društva iz kojih bi proizlazile potencijalne obveze u narednim razdobljima, te nema razloga za rezerviranjem sredstava za potencijalne obveze.

BILJEŠKA 29 - Događaji nakon izvještajnog razdoblja

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2017. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

BILJEŠKA 30 – Naknada za usluge obavljanja revizije

Za reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2017. godinu ugovorena je naknada revizorskom društvu u iznosu od 20.000,00 kn uvećanao za PDV.

ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 28. travnja 2018. godine.

Potpisano u ime Uprave:

Danino Sučić

Predsjednik Uprave

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.

Lošinjskih brodograditelja 47.

Mali Lošinj

Republika Hrvatska

Mali Lošinj, 28. travanj 2018. godine

Vinko Mužić

Član Uprave

Antony Saganić

Član Uprave

Lošinjska plovidba - Holding d.d.

Mali Lošinj

Lošinjskih brodograditelja 47.

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

***IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA
za 2017. godinu***

Mali Lošinj, travanj 2018. godine

Sadržaj

1. Opći podaci o društvu
2. Povezana društva u sastavu grupe lp-holding d.d., m.lošinj
3. Temeljni kapital i vlasnička struktura
4. Godišnji financijski izvještaji za 2017. godinu
5. Financijski pokazatelji poslovanja
6. Budući razvoj poslovanja
7. Financijski instrumenti
8. Glavni elementi sustava unutarnje kontrole i upravljanja rizikom u odnosu na postupak financijskog izvještavanja
9. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja
10. Zaštita okoliša

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

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 1993. 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, Društvo 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.

Na dan 31.12.2017. društvo je imalo dva zaposlena djelatnika.

Sustav upravljanja Društvom

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

Uprava se sastoji od 3 člana. U 2017. godini funkciju Uprave društva obnašali su:

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

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

Poslovnikom Uprave mogu se predvidjeti poslovi koje će pojedini članovi Uprave voditi samostalno. U tom slučaju članovi Uprave jednoglasno određuju članove koji su ovlašteni 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 Poslovnikom 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 zahtijevaju 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 2017. 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 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,
- statusne 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.

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

Lošinjska plovidba-Holding d.d. Mali Lošinj, u 2017. 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 2017. 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%).

TEMELJNI KAPITAL I VLASNIČKA STRUKTURA

Temeljni kapital Društva iskazan je na dan 31.12.2017. 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 na dan 31.12.2017. godine je sljedeća:

DIONIČAR	BROJ DIONICA	%
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	14.883	2,2468
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	203.739	30,7569
UKUPNO	662.416	100,0000

GODIŠNJI FINANIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU

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

Nadalje, društvo podliježe obvezi revizije pojedinačnih i konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja.

Najznačajnija stavka aktive bilance je dugotrajna financijska imovina, odnosno ulaganja u povezane poduzetnike. Navedena ulaganja na dan 31.12.2017. godine iznose 137,694.597 kn.

U 2017. godini društvo je iskazalo ukupne prihode u iznosu od 787.045 kn, te ukupne rashode u iznosu od 610.791 kn, što je rezultiralo s dobiti poslovne godine u iznosu od 176.254 kn.

Treba napomenuti da se Društvo bavi zajedničkim nastupanjem i zastupanjem, kordiniranjem aktivnosti, unaprijeđenjem aktivnosti i savjetodavnom aktivnosti za društava-kćeri koja financiraju troškove nastale u tu svrhu, te da se primarno ne bavi prihodovnom aktivnošću, već preko društava-kćeri. Stoga je navođenje financijskih i nefinancijskih pokazatelja poslovanja primjereno samo na nivou konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe Lošinjska plovidba-Holding, dioničko društvo, Mali Lošinj.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

U nastavku se izvode ključni pokazatelji poslovanja za poslovnu godinu 2017.:

Financijski pokazatelji poslovanja

Izabrani podaci iz bilance	2016.	2017.
Novac i kratkotrajna financijska ulaganja	319.859	312.710
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.246	-
Ukupna aktiva	138.948.096	138.908.456
Financijske obveze	-	-
Neto financijske obveze	(319.859)	(312.710)
Glavnica i manjinski udjeli	138.552.403	138.728.658
Investirani kapital (prosječni)	155.037	552.025

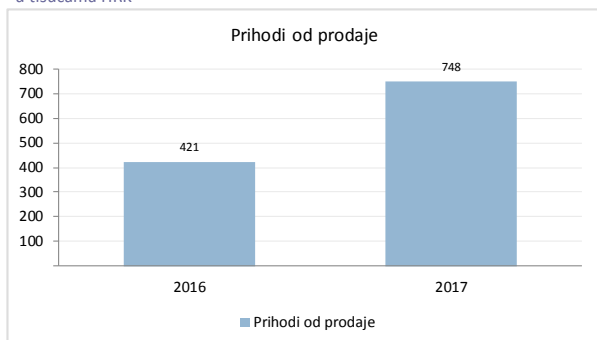
Izabrani podaci iz računa dobiti i gubitka	2016.	2017.
Prihodi od prodaje	421.028	747.680
Poslovni troškovi	434.629	599.020
EBITDA	(10.786)	149.906
<i>Stopa EBITDA dobiti</i>	(2,6%)	20,0%
Dobit iz poslovanja	(13.601)	148.660
<i>Stopa dobiti iz poslovanja</i>	(3,2%)	19,9%
Neto dobit	11.138	176.254
<i>Stopa neto dobiti</i>	2,6%	23,6%

Pokazatelji financijskog stanja	2016.	2017.
Brzi indikator	1,95	3,91
Obrtni indikator	1,95	3,92
Kapital / ukupna aktiva	1,00	1,00
Financijske obveze / kapital	0,00	0,00
Neto financijske obveze / kapital	0,00	0,00
Financijske obveze / EBITDA	0,00	0,00
Kapital / dugotrajna imovina	1,00	1,00
Kapital i dugor. obveze / dugotrajna imovina	1,00	1,00

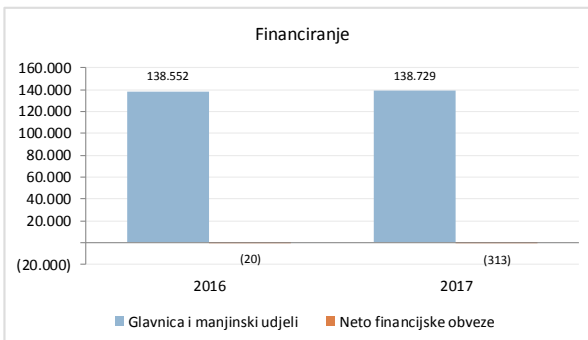
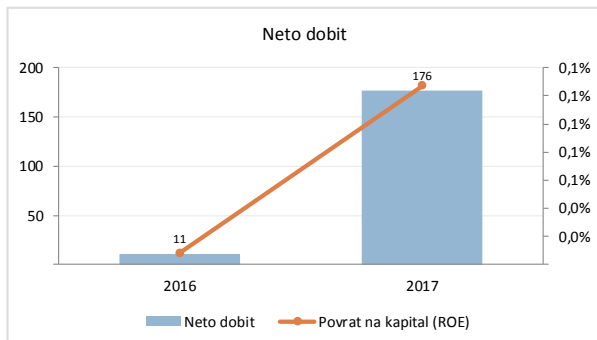
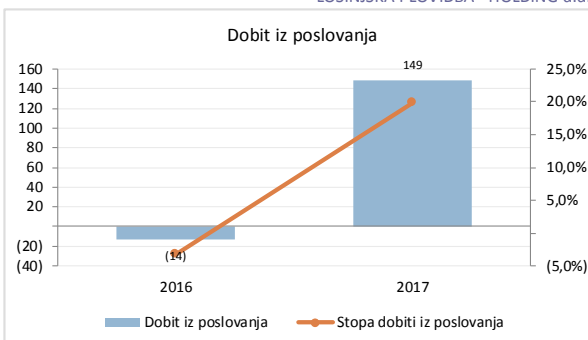
Ostali ključni financijski podaci	2016.	2017.
Povrat na kapital (ROE)	0,0%	0,1%
Povrat na investirani kapital (ROIC)	(8,8%)	26,9%
Obrtni indikator	1,95	3,92
Financijske obveze / kapital	0,00	0,00
Prosječan broj zaposlenika	2	2

Izabrani financijski podatci (grafikoni)

u tisućama HRK

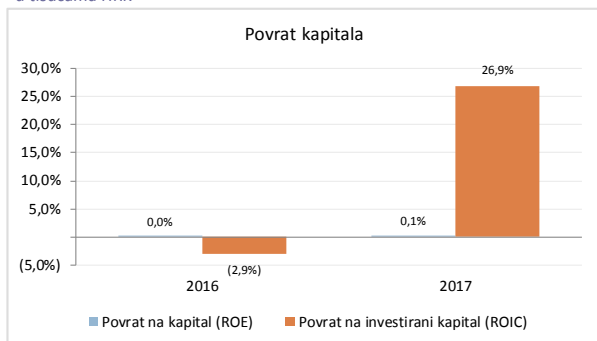


LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.

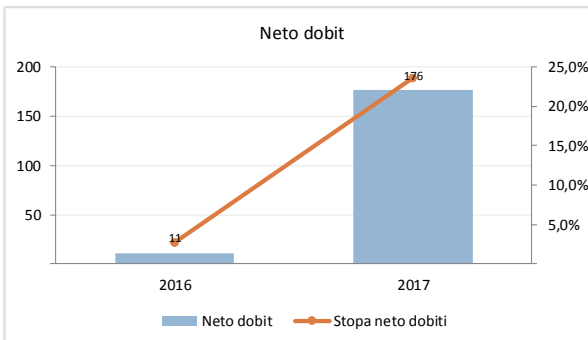
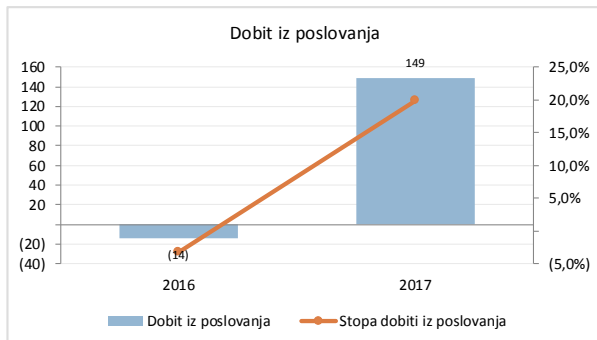
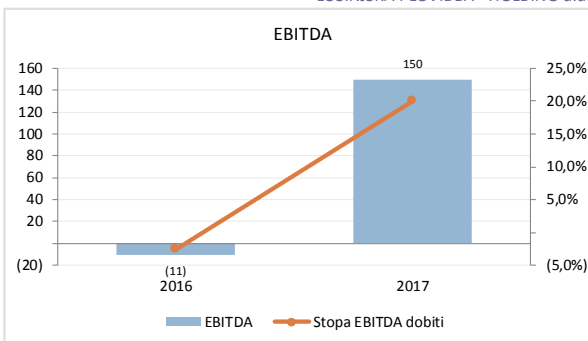


Pokazatelji profitabilnosti (grafikoni)

u tisućama HRK

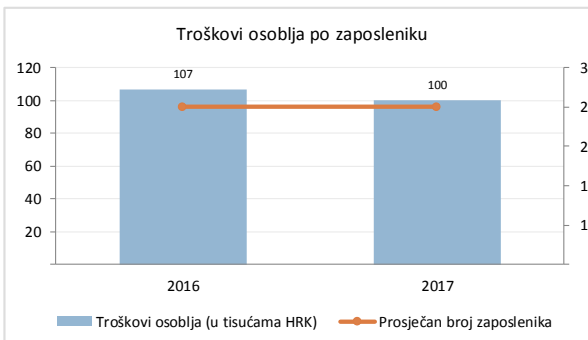
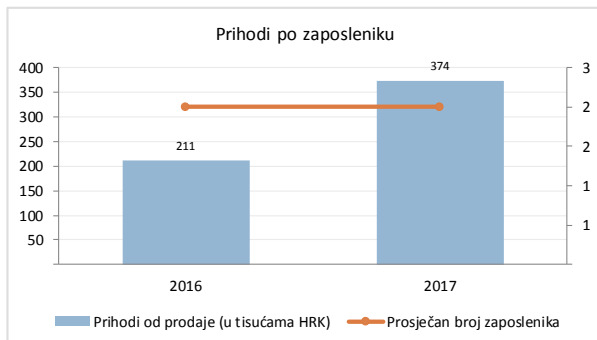
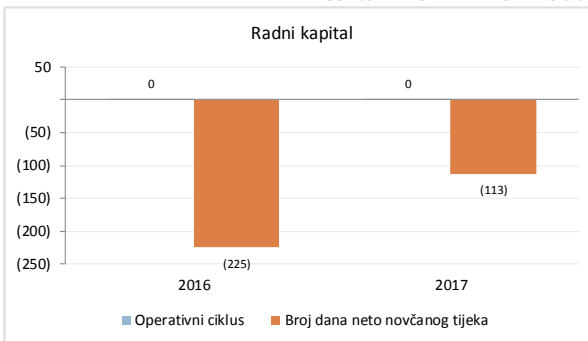
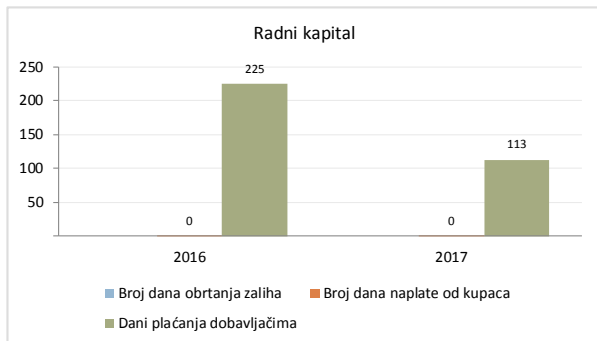


LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.



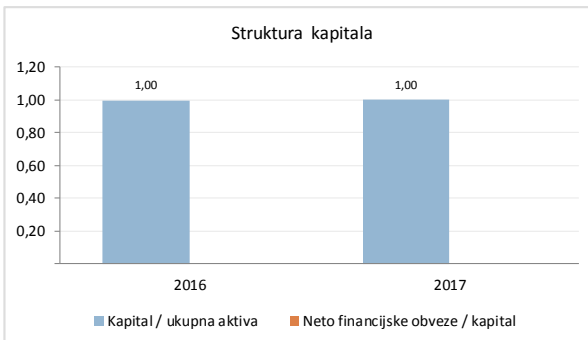
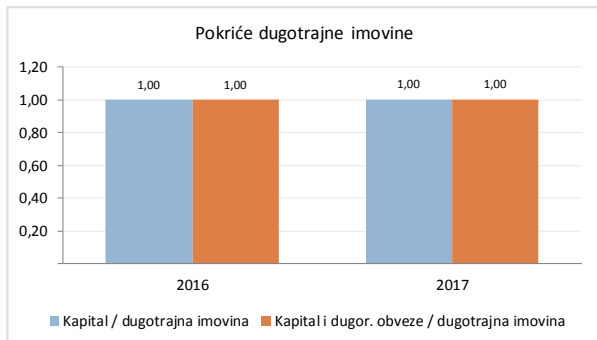
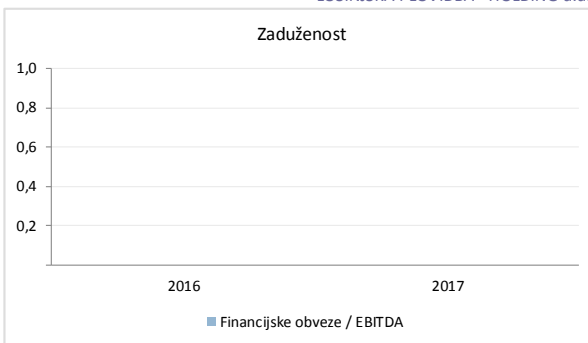
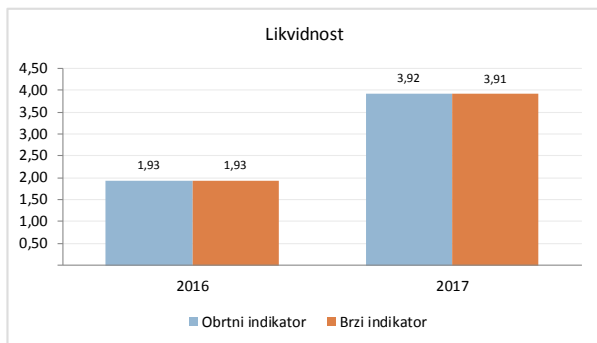
Pokazatelji aktivnosti (grafikoni)

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.



Pokazatelji financijskog stanja (grafikoni)

LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING d.d.



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.

FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Lošinjska plovidba – Holding, d.d., 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 FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Kao što je već navedeno, društvo ima ograničeno vlastito poslovanje i posluje preko povezanih poduzetnika, te zapošljava samo dva djelatnika, dok članovi Uprave nisu zaposleni u Društvu. Glavni elementi sustava unutarnje kontrole je kontrola od strane Uprave i Nadzornog odbora. Na razini povezanih poduzetnika pored navedenih kontrola od strane LP Holdinga, su kontrole zasnovane na organizacijskoj shemi svakog pojedinog društva kojima su definirane i kontrolne nadležnosti kod pojedinih funkcija, odnosno upravljanje rizikom.

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primjenjuje većinu odredbi kodeksa korporativnog upravljanja izrađenih od strane Zagrebačke burze. Društvo je u studenom 2017. godine osnovalo Revizijski odbor kao pododbor Nadzornog odbora.

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 se društvo preko svojih društava-kćeri bavi.

Potpisano u ime Uprave:

Đanino Sučić
Predsjednik Uprave

Vinko Mužić
Član Uprave

Antony Saganić
Član Uprave

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

Mali Lošinj, 28. travanj 2018. godine

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017

do

31.12.2017

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03040135

Matični broj subjekta (MBS): 040031685

Osobni identifikacijski broj (OIB): 84596290185

Tvrtna izdatelja: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD NEKONSOLIDIRANI

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: 2

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5020

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: MIODRAG KLIČKOVIĆ

(unos 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. Nerevidirani godišnji financijski izvještaji
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obveznik: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD NEKONSOLIDIRANI			
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	138.183.406	138.203.802
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	92.500	116.450
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	92.500	116.450
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.246	0
1. Zemljište	011	0	0
2. Građevinski objekti	012	0	0
3. Postrojenja i oprema	013	0	0
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.246	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	138.089.660	138.087.352
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	137.694.597	137.694.597
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	395.063	392.755
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
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	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	764.690	703.829
I. ZALIHE (036 do 042)	035	0	0
1. Sirovine i materijal	036	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
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	444.831	91.119
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	418.903	65.191
2. Potraživanja od kupaca	045	83	83
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	25.799	25.799
6. Ostala potraživanja	049	46	46
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	300.000	300.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	300.000	300.000
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	0	0
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	19.859	312.710
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	0	825
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	138.948.096	138.908.456
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	138.552.403	138.728.658
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	-108.044.445	-108.033.306
1. Zadržana dobit	073	16.424.960	16.424.960
2. Preneseni gubitak	074	124.469.405	124.458.266
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	11.138	176.254
1. Dobit poslovne godine	076	11.138	176.254
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
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	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	0	0
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	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	395.693	179.798
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	3.379	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	0	0
4. Obveze za predujmove	097	0	600
5. Obveze prema dobavljačima	098	134.292	111.956
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	11.516	11.669
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	45.461	54.666
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	199.932	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.113	907
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	138.948.096	138.908.456
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
stanje na dan 31.12.2017.

LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING DD NEKONSOLIDIRANI			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	421.028	747.680
1. Prihodi od prodaje	112	421.028	547.748
2. Ostali poslovni prihodi	113	0	199.932
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	434.629	599.020
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	123.493	145.699
a) Troškovi sirovina i materijala	117	14.576	12.137
b) Troškovi prodane robe	118	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	108.917	133.562
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	213.726	200.858
a) Neto plaće i nadnice	121	135.824	130.737
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	46.536	40.791
c) Doprinosi na plaće	123	31.366	29.330
4. Amortizacija	124	2.815	1.246
5. Ostali troškovi	125	94.595	241.217
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	10.000
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	30.817	39.365
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	30.661	30.136
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	156	9.229
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. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	6.078	11.771
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	6.078	11.771
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	451.845	787.045
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	440.707	610.791
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	11.138	176.254
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	11.138	176.254
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	11.138	176.254
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	11.138	176.254
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0
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		0
2. Pripisana manjinskom interesu	170		0



LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING

DIONIČKO DRUŠTVO ZA POMORSKI PRIJEVOZ, BRODOGRADNJU I TURIZAM

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

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

HANFA
10000 zagreb
MIRAMARSKA 24B

PREDMET: IZJAVA osobe odgovorne za sastavljanje izvještaja

Ja, Miodrag Kličković, rukovoditelj odjela financijsko-knjigovodstvenih poslova, izjavljujem da prema mome najboljem saznanju financijski izvještaj za 2017.godinu u sklopu izvještaja LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d. sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskih izvješćivanja, daje cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja LOŠINJSKE PLOVIDBE HOLDING d.d..

Rukovoditelj financijsko-knjigovodstvenih poslova

Miodrag Kličković, dipl.oec.

U M.Lošinj, 13.veljače 2018.god.