

Luka Zadar d.d. Zadar
Godišnji financijski izvještaji
i Izvješće neovisnog revizora
za 2013. godinu

SADRŽAJ

STRANICA:

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
- Bilanca na dan 31. prosinca 2013. godine.....	5
- Račun dobiti i gubitka za 2013. godinu.....	8
-Izveštaj o novčanom tijeku.....	10
-Izveštaj o promjenama kapitala.....	11
- Bilješke uz financijske izvještaje	12



Matični porezni broj: 3141055, ŽIRO RAČUN: 2407000-1100017155 OTP BANKA d.d.
OIB: 46201758869 ŽIRO RAČUN: 2484008-1101510828 RAIFFEISEN BANK d.d.
TELEFONI: Direktor; 342-510, Tajnica direktora 342-511,
e-mail jurica.kesina@luka-zadar.hr branka.paric@luka-zadar.hr
Opći,pravni i kadrovski sektor:342-515, Komercijalni sektor: 341-048,342-534, Financijski sektor
342-502,342-545, Tehnički sektor: 627-010,Knjigovodstvo:627-011, Obračun OD:341-
034,Blagajna: 340-124, TELEFAX.: 342-630

www.luka-zadar.hr info@luka-zadar.hr

Naš znak i br. 01-148 /14./02.

Vaš znak i br.

Zadar 04.04.2014.
p. p. 329, 23 001 Zadar

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2013. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja / „HSFI“ /, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja /“OSFI“ / tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i opreznih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i obavještanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću održavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te s toga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 04. travnja 2014.godine.

Potpisano u ime Društva:
Jurica Kešma, Uprava zadar d.d.
ZADAR 2



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVA "LUKA ZADAR" D.D. ZADAR

U razdoblju od 19. srpnja 2013. godine do 4. travnja 2013. godine obavili smo reviziju financijskih izvještaja "LUKA ZADAR" d.d. Zadar, koji uključuju priloženu Bilancu na dan 31. prosinca 2013. godine, Račun dobiti i gubitka za 2013. godinu, Izvještaj o novčanom tijeku, Izvještaj o promjenama kapitala i Bilješke uz financijske izvještaje sa sažetkom najvažnijih računovodstvenih politika. Navedeni izvještaji su prikazani na stranicama broj 5 do zaključno 25.

Odgovornost Uprave Društva za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su važne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje primijenjenih računovodstvenih politika i primjerenosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i primjereni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji "LUKA ZADAR" d.d. Zadar, prikazuju istinito i fer u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31.prosinca 2013. godine, rezultate njegova poslovanja i novčane tokove za godinu tada završenu sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja koja ne utječu na mišljenje

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, upozoravamo na bilješku broj 26. – sudski sporovi, jer bi ishodi navedenih sporova mogli utjecati na stavke bilance i računa dobiti i gubitka u budućim razdobljima.

U Zadru, 4. travnja 2014.

Ovlašteni revizor:

Branimir Grgić, dipl. oec.



"Inženjerski biro-revizija" d.o.o. Zadar

Poljana Plankit 1

Direktor i ovlašteni revizor:

Irena Dobrović, dipl.oec.



„Inženjerski biro-revizija“
d.o.o. - Zadar

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 46201758869; LUKA ZADAR d.d. ZADAR				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (note)	Tekuća godina (note)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		29.947.741	29.711.111
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	14	191.387	176.232
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		191.387	176.232
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	15	29.756.354	29.534.879
1. Zemljište	011		10.999.617	10.999.617
2. Građevinski objekti	012		775.762	734.012
3. Postrojenja i oprema	013		6.124.393	5.580.012
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		200.723	523.453
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	15	0	41.926
7. Materijalna imovina u pripremi	017		11.600.859	11.600.859
8. Ostala materijalna imovina	018		55.000	55.000
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0	0
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		7.529.923	10.080.907
I. ZALIHE (036 do 042)	035	16	428.666	417.507
1. Sirovine i materijal	036		428.666	417.507
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	17	5.330.078	5.451.528
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0	0
2. Potraživanja od kupaca	045		5.158.214	5.359.492
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		50	50
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		105.452	26.649
6. Ostala potraživanja	049		66.362	65.337
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0	0

2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		0	0
7. Ostala financijska imovina	057		0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	058	18	1.771.179	4.211.872
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	19	30.764	13.081
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		37.508.428	39.805.099
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	20	35.210.300	36.165.897
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	20	21.249.200	21.249.200
II. KAPITALNE REZERVE	064		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	20	1.070.507	1.070.507
1. Zakonske rezerve	066		1.070.507	1.070.507
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		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	20	1.745.759	1.745.759
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	20	11.136.059	11.144.834
1. Zadržana dobit	073		11.136.059	11.144.834
2. Preneseni gubitak	074		0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	20	8.775	955.597
1. Dobit poslovne godine	076		8.775	955.597
2. Gubitak poslovne godine	077		0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078		0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	21	986.142	986.142
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		0	0
3. Druga rezerviranja	082		986.142	986.142
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	22	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	23	1.311.986	2.653.060
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		37.808	0
4. Obveze za predujmove	097		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098		315.368	624.879
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		492.025	548.712
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		369.729	829.134

10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		19.194	19.194
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105		77.862	631.141
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		0	0
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		37.508.428	39.805.099
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			



Luka Zadar d.d.
ZADAR

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 46201758869; LUKA ZADAR d.d. ZADAR				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeska	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	6	12.739.237	15.628.501
1. Prihodi od prodaje	112	6	12.672.635	15.565.593
2. Ostali poslovni prihodi	113	6	66.602	62.908
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	10	12.693.940	14.477.696
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	10	2.167.442	2.615.341
a) Troškovi sirovina i materijala	117		710.357	903.316
b) Troškovi prodane robe	118		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119		1.457.085	1.712.025
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	10	8.829.811	8.961.337
a) Neto plaće i nadnice	121		6.094.578	6.223.150
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.523.645	1.555.788
c) Doprinosi na plaće	123		1.211.588	1.182.399
4. Amortizacija	124	10	694.465	692.812
5. Ostali troškovi	125	10	859.855	1.060.871
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	10	2	380.079
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		2	380.079
7. Rezerviranja	129	10	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	10	142.365	767.256
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	7	14.360	64.069
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	7	14.360	64.069
3. Dio prihoda od pridruženih 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	11	36.871	7.919
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	11	36.871	7.919
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	8	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	5	12.753.597	15.692.570
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	9	12.730.811	14.485.615
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	12	22.786	1.206.955
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		22.786	1.206.955
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	13	14.011	251.358
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	13	8.775	955.597
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		8.775	955.597
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava 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 (popunjava 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 nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			



Luka Zadar d.d.
ZADAR

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 46201758869; LUKA ZADAR d.d. ZADAR				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		22.786	1.206.955
2. Amortizacija	002		694.464	692.812
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		0	1.145.207
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		417.698	0
5. Smanjenje zaliha	005		22.963	11.159
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		12.477	7.919
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		1.170.388	3.064.052
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		294.441	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		0	127.019
3. Povećanje zaliha	010		0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		333.268	64.069
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		627.709	191.088
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	24	542.679	2.872.964
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		0	0
3. Novčani primici od kamata	017		13.563	61.719
4. Novčani primici od dividendi	018		0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		25.000	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		38.563	61.719
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		25.750	414.256
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		50.000	41.926
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		75.750	456.182
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	24	37.187	394.463
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		544.073	37.808
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		101.945	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		-81	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		645.937	37.808
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	24	645.937	37.808
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 - 014 + 025 - 026 + 037 - 038)	039	24	0	2.440.693
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 - 013 + 026 - 025 + 038 - 037)	040		140.445	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		1.911.624	1.771.179
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		0	2.440.693
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		140.445	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	24	1.771.179	4.211.872



Matični porezni broj: 3141055, OIB: 46201758869
ŽIRO RAČUN: 2407000-1100017155 OTP BANKA d.d. ZADAR
TELEFONI: Direktor; 342-511, 342-510, Financijsko-računovodstveni sektor; 342-542
Komersijalni sektor; 342-534, 341-048; Opći sektor; 342-515, Operativni sektor; 341-545
Tehnički sektor; 342-545, TELEFAX: 342-630 HRVATSKA
www.luka-zadar.hr

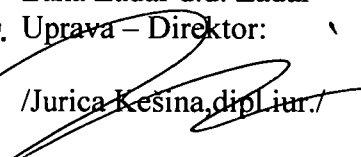
Naš znak i br. 03- /14. SM -

Vaš znak i br.

Zadar, 04.04. 2014.
p. p. 329, 23 001 Zadar

IZVJEŠĆE O PROMJENI KAPITALA OD 01.01.2013 DO 31.12.2013. GODINE

Pozicija	31.12.2012.	smanjenje	povećanje	31.12.2013.	red.br.bilješke
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1. Upisani kapital	21.249.200			21.249.200	20/25
2. Revalorizacij. rezerve	1.745.759			1.745.759	20/25
3. Rezerve zakonske	1.070.507			1.070.507	20/25
4. Zadržana dobit	11.136.059		8.775	11.144.834	20/25
5. Dobit tekuće godine	8.775	8.775	955.597	955.597	20/25
UKUPNO	35.210.300	8.775	964.372	36.165.897	20/25

Luka Zadar d.d. Zadar
Uprava – Direktor:

/Jurica Kesina, dipl. iur./



luka zadar d.d.
ZADAR 8

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA 31.12.2013. GODINE

1. OPĆI PODACI

Luka Zadar d.d., Gaženička 28, 23000 Zadar, OIB 46201758869 upisano je u registru Republike Hrvatske, s temeljnim kapitalom od 21.249.200,00 kuna.

Dionička struktura Društva sastoji se od:

- Trgovačko društvo Diluculo d.o.o. Zagreb	56.919 dionica	53,5728%
- domaće fizičke osobe	49.257 dionica	46,3613%
- Javni sektor HFP	70 dionica	0,0659%

Organizacijska struktura poduzeća:

1. Komerijalni sektor
2. Operativni sektor
3. Financijsko-računovodstveni sektor
4. Opći sektor
5. Sektor tehničkog održavanja
6. Sektor za razvoj i investicije

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja u odnosu na plaćeni broj sati je 91, a u odnosu na broj efektivnih sati rada 78.

Osobe ovlaštene za zastupanje

Član Uprave Društva Neven Jurin, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do 26.12.2013. godine.

Od 27.12.2013. godine Rješenjem Trgovačkog suda u Zadru za člana uprave imenuje se Jurica Kešina iz Zagreba.

Nadzorni odbor

Veljko Bubić – predsjednik do 26.06.2013. godine

Arsen Marin – član

Pero Leontić – član do 26.06.2013. godine

Od 27.06.2013. godine do 31.12.2013. godine nisu izabrani novi predsjednik ni član Nadzornog odbora kojima je sa 26.06.2013. godine istekao mandat.

2. OPIS VRSTA POSLOVANJA I GLAVNE AKTIVNOSTI

Prema NKD-u iz 2007. godine poslovni subjekt ima pravno ustrojbeni oblik brojčane oznake 91 – d.d. prema Zakonu o trgovačkim društvima i razvrstan je u djelatnosti skupine H – prijevoz i skladištenje, brojčane oznake razreda 5224 – prekrcaj tereta.

Luka Zadar d.d. Zadar registrirano je Društvo za obavljanje slijedećih djelatnosti:

* održavanje i popravak motornih vozila

- * ostali kopneni prijevoz
- * cjevovodni transport
- * pomorski i obalni prijevoz
- * prekrcaj tereta i skladištenje
- * ostale prateće djelatnosti u kopnenom prijevozu
- * djelatnost ostalih agencija u prijevozu
- * poslovanje nekretninama
- * iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * ostale gospodarske djelatnosti koje su s lučkim djelatnostima u neposrednoj ekonomskoj, prometnoj ili tehnološkoj svezi (opskrba brodova, pružanje usluga putnicima, tegljenje, servisi lučke mehanizacije, lučko-agencijski i otpremnički poslovi, poslovi kontrole i količine robe i dr.)
- * investicijsko i tekuće održavanje objekata, instalacija i uređaja, tekuće i investicijsko održavanje željezničkih kolosijeka,
- * rad uređajima na terminalima kao što su luke i gatovi
- * navigacijske usluge, vođenje i pristajanje brodova, lučko i obalno peljarenje
- * mjenjačko poslovanje
- * kupnja i prodaja robe
- * trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- * poslovi međunarodnog otpremništva
- * prodaja inozemne robe s konsignacijskog skladišta
- * prijevoz robe i putnika u međunarodnom pomorskom i cestovnom prometu
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- * privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih brodica i plutajućih objekata,
- * upravljanje i održavanje parkirališta
- * premještanje nepropisno zaustavljenih i parkiranih vozila
- * usluge na parkiralištima
- * osposobljavanje radnika za provedbu preventivnih mjera zaštite od požara
- * poslovi ustupanja radnika korisnicima za obavljanje privremenih poslova
- * poslovi rukovanja robom npr. pakiranje, prepakiranje, raspakiranje, uzimanje uzoraka, vaganje
- * proizvodnja, piljenje građe, impregnacija drva
- * prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja i iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina
- * ukrcaj/iskrcaj putnika uz upotrebu lučke prekrcajne opreme npr. malih brodica za prijevoz putnika
- * proizvodnja električne energije i toplinske energije
- * prijenos električne energije
- * iznajmljivanje plovnih objekata

3. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu i Odluke Nadzornog odbora Luka Zadar d.d. o primjeni HSFI-a.

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

4. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja linearnom metodom.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od jedne godine. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od te imovine, i ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

U skladu s točkom 3.29 HSFI 3 vijek trajanja dugotrajne materijalne imovine preispituje se prilikom izrade financijskih izvještaja.

Zemljište i druga imovina kao i imovina u pripremi koja ima neograničen vijek upotrebe se ne amortizira.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaje, rashodovanja, i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Izvanredni – ostali prihodi odnosno Izvanredni – ostali rashodi, u računu dobiti i gubitka.

Zalihe obuhvaćaju: zalihe rezervnih dijelova, hrane i pića u restoranu, goriva i maziva, sitnog inventara, alata i auto guma. Mjere se po trošku nabave, u skladu s HSFI-om 10. obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene.

Zalihe sitnog inventara, alata i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100% -tom iznosu.

Potraživanja se u poslovnim knjigama iskazuju na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Potraživanja od kupaca iz inozemstva izražena u ispravi u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunato po srednjem tečaju HNB na dan evidentiranja potraživanja u skladu s HSFI-om 11 – Potraživanja.

Prilikom naplate potraživanja nastala s osnove tečajne razlike knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva. Povećanje potraživanja za kamatu utemeljuje se na ugovoru i obračunatim zateznim kamatama po zakonskoj stopi.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo i utuženo.

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti i dobitka tekuće godine.

Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze s osnove kredita i zajmova te ostale obveze.

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje roba i usluga, prihode od upotrebe vlastitih proizvoda, te ostale poslovne prihode, financijske prihode i ostale –izvanredne prihode.

Društvo priznaje prihode, sukladno HSFI-u 15, kada će imati buduće ekonomske koristi i kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti.

Prihodi od prodaje priznaju se kada Društvo izvrši uslugu; kada kupac prihvati izvršenu uslugu i kada je naplativost nastalih potraživanja prilično sigurna.

Prihodi od kamata priznaju se obračunom zatezних kamata po zakonskoj stopi.

Ostali – izvanredni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine. Ovi prihodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode, i ostale izvanredne rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, rezerviranja troškova, te ostale troškove poslovanja.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10 – Zalihe.

Ostali – izvanredni rashodi obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja i prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

5. PRIHODI

Prihodi u 2013. godini povećani su u odnosu na 2012. godinu 23,04%.

Struktura prihoda

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Poslovni prihodi	12.739.237	15.628.501
Financijski prihodi	14.360	64.069
Izvanredni-ostali prihodi	0	0
U K U P N O	12.753.597	15.692.570

Povećanje prihoda u 2013. godini isključivo je rezultat većeg broja prekranih tona generalnih tereta, na kojima se postiže veća cijena usluga.

6. Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Prihod od prod.usl.zemlji	11.745.799	14.695.930
Prihod od prod.usl.u inozemstvu	644.858	684.063
Naplata cestarine i parkira.	255.709	156.272
Naplata bonova za topli obrok	26.269	29.328
Ostali poslovni prihodi	66.602	62.908
U K U P N O	12.739.237	15.628.501

7. Financijski prihodi

Struktura financijskih prihoda

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Prihodi od kamata	13.563	61.719
Prihodi od tečajnih razlika	797	2.350
U K U P N O	14.360	64.069

Financijski prihodi sudjeluju u strukturi ukupnih prihoda s neznatnih 0,40%. Od ukupnih financijskih prihoda tečajne razlike iznose 2.350 kn (prema toč. 15.72 HSFI-a 15).

8. Izvanredni – ostali prihodi

Izvanrednih – ostalih prihoda u 2013. godini nije bilo.

9. RASHODI

Struktura rashoda

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Poslovni rashodi	12.693.940	14.477.696
Financijski rashodi	36.871	7.919
Izvanredni-ostali rashodi	0	0
U K U P N O	12.730.811	14.485.615

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 99,94%, i veći su u odnosu na 2012. godinu za 14,05%.

10. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Materijalni troškovi	2.167.442	2.615.341
Troškovi osoblja	8.829.811	8.961.337
Amortizacija	694.465	692.812
Ostali troškovi	859.855	1.060.871
Vrijednosno usklađivanje	2	380.079
Rezerviranja za otpremnine	0	0
Ostali poslovni rashodi	142.365	767.256
U K U P N O	12.693.940	14.477.696

Poskupljenjem energenata i usluga materijalni troškovi veći su u odnosu na proteklu godinu za 12,24%, dok su se troškovi osoblja u 2013. godini povećali za neznatnih 1,48%.

Ovdje valja napomenuti da smo u pred stečajnoj nagodbi s Tankerkomerc d.d. Zadar, morali napraviti vrijednosno usklađivanje potraživanja od ukupno 30% duga tj. 363.549 kn.

U ostale poslovne rashode knjiženi su troškovi po poreznom nadzoru za 2012. godinu. Rješenjem porezne uprave dužni smo bili knjižiti na troškove 356.128 kn, a po uzoru na zapisnik poreznog nadzora obračunali smo i 2013. godinu po istoj osnovi (naknada prokuriste kao drugi dohodak i razlika u cijeni toplog obroka kao primanja u naravi naših djelatnika) u vrijednosti 259.682 kn.

Ukupne bruto naknade članovima Nadzornog odbora iznosile su u 2013. godini 78.345 kuna.

11. Financijski rashodi

Financijske rashode čine kamate 1.272 kn i negativne tečajne razlike 6.647 kn (prema toč. 16.39 HSFI-a 16).

Društvo je kamate i druge troškove evidentiralo kao rashode razdoblja.

Struktura financijskih rashoda

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Kamate po računima dobavljača	1.283	79
Kamate po primljenim kreditima	23.111	1.193
Negativne tečajne razlike	12.477	6.647
U K U P N O	36.871	7.919

12. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Ukupni prihodi	12.753.597	15.692.570
Ukupni rashodi	12.730.811	14.485.615
DOBIT	22.786	1.206.955

Društvo je za 2013. godinu iskazalo višak prihoda nad rashodima te ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu 1.206.955 kn.

13. POREZ NA DOBIT

Društvo je za 2013. godinu, sukladno Zakonu o porezu na dobit, obračunalo porez na dobit po stopi od 20%. Obračunati porez na dobit za 2013. godinu iznosi 251.358 kn.

Obračun poreza na dobit

Red.broj	O P I S	Iznos
1.	2.	3.
1.	Dobit prije oporezivanja	1.206.955
2.	Porez na dobit	251.358
3.	DOBIT RAZDOBLJA	955.597

B I L A N C A 31.12.2013. GODINE

14. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na sredstvima dugotrajne materijalne imovine (tuda sredstva) uzetim u koncesiju.

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Redni broj	Pozicija	Ulaganja na tuđim sredstvima u razdoblju najma
	Nabavna vrijed.	
1.	Stanje 01.01.2013. godine	1.105.517
2.	Nabavke tijekom godine	30.780
3.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	
4.	Stanje 31.12.2013. godine	1.136.297
	Ispravak vrijed.	
5.	Stanje 01.01.2013. godine	914.130
6.	Amortizacija tijekom godine	45.935
7.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	
8.	Stanje 31.12.2013. godine	960.065
9.(1-5)	Knjigovodstvena vrijednost 01.01.2013.	191.387
10.(4-8)	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2013.	176.232

15. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

U slijedećoj tablici dat je pregled dugotrajne materijalne imovine:

Red broj	Opis	Zemljište	Građevi. Objekti	Strojevi oprema	Alati, pog. Inv., prije. Sredstva	Materij. Imovina u pripremi	Ostala imovina	UKUPNO
	Nabavna vrijed.							
1.	Stanje 01.01.2013. godine	10.999.617	1.712.429	13.500.176	1.465.478	11.600.859	55.000	39.333.559
2.	Nabavke tijekom godine			4.940	378.535	--	--	383.475
3.	Prodaja i rashod. Tijekom godine		21.480	99.734	104.857	--	--	226.070
4.	Stanje 31.12.2013. godine	10.999.617	1.690.949	13.405.383	1.739.156	11.600.859	55.000	39.490.964
	Ispravak vrijed.							
5.	Stanje 01.01.2013. godine	---	936.667	7.375.783	1.264.755	-	-	9.577.205
6.	Amortizacija tijekom god.		41.750	549.322	55.805			646.877
7.	Prodaja i rashod. tijekom godine		21.480	99.734	104.857			226.070
8.	Stanje 31.12.2013. godine		956.937	7.825.371	1.215.703			9.998.012
9. (1-5)	Knjigovodstvena vrijed. 01.01.2013.	10.999.617	775.762	6.124.393	200.723	11.600.859	55.000	29.756.354
10. (4-8)	Knjigovodstvena vrijed. 31.12.2013.	10.999.617	734.012	5.580.012	523.453	11.600.859	55.000	29.492.952
	Uplaćeni predujmovi							41.926
	Ukupno							29.534.879

16. ZALIHE

Zalihe sirovina i materijala u skladištu vode se po nabavnoj cijeni, a izlaz materijala sa zaliha se evidentira po prosječnoj cijeni.

Sitni inventar i alat, AL-HTZ, te auto gume čiji je korisni vijek trajanja duži od jedne godine, a čija je nabavna vrijednost do 30.06.2010. godine bila manja od 2.000,00 kn, a od 01.07.2010. godine iznosi manje od 3.500,00 kn, otpisuju se jednokratno na teret obračunskog razdoblja prilikom stavljanja u uporabu.

Struktura zaliha

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Zalihe materijala	151.242	152.050
Zalihe rezervnih dijelova	273.000	259.612
Zalihe sitnog inventara i auto guma	4.424	5.845
U K U P N O	428.666	417.507

17. POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja sa 31.12.2013. godine iznose 5.451.528 kn, a najveći dio odnosi se na potraživanja od kupaca 98,31%.

Ostala potraživanja se odnose na potraživanja za dane avanse.

Struktura potraživanja

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Potraživanja od kupaca	5.158.214	5.359.492
Potraživanja od države i drugih institucija	105.452	26.649
Potraživanja od zaposlenika	50	50
Ostala potraživanja	66.362	65.337
U K U P N O	5.330.078	5.451.528

Struktura dospjelog potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca	Iznos
1.	2.
Ukupna potraživanja	5.359.492
Nedospjela potraživanja	2.660.186
Dospjela potraživanja	2.699.306
- do 30 dana	624.345
- od 30-60 dana	288.598
- od 60-90 dana	215.735
- više od 90 dana	1.570.628

Na dan 31.prosinca srednji tečaj kune HNB u odnosu na ostale valute bio je

Valuta	1 EUR	1 USD
1.	2.	3.
2012.godina	7,545624	5,726794
2013. godina	7,637643	5,549000

Tečajevi prema kojima je izvršeno svođenje potraživanja (točka. 11.42. HSFI-a 11-Potraživanja).

18. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Na ovom računu iskazan je novac koji Društvo ima na poslovnim računima za redovno poslovanje u :

1. OTP banka	138.907
- OTP banka- oročena sredstva	3.001.000
- OTP banka- devizni račun	25.950
2. RBA banka	1.027.603
3. Podravska banka	15.811
3. Blagajna	2.601
UKUPNO	4.211.872

19. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNANI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 13.081 kn, a odnose se na plaćene premije osiguranja imovine i pretplate za stručnu literaturu za 2013. godinu

20. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala i rezervi

Pozicija	31.12.2012.	smanjenje	povećanje	31.12.2013.
1.	2.	3.	4.	5.
1. Upisani kapital	21.249.200			21.249.200
2. Revalorizacij. rezerve	1.745.759			1.745.759
3. Rezerve zakonske	1.070.507			1.070.507
4. Zadržana dobit	11.136.059		8.775	11.144.834
5. Dobit tekuće godine	8.775	8.775	955.597	955.597
UKUPNO	35.210.300	8.775	964.372	36.165.897

Iskazani temeljni kapital u svoti od 21.249.200,00 kn ustrojen je izdavanjem 106.246 dionica po vrijednosti od 200,00 kn po dionici. U protekloj godini nije bilo novih upisa temeljnog kapitala.

Neto dobit za 2013. godinu iznosi 955.597 kn.

21. REZERVIRANJA

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
1. Rezerviranja za otpremnine	---	----
2. Rezerviranja za sudske sporove	986.142	986.142
UKUPNO	986.142	986.142

Na poziciji rezervirana sredstva po sudskom sporu su sredstva za spor koji se vodi sa INA-om u iznosu od 986.142 kuna. Rezerviranje je izvršeno u 2007. godini.

22. DUGOROČNE OBVEZE

Na dan 31.12.2013. godine Luka Zadar d.d. Zadar nema dugoročnih obveza.

23. KRATKOROČNE OBVEZE

Struktura kratkoročnih obveza je :

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Obveze prema dobavljačima	315.368	624.879
Obveze prema bankama	37.808	0
Obveze prema zaposlenima	492.025	548.712
Obveze za poreze i doprinose	369.729	829.134
Obveze s osnove udjela u dobiti-dividenda	19.194	19.194
Ostale kratkoročne obveze	77.862	631.141
U K U P N O	1.311.986	2.653.060

Obveze za kredite

Obveze za kredite podmirene su sve u toku 2013. godine (bilješka 22.)

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima čine 23,55% ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema domaćim i inozemnim dobavljačima na nabavku materijala, roba i usluga.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima	Iznos
1.	2.
Ukupne obveze	624.879
Nedospjele obveze	521.769
Dospjele obveze	103.110
- do 30 dana	103.110
- od 30-60 dana	0

Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iznose 548.712 kn, odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2013. godine koja je isplaćena u 2014. godini.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose čine 31,25% ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Struktura obveza za poreze i doprinose

Luka Zadar d.d. Zadar

Pozicija	2013.
1.	2.
Obveza za doprinos OKFŠ	247
Obveze za PDV	359.273
Obveza poreza na dobit	230.440
Doprinosi iz i na plaće	239.174
UKUPNO	829.134

Obveze za PDV iznose 359.273 kn i čine 43,33% ukupnih obveza za poreze i doprinose u 2013. godini. Navedena obveza podmirena je u siječnju 2014. godine.

Zbog povećanog ukupnog prihodu u odnosu na 2012. godinu na temelju koje se izračunava predujam poreza na dobit, ostatak obveze za uplatu poreza na dobit iznosi 230.440 kn i biti će podmiren s predajom PD obrazca za 2013. godinu najkasnije do 30.04.2014. godine

Obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na obveze po obračunatoj plaći za prosinac 2013. i podmirene su u siječnju 2014. godini.

Obveze s osnove udjela u rezultatu -dividenda

Struktura ostalih kratkoročnih obveza

Pozicija	2012.	2013.
1.	2.	3.
Obveza za neisplaćenu dividendu	19.194	19.194
UKUPNO	19.194	19.194

Obveza za neisplaćenu dividende izvršit će se kad vlasnici dionica srede vlasničke odnose u SDA.

Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze čine 23,78% ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Struktura ostalih kratkoročnih obveza

Pozicija	2013.
1.	2.
Naknade Nadzornom odboru	3.510
Obveze po poreznom nadzoru 2012.god.	356.128
Obveze po izračunu za 2013. god	259.682
Ostale kratkoročne obveze	11.821
UKUPNO	631.141

Obveze iskazane za naknade Nadzornom odboru podmirene su u siječnju 2014. godine. Ovdje treba napomenuti da se naknada odnosi na jednog člana Nadzornog odbora, iz razloga što je predsjedniku i jednom članu Nadzornog odbora istekao mandat kao što je vidljivo u bilješci br.1, 26.06.2013. godine. Članovi Nadzornog odbora kojima je istekao mandat primali su naknadu za 7,8 i 9.mj. 2013. godine, da bi istu vratili na plaći za 11. mj. 2013.godine, a porezna uprava priznala je pretplatu po ostalim davanjima.

Obveze po poreznom nadzoru podmirene su u veljači 2014. godine.

24. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku napravljen je po indirektnoj metodi.

Iz izvještaja je vidljivo da se novčani tijek od poslovnih aktivnosti povećao, a od investicijskih i financijskih aktivnosti (nabava dugotrajne imovine i otplata dugoročnog kredita) se smanjio. Ukupan rezultat novčanih aktivnosti je povećanje novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 2.440.693 kune.

25. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Struktura i obrazloženje kapitala vidljiva je u bilješci br. 20. Kapital i rezerve.

26. SUDSKI SPOROVI

U tijeku su sudski sporovi sa oko 31 pravnih i fizičkih osoba. Sporovi u kojima je tužena Luka Zadar d.d. iznose cca. 580.000 kuna. Luka Zadar d.d. kao tužitelj vodi sporove u iznosu cca. 2.642.300 kuna. Revizija sudskog spora sa INA-om iznosi 1.001.142 kune. Ishodi sudskih sporova mogli bi utjecati na stavke bilance i računa dobiti i gubitka Društva u budućim razdobljima.

27. KREDITI ČLANOVIMA UPRAVE I NADZORNOM ODBORU

Društvo nije odobrvalo kredite članu Uprave i članovima Nadzornog odbora.

28. INFORMACIJA O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA TE PROCJENE NEIZVJESNOSTI NA DATUM BILANCE KOJI STVARAJU VELIKI RIZIK

Nema značajnijih informacija kao ni neizvjesnosti koje bi utjecale na veliki rizik poslovanja.

29. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2013. GODINE

Upravno vijeće Županijske lučke uprave Zadar na sjednici od 24. veljače 2014. godine donijelo je Odluku o odobrenju produljenja trajanja prvenstvene koncesije za obavljanje lučkih djelatnosti.

Odluka je dostavljena Vladi RH na daljnji postupak radi donošenja konačne odluke temeljem koje će se sklopiti novi Ugovor o koncesiji.

30. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 04.travnja 2014. godine.

Za Luka Zadar d.d. Zadar
Direktor:


Jurica Kešina, dipl. iur.

Zadar, 04. travnja 2014. godine

