



**LUKA DUBROVNIK d.d.**

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: [info@lukadubrovnik.hr](mailto:info@lukadubrovnik.hr)

# **GODIŠNJE IZVJEŠĆE**

## **ZA DRUŠTVO LUKA DUBROVNIK d.d.**

### **ZA 2022.GODINU**





# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## Sadržaj

|                                                              | Stranica |
|--------------------------------------------------------------|----------|
| PRIKAZ TEMELJNIH POKAZATELJA POSLOVANJA DRUŠTVA              | 4-6      |
| IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA DRUŠTVA                               |          |
| LUKA DUBROVNIK D.D.                                          | 7-24     |
| IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU<br>(BILANCA)                | 25-26    |
| RAČUN DOBITI I GUBITKA                                       | 27-27    |
| IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA                                | 28-28    |
| IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA                              | 29-29    |
| REFERENTNU STRANICU POTPISANU<br>OD STRANE OVLAŠTENIH OSOBA  | 30-30    |
| ODLUKU O PRIJEDLOGU RASPODJELE<br>DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA | 31-31    |
| ODLUKU O UTVRĐIVANJU<br>GODIŠNJEG FINACIJSKOG IZVJEŠTAJA     | 32-32    |
| BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE                            | 33-63    |
| IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA                                  |          |
| DIONIČARIMA LUKA DUBROVNIK D.D.                              | 64-104   |

## Naša misija

---

*Želimo biti standard, mjerilo kvalitete i profesionalnosti.*

*Želimo biti dostupni svim korisnicima, poželjan poslodavac našim zaposlenicima i poslovati kao društveno odgovorno poduzeće.*

---



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## Uvodne napomene

ODREDBAMA ČLANKA 21. ZAKONA O RAČUNOVODSTVU (N.N. 78/15.-116/18.) ODREĐENA JE OBVEZA IZRADE GODIŠNJEG IZVJEŠĆA, ODNOSNO, IZVJEŠĆA POSLOVODSTVA KOJI MORAJU SASTAVITI SVI SREDNJI I VELIKI PODUZETNICI.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA, KAO DIO GODIŠNJEG IZVJEŠĆA, U BITNIM DIJELOVIMA ODGOVARA PROPISANOM SADRŽAJU GODIŠNJEG IZVJEŠĆA O STANJU DRUŠTVA PROPISANOG ČLANKOM 250. A ZTD-A, A PRIMJENJUJE SE ZA DIONIČKA DRUŠTVA I DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOSTI.

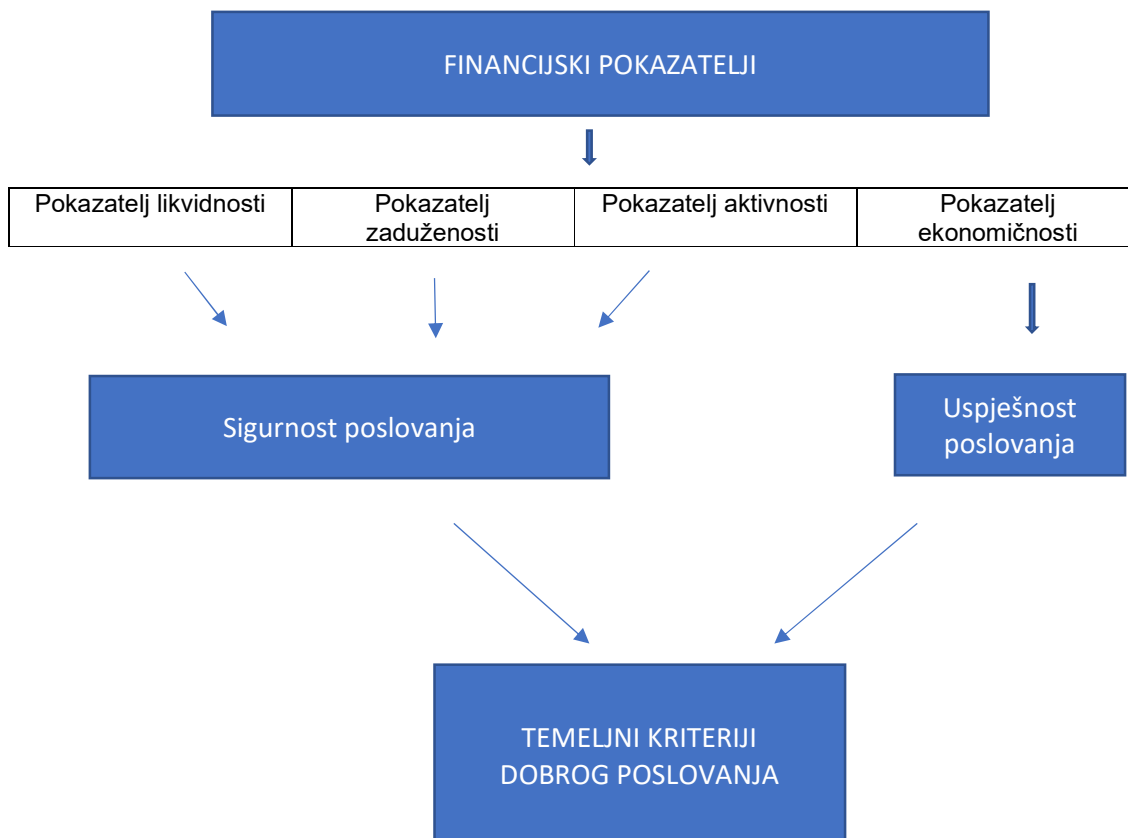
U SKLADU S ODREDBAMA ČLANAKA 21., 24., 27. I 28. ZAKONA O RAČUNOVODSTVU, KAO I ČLANAKA 250.A, 250.B I 431.B ZAKONA O TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA, „LUKA DUBROVNIK“ D.D. DUBROVNIK, KAO SREDNJI PODUZETNIK (PREMA PODACIMA NA ZADNJI DAN 2020. GODINE), OBVEZNIK JE IZRADE GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2022. GODINU, A KOJE SE SASTOJI OD FINACIJSKOG IZVJEŠĆA (BILANCA, RAČUN DOBITI I GUBITKA, IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA, IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA I BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA), REVIZORSKOG IZVJEŠĆA I IZVJEŠĆA POSLOVODSTVA.



## PRIKAZ TEMELJNIH POKAZATELJA POSLOVANJA DRUŠTVA

Dobro upravljanje podrazumijeva da su u poslovanju zadovoljena dva kriterija, kriterij sigurnosti (likvidnost, financijska stabilnost i zaduženost) i kriterij uspješnosti (tj. Efikasnosti (profitabilnost tj. rentabilnost). Tako se pokazatelji likvidnosti i zaduženosti mogu smatrati pokazateljima koji opisuju financijski položaj poduzeća, a pokazatelji ekonomičnosti, zapravo su pokazatelji uspješnosti poslovanja.

1. Pokazatelji likvidnosti (liquidity ratios) – mjere sposobnosti poduzeća da podmiri svoje kratkoročne obveze
2. Pokazatelji zaduženosti (leverage ratios) – mjere koliko se poduzeće financira iz tuđih izvora sredstava
3. Pokazatelji aktivnosti (activity ratios) – mjere kako efikasno poduzeće upotrebljava svoje resurse
4. Pokazatelji ekonomičnosti – mjere odnos prihoda i rashoda, tj. pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda





## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### Pokazatelji likvidnosti

Koeficijent trenutne likvidnosti =  $33.742.133 / 2.851.197 = 11,8344$

Koeficijent ubrzane likvidnosti =  $33.742.133 + 2.689.418 / 2.851.197 = 12,7776$

Koeficijent tekuće likvidnosti =  $36.450.952 / 2.851.197 = 12,7844$

Koeficijent financijske stabilnosti =  $2.608.729 / 33.895.040 + 614.515 = 0,0756$

### Pokazatelji zaduženosti

Koeficijent zaduženosti =  $614.515 + 2.851.197 / 2.608.729 + 36.450.952 = 3.465.712 / 39.059.681 = 0,08873$

Koeficijent vlastitog financiranja =  $33.895.040 / 39.059.681 = 0,8678$

Koeficijent financiranja =  $2.608.729 / 33.895.040 = 0,0770$

### Pokazatelji aktivnosti

Koeficijent obrta ukupne imovine =  $30.899.785 / 39.059.681 = 0,7911$

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine =  $30.899.785 / 36.450.952 = 0,8477$

Koeficijent obrta potraživanja =  $29.988.705 / 110.816 + 2.689.418 = 29.988.705 / 2.800.234 = 10,7094$

### Pokazatelji ekonomičnosti

Ekonomičnost ukupnog poslovanja =  $30.899.785 / 22.147.028 = 1,3952$

Ekonomičnost poslovanja =  $30.738.562 / 22.094.620 = 1,3912$

Ekonomičnost financiranja =  $161.223 / 52.408 = 3,0763$

U postupku analize financijskih izvještaja zasigurno najznačajnije mjesto pripada financijskim pokazateljima, kako se oni razmatraju kao nosioci sintetiziranih informacija o kvaliteti poslovanja.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

U nastavku kronološki pregled ostvarenog financijskog rezultata Društva u razdoblju od 1994. do 2022.godine:

| Godina | Ukupan prihod | Ukupan rashod | Dobitak / gubitak | Porez        |
|--------|---------------|---------------|-------------------|--------------|
| 1994   | 3.641.181,35  | 4.671.914,55  |                   | 0,00         |
| 1995   | 3.112.112,52  | 4.699.507,45  |                   | 0,00         |
| 1996   | 4.566.509,77  | 6.467.073,12  |                   | 0,00         |
| 1997   | 6.244.181,03  | 7.010.377,10  |                   | 0,00         |
| 1998   | 4.957.627,33  | 7.645.604,71  |                   | 0,00         |
| 1999   | 9.484.685,89  | 6.405.783,18  | 3.078.902,71      | 0,00         |
| 2000   | 8.309.983,20  | 8.472.722,63  |                   | 0,00         |
| 2001   | 7.577.171,79  | 7.326.439,46  | 250.732,33        | 0,00         |
| 2002   | 8.149.772,38  | 6.531.874,89  | 1.617.897,49      | 0,00         |
| 2003   | 9.528.141,17  | 9.444.928,13  | 83.213,04         | 57.636,00    |
| 2004   | 9.682.087,93  | 9.473.432,23  | 208.655,70        | 45.669,38    |
| 2005   | 12.125.671,92 | 11.496.857,28 | 628.814,64        | 201.253,93   |
| 2006   | 14.402.983,05 | 13.300.729,76 | 1.102.253,29      | 250.659,30   |
| 2007   | 16.676.250,34 | 16.183.080,90 | 493.169,44        | 449.906,59   |
| 2008   | 18.621.710,58 | 16.071.965,73 | 2.549.744,85      | 504.280,01   |
| 2009   | 17.488.714,22 | 16.935.981,52 | 552.732,70        | 106.543,00   |
| 2010   | 19.142.009,42 | 18.457.247,04 | 684.762,38        | 145.024,95   |
| 2011   | 20.480.804,40 | 17.875.882,05 | 2.604.922,35      | 532.155,22   |
| 2012   | 23.622.600,54 | 17.799.430,21 | 5.823.170,33      | 31.562,76    |
| 2013   | 26.394.480,68 | 19.582.727,92 | 6.811.752,76      | 1.388.851,61 |
| 2014   | 25.039.354,24 | 19.006.616,40 | 6.032.737,84      | 1.224.396,31 |
| 2015   | 27.064.287,76 | 20.578.770,38 | 6.485.517,38      | 1.326.035,06 |
| 2016   | 27.068.865,61 | 20.685.663,90 | 6.383.201,71      | 1.292.695,48 |
| 2017   | 28.751.587,74 | 21.596.734,74 | 7.154.853,00      | 1.299.990,96 |
| 2018   | 31.630.601,52 | 23.225.528,86 | 8.405.072,66      | 1.520.167,87 |
| 2019   | 38.471.759,21 | 26.336.172,65 | 12.135.586,56     | 2.190.536,08 |
| 2020   | 16.699.817,99 | 17.528.463,74 | -828.645,75       | 0,00         |
| 2021   | 20.805.199,50 | 20.206.984,83 | 598.214,67        | 0,00         |
| 2022   | 30.899.785,41 | 22.147.028,23 | 8.752.757,18      | 1.516.797,67 |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2022.godine do 31.12.2022.godine

### *Ključne poruke*

Glavna turistička sezona ostvarila je iznimno dobre turističke rezultate, iznad planiranih, ali i iznad najoptimističnijih očekivanja.

Ovakav pozitivan ishod vratio je optimizam među zaposlenike Društva, donio prijeko potreban mir i stabilnost i u lokalnu zajednicu u kojem Društvo posluje.

Uz pretpostavku daljnje stabilne epidemiološke situacije u Republici Hrvatskoj i zemljama, daljnje normalizacije ekonomskih i gospodarskih tokova u zemlji i svijetu, za očekivati je da će se pozitivni trendovi iz 2022. godine prenijeti i na 2023. godinu i donijeti daljnju normalizaciju turističkih tokova.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### *Značajni poslovni događaji u 2022. godini*

- 2022. godinu obilježila je rusko – ukrajinska kriza i utjecaj sankcija uvedenih prema Rusiji, značajan porast cijena sirovina, te poremećen globalni lanac opskrbe i pad kupovne moći pravnih i fizičkih subjekata.  
Luka Dubrovnik d.d. bilježi pad prometa pristajanja jahti u 2022. godini od 31,50% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je direktan utjecaj uvedenih sankcija prema Rusiji, premda nema značajnijeg financijskog značaja.
- Dana 29.03.2022. godine sklopljen je Ugovor o solidarnom jamstvu broj: 5119900277 sa ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d., u iznosu od 10.201.000,00 EUR na rok do 1 godine.  
Sukladno navedenome, dana 27.03.2023. godine Erste & Steiermarkische bank d.d. dostavila je Sporazumni raskid Ugovora o solidarnom jamstvu broj 5119900277, kojim se Jamac platac oslobađa svih obveza temeljem Ugovora o solidarnom jamstvu.
- Istekom Ugovora o oročenom depozitu od 3.000.000,00 EUR oročenog kod OTP banke, dana 22.12.2022. godine potpisali smo novi Ugovor o oročenom depozitu broj: 7800635489 sa Erste&Steiermarkische bank d.d. na rok oročenja od 12 mjeseci.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## Rezultati poslovanja

Slijedeći tabelarni pregled predstavlja prikaz prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, odnosno skraćeni Račun dobitka i gubitka „LUKA DUBROVNIK“ d.d. Dubrovnik za 2022. i 2021. godinu s kratkim bilješkama.

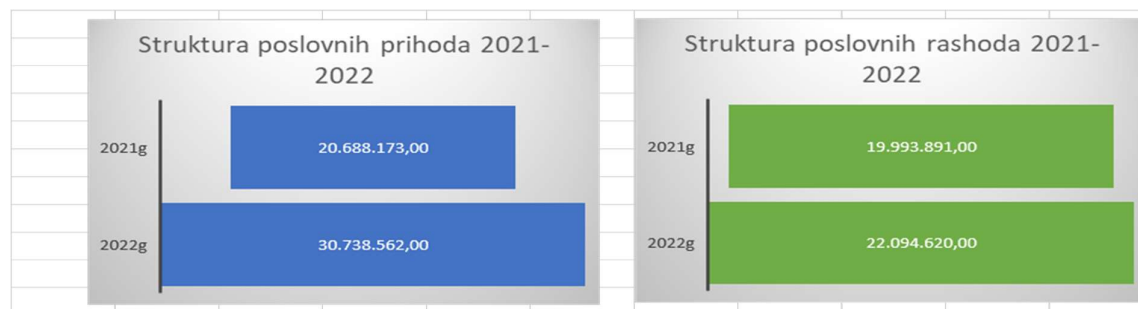
### Račun dobitka i gubitka za 2022. godinu

| OPIS                            | 2021g                 | 2022g                 | Indeks 22/21 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Poslovni prihodi                | 20.688.173,00         | 30.738.562,00         | 48,58%       |
| Financijski prihodi             | 117.029,00            | 161.223,00            | 37,76%       |
| <b>UKUPAN PRIHOD:</b>           | <b>20.805.202,00</b>  | <b>30.899.785,00</b>  | 48,52%       |
| Poslovni rashodi                | -19.993.891,00        | -22.094.620,00        | 10,51%       |
| Financijski rashodi             | -213.096,00           | -52.408,00            | -75,41%      |
| <b>UKUPAN RASHODI:</b>          | <b>-20.206.987,00</b> | <b>-22.147.028,00</b> | 9,60%        |
| DOBIT                           | 598.215,00            | 8.752.757,00          | 1363,15%     |
| porez na dobit 18%              | 0,00                  | 1.516.798,00          | -            |
| <b>DOBIT NAKON OPOREZIVANJA</b> | <b>598.215,00</b>     | <b>7.235.959,00</b>   | 1109,59%     |
| <b>GUBITAK</b>                  | <b>0,00%</b>          | <b>0,00%</b>          | -            |

U 2022. godini Društvo je ostvarilo ukupan prihod od 30.899.785 kn što je za 48,52% više nego 2021. godine. Istovremeno, ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od - 22.147.028 kn što je za 9,60% više nego 2021. godine.

**Rezultat poslovanja u 2022. godini je dobitak prije oporezivanja od 8.752.757 kn,** dok je prethodne godine ostvaren dobitak od 598.215 kn.

**Porez na dobit po stopi od 18% iznosi 1.516.798 kn, a dobitak nakon oporezivanja iznosi 7.235.959 kn, što je za 1109,59% više nego 2021. godine.**





## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### 3.1. Ukupni prihodi

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je u 2022. godini ostvarila UKUPAN PRIHOD od 30.899.785 kn, što je povećanje za 48,52% prihoda naspram 2021. godine.

Najveće prihodovne stavke su:

- prihodi od skladištarine (ukupno)
- prihodi od odvoza otpada (ukupno)
- prihodi od prodaje el. energije (ukupno)
- prihodi od parkinga (ukupno)
- prihodi od priveza/odveza brodova (ukupno)

U idućem pregledu predloženi su podaci o ukupnim prihodima LUKE DUBROVNIK d.d. u 2022. i u 2021. godini s kratkim bilješkama.

| OPIS                                         | 2021g                | 2022g                | Udio u Prihodima | Indeks 22/21  |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od prodaje usluga                    | 12.451.206,29        | 22.394.188,25        | 72,47%           | 79,86%        |
| Prihodi od zakupa i najмова                  | 7.357.737,62         | 7.594.516,98         | 24,58%           | 3,22%         |
| Ostali posl prihodi                          | 879.229,00           | 749.857,00           | 2,43%            | -14,71%       |
| Prihodi od kamata                            | 29.217,40            | 533,04               | 0,00%            | -98,18%       |
| Prihodi od tečajnih razlika i ostali prihodi | 37.697,38            | 110.390,76           | 0,36%            | 192,83%       |
| Ostali financijski prihodi                   | 50.112,00            | 50.299,50            | 0,16%            | 0,37%         |
| <b>Ukupno</b>                                | <b>20.805.199,69</b> | <b>30.899.785,53</b> | <b>100,00%</b>   | <b>48,52%</b> |

U strukturi ukupnih prihoda „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik, koji za 2022. godinu iznose 30.899.785,53 kn, na prihode od usluga otpada 72,47%, na prihode od zakupa 24,58%, tzv. „ostali prihodi“ čine 2,43% UP, prihodi od pozitivnih tečajnih razlika čine 0,36%, dok ostali financijski prihodi čine 0,16% UP.

Prihodi od prodaje usluga iznose 22.394.188,25 kn, povećani su za 79,86%, a obuhvaćaju: prihode od prodaje proizvoda, parkiranja, komunalne naknade, manipulacije, koncesije od ŽLU, prihode od priveza/odveza, prihode od odvoza otpada, najma osnovnih sredstava, prodaje električne energije, prodaje vode, vode za domaće brodove, priveza/odveza domaćih brodova, prihode od prekrcanja prtljage, priveza od Q-veza, čišćenja ureda, smještaja radnika, „vlastite potrošnje“ i tzv. ostale poslovne prihode.

Prihodi od zakupa čine skladišnine koje u 2022 g iznose 7.594.516,98 kn i veće su nego za isto razdoblje u 2021 g za 3,22%.

Ostali prihodi iznose 749.857,00 kn, smanjeni su za -14,71%, a obuhvaćaju prihode od kamata, prihode od financijskih dobitaka-tečajnih razlika, od otpisa, od ukidanja rezerviranja, naknadno utvrđene prihode, prihode od državnih potpora, prihode od izvansudskih nagodbi itd.

Prihodi od kamata iznose 533,04 kn i smanjeni su za -98,18% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Prihodi od tečajnih razlika iznose 110.390,76 kn i povećani su za 192,83% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostali financijski prihodi iznose 50.299,50 kn i beznačajno su povećani za 0,37% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

## Poslovni prihodi

| OPIS                | 2021g                | 2022g                | Udio u Prihodima | Indeks 22/21  |
|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od prodaje  | 19.808.944,00        | 29.988.705,00        | 97,56%           | 51,39%        |
| Ostali posl prihodi | 879.229,00           | 749.857,00           | 2,44%            | -14,71%       |
| <b>Ukupno</b>       | <b>20.688.173,00</b> | <b>30.738.562,00</b> | <b>100,00%</b>   | <b>48,58%</b> |

Poslovni prihodi ostvareni u 2022. godini iznose 30.738.562 kn i povećani su za 48,58% naspram onih iz 2021. godine. Prihodi od prodaje povećani su za 51,39%, a „ostali poslovni prihodi“ za smanjeni za -14,71%.

## Financijski prihodi

| OPIS AOP 156                                 | 2021g             | 2022g             | Udio u Prihodima | Indeks 22/21  |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od kamata                            | 29.217,40         | 533,04            | 0,33%            | -98,18%       |
| Prihodi od tečajnih razlika i ostali prihodi | 37.697,38         | 110.390,76        | 68,47%           | 192,83%       |
| Ostali financijski prihodi                   | 50.112,00         | 50.299,50         | 31,20%           | 0,37%         |
| <b>Ukupno</b>                                | <b>117.026,78</b> | <b>161.223,30</b> | <b>100,00%</b>   | <b>37,77%</b> |

Ukupni financijski prihodi u 2022. godini iznose 161.223,30 kn i za 37,77% su veći od onih u 2021. godini.

Prihodi od tečajnih razlika čine 192,83% ukupnog iznosa, na prihode od kamata otpada -98,18%, dok na ostali financijski prihod (plaća u naravi) otpada 0,37%.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### 3.2. Ukupni rashodi

U idućem pregledu predloženi su podaci o **ukupnim rashodima LUKA DUBROVNIK d.d. u 2022. i 2021. godini** s kratkim bilješkama.

| OPIS                                | 2021g                | 2022g                | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|--------------|
| Materijalni troškovi                | 1.333.693,00         | 1.997.990,00         | 9,02%           | 49,81%       |
| Ost vanjski tr                      | 2.641.574,00         | 4.350.744,00         | 19,64%          | 64,70%       |
| Troškovi osoblja                    | 9.446.865,00         | 10.146.220,00        | 45,81%          | 7,40%        |
| Trošak AMO                          | 1.170.238,00         | 1.020.906,00         | 4,61%           | -12,76%      |
| Ostal tr.                           | 3.231.801,00         | 3.762.024,00         | 16,99%          | 16,41%       |
| Vri uskl. Kratk imovine             | 197.454,00           | 746,00               | 0,00%           | -99,62%      |
| Rezerviranja                        | 624.420,00           | 531.564,00           | 2,40%           | -14,87%      |
| Ostali posl prihodi                 | 1.347.846,00         | 284.426,00           | 1,28%           | -78,90%      |
| Zatezne kamate                      | 3.687,12             | 168,17               | 0,00%           | -95,44%      |
| Tečajne razlike iz odnosa s nepove  | 209.408,69           | 51.499,93            | 0,23%           | -75,41%      |
| Troškovi burzovnih usluga, vrij.pap | 0,00                 | 740,00               | 1,41%           | #DIV/0!      |
| <b>Ukupno</b>                       | <b>20.206.986,81</b> | <b>22.147.028,10</b> | <b>100,00%</b>  | <b>9,60%</b> |

Materijalni troškovi za 2022g iznose 1.997.990 kn (sirovine i materijal, električna energija, gorivo...), povećani su za 49,81% i čine 9,02% ukupnih rashoda.

Ostali vanjski troškovi iznose 4.350.744 kn (telefonski i poštanski troškovi, registracija vozila, intelektualne usluge, komunalne usluge, trošak reprezentacije, sponzorstvo i promidžba, razne vrste prijevoza itd ...), povećani su za 64,70% naspram onih iz 2021. godine i čine 19,64% ukupnih rashoda.

U strukturi ukupnih rashoda u 2022. godini najveći udio imaju rashodi troškova osoblja sa 10.146.220 kn, čine 45,81% UR, a povećani su za 7,40%.

Troškovi amortizacije iznose 1.020.906 kn i smanjeni su za -12,76%, a čine 4,61% ukupnih rashoda.

Ostali troškovi iznose 3.762.024 kn (naknade radnicima, naknade članovima Nadzornog odbora, premije osiguranja, bankovne usluge, članarine, porezi i pristojbe, tr prava korištenja...), za 16,41% su viši nego prethodne godine, a čine 16,99% ukupnih rashoda.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 746 kn (u 2021. godini 197.454 kn) i odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.

Rezerviranja iznose 531.564 kn i za -14,87% su manja nego prethodne godine, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore.

Ostali poslovni rashodi iznose 284.426 kn (otpis vrijednosno neuskl. potraživanja, ostali nematerijalni troškovi poslovanja, kazne i penali, naknadni popusti, darovanja i ostalo), smanjeni su za -78,90%, a čine 1,28% ukupnih rashoda.

Financijski rashodi iz zateznih kamata i tečajnih razlika, te ostalih financijskih naknada iznose 52.408 kn i smanjeni su za 24,59% naspram prošlogodišnjih.

Razlog su negativne tečajne razlike od stanja na deviznim računima, usklađenje s EUR-om.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

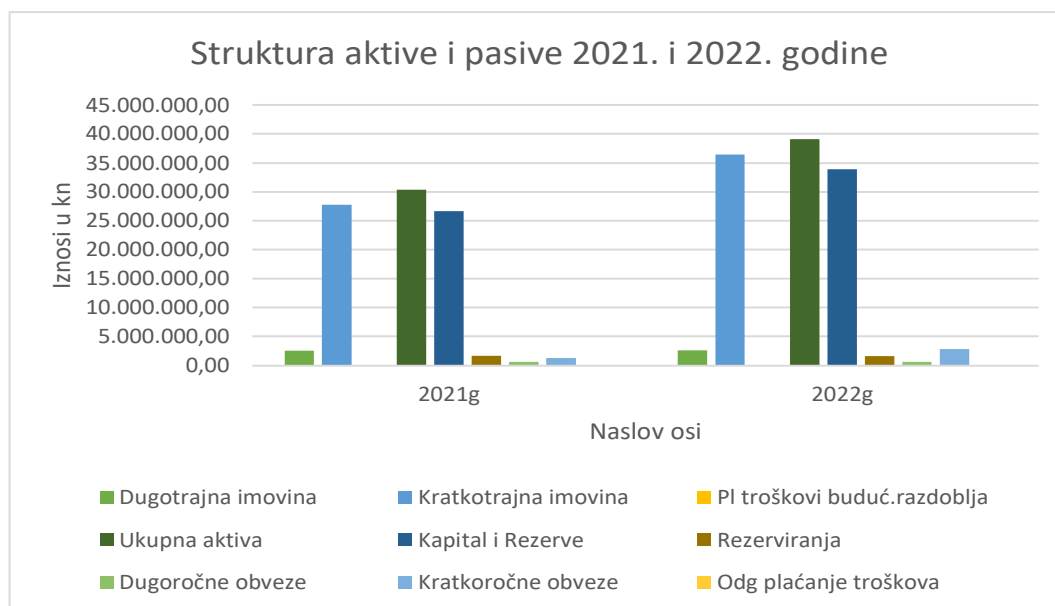
Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## Imovina i obveze

### Bilanca društva na 31.12.2022.

U idućem pregledu predložen je skraćeni **Izveštaj o financijskom položaju - bilanca „LUKA DUBROVNIK“ d.d. na dan 31.12.2022.** godine kao i na isti dan 2021. godine s kratkim bilješkama.

| OPIS                        | 2021g                | 2022g                | Udio u Aktivij | Indeks 22/21  |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Dugotrajna imovina          | 2.600.389,00         | 2.608.729,00         | 6,68%          | 0,32%         |
| Kratkotrajna imovina        | 27.763.148,00        | 36.450.952,00        | 93,32%         | 31,29%        |
| PI troškovi buduć.razdoblja | 0,00                 | 0,00                 | 0,00%          | -             |
| <b>Ukupna aktiva</b>        | <b>30.363.537,00</b> | <b>39.059.681,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>28,64%</b> |
| Kapital i Rezerve           | 26.659.081,00        | 33.895.040,00        | 86,78%         | 27,14%        |
| Rezerviranja                | 1.709.985,00         | 1.617.129,00         | 4,14%          | -5,43%        |
| Dugoročne obveze            | 625.515,00           | 614.515,00           | 1,57%          | -             |
| Kratkoročne obveze          | 1.285.874,00         | 2.851.197,00         | 7,30%          | 121,73%       |
| Odg plaćanje troškova       | 83.082,00            | 81.800,00            | 0,21%          | -1,54%        |
| <b>Ukupno</b>               | <b>30.363.537,00</b> | <b>39.059.681,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>28,64%</b> |



Zbroj bilančne aktive/pasive u tekućoj godini iznosi 39.059.681 kn i veći je za 28,64% ili 8.696.144 kn u odnosu na prethodnu godinu.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

U strukturi bilančne aktive u tekućoj godini dugotrajna imovina sudjeluje s 2.608.729 kn ili 6,68% i za 0,32% je veća u odnosu na prethodnu godinu. Kratkotrajna imovina u tekućoj godini sudjeluje s 36.450.952 kn ili 93,32% i za 31,29% je povećana u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi bilančne pasive u tekućoj godini kapital i rezerve sudjeluju s 33.895.040 kn ili 86,78% i za 27,14% su veći u odnosu na prethodnu godinu. Dugoročna rezerviranja iznose 1.617.129 kn ili 4,14% pasive, dugoročne obveze iznose 614.515 kn ili 1,57% UP, kratkoročne obveze iznose 2.851.197 kn ili 7,30% pasive, dok na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja otpada iznos od 81.800 kn ili 0,21% ukupne pasive.

## **AKTIVA-Imovina**

### **4.1. Dugotrajna imovina**

U idućem pregledu predloženi su podatci o dugotrajnoj imovini „LUKA DUBROVNIK“ d.d. na dan 31.12.2022. godine kao i na isti dan 2021. s kratkim bilješkama.

| OPIS                  | 2021g               | 2022g               | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Nematerijalna imovina | 1.268.103,00        | 1.657.461,00        | 63,54%         | 30,70%       |
| Materijalna imovina   | 1.211.341,00        | 840.452,00          | 32,22%         | -30,62%      |
| Potraživanja          | 120.945,00          | 110.816,00          | 4,25%          | -8,37%       |
| <b>Ukupna aktiva</b>  | <b>2.600.389,00</b> | <b>2.608.729,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,32%</b> |

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost 2.608.729 kn i vrijednost joj je povećana za 0,32%, a čine je : nematerijalna imovina (63,54%), materijalna imovina (32,22%) i potraživanja (4,25%).

### **4.2. Dugotrajna nematerijalna imovina**

| Opis                                           | Neto 2021           | NV 2022             | Trošak amo 2022   | Stanje na 31.12.22. |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Koncesije, petenti, licencije, softver i prava | 15.983,35           | 48.500,00           | 32.679,09         | 31.804,26           |
| Ulaganja u tuđu imovinu                        | 292.120,07          | 656.724,15          | 578.499,69        | 370.344,53          |
| Nematerijalna im u pripremi                    | 960.000,00          | 295.312,00          | 0,00              | 1.255.312,00        |
| <b>Ukupno:</b>                                 | <b>1.268.103,42</b> | <b>1.000.536,15</b> | <b>611.178,78</b> | <b>1.657.460,79</b> |

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine je 4.528.096,19 kn, ukupna otpisana vrijednost je 2.870.635,40 kn, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) na dan 31.12.2022. iznosi 1.657.460,79 kn.

Računalni softver vrijednosti 48.500,00 kn čine kupnja novog računalnog programa Domino grupe d.o.o.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Ulaganja u tuđu imovinu iznose 656.724,15 kn, a čine je ulaganja u parking, te građevinski radovi u „Željeznički magazin“.  
Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 295.312,00 kn, a sastoji se od uplata za rekonstrukciju parkinga „A“ i parkinga „B“.

### 4.3. Dugotrajna materijalna imovina

| Opis                           | Neto 2021           | NV 2022           | Smanjenje 2022     | Trošak amo 2022    | Stanje na 31.12.22. |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Građevinski objekti            | 107.301,51          | 0,00              | 0,00               | -107.301,51        | 0,00                |
| Materijalna imov. u pripremi   | 18.500,00           | 45.000,00         | 0,00               | 0,00               | 63.500,00           |
| Postrojenja i oprema           | 452.881,89          | 149.115,84        | -2.868,85          | -373.985,00        | 225.143,88          |
| Alati i pog inventar, transp i | 624.315,61          | 141.582,89        | -118.250,00        | -147.133,58        | 500.514,92          |
| Umjetnine, slike               | 8.341,46            | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 8.341,46            |
| Predugjmovi za postr.i opremu  |                     | 42.952,00         | 0,00               | 0,00               | 42.952,00           |
| <b>Ukupno:</b>                 | <b>1.211.340,47</b> | <b>378.650,73</b> | <b>-121.118,85</b> | <b>-628.420,09</b> | <b>840.452,26</b>   |

Dugotrajna materijalna imovina bruto vrijednosti 10.029.309,47 kn amortizirana je ukupno za 9.188.857,21 kn, te ima sadašnju vrijednost od 840.452,26 kn, a što je za 30,62% manje nego prethodne godine.

Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2022. godine iznose 378.650,73 kn .

### 4.4. Kratkotrajna imovina

U idućem pregledu predloženi su podaci o **kratkotrajnoj imovini „LUKA DUBROVNIK“ d.d. na dan 31.12.2022.** godine kao i na isti dan 2021. s kratkim bilješkama.

| OPIS                          | 2021g                | 2022g                | Udio u Aktivi | Indeks 22/21  |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Novac                         | 25.323.381,72        | 33.742.133,01        | 92,57%        | 33,24%        |
| Potraživanja                  | 2.427.869,60         | 2.689.418,17         | 7,38%         | 10,77%        |
| Zalihe                        | 11.894,92            | 0,00                 | 0,00%         | -100,00%      |
| Kratkotrajna financijska imo. | 0,00                 | 19.401,34            | 0,05%         | #DIV/0!       |
| <b>Ukupna aktiva</b>          | <b>27.763.146,24</b> | <b>36.450.952,52</b> | <b>99,95%</b> | <b>31,29%</b> |

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2022. godine je 36.450.952,52 kn i za 31,29 % je veća nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od potraživanja (7,38%) i novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (92,57% ).



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### 4.5. Potraživanja

| OPIS                        | 2021g               | 2022g               | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21  |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| Od kupaca                   | 2.318.216,00        | 2.672.998,20        | 99,39%         | 15,30%        |
| Od države i drž.institucija | 104.087,00          | 16.419,97           | 0,61%          | -84,22%       |
| Ostala potraživanja         | 5.567,00            | 0,00                | 0,00%          | -100,00%      |
| <b>Ukupna aktiva</b>        | <b>2.427.870,00</b> | <b>2.689.418,17</b> | <b>100,00%</b> | <b>10,77%</b> |

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2022. godine imaju vrijednost od 2.689.418,17 kn i povećana su za 10,77%.

Čine ih potraživanja od kupaca (99,39%) i potraživanja od države i državnih institucija (0,61%).

### PASIVA- Kapital i rezerve

U idućem pregledu predloženi su podatci o **kapitalu i rezervama „LUKA DUBROVNIK“ d.d. na dan 31.12.2022.** godine kao i na isti dan 2021. s kratkim bilješkama.

| OPIS                 | 2021                 | 2022                 | Udio u Pasivi  | Indeks 22/21  |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Kapital i Rezerve    | 26.659.081,00        | 33.895.040,00        | 86,78%         | 27,14%        |
| Rezerviranja         | 1.709.985,00         | 1.617.129,00         | 4,14%          | -5,43%        |
| Dugoročne obveze     | 625.515,00           | 614.515,00           | 1,57%          | -1,76%        |
| Kratkoročne obveze   | 1.285.874,00         | 2.851.197,00         | 7,30%          | 121,73%       |
| Odgođeno pl troškova | 83.082,00            | 81.800,00            | 0,21%          | -1,54%        |
| <b>Ukupno</b>        | <b>30.363.537,00</b> | <b>39.059.681,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>28,64%</b> |

| OPIS                  | 2021g                | 2022g                | Udio u Pasivi  | Indeks 22/21  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Temeljni kapital      | 11.723.600,00        | 11.723.600,00        | 34,59%         | 0,00%         |
| Kapitalne rezerve     | 1.113.125,00         | 1.113.125,00         | 3,28%          | 0,00%         |
| Rezerve iz dobiti     | 586.180,00           | 586.180,00           | 1,73%          | 0,00%         |
| Vlastite dionice      | 8.375.900,00         | 8.375.900,00         | 24,71%         | 0,00%         |
| Zadržana dob/pren gub | 12.637.961,00        | 13.236.176,00        | 39,05%         | 4,73%         |
| Dobit/gubitak posl g. | 598.215,00           | 7.235.959,00         | 21,35%         | 1109,59%      |
| <b>Ukupno</b>         | <b>26.659.081,00</b> | <b>33.895.040,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>27,14%</b> |

Ukupni kapital i rezerve Društva na kraju 2022. godine iznosili su 33.895.040 kn što je za 27,14% više nego u 2021. godini.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### 4.6. Rezerviranja i obveze

Ukupna rezerviranja Društva na dan 31.12.2022. godine su 1.617.129 kn, dok su u prethodnoj godini bila 1.709.985 kn, a odnose se na rezerviranja po započetim sudskim sporovima 1.085.564,76 kn, i rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori 531.565 kn.

### 4.7. Kratkoročne obveze

| OPIS                   | 2021g               | 2022g               | Udio u Pasivi  | Indeks 22/21   |
|------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| Za depozite            | 0,00                | 0,00                | 0,00%          | #DIV/0!        |
| Za predujmove          | 0,00                | 0,00                | 0,00%          | #DIV/0!        |
| Prema dobavljačima     | 259.009,00          | 388.861,00          | 13,64%         | 50,13%         |
| Prema zaposlenima      | 509.522,00          | 527.623,00          | 18,51%         | 3,55%          |
| Za poreze i doprinose  | 499.481,00          | 1.920.551,00        | 67,36%         | 284,51%        |
| S osnove udjela u rez. | 5.962,00            | 5.962,00            | 0,21%          | 0,00%          |
| Ostale kratk. obveze   | 11.900,00           | 8.200,00            | 0,29%          | -31,09%        |
| <b>Ukupno</b>          | <b>1.285.874,00</b> | <b>2.851.197,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>121,73%</b> |

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2022. godine čine obveze prema dobavljačima 13,64%, obveze prema zaposlenima 18,51%, obveze za poreze, doprinose i slična davanja 67,36%, obveze s osnova udjela u rezultatu 0,21%, te na „ostale kratkoročne obveze“ 0,29%.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### *Izvještaj o novčanom toku za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.*

Kod izrade izvještaja o novčanom toku korištena je indirektna metoda i prikazana po aktivnostima, tako da je moguće utvrditi koje aktivnosti stvaraju, odnosno angažiraju novac.

Kategoriju novca čine novac u blagajni i na računima te novčani ekvivalenti.

**Novac i novčani ekvivalenti na dan 31.12.2022. iznose 33.742.133 kuna.**

Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 9.464.287 kuna veći su za 7.534.837 kuna u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog priljeva od prodaje usluga, a vezano za snažan oporavak turističkog sektora koji je u 2020. i 2021. godini doživio pad uzrokovan pandemijom COVID -19.

Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iznosi -1.045.536 kuna, te se sve odnosi na odljev za ulaganja u kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Neto novčani tok od financijske aktivnosti iznosi 0,00 kuna.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### *Rizici u poslovanju*

Luka Dubrovnik d.d. je u svom opsegu djelovanja vrlo usko povezana s realnom i financijskom ekonomijom i geopolitičkim okruženjem. S obzirom na važnost turističke sezone, te utjecaj na cjelokupno okruženje, Društvo prati i procjenjuje rizike na mikro i makro razini.

Različite vrste rizika s kojima se Društvo susreće u poslovanju možemo podijeliti u sljedeće grupe:

- Financijski rizici

*Povezani su s financijskim varijablama, a mogu prouzročiti poteškoće u podmirivanju financijskih obveza Društva, likvidnosti itd...*

- Poslovni rizici

*Svojstveni su za poslovanje Društva, kao što su ponuda i potražnja, konkurencija, stalna prilagodba potrebama koje diktira tržište, ulaganja, rast itd...*

- Operativni rizici

*Mogu proizaći iz neadekvatnog korištenja informacija, propusta u operativnom upravljanju, ljudskog faktora, financijskog izvještavanja itd...*

- Globalni rizici

*Proistječu iz prirodnih nepogoda i katastrofa, pandemija bolesti, nestašice hrane, građanskih nemira, ratova i sl., dakle događaja nad kojima Društvo nema kontrolu niti utjecaj,*

- Regulatorni rizici

*Mogu se pojaviti zbog neusklađenosti sa zakonskim propisima koje donosi država i lokalna samouprava ili zbog promjene poreznih i drugih propisa.*

Pod točkama poslovnih i globalnih rizika: najveći rizik u budućem poslovanju „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je i dalje pandemija korona virusa COVID-19 koja je tijekom 2020. godine izazvala -73,82%-tno smanjenje kružnih putovanja u odnosu na 2019. godinu, te rat u Ukrajini.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

| OPIS                    | 2020g     | 2021g      | 2022g      | Indeks 22/21 | Indeks 22/20 |
|-------------------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
| <b>Kruzeri količina</b> | <b>38</b> | <b>128</b> | <b>320</b> | 150,00%      | 742,11%      |

Pod točkama financijskih i regulatornih rizika: značajan poslovni rizik za „Luka Dubrovnik“ d.d. predstavlja i obveza preuzeta 19.7.2015. godine Ugovorom o koncesiji u svrhu korištenja pomorskog dobra sklopljenog s Lučkom upravom Dubrovnik. Ugovor je sklopljen na 38 godina, a prema njemu je Društvo u obvezi investirati kroz tri investicije 137.250.625,60 kn.

U međuvremenu, Društvo je Lučkoj upravi Dubrovnik podnijelo zahtjev za izmjenu uvjeta i produljenje roka valjanosti prvenstvene koncesije koji se temelji na opširnu elaboratu o potrebi izmjene uvjeta iz Odluke o dodjeli prvenstvene koncesije, o izgradnji Trajektnog terminala i korištenju Batahovine II, o osiguranju poslovnih preduvjeta za nabavku mehanizacije i opreme za lučke usluge, te korištenju Međunarodnog lučkog terminala.

Obzirom na gotovo identična razmišljanja o budućnosti lučkog područja u Gružu u rasponu od resornog ministarstva, preko Grada do našega Društva, očekujemo pozitivan odgovor na upućeni zahtjev.

Ugovor o prvenstvenoj koncesiji za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje objekata lučke infrastrukture i suprastrukture na lučkom području Gradske luke Dubrovnik sklopljen s Županijskom lučkom upravom Dubrovnik ističe dana 01.06.2023. godine, te se vode kontinuirani razgovori o produžetku istog.

Dodatni rizik su nepredvidive obveze, odnosno nedovršeni sudski spor „Šipad“.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### *Vjerojatan budući razvoj poslovanja*

Vjerojatan budući razvoj poslovanja odnosi se na procjene i planove za naredno razdoblje.

Zadaća planiranja je omogućiti donošenje dobrih poslovnih odluka i tako osigurati efikasnost i kontinuitet, stabilnost i sigurnost poslovanja, odnosno opstanak.

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik, kao koncesionar, temelji svoje poslovanje na koncesijskim ugovorima potpisanim s Lučkom upravom Dubrovnik i Županijskom lučkom upravom.

19. srpnja 2015. godine Lučka uprava Dubrovnik i „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik su potpisale Ugovor o koncesiji u svrhu korištenja pomorskog dobra na rok od 38 godina, 15. siječnja 2016. godine je potpisan Dodatak I Ugovora o prvenstvenoj koncesiji za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje postojećih objekata lučke podgradnje i nadgradnje na lučkom području Luke Dubrovnik (Gruž), dok je Ugovor o prvenstvenoj koncesiji za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje objekata lučke infrastrukture i suprastrukture na lučkom području Gradske luke Dubrovnik sklopljen s Županijskom lučkom upravom Dubrovnik na rok do 1.6.2023. godine.

„Luka Dubrovnik“ je podnijela Lučkoj upravi Dubrovnik zahtjev za proširenje i produljenje prvenstvene koncesije na rok od 50 godina, a koji podrazumijeva izmjene uvjeta iz važećeg ugovora. Zatraženo je pravo na izgradnju Trajektnog terminala i korištenje Batahovine II i izgradnju Međunarodnog putničkog terminala, kao i za osiguranje poslovnih preduvjeta za nabavku mehanizacije i opreme za lučke usluge čime bi se značajno moderniziralo lučko područje.

Kontinuirano se vode intenzivni razgovori s predstavnicima resornog ministarstva, a na kojima Grad Dubrovnik, Lučka uprava Dubrovnik i „Luka Dubrovnik“ izražavaju nepodijeljeno mišljenje kako bi naše Društvo trebalo biti investitor gradnje novog terminala koji bi omogućio luci da postane home port destinacija, a cijeli sustav bi se itekako korisno odrazio i na većinu privrednih djelatnosti u ovom dijelu Hrvatske.

Naravno, svi strateški planovi o razvoju Društva i dinamika njihove realizacije su usko vezani uz vanjske utjecaje, prvenstveno pandemija korona virusa i rat u Ukrajini tako da je cijela aktivnost oko produljenja koncesije donekle usporena, ali se nadamo što bržem povratku u normalu i ulaganju maksimalnih napora za realizaciju planiranog.

Sezona 2022. je bila neizvjesna, ali je uz brojne mjere koje je Društvo poduzelo s ciljem očuvanja opstojnosti, očuvanja zdravlja i sigurnosti svojih zaposlenika polučila izvrsne rezultate.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### *Prijedlog mjera nužnih za poboljšanje organiziranosti i učinkovitosti poslovanja*

- Povećanje djelotvornosti u gospodarenju komunalnim otpadom
- Smanjenje onečišćenja zraka i emisija stakleničkih plinova
- Promicanje energetske tranzicije i obnovljivih izvora energije
- Uvođenje naprednih digitaliziranih energetske sustava
- Poticanje digitalne transformacije i primjene naprednih tehnologija
- Povećanje razine digitalne zrelosti zaposlenika Društva
- Primjena novih tehnologija





## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### *Buduće investicije u 2023*

Početkom 2023. godine započeli smo investicije i to kako slijedi:

1. Kupnja na financijski leasing novog vozila za operativne potrebe manipulacije otpadom (kamion MAN TGL 10.190 4X2 BB CH – otvoreni sanduk) ukupne cijene 95.625,00 EUR / (720.486,56 kn), očekivana isporuka travanj 2023. godine
2. Ulaganje u ormariće za napajanje strujom operativne obale, dobavljač Marex Elektrostroj d.o.o., Zadar u ukupnom iznosu od 17.814,72 EUR / (134.225,00 kn).
3. Kupovina sigurnosnih rampi za zatvaranje kolodvora – prema uputama Policijske uprave Dubrovnik i Lučke uprave Dubrovnik, koji zahtijevaju veću razinu sigurnosti, te će tijekom ljetnih mjeseci biti dozvoljen prolazak samo ovlaštenim vozilima – vrijednost investicije cca 40.000,00 EUR
4. Uređenje zgrade na Batahovini – planirana rekonstrukcija prvog kata sa 16 ležaja, koji će u kratkom roku isplatiti investiciju – vrijednost investicije znat će se izradom troškovnika.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

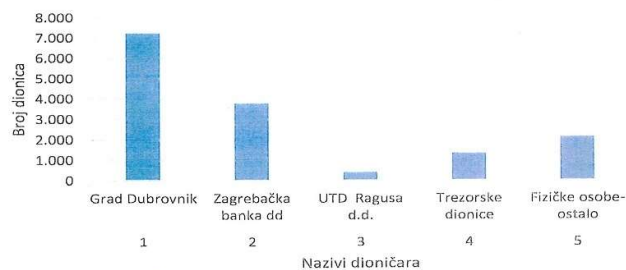
Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## Dionice

Vlasnička struktura Luka Dubrovnik d.d. na dan 31.12.2022. je slijedeća:

| RB      | Dioničar             | Broj dionica | Nomin vr  | Udio u % |
|---------|----------------------|--------------|-----------|----------|
| 1       | Grad Dubrovnik       | 7.208        | 790,00 kn | 48,57%   |
| 2       | Zagrebačka banka dd  | 3.768        | 790,00 kn | 25,39%   |
| 3       | UTD Ragusa d.d.      | 408          | 790,00 kn | 2,75%    |
| 4       | Trezorske dionice    | 1.334        | 790,00 kn | 8,99%    |
| 5       | Fizičke osobe-ostalo | 2.122        | 790,00 kn | 14,30%   |
| Ukupno: |                      | 14.840       |           | 100,00%  |

Vlasnička struktura na dan 31.12.2022. godine



Predsjednik Uprave:

Željko Raguz



Član Uprave:

Božidar Memed

U Dubrovniku, 30.03.2023.

Stranica 19 | 19



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## BILANCA stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac  
POD-BIL

| Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK D.D.                                        |               |                  |                            |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| Naziv pozicije                                                                    | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
| 1                                                                                 | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>AKTIVA</b>                                                                     |               |                  |                            |                         |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    |                  |                            |                         |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    |                  | 2.600.389                  | 2.608.729               |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>                                  | <b>003</b>    |                  | 1.268.103                  | 1.657.461               |
| 1. Izdaci za razvoj                                                               | 004           |                  |                            |                         |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           |                  | 308.103                    | 741.961                 |
| 3. Goodwill                                                                       | 006           |                  |                            |                         |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007           |                  |                            |                         |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi                                               | 008           |                  | 960.000                    | 915.500                 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina                                                   | 009           |                  |                            |                         |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>                                   | <b>010</b>    |                  | 1.211.341                  | 840.452                 |
| 1. Zemljište                                                                      | 011           |                  |                            |                         |
| 2. Građevinski objekti                                                            | 012           |                  | 107.302                    | 0                       |
| 3. Postrojenja i oprema                                                           | 013           |                  | 452.882                    | 225.144                 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           |                  | 624.316                    | 500.515                 |
| 5. Biološka imovina                                                               | 015           |                  |                            |                         |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu                                              | 016           |                  |                            | 42.952                  |
| 7. Materijalna imovina u pripremi                                                 | 017           |                  | 18.500                     | 63.500                  |
| 8. Ostala materijalna imovina                                                     | 018           |                  | 8.341                      | 8.341                   |
| 9. Ulaganje u nekretnine                                                          | 019           |                  |                            |                         |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>                        | <b>020</b>    |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 021           |                  |                            |                         |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 022           |                  |                            |                         |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 023           |                  |                            |                         |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 024           |                  |                            |                         |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025           |                  |                            |                         |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 026           |                  |                            |                         |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire                                                  | 027           |                  |                            |                         |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično                                                | 028           |                  |                            |                         |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 029           |                  |                            |                         |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina                                         | 030           |                  |                            |                         |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>                                          | <b>031</b>    |                  | 120.945                    | 110.816                 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 032           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 033           |                  |                            |                         |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 034           |                  |                            |                         |
| 4. Ostala potraživanja                                                            | 035           |                  | 120.945                    | 110.816                 |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>                                                | <b>036</b>    |                  |                            |                         |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    |                  | 27.763.147                 | 36.450.952              |
| <b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>                                                 | <b>038</b>    |                  | 11.895                     | 0                       |
| 1. Sirovine i materijal                                                           | 039           |                  | 11.895                     | 0                       |
| 2. Proizvodnja u tijeku                                                           | 040           |                  |                            |                         |
| 3. Gotovi proizvodi                                                               | 041           |                  |                            |                         |
| 4. Trgovačka roba                                                                 | 042           |                  |                            |                         |
| 5. Predujmovi za zalihe                                                           | 043           |                  |                            |                         |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                         | 044           |                  |                            |                         |
| 7. Biološka imovina                                                               | 045           |                  |                            |                         |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>                                          | <b>046</b>    |                  | 2.427.870                  | 2.689.418               |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048           |                  |                            |                         |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 049           |                  | 2.318.216                  | 2.672.998               |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050           |                  |                            |                         |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051           |                  | 104.087                    | 16.420                  |
| 6. Ostala potraživanja                                                            | 052           |                  | 5.567                      |                         |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>                      | <b>053</b>    |                  | 0                          | 19.401                  |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 054           |                  |                            |                         |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 055           |                  |                            |                         |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 056           |                  |                            |                         |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 057           |                  |                            |                         |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058           |                  |                            |                         |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 059           |                  |                            |                         |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire                                                  | 060           |                  |                            |                         |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično                                                | 061           |                  |                            | 19.401                  |
| 9. Ostala financijska imovina                                                     | 062           |                  |                            |                         |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>                                                | <b>063</b>    |                  | 25.323.382                 | 33.742.133              |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>                 | <b>064</b>    |                  |                            |                         |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | <b>065</b>    |                  | 30.363.536                 | 39.059.681              |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                    | <b>066</b>    |                  | 5.395.000                  | 82.333.836              |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

|                                                                                                       |            |  |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>PASIVA</b>                                                                                         |            |  |                   |                   |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>                                      | <b>067</b> |  | <b>26.659.081</b> | <b>33.895.040</b> |
| <b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>                                                                  | <b>068</b> |  | <b>11.723.600</b> | <b>11.723.600</b> |
| <b>II. KAPITALNE REZERVE</b>                                                                          | <b>069</b> |  | <b>1.113.125</b>  | <b>1.113.125</b>  |
| <b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>                                               | <b>070</b> |  | <b>586.180</b>    | <b>586.180</b>    |
| 1. Zakonske rezerve                                                                                   | <b>071</b> |  | 586.180           | 586.180           |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                                                                        | <b>072</b> |  | 8.375.900         | 8.375.900         |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                                         | <b>073</b> |  | 8.375.900         | 8.375.900         |
| 4. Statutarne rezerve                                                                                 | <b>074</b> |  |                   |                   |
| 5. Ostale rezerve                                                                                     | <b>075</b> |  |                   |                   |
| <b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>                                                                   | <b>076</b> |  |                   |                   |
| <b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>                                           | <b>077</b> |  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | <b>078</b> |  |                   |                   |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova                                                             | <b>079</b> |  |                   |                   |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                                  | <b>080</b> |  |                   |                   |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti                                                                     | <b>081</b> |  |                   |                   |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)                                  | <b>082</b> |  |                   |                   |
| <b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>                                         | <b>083</b> |  | <b>12.637.961</b> | <b>13.236.176</b> |
| 1. Zadržana dobit                                                                                     | <b>084</b> |  | 12.637.961        | 13.236.176        |
| 2. Preneseni gubitak                                                                                  | <b>085</b> |  |                   |                   |
| <b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>                                           | <b>086</b> |  | <b>598.215</b>    | <b>7.235.959</b>  |
| 1. Dobit poslovne godine                                                                              | <b>087</b> |  | 598.215           | 7.235.959         |
| 2. Gubitak poslovne godine                                                                            | <b>088</b> |  |                   |                   |
| <b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>                                                     | <b>089</b> |  |                   |                   |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>                                                               | <b>090</b> |  | <b>1.709.985</b>  | <b>1.617.129</b>  |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                               | <b>091</b> |  |                   |                   |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze                                                                     | <b>092</b> |  |                   |                   |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove                                                            | <b>093</b> |  | 1.085.565         | 1.085.565         |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                          | <b>094</b> |  |                   |                   |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                                     | <b>095</b> |  |                   |                   |
| 6. Druga rezerviranja                                                                                 | <b>096</b> |  | 624.420           | 531.564           |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>                                                           | <b>097</b> |  | <b>625.515</b>    | <b>614.515</b>    |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                                            | <b>098</b> |  |                   |                   |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                                      | <b>099</b> |  |                   |                   |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                                            | <b>100</b> |  |                   |                   |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom                     | <b>101</b> |  |                   |                   |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                                               | <b>102</b> |  | 618.780           | 610.780           |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                                           | <b>103</b> |  |                   |                   |
| 7. Obveze za predujmove                                                                               | <b>104</b> |  | 6.735             | 3.735             |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                                          | <b>105</b> |  |                   |                   |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                                    | <b>106</b> |  |                   |                   |
| 10. Ostale dugoročne obveze                                                                           | <b>107</b> |  |                   |                   |
| 11. Odgođena porezna obveza                                                                           | <b>108</b> |  |                   |                   |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>                                                         | <b>109</b> |  | <b>1.285.874</b>  | <b>2.851.197</b>  |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                                            | <b>110</b> |  |                   |                   |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                                      | <b>111</b> |  |                   |                   |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                                            | <b>112</b> |  |                   |                   |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom                     | <b>113</b> |  |                   |                   |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                                               | <b>114</b> |  |                   |                   |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                                           | <b>115</b> |  |                   |                   |
| 7. Obveze za predujmove                                                                               | <b>116</b> |  |                   |                   |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                                          | <b>117</b> |  | 259.009           | 388.861           |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                                    | <b>118</b> |  |                   |                   |
| 10. Obveze prema zaposlenicima                                                                        | <b>119</b> |  | 509.522           | 527.623           |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                                                      | <b>120</b> |  | 499.481           | 1.920.551         |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu                                                                | <b>121</b> |  | 5.962             | 5.962             |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                                           | <b>122</b> |  |                   |                   |
| 14. Ostale kratkoročne obveze                                                                         | <b>123</b> |  | 11.900            | 8.200             |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                      | <b>124</b> |  | <b>83.082</b>     | <b>81.800</b>     |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>                                                   | <b>125</b> |  | <b>30.363.537</b> | <b>39.059.681</b> |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                                        | <b>126</b> |  | <b>5.395.000</b>  | <b>82.333.836</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac  
POD-RDG

| Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK D.D.                                                   |               |                  |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Naziv pozicije                                                                               | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina  | Tekuća godina     |
| 1                                                                                            | 2             | 3                | 4                 | 5                 |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>                                                  | <b>127</b>    |                  | <b>20.688.173</b> | <b>30.738.562</b> |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe                                           | 128           |                  |                   |                   |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)                                                          | 129           |                  | 19.808.944        | 29.988.705        |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 130           |                  |                   |                   |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 131           |                  |                   |                   |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)                                                     | 132           |                  | 879.229           | 749.857           |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>                             | <b>133</b>    |                  | <b>19.993.891</b> | <b>22.094.620</b> |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 134           |                  |                   |                   |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)                                                     | 135           |                  | 3.975.267         | 6.348.734         |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                                            | 136           |                  | 1.333.693         | 1.997.990         |
| b) Troškovi prodane robe                                                                     | 137           |                  |                   |                   |
| c) Ostali vanjski troškovi                                                                   | 138           |                  | 2.641.574         | 4.350.744         |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)                                                         | 139           |                  | 9.446.865         | 10.146.220        |
| a) Neto plaće i nadnice                                                                      | 140           |                  | 5.834.693         | 6.375.119         |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                      | 141           |                  | 2.244.075         | 2.332.383         |
| c) Doprinosi na plaće                                                                        | 142           |                  | 1.368.097         | 1.438.718         |
| 4. Amortizacija                                                                              | 143           |                  | 1.170.238         | 1.020.906         |
| 5. Ostali troškovi                                                                           | 144           |                  | 3.231.801         | 3.762.024         |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)                                                      | 145           |                  | 197.454           | 746               |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine                                               | 146           |                  |                   |                   |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine                                             | 147           |                  | 197.454           | 746               |
| 7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)                                                             | 148           |                  | 624.420           | 531.564           |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 149           |                  | 624.420           | 531.564           |
| b) Rezerviranja za porezne obveze                                                            | 150           |                  |                   |                   |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove                                                   | 151           |                  |                   |                   |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 152           |                  |                   |                   |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                            | 153           |                  |                   |                   |
| f) Druga rezerviranja                                                                        | 154           |                  |                   |                   |
| 8. Ostali poslovni rashodi                                                                   | 155           |                  | 1.347.846         | 284.426           |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>                                              | <b>156</b>    |                  | <b>117.029</b>    | <b>161.223</b>    |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 157           |                  |                   |                   |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 158           |                  |                   |                   |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 159           |                  |                   |                   |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 160           |                  |                   |                   |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 161           |                  |                   |                   |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 162           |                  |                   |                   |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata                                                            | 163           |                  | 29.217            | 533               |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi                                              | 164           |                  | 37.697            | 110.391           |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                     | 165           |                  |                   |                   |
| 10. Ostali financijski prihodi                                                               | 166           |                  | 50.115            | 50.299            |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>                                               | <b>167</b>    |                  | <b>213.096</b>    | <b>52.408</b>     |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 168           |                  |                   |                   |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 169           |                  |                   |                   |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi                                                  | 170           |                  | 3.687             | 168               |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi                                                           | 171           |                  | 209.409           | 51.500            |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 172           |                  |                   |                   |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)                                         | 173           |                  |                   |                   |
| 7. Ostali financijski rashodi                                                                | 174           |                  |                   | 740               |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                         | <b>175</b>    |                  |                   |                   |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                                             | <b>176</b>    |                  |                   |                   |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                      | <b>177</b>    |                  |                   |                   |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                                          | <b>178</b>    |                  |                   |                   |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>                                            | <b>179</b>    |                  | <b>20.805.202</b> | <b>30.899.785</b> |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>                                             | <b>180</b>    |                  | <b>20.206.987</b> | <b>22.147.028</b> |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>                                | <b>181</b>    |                  | <b>598.215</b>    | <b>8.752.757</b>  |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)                                                    | 182           |                  | 598.215           | 8.752.757         |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)                                                  | 183           |                  | 0                 | 0                 |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>                                                                   | <b>184</b>    |                  |                   | 1.516.798         |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>                                       | <b>185</b>    |                  | <b>598.215</b>    | <b>7.235.959</b>  |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)                                                             | 186           |                  | 598.215           | 7.235.959         |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)                                                           | 187           |                  | 0                 | 0                 |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac  
POD-NTI

| Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK D.D.                                                                      |               |                  |                  |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| Naziv pozicije                                                                                                  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1                                                                                                               | 2             | 3                | 4                | 5             |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>                                                                   |               |                  |                  |               |
| 1. Dobit prije oporezivanja                                                                                     | 001           |                  | 598.215          | 8.752.757     |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):                                                                                 | 002           |                  | 1.221.910        | 928.050       |
| a) Amortizacija                                                                                                 | 003           |                  | 1.170.238        | 1.020.906     |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine           | 004           |                  |                  |               |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine      | 005           |                  |                  |               |
| d) Prihodi od kamata i dividendi                                                                                | 006           |                  |                  |               |
| e) Rashodi od kamata                                                                                            | 007           |                  |                  |               |
| f) Rezerviranja                                                                                                 | 008           |                  | 13.001           | -92.856       |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)                                                                              | 009           |                  |                  |               |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                                 | 010           |                  | 38.671           |               |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)                       | 011           |                  | 1.820.125        | 9.680.807     |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)                                                                  | 012           |                  | 109.325          | 1.300.445     |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza                                                                  | 013           |                  | -803.032         | 1.565.323     |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                                           | 014           |                  | 838.548          | -261.548      |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha                                                                               | 015           |                  | 73.809           | 11.895        |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala                                                               | 016           |                  |                  | -15.225       |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)                                                                           | 017           |                  | 1.929.450        | 10.981.252    |
| 4. Novčani izdaci za kamate                                                                                     | 018           |                  |                  | -168          |
| 5. Plaćeni porez na dobit                                                                                       | 019           |                  |                  | -1.516.797    |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)                                                 | 020           |                  | 1.929.450        | 9.464.287     |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>                                                              |               |                  |                  |               |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 021           |                  | 253.373          |               |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata                                                         | 022           |                  |                  |               |
| 3. Novčani primici od kamata                                                                                    | 023           |                  |                  |               |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                                                 | 024           |                  |                  |               |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga                                               | 025           |                  |                  |               |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                                                          | 026           |                  | 85.589           |               |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)                                       | 027           |                  | 338.962          | 0             |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028           |                  | -628.835         | -1.045.536    |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata                                                        | 029           |                  |                  |               |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje                                           | 030           |                  |                  |               |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac                                                         | 031           |                  |                  |               |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                                                           | 032           |                  | -110.816         |               |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)                                         | 033           |                  | -739.651         | -1.045.536    |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)                                               | 034           |                  | -400.689         | -1.045.536    |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>                                                                |               |                  |                  |               |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala                                                   | 035           |                  |                  |               |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 036           |                  |                  |               |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi                                              | 037           |                  | 625.515          |               |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti                                                            | 038           |                  |                  |               |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)                                           | 039           |                  | 625.515          | 0             |
| 1. Novčani izdaci za otplate glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040           |                  |                  |               |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                                                          | 041           |                  | -1.578.145       |               |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam                                                                          | 042           |                  |                  |               |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 043           |                  | -8.375.900       | 0             |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                                                             | 044           |                  | -29.871          |               |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)                                           | 045           |                  | -9.983.916       | 0             |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)                                                 | 046           |                  | -9.358.401       | 0             |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                                              | 047           |                  |                  |               |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)                                           | 048           |                  | -7.829.640       | 8.418.751     |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA                                                             | 049           |                  | 33.153.023       | 25.323.382    |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)                                                 | 050           |                  | 25.323.383       | 33.742.133    |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Izvršaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac  
POD-PK

Obrazac  
POD-PK

| Obrazac: 47148/2006, LUKA DUBROVNIK D.D.                                                                                                                  |               |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Opis pozicije                                                                                                                                             | AOP<br>stavka | Raz.<br>učinak | Tema/ini<br>kapital | Kapitalna<br>rezerva | Zakonska<br>rezerva | Rezerva za<br>vredn. dilova | Vredn. dilova<br>učinak<br>(dovodna<br>stavka) | Statutarna<br>rezerva | Ostale<br>rezerve | Revalorizacije<br>rezerve | Rezultat<br>poslovanja<br>(neto dobit<br>i gubitak) | Učinkovit<br>dovodna<br>stavka<br>(neto dobit<br>i gubitak) | Učinkovit<br>dovodna<br>stavka<br>(neto dobit<br>i gubitak) | Učinkovit<br>dovodna<br>stavka<br>(neto dobit<br>i gubitak) | Učinkovit<br>dovodna<br>stavka<br>(neto dobit<br>i gubitak) | Učinkovit<br>dovodna<br>stavka<br>(neto dobit<br>i gubitak) | Učinkovit<br>dovodna<br>stavka<br>(neto dobit<br>i gubitak) | Učinkovit<br>dovodna<br>stavka<br>(neto dobit<br>i gubitak) | Učinkovit<br>dovodna<br>stavka<br>(neto dobit<br>i gubitak) | Učinkovit<br>dovodna<br>stavka<br>(neto dobit<br>i gubitak) |
|                                                                                                                                                           |               |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 1                                                                                                                                                         | 2             | 3              | 4                   | 5                    | 6                   | 7                           | 8                                              | 9                     | 10                | 11                        | 12                                                  | 13                                                          | 14                                                          | 15                                                          | 16                                                          | 17                                                          | 18                                                          | 19 do 21<br>+ 22 do 23                                      | 20                                                          | 21 (19+20)                                                  |
| <b>Prethodno razdoblje</b>                                                                                                                                |               |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja                                                                                                                | 01            |                | 11.723.600          | 1.113.129            | 586.160             |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             | 12.037.889                                                  | 988.210                                                     | 26.639.081                                                  | 26.639.081                                                  |
| 2. Promjene računovodstvenih politika                                                                                                                     | 02            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 3. Ispisak pogotka                                                                                                                                        | 03            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)                                                                                                 | 04            |                | 11.723.600          | 1.113.129            | 586.160             | 0                           | 0                                              | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 12.037.889                                                  | 988.210                                                     | 26.639.081                                                  | 26.639.081                                                  |
| 5. Dostignutak razdoblja                                                                                                                                  | 05            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 6. Dostignutak razdoblja iz prethodnog razdoblja                                                                                                          | 06            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 7. Promjene realizacijskih razlika dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                                                         | 07            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 8. Dostignutak iz gubitka s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema te vrijednosti kroz ostala sveobuhvatna dobit (izgubljena za prodaju) | 08            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 9. Dostignutak iz gubitka s osnovne ulikovne zaštite novčanog toka                                                                                        | 09            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 10. Dostignutak iz gubitka s osnovne ulikovne zaštite neto ulaganja u investicije                                                                         | 10            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 11. Udio u ostalim sveobuhvatnim dobitima i gubicima društava povezanih s udjelom u kapitalu                                                              | 11            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 12. Aktivirani dobici/gubici po planovima definisanih primanja                                                                                            | 12            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 13. Ostale realizacijske promjene kapitala                                                                                                                | 13            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 14. Povećanje rezervi iz transakcije priznate direktno u kapitalu                                                                                         | 14            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 15. Smanjenje temeljnog (ispisnog) kapitala (osim u pokušaju preoblikovanja nagode i razlika iz različitih dobiti)                                        | 15            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 16. Smanjenje temeljnog (ispisnog) kapitala u pokušaju preoblikovanja nagode                                                                              | 16            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 17. Smanjenje temeljnog (ispisnog) kapitala nastalog razmatranjem dobiti                                                                                  | 17            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 18. Otpis: razlika iz transakcije                                                                                                                         | 18            |                |                     |                      |                     | 8.375.960                   | 8.375.960                                      |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 19. Uplate članovima/donatorima                                                                                                                           | 19            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 20. Ispisak udjela u dobiti/dobitima                                                                                                                      | 20            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 21. Ostale razdoblne i kapitalne članovima/donatorima                                                                                                     | 21            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 22. Pripisane po godišnjem rasporedu                                                                                                                      | 22            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 23. Povećanje rezervi u pokušaju preoblikovanja nagode                                                                                                    | 23            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)                                                                                              | 24            |                | 11.723.600          | 1.113.129            | 586.160             | 8.375.960                   | 8.375.960                                      | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 12.037.889                                                  | 988.210                                                     | 26.639.081                                                  | 26.639.081                                                  |
| <b>IZOSTAJAČE IZ OBLASTI PROMJENA KAPITALA (posljednje poduzetih obnova primanja MOP-a)</b>                                                               |               |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| I. OSTALA SVEOBHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDoblja, URAVNOJENO ZA POREZE (AOP 04 do 14)                                                                    | 25            |                | 0                   | 0                    | 0                   | 0                           | 0                                              | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           |
| II. SVEOBHVAATNA DOBIT IZ GUBITAKA PRETHODNOG RAZDoblja (AOP 05 do 23)                                                                                    | 26            |                | 0                   | 0                    | 0                   | 0                           | 0                                              | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDoblja PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)                                                            | 27            |                | 0                   | 0                    | 0                   | 0                           | 0                                              | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           |
| <b>Težnja razdoblja</b>                                                                                                                                   |               |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja                                                                                                                   | 28            |                | 11.723.600          | 1.113.129            | 586.160             | 8.375.960                   | 8.375.960                                      |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             | 13.206.170                                                  | 0                                                           | 26.639.081                                                  | 26.639.081                                                  |
| 2. Promjene računovodstvenih politika                                                                                                                     | 29            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 3. Ispisak pogotka                                                                                                                                        | 30            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)                                                                                                    | 31            |                | 11.723.600          | 1.113.129            | 586.160             | 8.375.960                   | 8.375.960                                      | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 13.206.170                                                  | 0                                                           | 26.639.081                                                  | 26.639.081                                                  |
| 5. Dostignutak razdoblja                                                                                                                                  | 32            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 6. Dostignutak razdoblja iz prethodnog razdoblja                                                                                                          | 33            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 7. Promjene realizacijskih razlika dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                                                         | 34            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 8. Dostignutak iz gubitka s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema te vrijednosti kroz ostala sveobuhvatna dobit (izgubljena za prodaju) | 35            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 9. Dostignutak iz gubitka s osnovne ulikovne zaštite novčanog toka                                                                                        | 36            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 10. Dostignutak iz gubitka s osnovne ulikovne zaštite neto ulaganja u investicije                                                                         | 37            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 11. Udio u ostalim sveobuhvatnim dobitima i gubicima društava povezanih s udjelom u kapitalu                                                              | 38            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 12. Aktivirani dobici/gubici po planovima definisanih primanja                                                                                            | 39            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 13. Ostale realizacijske promjene kapitala                                                                                                                | 40            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 14. Povećanje rezervi iz transakcije priznate direktno u kapitalu                                                                                         | 41            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 15. Smanjenje temeljnog (ispisnog) kapitala (osim u pokušaju preoblikovanja nagode i razlika iz različitih dobiti)                                        | 42            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 16. Smanjenje temeljnog (ispisnog) kapitala u pokušaju preoblikovanja nagode                                                                              | 43            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 17. Smanjenje temeljnog (ispisnog) kapitala nastalog razmatranjem dobiti                                                                                  | 44            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 18. Otpis: razlika iz transakcije                                                                                                                         | 45            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 19. Uplate članovima/donatorima                                                                                                                           | 46            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 20. Ispisak udjela u dobiti/dobitima                                                                                                                      | 47            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 21. Ostale razdoblne i kapitalne članovima/donatorima                                                                                                     | 48            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 22. Pripisane po godišnjem rasporedu                                                                                                                      | 49            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 23. Povećanje rezervi u pokušaju preoblikovanja nagode                                                                                                    | 50            |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| 24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)                                                                                                 | 51            |                | 11.723.600          | 1.113.129            | 586.160             | 8.375.960                   | 8.375.960                                      | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 13.206.170                                                  | 7.236.960                                                   | 23.886.940                                                  | 23.886.940                                                  |
| <b>IZOSTAJAČE IZ OBLASTI PROMJENA KAPITALA (posljednje poduzetih obnova primanja MOP-a)</b>                                                               |               |                |                     |                      |                     |                             |                                                |                       |                   |                           |                                                     |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |                                                             |
| I. OSTALA SVEOBHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDoblja, URAVNOJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)                                                                       | 52            |                | 0                   | 0                    | 0                   | 0                           | 0                                              | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           |
| II. SVEOBHVAATNA DOBIT IZ GUBITAKA TEKUĆEG RAZDoblja (AOP 32 do 50)                                                                                       | 53            |                | 0                   | 0                    | 0                   | 0                           | 0                                              | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDoblja PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)                                                               | 54            |                | 0                   | 0                    | 0                   | 0                           | 0                                              | 0                     | 0                 | 0                         | 0                                                   | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           | 0                                                           |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINANIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2022** . godinu

Kontrolni broj

3.479.596.747,03

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10**

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: **3**

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**

Izvještaj je konsolidiran: **NE**

(DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): **DA**

OIB revizora: **55231877661**

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: **1**

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: **47148433806**

Matični broj (MB): **03302571**

Matični broj subjekta (MBS): **090003901**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **LUKA DUBROVNIK D.D.**

Pošanski broj: **20000**

Naziv naselja: **DUBROVNIK**

Ulica i kućni broj: **Obala pape Ivana Pavla II br.1**

Adresa e-pošte obveznika: **mvlastic@lukadubrovnik.hr**

Telefon: **091/5506398**

Internet adresa:

Šifra grada/općine: **98**

**Dubrovnik**

Županija: **19 DUBROVAČKO-NERETVANSKA**

Šifra NKD-a: **5222**

Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim p...

Status autonomnosti: **1**

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: **3**

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: **41**

Mješovito vlasništvo s preko 50% privatnog

Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći) **0** (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: **60** (prethodna godina) **64** (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: **65** (prethodna godina) **67** (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina) **12** (tekuća godina)

### Popis dokumentacije

☒ DA Bilanca i Račun dobiti i gubitka

☒ DA Dodatni podaci

☒ DA Bilješke uz finansijske izvještaje

☒ DA Izvještaj o novčanim tokovima

☒ DA Izvještaj o promjenama kapitala

☒ DA Revizorsko izvješće

☒ DA Godišnje izvješće

☒ DA Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

☒ DA Odluka o utvrđivanju godišnjeg finansijskog izvještaja

### Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: **Marija Vlačić**

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **091/5506398**

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **mvlastic@lukadubrovnik.hr**

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Raguž Željko

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

(potpis ovlaštene osobe)



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### NADZORNI ODBOR

Dubrovnik, 07.04.2023. godine

Nadzorni odbor „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik, na sjednici održanoj dana 07.04.2023. godine, donio je sljedeću:

### ODLUKU O RASPOREDU DOBITI za 2022 g.

NO Luka Dubrovnik d.d. predlaže Glavnoj skupštini Društva da se neto dobit u iznosu od **7.235.959,51 kn** za 2022 g rasporedi u zadržanu dobit.

Predsjednica NO:

Marija Šimunović



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### NADZORNI ODBOR

Dubrovnik, 07.04.2023. godine

Nadzorni odbor „LUKA DUBROVNIK“ d.d. Dubrovnik na sjednici održanoj dana 07.04.2023. godine, donio je sljedeću:

### O D L U K U

#### o prihvatanju godišnjih financijskih izvještaja za 2022. godinu.

Prihvataju se godišnji financijski izvještaji „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik za 2022. godinu:

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine s aktivom, odnosno pasivom, u iznosu od 39.059.681 kn,
2. Račun dobitka i gubitka za godinu koja je završila 31.12.2022. godine s ostvarenim dobitkom od 7.235.959,51 kn,
3. Dodatni podatci na 31.12.2022.
4. Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31.12.2022.
5. Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31.12.2022.
6. Prijavu poreza na dobit za 2022. godinu.
7. Godišnje izvješće posloводства o poslovanju u 2022. godini.
8. Bilješke uz temeljne financijske izvještaje za 2022. godinu.

Predsjednica NO:

Marija Šimunović



**LUKA DUBROVNIK d.d.**

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: [info@lukadubrovnik.hr](mailto:info@lukadubrovnik.hr)

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

### **ZA 2022.GODINU**

Dubrovnik, ožujak 2023. godine



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH I POREZNIH IZVJEŠTAJA PODUZETNIKA ZA 2022. GODINU (uvodne napomene)

### 1. Kriteriji klasifikacije poduzetnika prema Zakonu o računovodstvu

|                                                                       | Pokazatelji od 31.12.22.                                                                   | Pokazatelji od 1.1.2023.                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. Mikro poduzetnici: ne prelaze 2 od 3 uvjeta                        | › ukupna aktiva: 2.600.000 kn<br>› prihod: 5.200.000 kn<br>› prosječan broj radnika: 10    | › ukupna aktiva: 350.000 eura<br>› prihod: 700.000 eura<br>› prosječan broj radnika: 10  |
| II. Mali poduzetnici i male grupe: ne prelaze 2 od 3 uvjeta           | › ukupna aktiva: 30.000.000kn<br>› prihod: 60.000.000kn<br>› prosječan broj radnika: 50    | › ukupna aktiva: 4 mil. eura<br>› prihod: 8 mil. eura<br>› prosječan broj radnika: 50    |
| III. Srednji poduzetnici i srednje grupe: ne prelaze 2 od 3 uvjeta    | › ukupna aktiva: 150.000.000kn<br>› prihod: 300.000.000kn<br>› prosječan broj radnika: 250 | › ukupna aktiva: 20 mil. eura<br>› prihod: 40 mil. eura<br>› prosječan broj radnika: 250 |
| IV. Veliki poduzetnici i velike grupe: prelaze 2 uvjeta iz točke III. |                                                                                            |                                                                                          |

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik se, temeljem podataka na dan 31. prosinca 2022. godine, ubraja među **srednje poduzetnike** jer joj je:

|                             |                                |
|-----------------------------|--------------------------------|
| - Ukupna aktiva             | 39.059.681 kn                  |
| - Ukupan prihod             | 30.899.785 kn                  |
| - Prosječan broj zaposlenih | 64 (baza: ostvareni sati rada) |

### 2. Opseg sastavljanja financijskih izvještaja

**Srednji poduzetnici (obveznici primjene HSFI-ja)** sastavljaju financijska izvješća:

- račun dobiti i gubitka
- Izvještaj o financijskom položaju društva-bilanca
- izvještaj o novčanom tijeku
- izvještaj o promjenama kapitala
- bilješke uz financijska izvješća



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Za godišnja financijska izvješća odgovorni su članovi uprave i nadzornog odbora.

GFI treba čuvati trajno i u izvorniku. Moraju se sastavljati u kunama i na hrvatskom jeziku kao što se vode i poslovne knjige.

GFI potpisuju predsjednik i član Uprave.

### 3. Obveznici revizije financijskih izvještaja.

#### a) Dionička društvo- Srednji poduzetnik.

Uvjeti:

- Ako imaju između 50 i 250 zaposlenih
- Ako im ukupni prihodi iznose od 60 do 300 milijuna kuna
- Ako im aktiva iznosi od 30 do 150 milijuna kuna

### 4. Rokovi za dostavu GFI:

- za statističke potrebe (FINA) do 30.04.2023. godine
- za fiskalne potrebe (Porezna uprava) do 30.04.2023. godine
- za potrebe vlasnika (Grad Dubrovnik) do 30.04.2023. godine
- za javnu objavu (FINA) do 30.06.2023. godine.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## 1. OPĆI PODATCI

1. **Nadležni sud:** Trgovački sud u Dubrovniku
2. **MBS:** 090003901
3. **OIB:** 47148433806
4. **Tvrtka:** LUKA DUBROVNIK, dioničko društvo  
LUKA DUBROVNIK d.d.
5. **Sjedište/adresa:** Dubrovnik (Grad Dubrovnik), Republika Hrvatska  
Obala pape Ivana Pavla II broj 1
6. **Temeljni kapital:** 11.723.600,00 kn / 1.555.989,12 euro (fiksni tečaj konverzije)  
Iznos temeljnog kapitala informativno je prikazan u euru i ne utječe na prava i obveze društva niti članova društva.  
Društva su u obvezi temeljni kapital uskladiti sukladno Zakonu o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj 114/22.).  
  
Statut od 18. i 25.4.2002. godine: Temeljni kapital iznosi 5.936.000,00 kn i podijeljen je na 14.840 redovnih dionica na ime, svaka nominalne vrijednosti 790,00 kn, serije „A“ od rednog broja 00001-14840.  
  
Odlukom na skupštini Društva od 8. srpnja 2013. godine povećan je temeljni kapital s iznosa od 5.936.000,00 kn na iznos od 11.723.600,00 kn na način da se svakoj od postojećih 14.840 dionica povećao nominalni iznos tako da nakon povećanja svaka dionica ima nominalnu vrijednost od 790,00 kn nominalnim povećanjem iz sredstava društva (objavljeno dana 14. kolovoza 2013. godine, a upis proveden 13. kolovoza 2013. godine).
7. **Pravni oblik:** dioničko društvo
8. **Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007.** od 15. lipnja 2010. godine: 5222 – uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## 9. Predmet poslovanja:

- Privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba
- Skladištenje i prenošenje roba i drugih materijala
- Ukrcaj i iskrcaj putnika
- Agencijska djelatnost u cestovnom prijevozu
- Proizvodnja građevinske stolarije od metala
- Gradnja i popravak čamaca za razonodu i sportskih čamaca
- Građenje, projektiranje i nadzor
- Kupnja i prodaja robe
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Popravak predmeta za osobnu upotrebu i kućanstvo
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanja i usluživanja pića i napitaka
- Taksi služba
- Pomorski i obalni prijevoz
- Rent a car
- Poslovanje vlastitim nekretninama
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Čišćenje svih vrsta objekata
- Djelatnosti organizatora sajmovi, izložbi i kongresa
- Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti u luci
- Prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja ili iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina, te ukrcaj i iskrcaj vozila
- Pomorski agencijski poslovi
- Lučke usluge: usluge prihvata i otpreme putnika
- Gospodarske djelatnosti koje se uobičajeno obavljaju uz lučke usluge: opskrba brodova vodom i električnom energijom, održavanje infrastrukture i suprastrukture, pružanje usluga parkinga, hortikulturalni radovi u lučkom području, kontrola kakvoće i količine robe, servis lučke mehanizacije i opreme.
- Prijevoz službenih osoba, posade i putnika sa brodova i na brodove na kružnim putovanjima (sidrište)
- Istezanje brodica na istezalištima u lučkom području
- Pružanje usluga jahtama, športskim i drugim brodicama (usluge marine)
- Izgradnja lučke infrastrukture i suprastrukture
- Održavanje i popravci elektrotehničkih strojeva i ostalih elektrotehničkih aparata i uređaja
- Ronilački i drugi podvodni radovi
- Upotreba radne snage
- Uporaba tehničkih sredstava
- Nadzor nad ukrcajem i iskrcajem vozila
- Prikupljanje i odvoz krutog i tekućeg otpada i otpadnih ulja s brodova
- Manipulacija s prtljagom (prijenos prtljage, rendgenska kontrola)



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

- Prikupljanje i odvoz fekalnih voda
- Posredovanje u gospodarenju otpadom

## 10. Nadzorni odbor:

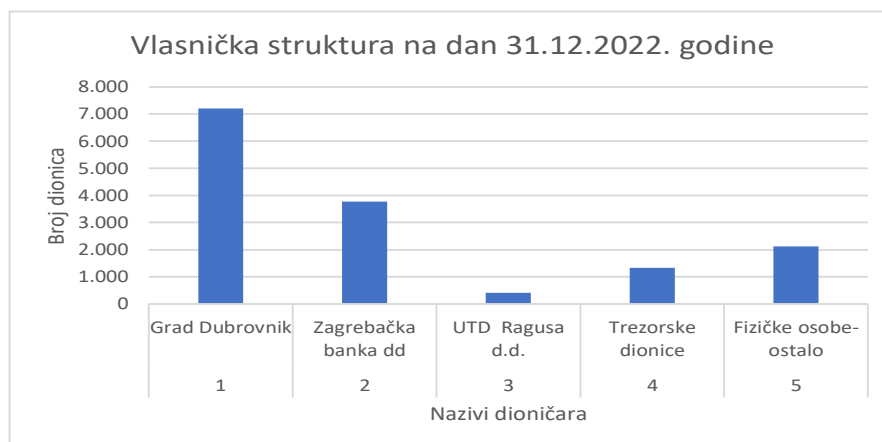
- MARIJA ŠIMUNOVIĆ, predsjednica NO
- TOMISLAV MATIĆ, zamjenik predsjednice NO
- RIKARD ROSSETTI, član NO
- ANTUN BOŠKOVIĆ, član NO
- MARINA MARGARETIĆ, član NO

## 11. Osobe ovlaštene za zastupanje:

- ŽELJKO RAGUŽ, predsjednik uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.
- BOŽIDAR MEMED, član uprave, zastupa Društvo zajedno s predsjednikom uprave.

## 12. Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2022. godine je slijedeća:

| RB | Dioničar             | Broj dionica  | Nomin vr  | Udio u %       |
|----|----------------------|---------------|-----------|----------------|
| 1  | Grad Dubrovnik       | 7.208         | 790,00 kn | 48,57%         |
| 2  | Zagrebačka banka dd  | 3.768         | 790,00 kn | 25,39%         |
| 3  | UTD Ragusa d.d.      | 408           | 790,00 kn | 2,75%          |
| 4  | Trezorske dionice    | 1.334         | 790,00 kn | 8,99%          |
| 5  | Fizičke osobe-ostalo | 2.122         | 790,00 kn | 14,30%         |
|    | <b>Ukupno:</b>       | <b>14.840</b> |           | <b>100,00%</b> |





## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Vlasnička struktura „Luka Dubrovnik“ d.d. na posljednji dan 2022. godine je ista je kao od one na isti dan 2021. godine.

Među 62 radnika zaposlena u „Luka Dubrovnik“ d.d. na dan 31.12.2022. godine je bilo 15 žena i 47 muškarca, na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 54 radnika, a 8 radnika na određeno vrijeme.

### 13. Broj zaposlenih temeljem odrađenih sati:

Ukupan fond odrađenih sati : mjesečni fond sati po radniku = prosječan broj zaposlenih temeljem odrađenih sati rada (148.962,0/2.080 = 71).

## 2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI) objavljenim u NN br. 86/15., 105/20. i 9/21. bez odstupanja uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

## 3. OSNOVA SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ti su financijski izvještaji sastavljeni prema načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno, učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“) koja je funkcionalna valuta Društva do dana 31.12.2022. godine. Hrvatska kuna je valuta Društva te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

## 4. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1. Dugotrajna nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a obuhvaća: izdatke za razvoj, patente, koncesije, zaštitne znakove, softver, goodwill i druga prava, odnosno – ostalu nematerijalnu imovinu.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Nematerijalnu imovinu treba priznati (evidentirati u knjigovodstvu i iskazati u financijskim izvještajima) samo ako je moguće očekivati buduće ekonomske koristi koje proistječu iz te imovine i ako se trošak nabave nematerijalne imovine može pouzdano utvrditi.

Na početku iskazivanja u financijskim izvještajima, nematerijalnu imovinu treba prikazati po trošku nabave. Troškovi nabave obuhvaćaju: kupovnu cijenu nakon odbitka popusta i rabata, carinu, nepovratne poreze i izdatke koji se izravno mogu pripisati nabavi nematerijalne imovine za namjeravanu potrebu (instaliranje i drugi troškovi poslovanja).

U kasnijim iskazivanjima nematerijalne imovine Društvo je odabralo troškovni model koji podrazumijeva iskazivanje materijalne imovine po vrijednosti nabave umanjenoj za ispravak vrijednosti i gubitak od smanjenja.

Nematerijalna imovina se isključuje iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuje buduća ekonomska korist. Dobici i gubici (razlike između prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti) od otuđenja ili povlačenja nematerijalne imovine priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina ima ograničeni ili određeni vijek trajanja. Amortizira se samo imovina ograničenog vijeka trajanja.

Amortizacija nematerijalne imovine započinje kada je nematerijalna imovina spremna za upotrebu. Osnovica za amortizaciju nematerijalne imovine je nabavna vrijednost, a najdulji korisni vijek i stopa redovnog otpisa se temelji na odredbama članka 12. Zakona o porezu na dobit.

U prvoj i zadnjoj godini korištenja prava, trošak razdoblja se raspoređuje prema mjesecima korištenja ako se ono ne podudara s poslovnom godinom.

Za obračun amortizacije primjenjuje se ravnomjerna (linearna) metoda, a amortizacija se priznaje kao rashod razdoblja.

2. Dugotrajna materijalna imovina je imovina koju Društvo drži za korištenje u proizvodnji dobara i isporuci roba i usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe i za koju se očekuje da će se koristiti dulje od jednog obračunskog razdoblja, kao i ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi radi aktivnosti Društva.

Dugotrajna materijalna imovina se priznaje ako je vjerojatno da će Društvo imati ekonomske koristi od te imovine i ako se trošak nabave može pouzdano utvrditi. Pri prvom evidentiranju u poslovnim knjigama iskazuje se po troškovima ulaganja koji obuhvaćaju kupovnu cijenu (uključujući carinu, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, dok PDV ne ulazi u cijenu kod obveznika PDV-a), sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstava na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu (prijevoz, osiguranje, priprema mjesta, instaliranje i montaža) i početno procijenjene troškove demontaže i obnavljanja mjesta na kojemu je smješteno u okolnostima kada se sredstvo ne koristi za namjeravanu upotrebu, a obveza za demontažu nastaje kada je sredstvo nabavljeno.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Svaki dio dugotrajne materijalne imovine koji je bitan za ukupne troškove pojedine materijalne imovine treba se voditi posebno i amortizirati posebno.

U kasnijim razdobljima nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju prema troškovima nabave umanjnim za ispravak vrijednosti i prema revaloriziranim vrijednostima koje čine njegovu fer vrijednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu amortizaciju i za ukupne gubitke od smanjenja.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine se priznaje kao rashod ili se uključuje u vrijednost druge imovine, a metoda koju primjenjuje Društvo je pravocrtna (ravnomjerna) – jednake svote amortizacije u svakom razdoblju, ako nije promijenjen ostatak vrijednosti.

Amortizacija se počinje obračunavati kad je sredstvo spremno za upotrebu, a prestaje se obračunavati kad se sredstvo drži za prodaju ili kad se prestaje priznavati kao imovina. Imovina stavljena izvan upotrebe prestaje se amortizirati, osim u slučaju kada je potpuno amortizirana.

Troškovi kamata po osnovi kredita za nabavu materijalnih ulaganja priznaju se u rashode razdoblja u kojem su nastali.

3.Bruto knjigovodstvena svota materijalne imovine nadoknađuje se iz prihoda poduzeća u procijenjenom korisnom vijeku trajanja svakog pojedinog sredstva iz skupine materijalne imovine.

Vijek upotrebe procjenjuje se u vrijeme nabave sredstva iz skupine materijalne imovine. Vijek upotrebe utvrđuje se na temelju:

- očekivane upotrebe sredstava u poduzeću (očekivani kapacitet ili fizički učinak),
- očekivanog trošenja (broj smjena, program popravaka),
- tehničkog starenja (promjene u potražnji za proizvodom ili uslugom),
- zakonskih i sličnih ograničenja povezanih s korištenjem sredstava.

Pri amortizaciji dugotrajne materijalne imovine poduzeće primjenjuje linearnu (ravnomjernu) metodu.

Ulaganje u nekretnine je kada vlasnik ili najmoprimatelj drži nekretnine (zemljište ili zgrade, dio zgrade ili oboje) u financijskom najmu kako bi ostvario prihode od najma ili radi porasta troškova vrijednosti imovine (ili oboje), a ne radi korištenja u proizvodnji ili ponudi roba i usluga ili u administrativne svrhe, odnosno radi prodaje u sklopu redovnog poslovanja. Vrijednost ulaganja u nekretnine utvrđuje se na početku priznavanja prema trošku nabave, a poslije se odabire jedna od predloženih računovodstvenih politika, tj. jedan od dva modela: fer vrijednost ili trošak nabave.

Društvo je za potrebe naknadnog vrednovanja ulaganja u nekretnine izabralo model troškova nabave.

Po ovom modelu imovina će se nakon početnog priznavanja mjeriti po trošku nabave umanjnom za amortizaciju i eventualna naknadna umanjivanja za štete i slično.

Društvo će u bilješkama iskazivati njenu fer vrijednost.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

4. Financijska imovina obuhvaća: udjele i dionice kod povezanih poduzeća, zajmove povezanim poduzetnicima, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite i depozite, ostalu financijsku imovinu.

Obveznici HSFI-a, za potrebe vrednovanja financijsku imovinu klasificiraju u jednu od sljedeće 4 kategorije:

- 1.) kao financijsku imovinu čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka (udovoljava jednom od sljedećih uvjeta: a) klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju, b) prilikom početnog priznavanja poduzetnik ju je svrstao u ovu skupinu),
- 2.) kao ulaganja koja se drže do dospijeca (fiksni ili utvrdivi iznos plaćanja i fiksno dospijeca za koju poduzetnik ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati ju do dospijeca),
- 3.) kao zajmove i potraživanja (fiksna ili određiva plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu),
- 4.) kao financijsku imovinu raspoloživu za prodaju (sva imovina koja nije prethodno navedena).

5. Zalihe su sredstva iz okvira materijalne imovine koja se drže zbog prodaje u redovnom tijeku poslovanja, koja se drže radi proizvodnje zbog prodaje dobara ili usluga ili koja će biti utrošena u procesu proizvodnje ili pružanja usluga.

Evidentiraju se prema troškovima nabave.

Troškovi uključuju trošak nabave, trošak konverzije (materijal, rad i opće troškove proizvodnje), te druge troškove koji su nastali dovođenjem zaliha na njihovu sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje, ali ne i tečajne razlike.

Nabavna vrijednost zaliha sadrži: troškove kupnje (kupovna cijena, carina, porez koji se ne može odbiti, troškovi prijevoza i slično); ostale troškove koji su nastali u dovođenju zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

U nabavnu vrijednost zaliha ne uključuje se: neuobičajena vrijednost otpadnog materijala i slični troškovi, troškovi skladištenja (osim u slučaju kada su dio proizvodnog postupka) administrativni opći troškovi o kojima ne ovisi dovođenje u sadašnje stanje i lokaciju, troškovi prodaje.

Obračun utroška zaliha određuje se primjenom prosječnih ponderiranih cijena po pojedinim oblicima i namjenama zaliha.

Prosječne ponderirane cijene izračunavaju se prilikom svakog ulaska robe u skladište temeljem utvrđenih količina i vrijednosti nakon ulaska novih zaliha.

6. Rezerviranja troškova i rizika priznaju se kao rashod kada poduzetnik ima obvezu neodređenog vremena ili/iznosa.

Rezerviranja se priznaju kao rashod:

- ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja,
- ako je vjerojatan odljev imovine Društva (resursa) za podmirenje obveza,



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

- ako se svota obveza može pouzdano utvrditi procjenom ili na temelju dokumentacije.

Uobičajeno se rezerviranja provode:

- za otpremnine zbog odlaska u mirovinu ili smanjenja broja zaposlenika uvjetovanog ekonomskim razlozima,
- za slučaj tužbe protiv Društva, a u vrijednosti utužene svote i troškova postupka bez kamata (to vrijedi i za arbitražne postupke i postupke mirenja),
- za neiskorištene godišnje odmore.

Nepredviđene obveze se ne mogu priznati u bilanci.

7. Pri početnom priznavanju transakcija u inozemnoj valuti, transakcija se evidentira u kunama prema srednjem tečaju HNB-a.

Tečajne razlike proizašle iz podmirenja obveza monetarnih stavki ili izvješćivanja o monetarnim stavkama, evidentiraju se u računu dobiti i gubitka.

Na dan bilance Društvo je obvezno preračunati stanje obveza i potraživanja iskazanih u inozemnoj valuti primjenom zaključnog tečaja, a prema čl. 45. st. 3. Zakona o deviznom poslovanju – to treba biti srednji tečaj HNB-a na dan bilance.

Srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2022. godine je 7,53450, a 2021 godine 7,536898.

8. Potraživanja od podružnica i drugih poduzeća, potraživanja od kupaca, potraživanja za više plaćene svote s temelja dobitka, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od države i drugih institucija, te ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate i druge naknade sukladno sklopljenom ugovoru.

Potraživanja iskazana u devizama i/ili uz deviznu klauzulu obračunavaju se po srednjem tečaju HNB na dan bilanciranja.

Otpis i ispravak (smanjenje vrijednosti) potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja, kada o tome donese odluku odgovorna osoba Društva.

Društvo će prestati priznavati potraživanja nastankom njegove zastare.

9. Novac na računima koji se vode u kunama u bankama vodi se u nominalnim svotama prema izvodu o stanju i prometu tih računa.

Novac u blagajni u kunama iskazuje se u nominalnoj vrijednosti.

Devize na računima u banci i blagajni iskazuju se prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja.

10. Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose. Razlog



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

razgraničenja, kao i svota koja se odnosi na buduće razdoblje, mora biti iskazana na odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi.

Prihodi obračunani u korist tekućeg razdoblja koji nemaju elemenata da se iskažu kao potraživanja, iskazuje se kao aktivna vremenska razgraničenja. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja. Osnova prihodovanja i iskazivanja takvih svota na vremenskim razgraničenjima mora biti utvrđena u odgovarajućim knjigovodstvenim ispravama.

11. Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih obveza. Sastoji se od upisanog kapitala, kapitalnih pričuva, revalorizacijskih pričuva, pričuva iz dobitka, zadržanog gubitka, te dobitka ili gubitka tekuće godine.

Upisani kapital je definiran kao novčano izražena vrijednost onoga što je ulagač unio u Društvo, a registrirano je na sudu. Kapital se priznaje u izravnoj povezanosti s imovinom i obvezama.

12. Na teret obračunskog razdoblja uračunavaju se i troškovi za koje ne postoje odgovarajuće knjigovodstvene isprave da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na tekuće obračunsko razdoblje. Kada se pribave dokumenti za priznavanje obveza, ukidaju se vremenska razgraničenja u korist računa obveza.

Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem obračunskom razdoblju, odgađaju se preko vremenskih razgraničenja za buduća razdoblja.

U korist vremenskih razgraničenja evidentiraju se i naplaćeni prihodi koji se odnose na buduće razdoblje, a za koje nije bilo iskazano potraživanje u poslovnim knjigama.

13. Prihodi od prodaje proizvoda i roba priznaju se kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati poduzetniku i kad se te koristi mogu pouzdano utvrditi. Poslovni prihodi mogu se priznati ako su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- a) na kupce su preneseni bitni rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima, uključujući i robu,
- b) prodavatelj ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom,
- c) svota prihoda može se pouzdano utvrditi,
- d) vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u vezi s prodajom proizvoda pritjecati prodavatelju (vjerojatnost naplate),
- e) troškovi koji su nastali ili će nastati u transakciji prodaje proizvoda mogu se pouzdano utvrditi.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Prihodi od prodaje usluga, čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi, obračunavaju se prema stupnju dovršenosti (postotne dovršenosti) transakcije na datum bilance.

Smatra se da se ishod, tj. rezultat transakcije može pouzdano utvrditi ako:

- a) se mogu pouzdano utvrditi prihodi,
- b) postoji vjerojatnost naplate (kad je vjerojatno pritjecanje ekonomskih koristi od transakcije),
- c) je moguće pouzdano izmjeriti stupanj dovršenosti transakcije,
- d) se mogu pouzdano utvrditi troškovi nastali u vezi s tim uslugama.

Kada se ishod transakcije koja obuhvaća pružanje usluga ne može pouzdano utvrditi, prihod se priznaje samo u visini poznatih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Prihodi od poslovnog najma utvrđuju se ravnomjernom (pravocrtnom) metodom tijekom trajanja najma.

Financijski prihod od financijskog najma priznaje se na osnovi koja odražava periodičnu stopu povrata na neto ulaganja najmodavca (bruto ulaganja u najam diskontirano za kamatnu stopu sadržanu u njemu).

Rezerviranja treba razmotriti na kraju svakog obračunskog razdoblja i ako više nema potreba za rezerviranjem, ukidaju se u korist prihoda.

Državne potpore koje se daju za već nastale troškove (gubitke), priznaju se kao prihodi kada Društvo udovoljava utvrđenim uvjetima i kada je potpora primljena. Državne potpore povezane sa sredstvima priznaju se kao prihod u razdoblju u kojem se mogu povezati s odgovarajućim rashodima. Ako su dobijene potpore za dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, mogu se odgoditi kako bi se suočile s rashodima od amortizacije te imovine. Treba voditi računa o vremenskim razgraničenjima jer se državne potpore mogu iskazati kao odgođeni prihodi radi sučeljavanja s povezanim rashodima ili se mogu (potpore) oduzeti pri izračunavanju knjigovodstvene vrijednosti te imovine. Dobijena potpora može smanjiti nabavnu vrijednost imovine. Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda koji su već nastali ili potporu zbog pružanja trenutačne financijske podrške bez povezanih troškova priznaje se kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivnog kamatnjaka (efektivne kamatne stope).

Dividenda se priznaje u razdoblju kada je priznato dioničarevo pravo na isplatu dividende.

Priznaju se prihodi od ukidanja gubitka od smanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine ako ona nije revalorizirana. Kada je ta imovina revalorizirana, ukidanje gubitka od smanjenja vrijednosti te imovine evidentira se kao revalorizacijska pričuva u okviru glavnice (kapitala) Društva.

Dobitke od prodaje dugotrajne imovine, utvrđene po neto načelu, Društvo će iskazati u računu dobiti i gubitka kao ostale izvanredne prihode.

Dobitci i gubitci od prodaje dugotrajne materijalne imovine iskazuju se kao prihodi ili rashodi, ovisno o tome je li prodajna cijena veća ili manja od knjigovodstvene



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

vrijednosti. Dobitci i gubitci iskazuju se prema neto načelu kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti imovine.

Ostalim izvanrednim prihodima ili rashodima smatraju se i prihodi ili rashodi od otuđenja financijske imovine na neto načelu kao razlika između primljene naknade i knjigovodstvene vrijednosti financijske imovine.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji, iako se evidentira u okviru kratkotrajne imovine, pri prodaji se knjiži prema neto načelu (priznaje se prihod ili rashod kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti).

Primjena fer-vrijednosti ulaganja u nekretnine koje se vode prema fer-vrijednosti, evidentira se u računu dobiti i gubitka.

Ako se vrijednost prethodno smanjenih zaliha poveća, to se povećanje treba evidentirati kao prihod razdoblja.

Prihod ili rashod od prestanka poslovanja priznaju se u računu dobitka ili gubitka.

14. Rashodi se mogu priznati u procesu sučeljavanja rashoda i prihoda koji nastaju u istim transakcijama, odnosno, poslovnim događajima. To mogu biti troškovi različitih vrsta koji čine trošak proizvoda ili trošak nabavne vrijednosti prodane robe. U tim slučajevima rashodi nastaju temeljem izravne povezanosti prihoda i rashoda.

Rashod se može evidentirati u poslovnim knjigama i u slučaju kada je nastala obveza bez priznavanja imovine (npr. obveza nastala za dato jamstvo za prodanu robu).

Nerealizirani gubitci na temelju promjene fer vrijednosti financijske imovine klasificirane prema fer-vrijednosti u računu dobitka i gubitka, priznaju se kao rashod razdoblja, a nerealizirani gubitci od promjene fer vrijednosti od imovine koja je klasificirana kao imovina raspoloživa za prodaju, priznaju se u glavnici na teret revalorizacijske pričuve te imovine.

U slučaju prodaje dugotrajne imovine, kada je knjigovodstvena vrijednost veća od prodajne cijene, razlika se iskazuje u računu dobitka i gubitka. Tako se postupa i u slučaju prodaje dugotrajne imovine namijenjene prodaji iako se ta imovina vodi kao kratkotrajna imovina.

Rashodi mogu nastati kada neki izdatak ne izaziva nastanak buduće ekonomske koristi (nadoknada štete izazvane poslovanjem Društva, plaćanje sitnih nabava gotovinom, davanje bez nastanka obveze).

Otpis vrijednosti zaliha evidentira se kao rashod razdoblja u kojem je nastalo smanjenje vrijednosti.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Tečajne razlike su svota koja nastaje iz broja jedinica jedne valute u drugu po različitim tečajevima. Tečajne razlike nastale iz podmirenja monetarnih stavki ili izvješćivanja i monetarnim stavkama prema tečajevima različitim od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobitka ili gubitka razdoblja u kojem su nastale.

Troškovima posudbe smatraju se kamate i drugi troškovi (tečajne razlike, naknade i slično) koje nastaju vezano za posudbu izvora imovine. Troškovi posudbe priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali ili se kapitalizirali (tj. izravno pripisuju stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, tj. imovine za čiju je pripremu za namjeravanu upotrebu ili prodaju potrebno razdoblje dulje od jedne godine).

15. Društvo je za potrebe financijskog izvješćivanja usvojilo financijski koncept kapitala, kao uloženi novac, odnosno, uložena kupovna moć budući se polazi od težnje za održavanjem kupovne moći uloženog novca.

Sukladno tom konceptu, dobit Društva ostvarena je samo onda kada je financijska vrijednost neto imovine (glavnice) na kraju razdoblja veća nego na početku razdoblja. Samo se priljev sredstava iznad povrata kapitala (uloženog novca) smatra profitom – povratom od kapitala.

Dobit je ostatak vrijednosti koji se dobije kada se od prihoda odbiju rashodi koji uključuju i usklađenje za očuvanje kapitala. Ako rashodi prelaze prihode, preostala vrijednost je gubitak.

16. Kao vremenska razgraničenja iskazuju se:

- državne potpore kada su vezane za imovinu – kao odgođeni prihodi (pasivna vremenska razgraničenja),
- prihod budućeg razdoblja kada nisu ispunjeni uvjeti za njegovo priznavanje u tekućem razdoblju – pasivna vremenska razgraničenja (neizvjesnost naplate, neizvjesnost troškova povezanih s prihodima, odgođeni dobici iz najмова i slično),
- uračunani troškovi tekućeg razdoblja za koje nisu ispunjeni uvjeti za iskazivanje kao obveza (pasivna vremenska razgraničenja).

17. Događaji nakon datuma bilance su povoljni ili nepovoljni događaji nastali između datuma bilance (31. prosinca) i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja (datum na koji je Uprava odobrila financijske izvještaje).

Događaji koji zahtijevaju usklađivanje su:

- sudska presuda donesena nakon datuma bilance koja potvrđuje da je na datum bilance postojala obveza,



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: [info@lukadubrovnik.hr](mailto:info@lukadubrovnik.hr)

- primitak nove informacije koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila smanjena ili da prethodno priznati gubitak s tog temelja treba uskladiti,
- otkrivanje prevara i pogrešaka zbog kojih se financijski izvještaji smatraju pogrešnim.

Događaji nakon bilance koji ne zahtijevaju usklađivanje mogu biti:

- pad vrijednosti ulaganja između datuma bilance i datuma na koji je odobreno objavljivanje financijskih izvještaja,
- donesena odluka o isplati dividende, odnosno udjela u dobitku dioničara ili članovima društva budući nije obveza na datum bilance.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## 5. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - GFI

### Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu

#### 1.Poslovni prihodi

dijeli se na: prihode od prodaje i ostale poslovne prihode.

| OPIS                | 2021g                | 2022g                | Udio u Prihodima | Indeks 22/21  |
|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od prodaje  | 19.808.944,00        | 29.988.705,00        | 97,56%           | 51,39%        |
| Ostali posl prihodi | 879.229,00           | 749.857,00           | 2,44%            | -14,71%       |
| <b>Ukupno</b>       | <b>20.688.173,00</b> | <b>30.738.562,00</b> | <b>100,00%</b>   | <b>48,58%</b> |

#### *1.1.Prihodi od prodaje*

| OPIS                                   | 2021g                | 2022g                | Udio u Prihodima | Indeks 22/21  |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od prodaje usluga tuzemni      | 7.422.561,67         | 10.437.423,14        | 34,80%           | 40,62%        |
| Prihodi od prodaje usluga u inozemstvu | 5.028.644,62         | 11.956.765,11        | 39,87%           | 137,77%       |
| Prihodi od zakupa i najмова            | 7.357.737,62         | 7.594.516,98         | 25,32%           | 3,22%         |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>19.808.943,91</b> | <b>29.988.705,23</b> | <b>100,00%</b>   | <b>51,39%</b> |

#### *1.2.Ostali poslovni prihodi*

| OPIS AOP 132                       | 2021g             | 2022g             | Udio u Prihodima | Indeks 22/21   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Prihodi od otpis obv i pop         | 168.461,81        | 1.352,40          | 0,18%            | -99,20%        |
| Prihodi od prodaje dug.mat.imovine | 4.850,00          | 41.003,00         | 5,47%            | 745,42%        |
| Prih od uk rez i naknadni pr       | 685.158,38        | 684.192,08        | 91,24%           | -0,14%         |
| Ostali poslovni prihodi            | 10.656,01         | 23.309,40         | 3,11%            | 118,74%        |
| Potpورا Covid                      | 0,00              | 0,00              | 0,00%            | #DIV/0!        |
| Prihod od izvansudskih nagodbi     | 9.668,09          | 0,00              | 0,00%            | -100,00%       |
| Ostali nepredviđeni prihodi        | 434,52            | 0,00              | 0,00%            | -100,00%       |
| <b>Ukupno</b>                      | <b>879.228,81</b> | <b>749.856,88</b> | <b>100,00%</b>   | <b>-14,71%</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## **2.Poslovni rashodi**

| OPIS AOP 133            | 2021g                | 2022g                | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21  |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| Materijalni troškovi    | 1.333.693,00         | 1.997.990,00         | 9,04%           | 49,81%        |
| Ost vanjski tr          | 2.641.574,00         | 4.350.744,00         | 19,69%          | 64,70%        |
| Troškovi osoblja        | 9.446.865,00         | 10.146.220,00        | 45,92%          | 7,40%         |
| Trošak AMO              | 1.170.238,00         | 1.020.906,00         | 4,62%           | -12,76%       |
| Ostal tr.               | 3.231.801,00         | 3.762.024,00         | 17,03%          | 16,41%        |
| Vri uskl. Kratk imovine | 197.454,00           | 746,00               | 0,00%           | -99,62%       |
| Rezerviranja            | 624.420,00           | 531.564,00           | 2,41%           | -14,87%       |
| Ostali posl rashodi     | 1.347.846,00         | 284.426,00           | 1,29%           | -78,90%       |
| <b>Ukupno</b>           | <b>19.993.891,00</b> | <b>22.094.620,00</b> | <b>100,00%</b>  | <b>10,51%</b> |

### ***2.1.Materijalni troškovi***

| OPIS                              | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21  |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Sirovine i materijal              | 209.947,75          | 130.142,03          | 6,51%           | -38,01%       |
| Mat. Tr. admin., uprave i prodaje | 78.986,89           | 113.376,77          | 5,67%           | 43,54%        |
| Sl, auto gumr                     | 105.079,54          | 115.181,70          | 5,76%           | 9,61%         |
| Rez.dij., mat. za održ.           | 17.177,09           | 141.788,22          | 7,10%           | 725,45%       |
| El energija                       | 899.742,38          | 1.470.958,99        | 73,62%          | 63,49%        |
| Gorivo                            | 22.759,14           | 26.542,06           | 1,33%           | 16,62%        |
| <b>Ukupno</b>                     | <b>1.333.692,79</b> | <b>1.997.989,77</b> | <b>100,00%</b>  | <b>49,81%</b> |

### ***2.2.Ostali vanjski troškovi***

| OPIS                               | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21  |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Troškovi telefona, prijevoza i sl. | 112.558,82          | 203.557,64          | 4,68%           | 80,85%        |
| Tr. vanjskih usluga                | 100.969,55          | 108.510,99          | 2,49%           | 7,47%         |
| Usluge održavanja i zaštite        | 216.084,93          | 328.154,65          | 7,54%           | 51,86%        |
| Registracije prijev. Sredst.       | 22.110,42           | 19.478,62           | 0,45%           | -11,90%       |
| Usluge zakupa - lizinga            | 77.920,50           | 74.730,00           | 1,72%           | -4,09%        |
| Usluge promidžbe, sponzorstva      | 218.289,08          | 204.505,20          | 4,70%           | -6,31%        |
| Intelektualne i osobne usluge      | 204.898,86          | 229.139,25          | 5,27%           | 11,83%        |
| Tr. komunalnih i sličnih usluga    | 1.608.256,15        | 3.098.774,84        | 71,22%          | 92,68%        |
| Reprezentacije - ugošćivanja       | 39.925,68           | 50.393,00           | 1,16%           | 26,22%        |
| Troškovi ostalih vanjskih usluga   | 40.559,78           | 33.500,00           | 0,77%           | -17,41%       |
| <b>Ukupno</b>                      | <b>2.641.573,77</b> | <b>4.350.744,19</b> | <b>100,00%</b>  | <b>64,70%</b> |



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### 2.3. Troškovi osoblja

| OPIS                        | 2021g               | 2022g                | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21 |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------|--------------|
| Neto plaće i nadoknade      | 5.834.692,63        | 6.375.119,03         | 62,83%          | 9,26%        |
| Troškovi poreza i prireza   | 585.774,63          | 588.481,25           | 5,80%           | 0,46%        |
| Troškovi doprinosa iz plaća | 1.658.299,87        | 1.743.901,28         | 17,19%          | 5,16%        |
| Doprinosi na plaće          | 1.368.096,97        | 1.438.717,91         | 14,18%          | 5,16%        |
| <b>Ukupno</b>               | <b>9.446.864,10</b> | <b>10.146.219,47</b> | <b>100,00%</b>  | <b>7,40%</b> |

| OPIS                  | 2021g     | 2022g     | Udio u Uk broju | Indeks 22/21 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|
| Radnici na neodređeno | 50        | 54        | 87,10%          | 8,00%        |
| Radnici na određeno   | 10        | 8         | 12,90%          | -20,00%      |
| <b>Ukupno</b>         | <b>60</b> | <b>62</b> | <b>100,00%</b>  | <b>3,33%</b> |

### 2.4. Trošak amortizacije

| OPIS                             | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21   |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| Amortizacija nematerijalne imov. | 309.773,08          | 233.671,71          | 22,89%          | -24,57%        |
| Amortizacija materijalne imovine | 593.539,02          | 633.442,29          | 62,05%          | 6,72%          |
| Amo objekata i opreme uprave     | 266.925,59          | 153.791,72          | 15,06%          | -42,38%        |
| <b>Ukupno</b>                    | <b>1.170.237,69</b> | <b>1.020.905,72</b> | <b>100,00%</b>  | <b>-12,76%</b> |

### 2.5. Ostali troškovi

| OPIS AOP 144                         | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21  |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Dnevnice za sl. putovanja i putni tr | 11.759,33           | 21.763,71           | 0,58%           | 85,08%        |
| Nadoknade tr., dod. i stipendije     | 614.625,77          | 741.361,42          | 19,71%          | 20,62%        |
| Otpremnine, darovi, nagr. za r.r.    | 1.086.586,57        | 1.217.854,52        | 32,37%          | 12,08%        |
| Troškovi reprezentacije              | 13.823,00           | 15.608,00           | 0,41%           | 12,91%        |
| Premije osiguranja                   | 89.377,85           | 82.853,09           | 2,20%           | -7,30%        |
| Bankovne usluge i troškovi pp        | 34.961,38           | 58.809,34           | 1,56%           | 68,21%        |
| Članarine, nadok. i sl. davanja      | 22.007,13           | 20.247,74           | 0,54%           | -7,99%        |
| Tr. prava kor. (osim najmovi)        | 1.240.524,77        | 1.436.968,53        | 38,20%          | 15,84%        |
| Ostali troškovi poslovanja - nem.    | 118.134,88          | 166.558,09          | 4,43%           | 40,99%        |
| <b>Ukupno</b>                        | <b>3.231.800,68</b> | <b>3.762.024,44</b> | <b>100,00%</b>  | <b>16,41%</b> |

### 2.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Ova pozicija ima vrijednost od 745,90 kn, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### 2.7.Rezerviranja

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31.12.2021g. je ukupno 624.420,24 kn, dok je 31.12.2022. u iznosu od 531.564,34 kn, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iz 2022. godine.

### 2.8.Ostali poslovni rashodi

| OPIS AOP 155                      | 2021g               | 2022g             | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21   |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Naknadno odobreni popusti/odobr   | 0                   | 28.106,54         | 9,88%           | #DIV/0!        |
| Otpisi vrijednosno neusk. Potr.   | 1.090.072,43        | 23.419,75         | 8,23%           | -97,85%        |
| Rashod - otp. nem. i mat. imovine | 2.620,38            | 0,00              | 0,00%           | -100,00%       |
| Kazne, penali, nadoknade šteta    | 73.369,34           | 44.339,50         | 15,59%          | -39,57%        |
| Naknadno utvrđeni tr. poslovanja  | 91.784,00           | 47.560,51         | 16,72%          | -48,18%        |
| Darovanje do 2% od uk prihoda     | 90.000,00           | 141.000,00        | 49,57%          | 56,67%         |
| Darovanja iznad 2% od UP          | 0,00                | 0,00              | 0,00%           | #DIV/0!        |
| <b>Ukupno</b>                     | <b>1.347.846,15</b> | <b>284.426,30</b> | <b>100,00%</b>  | <b>-78,90%</b> |

Otpis od 23.419,75 kn se odnosi na porezno nepriznati otpis potraživanja (u PD poziciji).

### 2.9.Financijski prihodi

| OPIS AOP 156                                 | 2021g             | 2022g             | Udio u Prihodima | Indeks 22/21  |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od kamata                            | 29.217,40         | 533,04            | 0,33%            | -98,18%       |
| Prihodi od tečajnih razlika i ostali prihodi | 37.697,38         | 110.390,76        | 68,47%           | 192,83%       |
| Ostali financijski prihodi                   | 50.112,00         | 50.299,50         | 31,20%           | 0,37%         |
| <b>Ukupno</b>                                | <b>117.026,78</b> | <b>161.223,30</b> | <b>100,00%</b>   | <b>37,77%</b> |

Tečaj za € za kn na dan 31.12.2020. godine je 7,536898, a na dan 31.12.2021. godine 7,517174, a na dan 31.12.2022. g. 7,534500, u primjeni zakonski fiksni tečaj konverzije.

### 2.10.Financijski rashodi

| OPIS AOP 167                        | 2021g             | 2022g            | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21   |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Zatezne kamate                      | 3.687,12          | 168,17           | 0,32%           | -95,44%        |
| Tečajne razlike iz odnosa s nepove  | 209.408,69        | 51.499,93        | 98,27%          | -75,41%        |
| Troškovi burzovnih usluga, vrij.pap | 0,00              | 740,00           | 1,41%           | #DIV/0!        |
| <b>Ukupno</b>                       | <b>213.095,81</b> | <b>52.408,10</b> | <b>100,00%</b>  | <b>-75,41%</b> |

Tečajne razlike u iznosu od 51.499,93 nastale su od stanja Eur-a na deviznom računu.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### 3. Porez na dobit

| OPIS                               | 2021g              | 2022g               | Indeks 22/21    |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| Ukupni prihodi                     | 20.805.199,50      | 30.899.785,41       | 48,52%          |
| Ukupni rashodi                     | 20.206.984,83      | 22.147.028,23       | 9,60%           |
| <b>Dobitak/gubitak</b>             | <b>598.214,67</b>  | <b>8.752.757,18</b> | <b>1363,15%</b> |
| Pov. dobiti/ smanjenje gubitka     | 36.432,14          | 48.776,24           | 33,88%          |
| Smanjenje dobiti/pov. gubitka      | -33.009,30         | -13.400,55          | -59,40%         |
| Porezna osnovica                   | 0,00               | 8.788.132,87        | -               |
| Dobit/gubitak nakon pov i smanj.   | 601.637,51         | 8.788.132,87        | -               |
| Preneseni porezni gubitak          | -963.116,69        | -361.479,18         | -               |
| Porezni gubitak za prijenos        | -361.479,18        | 0,00                | -               |
| Porezna stopa                      | 18,00%             | 18,00%              | 0,00%           |
| <b>Porezna obveza</b>              | <b>0,00</b>        | <b>1.516.797,66</b> | <b>-</b>        |
| <b>Porezni gubitak za prijenos</b> | <b>-361.479,18</b> | <b>0,00</b>         | <b>-100,00%</b> |
| Uplaćeni predujmovi                | 100.000,00         | 99.999,99           | 0,00%           |
| Razlika za povrat/uplatu           | 100.000,00         | 1.416.797,67        | 1316,80%        |
| Predujmovi za iduće razdoblje      | 0,00               | 126.399,81          | -               |

Društvo je porezni obveznik po zakonima i propisima Republike Hrvatske. Prema hrvatskom zakonu, osnovicu za obračun poreza na dobit čini razlika između prihoda i rashoda koji se utvrđuju u skladu sa Zakonom. Porez na dobit obračunava se po stopi od 18%. Razlika prihoda i rashoda razdoblja i uvećava se za rashode koji su porezno nepriznati te propisana smanjenja na obrascu PD.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## **Bilanca za 2022. godinu**

### **1.Aktiva**

| OPIS                        | 2021g                | 2022g                | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21  |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Dugotrajna imovina          | 2.600.389,00         | 2.608.729,00         | 6,68%          | 0,32%         |
| Kratkotrajna imovina        | 27.763.147,00        | 36.450.952,00        | 93,32%         | 31,29%        |
| Pl troškovi buduć.razdoblja | 0,00                 | 0,00                 | 0,00%          | #DIV/0!       |
| <b>Ukupna aktiva</b>        | <b>30.363.536,00</b> | <b>39.059.681,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>28,64%</b> |

Vrijednost aktive „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31. prosinca 2022. godine je 39.059.681 kn i za 28,64% je veća nego na isti datum prethodne godine (na dugotrajnu imovinu otpada 6,68%, na kratkotrajnu 93,32%).

#### ***1.1.Dugotrajna imovina***

| OPIS                  | 2021g               | 2022g               | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Nematerijalna imovina | 1.268.103,00        | 1.657.461,00        | 63,54%         | 30,70%       |
| Materijalna imovina   | 1.211.341,00        | 840.452,00          | 32,22%         | -30,62%      |
| Potraživanja          | 120.945,00          | 110.816,00          | 4,25%          | -8,37%       |
| <b>Ukupna aktiva</b>  | <b>2.600.389,00</b> | <b>2.608.729,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,32%</b> |

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost od 2.608.729 kn i vrijednost joj je povećana za 0,32%, a čine je : nematerijalna imovina (63,54%), materijalna imovina (32,22 %) i potraživanja (4,25%).

#### ***1.2.Dugotrajna nematerijalna imovina***

| Opis                                           | Neto 2021           | NV 2022             | Trošak amo 2022   | Stanje na 31.12.22. |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Koncesije, petenti, licencije, softver i prava | 15.983,35           | 48.500,00           | 32.679,09         | 31.804,26           |
| Ulaganja u tuđu imovinu                        | 292.120,07          | 656.724,15          | 578.499,69        | 370.344,53          |
| Nematerijalna im u pripremi                    | 960.000,00          | 295.312,00          | 0,00              | 1.255.312,00        |
| <b>Ukupno:</b>                                 | <b>1.268.103,42</b> | <b>1.000.536,15</b> | <b>611.178,78</b> | <b>1.657.460,79</b> |

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine je 4.528.096,19 kn, ukupna otpisana vrijednost je 2.870.635,40 kn, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) na dan 31.12.2022. iznosi 1.657.460,79 kn.



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Računalni softver vrijednosti 48.500,00 kn je kupnja novog računovodstvenog programa Domino grupe.

Ulaganja u tuđu imovinu iznose 656.724,15 kn, a čine ih:

|                                                   |               |
|---------------------------------------------------|---------------|
| - ulaganje u „Parking „A“-proširenje              | 261.879,50 kn |
| - ulaganje u „Parking „B“-proširenje              | 172.905,80 kn |
| - građevinski radovi „Željeznički magazin“        | 25.400,00 kn  |
| - montaža/demontaža dizala u „Želj.mag“           | 18.417,50 kn  |
| - nadogradnja govornog uređaja u dizalu           | 8.232,92 kn   |
| - parking lančana barijera „Autob.parking“-master | 15.238,52 kn  |
| - parking lančana barijera „Autob.parking“-slave  | 11.597,11 kn  |
| - radovi na postavljanju aut.lančane barijere     | 86.151,30 kn  |
| - radovi kod izrade rampe na parkingu „Konzum“    | 56.901,50 kn  |

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 295.312,00 kn, a sastoji se od uplata po računima:

-rn 011/P-1 „TEHNOGRADNJA“ d.o.o. Dubrovnik na iznos od 166.082,00 kn za rekonstrukciju parkinga „A“ za osobna vozila i

-rn 028/P-1 „TEHNOGRADNJA“ d.o.o. Dubrovnik na iznos od 129.230,00 kn za rekonstrukciju parkinga „B“ za osobna vozila.

### 1.3.Dugotrajna materijalna imovina

| Opis                           | Neto 2021           | NV 2022           | Smanjenje 2022     | Trošak amo 2022    | Stanje na 31.12.22. |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Građevinski objekti            | 107.301,51          | 0,00              | 0,00               | -107.301,51        | 0,00                |
| Materijalna imov. u priprem    | 18.500,00           | 45.000,00         | 0,00               | 0,00               | 63.500,00           |
| Postrojenja i oprema           | 452.881,89          | 149.115,84        | -2.868,85          | -373.985,00        | 225.143,88          |
| Alati i pog inventar, transp i | 624.315,61          | 141.582,89        | -118.250,00        | -147.133,58        | 500.514,92          |
| Umjetnine, slike               | 8.341,46            | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 8.341,46            |
| Predumjmovi za postr.i opremu  |                     | 42.952,00         | 0,00               | 0,00               | 42.952,00           |
| <b>Ukupno:</b>                 | <b>1.211.340,47</b> | <b>378.650,73</b> | <b>-121.118,85</b> | <b>-628.420,09</b> | <b>840.452,26</b>   |

Dugotrajna materijalna imovina bruto vrijednosti 10.029.309,47 kn amortizirana je ukupno za 9.188.857,21 kn, ima sadašnju vrijednost od 840.452,26 kn, a što je za 30,62% manje nego prethodne godine.

Građevinski objekti se sastoje od Doma za samce i Solske baze.

Sporazumom o suglasnosti s trodiobenom bilancom, sklopljenim dana 16.12.1999. godine između predstavnika Lučke uprave Dubrovnik, Lučke uprave Dubrovačko – neretvanske županije i „Luke Dubrovnik“, naše je Društvo zadržalo vlasništvo nad građevinskim objektima „Dom za samce“ i skladištem u „Solskoj bazi“.

Na dan 31. prosinca 2022. godine njihova je knjigovodstvena vrijednost 0,00 kn.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Građevine u pripremi vrijede 63.500,00 kn, a čine ju račun za izradu projektne dokumentacije za izvođenje kućica Looka/Rt.

Vrijednost umjetnina (slike) je 8.341,46 kn, a odnosi se na sliku „Barke“ akademskog slikara Emila Bobanovića-Čolića kupljenu na dobrotvornoj akciji 8.11.2011. godine i sliku „Stradun“ Ante Bergama kupljenu za 4.000,00 kn u umjetničkoj galeriji „Artur Sebastian Design“ 2.12.2019. godine.

## 1.4.Dugotrajna potraživanja

Stavka – dugotrajna potraživanja u bilanci Društva ima vrijednost od 110.815,96 kn, a odnosi se na potraživanja za:

- jamčevine 80.180,96kn
- dug potraž u sporu 30.635,00kn

## 1.5.Kratkotrajna imovina

| OPIS                          | 2021g                | 2022g                | Udio u Aktivi | Indeks 22/21  |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Novac                         | 25.323.381,72        | 33.742.133,01        | 92,57%        | 33,24%        |
| Potraživanja                  | 2.427.869,60         | 2.689.418,17         | 7,38%         | 10,77%        |
| Zalihe                        | 11.894,92            | 0,00                 | 0,00%         | -100,00%      |
| Kratkotrajna financijska imo. | 0,00                 | 19.401,34            | 0,05%         | #DIV/0!       |
| <b>Ukupna aktiva</b>          | <b>27.763.146,24</b> | <b>36.450.952,52</b> | <b>99,95%</b> | <b>31,29%</b> |

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2022. godine je 36.450.952,52 kn i za 31,29% je veća nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od potraživanja (7,38%), novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (92,57% ) i kratkotrajne financijske imovine (0,05%).

## 1.6.Zalihe

| OPIS                 | 2021g            | 2022g       | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21    |
|----------------------|------------------|-------------|----------------|-----------------|
| Sirovine i materijal | 5.399,25         | 0,00        | #DIV/0!        | -100,00%        |
| rezervni dijelovi    | 0,00             | 0,00        | #DIV/0!        | #DIV/0!         |
| Sit inventar         | 6.495,67         | 0,00        | #DIV/0!        | -100,00%        |
| <b>Ukupna aktiva</b> | <b>11.894,92</b> | <b>0,00</b> | <b>#DIV/0!</b> | <b>-100,00%</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## 1.7.Potraživanja

| OPIS                     | 2021g               | 2022g               | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21  |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| Od kupaca                | 2.318.216,00        | 2.672.998,20        | 99,39%         | 15,30%        |
| Od drž i drž.institucija | 104.087,00          | 16.419,97           | 0,61%          | -84,22%       |
| Ostala potraž.           | 5.567,00            | 0,00                | 0,00%          | -100,00%      |
| <b>Ukupna aktiva</b>     | <b>2.427.870,00</b> | <b>2.689.418,17</b> | <b>100,00%</b> | <b>10,77%</b> |

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2022. godine imaju vrijednost od 2.689.418,17kn i povećana su za 10,77% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

| OPIS                        | 2021g               | 2022g               | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21  |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| Potraživanja od kup         | 1.468.107,40        | 1.786.564,14        | 66,84%         | 21,69%        |
| Potraž od kup inozemstvo    | 850.655,41          | 920.064,26          | 34,42%         | 8,16%         |
| Potraž kupci u sporu        | 250.038,42          | 185.401,44          | 6,94%          | -25,85%       |
| Vrij usklađ. Potr od kupaca | -250.038,42         | -219.031,64         | -8,19%         | -12,40%       |
| <b>Ukupna aktiva</b>        | <b>2.318.762,81</b> | <b>2.672.998,20</b> | <b>100,00%</b> | <b>15,28%</b> |

| OPIS                        | 2021g             | 2022g            | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21   |
|-----------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|
| Potr za pl predujmove dobit | 100.000,00        | 0,00             | 0,00%          | -100,00%       |
| Nerefundir bolovanje HZZO   | 4.086,54          | 16.419,97        | 100,00%        | 301,81%        |
| <b>Ukupna aktiva</b>        | <b>104.086,54</b> | <b>16.419,97</b> | <b>100,00%</b> | <b>-84,22%</b> |

| OPIS                    | 2021g           | 2022g       | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21    |
|-------------------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------|
| Primljeni predujmovi    | 4.150,00        | 0,00        | #DIV/0!        | -100,00%        |
| Ostala kratk potraž     | 0,00            | 0,00        | #DIV/0!        | #DIV/0!         |
| Potraž od osig društava | 1.417,51        | 0,00        | #DIV/0!        | -100,00%        |
| <b>Ukupna aktiva</b>    | <b>5.567,51</b> | <b>0,00</b> | <b>#DIV/0!</b> | <b>-100,00%</b> |



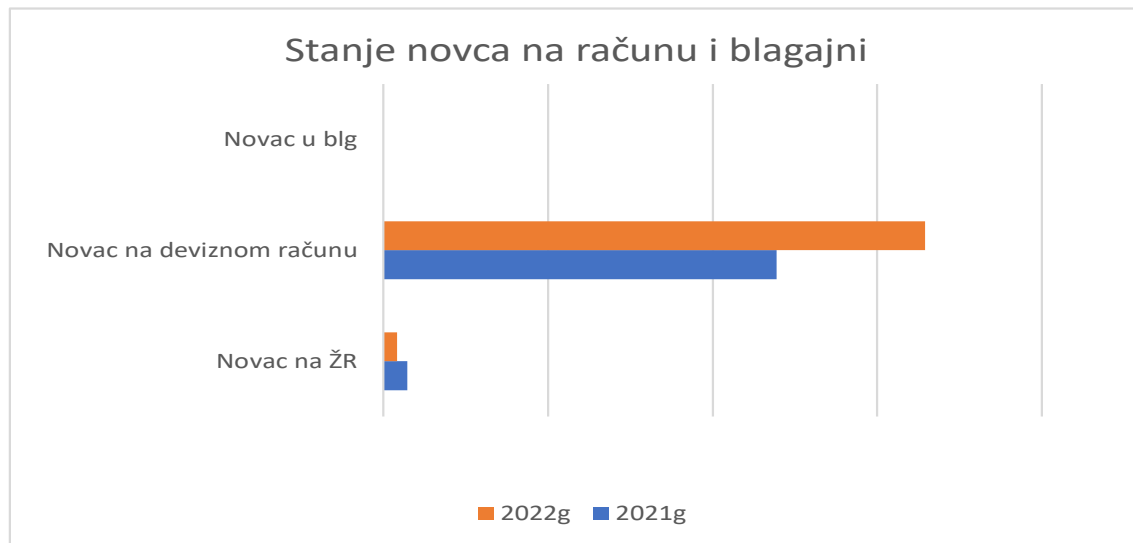
# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## 1.8. Novac u bankama i u blagajni

Na dan 31. prosinca 2021. godine „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik je raspolagala novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od **33.742.133,01 kn**, što je za 33,24 % više nego na isti datum 2021. godine

| OPIS                     | 2021g                | 2022g                | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21  |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Novac na ŽR              | 1.427.174,10         | 814.861,40           | 2,41%          | -42,90%       |
| Novac na deviznom računu | 23.889.038,02        | 32.921.271,61        | 97,57%         | 37,81%        |
| Novac u blg              | 7.169,60             | 6.000,00             | 0,02%          | -16,31%       |
| <b>Ukupna aktiva</b>     | <b>25.323.381,72</b> | <b>33.742.133,01</b> | <b>100,00%</b> | <b>33,24%</b> |



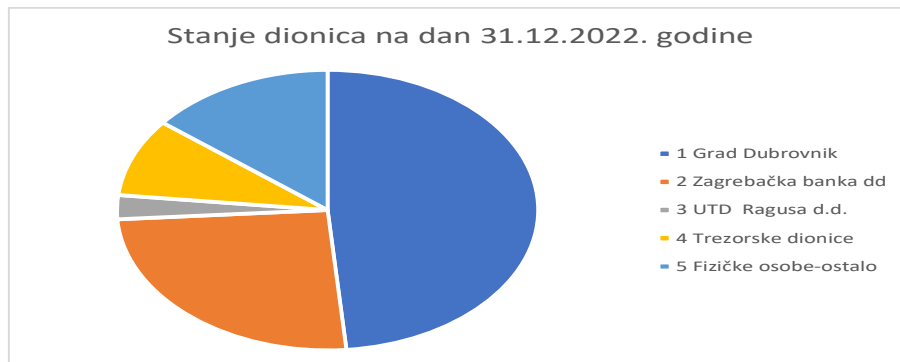


# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## 2.Pasiva

| RB | Dioničar             | Broj dionica  | Nomin vr  | Udio u %       |
|----|----------------------|---------------|-----------|----------------|
| 1  | Grad Dubrovnik       | 7.208         | 790,00 kn | 48,57%         |
| 2  | Zagrebačka banka dd  | 3.768         | 790,00 kn | 25,39%         |
| 3  | UTD Ragusa d.d.      | 408           | 790,00 kn | 2,75%          |
| 4  | Trezorske dionice    | 1.334         | 790,00 kn | 8,99%          |
| 5  | Fizičke osobe-ostalo | 2.122         | 790,00 kn | 14,30%         |
|    | <b>Ukupno:</b>       | <b>14.840</b> |           | <b>100,00%</b> |



Društvo je u 2021. godini kupilo vlastite Trezorske dionice od Atlantske plovdivbe u iznosu od 8.375.900,00 kn (količina kupljenih dionica je 1.334 komada), što je vidljivo na bilančnoj poziciji kapitala i rezervi na dan 31.12.2022. godine.

| OPIS              | 2021                 | 2022                 | Udio u Pasivi  | Indeks 22/21  |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Kapital i Rezerve | 26.659.081,00        | 33.895.040,00        | 86,78%         | 27,14%        |
| Rezerviranja      | 1.709.985,00         | 1.617.129,00         | 4,14%          | -5,43%        |
| Dug obveze        | 625.515,00           | 614.515,00           | 1,57%          | -1,76%        |
| Kratkoročne obv   | 1.285.874,00         | 2.851.197,00         | 7,30%          | 121,73%       |
| Odg pl tr.        | 83.082,00            | 81.800,00            | 0,21%          | -1,54%        |
| <b>Ukupno</b>     | <b>30.363.537,00</b> | <b>39.059.681,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>28,64%</b> |



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### 2.1. Kapital i rezerve

| OPIS                  | 2021g                | 2022g                | Udio u Pasivi  | Indeks 22/21  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Temeljni kapital      | 11.723.600,00        | 11.723.600,00        | 34,59%         | 0,00%         |
| Kapitalne rezerve     | 1.113.125,00         | 1.113.125,00         | 3,28%          | 0,00%         |
| Rezerve iz dobiti     | 586.180,00           | 586.180,00           | 1,73%          | 0,00%         |
| Vlastite dionice      | 8.375.900,00         | 8.375.900,00         | 24,71%         | 0,00%         |
| Zadržana dob/pren gub | 12.637.961,00        | 13.236.176,00        | 39,05%         | 4,73%         |
| Dobit/gubitak posl g. | 598.215,00           | 7.235.959,00         | 21,35%         | 1109,59%      |
| <b>Ukupno</b>         | <b>26.659.081,00</b> | <b>33.895.040,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>27,14%</b> |

### 2.2. Kratkoročne obveze

| OPIS                   | 2021g               | 2022g               | Udio u Pasivi  | Indeks 22/21   |
|------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| Za depozite            | 0,00                | 0,00                | 0,00%          | #DIV/0!        |
| Za predujmove          | 0,00                | 0,00                | 0,00%          | #DIV/0!        |
| Prema dobavljačima     | 259.009,00          | 388.861,00          | 13,64%         | 50,13%         |
| Prema zaposlenima      | 509.522,00          | 527.623,00          | 18,51%         | 3,55%          |
| Za poreze i doprinose  | 499.481,00          | 1.920.551,00        | 67,36%         | 284,51%        |
| S osnove udjela u rez. | 5.962,00            | 5.962,00            | 0,21%          | 0,00%          |
| Ostale kratk. Obveze   | 11.900,00           | 8.200,00            | 0,29%          | -31,09%        |
| <b>Ukupno</b>          | <b>1.285.874,00</b> | <b>2.851.197,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>121,73%</b> |

### 2.3. Izvanbilančni zapisi

Društvo u izvanbilančnim zapisima u svoti od 2.875.000,00 kn ima iskazanih primljenih zadužnica, u svoti od 79.439.434,50 kn izdanih zadužnica, te 19.401,34 kn obveza za primljen novac iz predopskrbe EUR-om.

Iznos od 76.859.434,50 kn izdanih zadužnica, odnosi se na iznos od 10.201.000,00 EUR, prema Ugovoru o solidarnom jamstvu broj: 5119900277.

Ukupan iznos pozicije 82.333.835,84 kn.

### 2.4. Svota plaća i naknada upravi

| OPIS          | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk      | Indeks 22/21 |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Bruto plaća   | 1.054.814,78        | 1.080.661,65        | 97,14%         | 2,45%        |
| Naknade       | 27.800,00           | 31.870,30           | 2,86%          | 14,64%       |
| <b>Ukupna</b> | <b>1.082.614,78</b> | <b>1.112.531,95</b> | <b>100,00%</b> | <b>2,76%</b> |



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

### 2.5. Transakcije sa povezanim osobama

Društvo nema transakcija sa povezanim poduzetnicima. Sve transakcije su temeljene na uobičajenim poslovima i komercijalnim uvjetima.

### 2.6. Nepredvidive obveze

#### Sudski sporovi

Ishod započetog, a nedovršenog sudskog spora „Šipad“ spadaju u zonu značajnih rizika.

#### Bankovne garancije

Društvo nema izdanih bankovnih garancija.

### 2.7. Faktori rizika u poslovanju Društva

#### 1. Rusko-ukrajinska kriza i utjecaj sankcija uvedenih prema Rusiji na poslovanje Društva

S obzirom na rusko-ukrajinski sukob, kriza koja je nastala krajem veljače 2022. godine uzrokovala je visoku razinu volatilnosti na globalnom tržištu. Rezultat istog je doprinio snažnim izazovima na području širokog niza čimbenika: pomaku točaka ravnoteže u geopolitici, ekonomskoj stabilnosti, globalnom lancu opskrbe, te je dodatno prouzrokovao negativan efekt na opće humanitarne faktore.

Značajan utjecaj sankcija na Rusiju već je evidentiran na globalnoj razini kroz značajan porast cijena sirovina i na izraženoj volatilnosti tržišta kapitala, što će i dalje kroz 2023 godinu utjecati na globalni lanac opskrbe i na kupovnu moć pravnih i fizičkih subjekata.

U godini koja je završila dana 31.12.2022. bilježimo pad prometa pristajanja jahti od 31,50% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je direktan utjecaj uvedenih sankcija Rusiji. Društvo nema pristup informacijama agenata o njihovim poslovnim aktivnostima s Rusijom i Ukrajinom, te nije u mogućnosti procijeniti daljnji efekt istog na poslovanje.

Luka Dubrovnik d.d. ne obavlja financijske transakcije preko nijedne ruske financijske institucije, te nema financijsku izloženost prema istoj.

U međuvremenu Društvo se fokusiralo na minimalizaciji rizika kroz aktivno praćenje, te proaktivnu prilagodbu cijena tarifa, kontinuirano ulaganje u tehnologiju i digitalizaciju u smjeru razvoja kapaciteta, te povećanje produktivnosti rada.

| OPIS                    | 2020g     | 2021g      | 2022g      | Indeks 22/21 | Indeks 22/20 |
|-------------------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
| <b>Kruzeri količina</b> | <b>38</b> | <b>128</b> | <b>320</b> | 150,00%      | 742,11%      |



## LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

2. Značajan poslovni rizik za „Luka Dubrovnik“ d.d. predstavlja i obveza preuzeta 19.7.2015. godine Ugovorom o koncesiji u svrhu korištenja pomorskog dobra sklopljenog s Lučkom upravom Dubrovnik. Ugovor je sklopljen na 38 godina, a prema njemu je Društvo u obvezi investirati kroz tri investicije 137.250.625,60 kn.

U međuvremenu, Društvo je Lučkoj upravi Dubrovnik podnijelo zahtjev za izmjenu uvjeta i produljenje roka valjanosti prvenstvene koncesije koji se temelji na opširnu elaboratu o potrebi izmjene uvjeta iz Odluke o dodjeli prvenstvene koncesije, o izgradnji Trajektnog terminala i korištenju Batahovine II, o osiguranju poslovnih preduvjeta za nabavku mehanizacije i opreme za lučke usluge, te korištenju Međunarodnog lučkog terminala.

Obzirom na gotovo identična razmišljanja o budućnosti lučkog područja u Gružu u rasponu od resornog ministarstva, preko Grada do našega Društva, očekujemo pozitivan odgovor na upućeni zahtjev.

### **2.8. Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine (HSFI 4.16)**

**2.8.1.** Gospodarska kriza uzrokovana COVID-19 pandemijom neće proći tako brzo i jednostavno, te se oporavak gospodarstva neće dogoditi odjednom. Umjesto toga turizam će se oporavljati postepeno, odnosno destinacije će prolaziti kroz nekoliko faza oporavka dok se konačno ne dosegne predkrizna razina turističke aktivnosti, kao što vidimo u financijskim izvještajima svih pandemijskih godina.

Zbog učinka rata u Ukrajini očekujemo gubitak s tržišta Rusije i Ukrajine za otprilike do 2% ukupno i u 2023 godini.

Na konačne pokazatelje ekonomskog rasta u 2023 godini, vjerojatno će najveći utjecaj imati rast opće razine cijena kao posljedica rasta cijena energenata zbog rata i pratećih sankcija, što će utjecati na cijelo gospodarstvo, te posredno djelovati i na poslovanje Društva u 2023 godini.

**2.8.2.** Sklopljenim Ugovorom o solidarnom jamstvu broj: 5119900277 dana 29.03.2022. godine, u članku 6. točka 6.1. stoji „ovaj Ugovor vrijedi do upisa založnog prava na nekretninama u vlasništvu društva TUP d.d. navedenih i opisanih u članku 13.10. točki Osnovnog ugovora, ali ne dulje od 1 (jedne) godine od dana sklapanja ovog Ugovora“.

Temeljem navedenoga Erste banka d.d. je dana 27.03.2023. godine dostavila Sporazumni raskid Ugovora o solidarnom jamstvu br.5119900277, kojim se raskida prethodno navedeni Ugovor, te se Jamac platac oslobađa svih obveza temeljem Ugovora o solidarnom jamstvu.

**2.8.3.** Zbog potrebe obavljanja djelatnosti i kontinuiranog ulaganja u imovinu Društvo je sklopilo Ugovor o kupoprodaji novog vozila : MAN TGL 10.190 4X2 BB CH – otvoreni sanduk, kupoprodajne cijene od 95.625,00 EUR-a, koje će djelomično financirati putem financijskog leasinga. Predviđeni rok isporuke vozila je travanj 2023.godine.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## 2.9. Odobrenja financijskih izvještaja

Financijske izvještaje za 2022. godinu usvojili su članovi Uprave i odobrili njihovo izdavanje 07.04.2023.godine.

Voditelj računovodstva:

Marija Vlašić

Član Uprave:

Božidar Memed

Predsjednik Uprave:

Željko Raguz





# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr



**LUKA DUBROVNIK d.d.**

Obala Pape Ivana Pavla II br. 1  
DUBROVNIK

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI  
31. PROSINCA 2022



Kofidenc d.o.o., društvo za reviziju, vještačenje i poslovno savjetovanje  
Travanj 2023 g.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

1

## Sadržaj

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA .....            | 2  |
| IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA.....                   | 3  |
| Bilanca na dan 31.12.2022 g.....                    | 6  |
| Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2022 g. ....    | 8  |
| Novčani tok na dan 31.12.2022 g. ....               | 9  |
| Izveštaj o promjenama na kapitalu 31.12.2022 g..... | 10 |
| Bilješke uz finacijska izvješća .....               | 11 |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 2

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07, NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br. 86/2015) uključujući izmjene za tekuću godinu koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br. 78/2015), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

- ☒ za odabir i dosljednu primjenu odgovarajuće računovodstvene politike;
- ☒ za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- ☒ za primjenu važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje dužna je objaviti u financijskim izvješćima;
- ☒ za pripremu financijskih izvješća po načelu trajnosti 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 odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijski izvještaji prikazani u nastavku odobreni su od strane uprave za podnošenje Skupštini i potpisani u skladu s time.

Luka Dubrovnik d.d.  
Obala Pape Ivana Pavla II br. 1, DUBROVNIK  
OIB: 47148433806

Željko Raguž, predsjednik uprave

Božidar Memed, član uprave



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 3

## IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Luka Dubrovnik d.d.

### Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

#### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Luka Dubrovnik d.d., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022 g., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-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 podrobnije opisane u našem izvješću 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.

#### Isticanje pitanja

ističemo pitanja značajnih naknadnih događaja koji su objavljeni u financijskim izvještajima (bilješka 2.8.) gdje se ističe potencijalna neizvjesnost u poslovanju uslijed daljnjeg tijeka Covid-19 pandemije, te eskalacije i eventualnog prolongiranja vojnog sukoba u Ukrajini. Značajan događaj nakon datuma bilance je pristupanje solidarnom jamstvu za potrebe Grada Dubrovnika na rok do godinu dana. Isto je 27.03.2023 isteklo i nije obnovljeno. Navedenim pristupanjem i istekom roka nije nastala nikakva poslovna promjena. Naše mišljenje nije modificirano u vezi ovih pitanja.

#### Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 4

### Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza 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.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni 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:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje internih 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 ili 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



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 5

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.

### Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2022. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2022. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2022. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

U Dubrovniku, 11. travnja 2023. g.

Kofidenc d.o.o.  
Vukovarska 9  
Direktor:

Romano Dedović  
Direktor

Romano Dedović  
Ovlašteni revizor

KOFIDENC d.o.o.  
Vukovarska 9  
DUBROVNIK

KOFIDENC d.o.o.  
Vukovarska 9  
DUBROVNIK



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

6

### Bilanca na dan 31.12.2022 g.

| Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK D.D.                                        |     |            |            |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|--|
| Bilanca                                                                           |     |            |            |  |
| Aktiva                                                                            |     |            |            |  |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL                                   |     |            |            |  |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)                                   | 001 |            |            |  |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)                                         | 002 | 2.600.389  | 2.608.729  |  |
| 1. Izdaci za razvoj                                                               | 003 | 1.268.103  | 1.657.461  |  |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 004 |            |            |  |
| 3. Goodwill                                                                       | 005 | 308.103    | 741.961    |  |
| 4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 006 |            |            |  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi                                               | 007 |            |            |  |
| 6. Ostala nematerijalna imovina                                                   | 008 | 960.000    | 915.500    |  |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)                                          | 009 |            |            |  |
| 1. Zemljište                                                                      | 010 | 1.211.341  | 840.452    |  |
| 2. Građevinski objekti                                                            | 011 |            |            |  |
| 3. Postrojenja i oprema                                                           | 012 | 107.302    | 0          |  |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 013 | 452.882    | 225.144    |  |
| 5. Biološka imovina                                                               | 014 | 624.316    | 500.515    |  |
| 6. Predumjovi za materijalnu imovinu                                              | 015 |            |            |  |
| 7. Materijalna imovina u pripremi                                                 | 016 |            | 42.952     |  |
| 8. Ostala materijalna imovina                                                     | 017 | 18.500     | 63.500     |  |
| 9. Ulaganje u nekretnine                                                          | 018 | 8.341      | 8.341      |  |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)                               | 019 |            |            |  |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 020 | 0          | 0          |  |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 021 |            |            |  |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 022 |            |            |  |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 023 |            |            |  |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 |            |            |  |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 025 |            |            |  |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire                                                  | 026 |            |            |  |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično                                                | 027 |            |            |  |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 028 |            |            |  |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina                                         | 029 |            |            |  |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)                                                 | 030 | 120.945    | 110.816    |  |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 031 |            |            |  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 032 |            |            |  |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 033 |            |            |  |
| 4. Ostala potraživanja                                                            | 034 |            |            |  |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA                                                       | 035 | 120.945    | 110.816    |  |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 036+046+053+063)                                     | 036 |            |            |  |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045)                                                        | 037 | 27.763.147 | 36.450.952 |  |
| 1. Sirovine i materijal                                                           | 038 | 11.895     | 0          |  |
| 2. Proizvodnja u tijeku                                                           | 039 | 11.895     | 0          |  |
| 3. Gotovi proizvodi                                                               | 040 |            |            |  |
| 4. Trgovačka roba                                                                 | 041 |            |            |  |
| 5. Predumjovi za zalihe                                                           | 042 |            |            |  |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                         | 043 |            |            |  |
| 7. Biološka imovina                                                               | 044 |            |            |  |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)                                                 | 045 | 2.427.870  | 2.689.418  |  |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 046 |            |            |  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 047 |            |            |  |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 048 |            |            |  |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 049 | 2.318.216  | 2.672.998  |  |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 050 |            |            |  |
| 6. Ostala potraživanja                                                            | 051 | 104.087    | 16.420     |  |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)                             | 052 | 5.567      |            |  |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 053 | 0          | 19.401     |  |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 054 |            |            |  |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 055 |            |            |  |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 056 |            |            |  |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 |            |            |  |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 058 |            |            |  |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire                                                  | 059 |            |            |  |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično                                                | 060 |            |            |  |
| 9. Ostala financijska imovina                                                     | 061 |            | 19.401     |  |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI                                                       | 062 |            |            |  |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRHODI                         | 063 | 25.323.382 | 33.742.133 |  |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)                                            | 064 |            |            |  |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI                                                           | 065 | 30.363.536 | 39.059.681 |  |
|                                                                                   | 066 | 5.395.000  | 82.333.838 |  |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI 7

| PASIVA                                                                                                |            |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>                                      | <b>067</b> | <b>26.659.081</b> | <b>33.895.040</b> |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL                                                                         | 068        | 11.723.600        | 11.723.600        |
| II. KAPITALNE REZERVE                                                                                 | 069        | 1.113.125         | 1.113.125         |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)                                                      | 070        | 586.180           | 586.180           |
| 1. Zakonske rezerve                                                                                   | 071        | 586.180           | 586.180           |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                                                                        | 072        | 8.375.900         | 8.375.900         |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                                         | 073        | 8.375.900         | 8.375.900         |
| 4. Statutarne rezerve                                                                                 | 074        |                   |                   |
| 5. Ostale rezerve                                                                                     | 075        |                   |                   |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE                                                                          | 076        |                   |                   |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)                                                  | 077        | 0                 | 0                 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | 078        |                   |                   |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova                                                             | 079        |                   |                   |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                                  | 080        |                   |                   |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti                                                                     | 081        |                   |                   |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)                                  | 082        |                   |                   |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)                                                | 083        | 12.637.961        | 13.236.176        |
| 1. Zadržana dobit                                                                                     | 084        | 12.637.961        | 13.236.176        |
| 2. Preneseni gubitak                                                                                  | 085        |                   |                   |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)                                                  | 086        | 598.215           | 7.235.959         |
| 1. Dobit poslovne godine                                                                              | 087        | 598.215           | 7.235.959         |
| 2. Gubitak poslovne godine                                                                            | 088        |                   |                   |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES                                                            | 089        |                   |                   |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>                                                               | <b>090</b> | <b>1.709.985</b>  | <b>1.617.129</b>  |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                               | 091        |                   |                   |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze                                                                     | 092        |                   |                   |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove                                                            | 093        | 1.085.565         | 1.085.565         |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                          | 094        |                   |                   |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                                     | 095        |                   |                   |
| 6. Druga rezerviranja                                                                                 | 096        | 624.420           | 531.564           |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>                                                           | <b>097</b> | <b>625.515</b>    | <b>614.515</b>    |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                                            | 098        |                   |                   |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                                      | 099        |                   |                   |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                                            | 100        |                   |                   |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom                     | 101        |                   |                   |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                                               | 102        | 618.780           | 610.780           |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                                           | 103        |                   |                   |
| 7. Obveze za predujmove                                                                               | 104        | 6.735             | 3.735             |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                                          | 105        |                   |                   |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                                    | 106        |                   |                   |
| 10. Ostale dugoročne obveze                                                                           | 107        |                   |                   |
| 11. Odgođena porezna obveza                                                                           | 108        |                   |                   |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>                                                         | <b>109</b> | <b>1.285.874</b>  | <b>2.851.197</b>  |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe                                                            | 110        |                   |                   |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                                      | 111        |                   |                   |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                                            | 112        |                   |                   |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom                     | 113        |                   |                   |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično                                                               | 114        |                   |                   |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                                           | 115        |                   |                   |
| 7. Obveze za predujmove                                                                               | 116        |                   |                   |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                                          | 117        | 259.009           | 388.861           |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                                    | 118        |                   |                   |
| 10. Obveze prema zaposlenicima                                                                        | 119        | 509.522           | 527.623           |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                                                      | 120        | 499.481           | 1.920.551         |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu                                                                | 121        | 5.962             | 5.962             |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                                           | 122        |                   |                   |
| 14. Ostale kratkoročne obveze                                                                         | 123        | 11.900            | 8.200             |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                      | <b>124</b> | <b>83.082</b>     | <b>81.800</b>     |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>                                                   | <b>125</b> | <b>30.363.537</b> | <b>39.059.681</b> |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                                        | <b>126</b> | <b>5.395.000</b>  | <b>82.333.836</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 8

### Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2022 g.

| Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK D.D.                                                   |               |                   |                   |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|--|
| Naziv postavke                                                                               | AOP<br>oznaka | Prethodna godina  | Tekuća godina     |  |
| 1                                                                                            | 2             | 3                 | 4                 |  |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>                                                  | <b>127</b>    | <b>20.688.173</b> | <b>30.738.562</b> |  |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe                                           | 128           |                   |                   |  |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)                                                          | 129           | 19.808.944        | 29.988.705        |  |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 130           |                   |                   |  |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 131           |                   |                   |  |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)                                                     | 132           | 879.229           | 749.857           |  |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>                             | <b>133</b>    | <b>19.993.891</b> | <b>22.094.620</b> |  |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 134           |                   |                   |  |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)                                                     | 136           | 3.975.267         | 6.348.734         |  |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                                            | 136           | 1.333.693         | 1.997.990         |  |
| b) Troškovi prodane robe                                                                     | 137           |                   |                   |  |
| c) Ostali vanjski troškovi                                                                   | 138           | 2.641.574         | 4.350.744         |  |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)                                                         | 139           | 9.446.865         | 10.146.220        |  |
| a) Neto plaće i nadnice                                                                      | 140           | 5.834.693         | 6.375.119         |  |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                      | 141           | 2.244.075         | 2.332.383         |  |
| c) Doprinosi na plaće                                                                        | 142           | 1.368.097         | 1.438.718         |  |
| 4. Amortizacija                                                                              | 143           | 1.170.238         | 1.020.906         |  |
| 5. Ostali troškovi                                                                           | 144           | 3.231.801         | 3.762.024         |  |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)                                                      | 145           | 197.454           | 746               |  |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine                                               | 146           |                   |                   |  |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine                                             | 147           | 197.454           | 746               |  |
| 7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)                                                             | 148           | 624.420           | 531.564           |  |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 149           | 624.420           | 531.564           |  |
| b) Rezerviranja za porezne obveze                                                            | 150           |                   |                   |  |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove                                                   | 151           |                   |                   |  |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 152           |                   |                   |  |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                            | 153           |                   |                   |  |
| f) Druga rezerviranja                                                                        | 154           |                   |                   |  |
| 8. Ostali poslovni rashodi                                                                   | 155           | 1.347.846         | 284.426           |  |
| <b>III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>                                              | <b>156</b>    | <b>117.029</b>    | <b>161.223</b>    |  |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 157           |                   |                   |  |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 158           |                   |                   |  |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 159           |                   |                   |  |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 160           |                   |                   |  |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 161           |                   |                   |  |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 162           |                   |                   |  |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata                                                            | 163           | 29.217            | 533               |  |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi                                              | 164           | 37.697            | 110.391           |  |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine                                     | 165           |                   |                   |  |
| 10. Ostali financijski prihodi                                                               | 166           | 50.115            | 50.299            |  |
| <b>IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>                                               | <b>167</b>    | <b>213.096</b>    | <b>52.408</b>     |  |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 168           |                   |                   |  |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 169           |                   |                   |  |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi                                                  | 170           | 3.687             | 168               |  |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi                                                           | 171           | 209.409           | 51.500            |  |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 172           |                   |                   |  |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)                                         | 173           |                   |                   |  |
| 7. Ostali financijski rashodi                                                                | 174           |                   | 740               |  |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM</b>                        | <b>175</b>    |                   |                   |  |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHRVATA</b>                                            | <b>176</b>    |                   |                   |  |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM</b>                     | <b>177</b>    |                   |                   |  |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHRVATA</b>                                         | <b>178</b>    |                   |                   |  |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>                                            | <b>179</b>    | <b>20.805.202</b> | <b>30.899.785</b> |  |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>                                             | <b>180</b>    | <b>20.206.987</b> | <b>22.147.028</b> |  |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>                                | <b>181</b>    | <b>598.215</b>    | <b>8.752.757</b>  |  |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)                                                    | 182           | 598.215           | 8.752.757         |  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)                                                  | 183           | 0                 | 0                 |  |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>                                                                   | <b>184</b>    |                   | <b>1.516.798</b>  |  |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>                                       | <b>185</b>    | <b>598.215</b>    | <b>7.235.959</b>  |  |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)                                                             | 186           | 598.215           | 7.235.959         |  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)                                                           | 187           | 0                 | 0                 |  |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

9

### Novčani tok na dan 31.12.2022 g.

| Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK D.D.                                                                      |     |               |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|------------------|
| Naziv pozicije                                                                                                  |     | AOP<br>stavak | Pratna<br>stavak | Pratna<br>stavak |
|                                                                                                                 |     | 1             | 2                | 3                |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>                                                                   |     |               |                  |                  |
| 1. Dobit prije oporezivanja                                                                                     | 001 | 598.215       | 8.752.757        |                  |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):                                                                                 | 002 | 1.221.910     | 928.050          |                  |
| a) Amortizacija                                                                                                 | 003 | 1.170.238     | 1.020.906        |                  |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine           | 004 |               |                  |                  |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine      | 005 |               |                  |                  |
| d) Prihodi od kamata i dividendi                                                                                | 006 |               |                  |                  |
| e) Rashodi od kamata                                                                                            | 007 |               |                  |                  |
| f) Rezerviranja                                                                                                 | 008 | 13.001        | -92.856          |                  |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)                                                                              | 009 |               |                  |                  |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobite i gubitke                                  | 010 | 38.671        |                  |                  |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)                       | 011 | 1.820.125     | 9.680.807        |                  |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)                                                                  | 012 | 109.325       | 1.300.445        |                  |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza                                                                  | 013 | -803.032      | 1.565.323        |                  |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                                           | 014 | 838.548       | -261.548         |                  |
| c) Povećanje ili smanjenje залиха                                                                               | 015 | 73.809        | 11.895           |                  |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala                                                               | 016 |               | -15.225          |                  |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)                                                                           | 017 | 1.929.450     | 10.981.252       |                  |
| 4. Novčani izdaci za kamate                                                                                     | 018 |               | -168             |                  |
| 5. Plaćeni porez na dobit                                                                                       | 019 |               | -1.516.797       |                  |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)                                                 | 020 | 1.929.450     | 9.464.287        |                  |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>                                                              |     |               |                  |                  |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 021 | 253.373       |                  |                  |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata                                                         | 022 |               |                  |                  |
| 3. Novčani primici od kamata                                                                                    | 023 |               |                  |                  |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                                                 | 024 |               |                  |                  |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga                                               | 025 |               |                  |                  |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                                                          | 026 | 85.589        |                  |                  |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)                                       | 027 | 338.962       | 0                |                  |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028 | -628.835      | -1.045.536       |                  |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata                                                        | 029 |               |                  |                  |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje                                           | 030 |               |                  |                  |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac                                                         | 031 |               |                  |                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                                                           | 032 | -110.816      |                  |                  |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)                                         | 033 | -739.651      | -1.045.536       |                  |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)                                               | 034 | -400.689      | -1.045.536       |                  |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>                                                                |     |               |                  |                  |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala                                                   | 035 |               |                  |                  |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 036 |               |                  |                  |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi                                              | 037 | 625.515       |                  |                  |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti                                                            | 038 |               |                  |                  |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)                                           | 039 | 625.515       | 0                |                  |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 |               |                  |                  |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                                                          | 041 | -1.578.145    |                  |                  |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam                                                                          | 042 |               |                  |                  |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 043 | -8.375.900    |                  |                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                                                             | 044 | -29.871       |                  |                  |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)                                           | 045 | -9.983.916    | 0                |                  |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)                                                  | 046 | -9.358.401    | 0                |                  |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                                              | 047 |               |                  |                  |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)                                           | 048 | -7.829.840    | 8.418.751        |                  |
| E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA                                                              | 049 | 33.153.023    | 25.323.382       |                  |
| F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)                                                  | 050 | 25.323.383    | 33.742.133       |                  |







# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 12

### 3. Obveznici revizije finacijskih izvještaja.

#### a) Dionička društvo- Srednji poduzetnik.

Uvjeti:

- Ako imaju između 50 i 250 zaposlenih
- Ako im ukupni prihodi iznose od 60 do 300 milijuna kuna
- Ako im aktiva iznosi od 30 do 150 milijuna kuna

### 4. Rokovi za dostavu GFI:

- za statističke potrebe (FINA) do 30.04.2023. godine
- za fiskalne potrebe (Porezna uprava) do 30.04.2023. godine
- za potrebe vlasnika (Grad Dubrovnik) do 30.04.2023. godine
- za javnu objavu (FINA) do 30.06.2023. godine.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANIJSKI IZVJEŠTAJI 13

## 1. OPĆI PODATCI

1. **Nadležni sud:** Trgovački sud u Dubrovniku

2. **MBS:** 090003901

3. **OIB:** 47148433806

4. **Tvrtka:** LUKA DUBROVNIK, dioničko društvo

LUKA DUBROVNIK d.d.

5. **Sjedište/adresa:** Dubrovnik (Grad Dubrovnik), Republika Hrvatska

Obala pape Ivana Pavla II broj 1

6. **Temeljni kapital:** 11.723.600,00 kn / 1.555.989,12 euro (fiksni tečaj konverzije)

Iznos temeljnog kapitala informativno je prikazan u euru i ne utječe na prava i obveze društva niti članova društva.

Društva su u obvezi temeljni kapital uskladiti sukladno Zakonu o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj 114/22.).

Statut od 18. i 25.4.2002. godine: Temeljni kapital iznosi 5.936.000,00 kn i podijeljen je na 14.840 redovnih dionica na ime, svaka nominalne vrijednosti 790,00 kn, serije „A“ od rednog broja 00001-14840.

Odlukom na skupštini Društva od 8. srpnja 2013. godine povećan je temeljni kapital s iznosa od 5.936.000,00 kn na iznos od 11.723.600,00 kn na način da se svakoj od postojećih 14.840 dionica povećao nominalni iznos tako da nakon povećanja svaka

dionica ima nominalnu vrijednost od 790,00 kn nominalnim povećanjem iz sredstava društva (objavljeno dana 14. kolovoza 2013. godine, a upis proveden 13. kolovoza 2013. godine).

7. **Pravni oblik:** dioničko društvo

8. **Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007.** od 15. lipnja 2010. godine: 5222 – uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 14

## 9. Predmet poslovanja:

- Privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba
- Skladištenje i prenošenje roba i drugih materijala
- Ukrcaj i iskrcaj putnika
- Agencijska djelatnost u cestovnom prijevozu
- Proizvodnja građevinske stolarije od metala
- Gradnja i popravak čamaca za razonodu i sportskih čamaca
- Građenje, projektiranje i nadzor
- Kupnja i prodaja robe
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Popravak predmeta za osobnu upotrebu i kućanstvo
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanja i usluživanja pića i napitaka
- Taksi služba
- Pomorski i obalni prijevoz
- Rent a car
- Poslovanje vlastitim nekretninama
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Čišćenje svih vrsta objekata
- Djelatnosti organizatora sajmovi, izložbi i kongresa
- Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti u luci
- Prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja ili iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina, te ukrcaj i iskrcaj vozila
- Pomorski agencijski poslovi
- Lučke usluge: usluge prihvata i otpreme putnika
- Gospodarske djelatnosti koje se uobičajeno obavljaju uz lučke usluge: opskrba brodova vodom i električnom energijom, održavanje infrastrukture i suprastrukture, pružanje usluga parkinga, hortikulturalni radovi u lučkom području, kontrola kakvoće i količine robe, servis lučke mehanizacije i opreme.
- Prijevoz službenih osoba, posade i putnika sa brodova i na brodove na kružnim putovanjima (sidrište)
- Istezanje brodica na istezalištima u lučkom području
- Pružanje usluga jahtama, športskim i drugim brodicama (usluge marine)
- Izgradnja lučke infrastrukture i suprastrukture
- Održavanje i popravci elektrotehničkih strojeva i ostalih elektrotehničkih aparata i uređaja
- Ronilački i drugi podvodni radovi
- Upotreba radne snage
- Uporaba tehničkih sredstava
- Nadzor nad ukrcajem i iskrcajem vozila
- Prikupljanje i odvoz krutog i tekućeg otpada i otpadnih ulja s brodova
- Manipulacija s prtljagom (prijenos prtljage, rendgenska kontrola)



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

15

- Prikupljanje i odvoz fekalnih voda
- Posredovanje u gospodarenju otpadom

### 10. Nadzorni odbor:

- MARIJA ŠIMUNOVIĆ, predsjednica NO
- TOMISLAV MATIĆ, zamjenik predsjednice NO
- RIKARD ROSSETTI, član NO
- ANTUN BOŠKOVIĆ, član NO
- MARINA MARGARETIĆ, član NO

### 11. Osobe ovlaštene za zastupanje:

- ŽELJKO RAGUŽ, predsjednik uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.
- BOŽIDAR MEMED, član uprave, zastupa Društvo zajedno s predsjednikom uprave.

### 12. Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2022. godine je slijedeća:

| RB | Dioničar             | Broj dionica  | Nomin vr  | Udio u %       |
|----|----------------------|---------------|-----------|----------------|
| 1  | Grad Dubrovnik       | 7.208         | 790,00 kn | 48,57%         |
| 2  | Zagrebačka banka dd  | 3.768         | 790,00 kn | 25,39%         |
| 3  | UTD Ragusa d.d.      | 408           | 790,00 kn | 2,75%          |
| 4  | Trezorske dionice    | 1.334         | 790,00 kn | 8,99%          |
| 5  | Fizičke osobe-ostalo | 2.122         | 790,00 kn | 14,30%         |
|    | <b>Ukupno:</b>       | <b>14.840</b> |           | <b>100,00%</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 16



Vlasnička struktura „Luka Dubrovnik“ d.d. na posljednji dan 2022. godine je ista je kao od one na isti dan 2021. godine.

Među 62 radnika zaposlena u „Luka Dubrovnik“ d.d. na dan 31.12.2022. godine je bilo 15 žena i 47 muškarca, na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 54 radnika, a 8 radnika na određeno vrijeme.

### 13. Broj zaposlenih temeljem odrađenih sati:

Ukupan fond odrađenih sati : mjesečni fond sati po radniku = prosječan broj zaposlenih temeljem odrađenih sati rada (148.962,0/2.080 = 71).

## 2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI) objavljenim u NN br. 86/15., 105/20. i 9/21. bez odstupanja uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.



### 3. OSNOVA SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ti su financijski izvještaji sastavljeni prema načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno, učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“) koja je funkcionalna valuta Društva do dana 31.12.2022. godine. Hrvatska kuna je valuta Društva te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

### 4. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1. Dugotrajna nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a obuhvaća: izdatke za razvoj, patente, koncesije, zaštitne znakove, softver, goodwill i druga prava, odnosno – ostalu nematerijalnu imovinu.

Nematerijalnu imovinu treba priznati (evidentirati u knjigovodstvu i iskazati u financijskim izvještajima) samo ako je moguće očekivati buduće ekonomske koristi koje proistječu iz te imovine i ako se trošak nabave nematerijalne imovine može pouzdano utvrditi.

Na početku iskazivanja u financijskim izvještajima, nematerijalnu imovinu treba prikazati po trošku nabave. Troškovi nabave obuhvaćaju: kupovnu cijenu nakon odbitka popusta i rabata, carinu, nepovratne poreze i izdatke koji se izravno mogu pripisati nabavi nematerijalne imovine za namjeravanu potrebu (instaliranje i drugi troškovi poslovanja).

U kasnijim iskazivanjima nematerijalne imovine Društvo je odabralo troškovni model koji podrazumijeva iskazivanje materijalne imovine po vrijednosti nabave umanjenoj za ispravak vrijednosti i gubitak od smanjenja.

Nematerijalna imovina se isključuje iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuje buduća ekonomska korist. Dobici i gubici (razlike između prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti) od otuđenja ili povlačenja nematerijalne imovine priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina ima ograničeni ili određeni vijek trajanja. Amortizira se samo imovina ograničenog vijeka trajanja.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

18

Amortizacija nematerijalne imovine započinje kada je nematerijalna imovina spremna za upotrebu. Osnovica za amortizaciju nematerijalne imovine je nabavna vrijednost, a najdulji korisni vijek i stopa redovnog otpisa se temelji na odredbama članka 12. Zakona o porezu na dobit.

U prvoj i zadnjoj godini korištenja prava, trošak razdoblja se raspoređuje prema mjesecima korištenja ako se ono ne podudara s poslovnom godinom.

Za obračun amortizacije primjenjuje se ravnomjerna (linearna) metoda, a amortizacija se priznaje kao rashod razdoblja.

**2. Dugotrajna materijalna imovina** je imovina koju Društvo drži za korištenje u proizvodnji dobara i isporuci roba i usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe i za koju se očekuje da će se koristiti dulje od jednog obračunskog razdoblja, kao i ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi radi aktivnosti Društva.

Dugotrajna materijalna imovina se priznaje ako je vjerojatno da će Društvo imati ekonomske koristi od te imovine i ako se trošak nabave može pouzdano utvrditi. Pri prvom evidentiranju u poslovnim knjigama iskazuje se po troškovima ulaganja koji obuhvaćaju kupovnu cijenu (uključujući carinu, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, dok PDV ne ulazi u cijenu kod obveznika PDV-a), sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstava na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu (prijevoz, osiguranje, priprema mjesta, instaliranje i montaža) i početno procijenjene troškove demontaže i obnavljanja mjesta na kojemu je smješteno u okolnostima kada se sredstvo ne koristi za namjeravanu upotrebu, a obveza za demontažu nastaje kada je sredstvo nabavljeno.

Svaki dio dugotrajne materijalne imovine koji je bitan za ukupne troškove pojedine materijalne imovine treba se voditi posebno i amortizirati posebno.

U kasnijim razdobljima nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju prema troškovima nabave umanjnim za ispravak vrijednosti i prema revaloriziranim vrijednostima koje čine njegovu fer vrijednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu amortizaciju i za ukupne gubitke od smanjenja.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine se priznaje kao rashod ili se uključuje u vrijednost druge imovine, a metoda koju primjenjuje Društvo je pravocrtna (ravnomjerna) – jednake svote amortizacije u svakom razdoblju, ako nije promijenjen ostatak vrijednosti. Amortizacija se počinje obračunavati kad je sredstvo spremno za upotrebu, a prestaje se obračunavati kad se sredstvo drži za prodaju ili kad se prestaje priznavati kao imovina. Imovina stavljena izvan upotrebe prestaje se amortizirati, osim u slučaju kada je potpuno amortizirana.

Troškovi kamata po osnovi kredita za nabavu materijalnih ulaganja priznaju se u rashode razdoblja u kojem su nastali.

**3. Bruto knjigovodstvena svota materijalne imovine** nadoknađuje se iz prihoda poduzeća u procijenjenom korisnom vijeku trajanja svakog pojedinog sredstva iz skupine materijalne imovine.

Vijek upotrebe procjenjuje se u vrijeme nabave sredstva iz skupine materijalne imovine. Vijek upotrebe utvrđuje se na temelju:



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

19

- očekivane upotrebe sredstava u poduzeću (očekivani kapacitet ili fizički učinak),
- očekivanog trošenja (broj smjena, program popravaka),
- tehničkog starenja (promjene u potražnji za proizvodom ili uslugom),
- zakonskih i sličnih ograničenja povezanih s korištenjem sredstava.

Pri amortizaciji dugotrajne materijalne imovine poduzeće primjenjuje linearnu (ravnomjernu) metodu.

Ulaganje u nekretnine je kada vlasnik ili najmoprimatelj drži nekretnine (zemljište ili zgrade, dio zgrade ili oboje) u financijskom najmu kako bi ostvario prihode od najma ili radi porasta troškova vrijednosti imovine (ili oboje), a ne radi korištenja u proizvodnji ili ponudi roba i usluga ili u administrativne svrhe, odnosno radi prodaje u sklopu redovnog poslovanja. Vrijednost ulaganja u nekretnine utvrđuje se na početku priznavanja prema trošku nabave, a poslije se odabire jedna od predloženih računovodstvenih politika, tj. jedan od dva modela: fer vrijednost ili trošak nabave.

Društvo je za potrebe naknadnog vrednovanja ulaganja u nekretnine izabralo model troškova nabave.

Po ovom modelu imovina će se nakon početnog priznavanja mjeriti po trošku nabave umanjenom za amortizaciju i eventualna naknadna umanjenja za štete i slično.

Društvo će u bilješkama iskazivati njenu fer vrijednost.

4. Financijska imovina obuhvaća: udjele i dionice kod povezanih poduzeća, zajmove povezanim poduzetnicima, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite i depozite, ostalu financijsku imovinu.

Obveznici HSFI-a, za potrebe vrednovanja financijsku imovinu klasificiraju u jednu od sljedeće 4 kategorije:

- 1.) kao financijsku imovinu čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka (udovoljava jednom od sljedećih uvjeta: a) klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju, b) prilikom početnog priznavanja poduzetnik ju je svrstao u ovu skupinu),
- 2.) kao ulaganja koja se drže do dospijeca (fiksni ili utvrđivi iznos plaćanja i fiksno dospijeca za koju poduzetnik ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati ju do dospijeca),
- 3.) kao zajmove i potraživanja (fiksna ili određiva plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu),
- 4.) kao financijsku imovinu raspoloživu za prodaju (sva imovina koja nije prethodno navedena).

5. Zalihe su sredstva iz okvira materijalne imovine koja se drže zbog prodaje u redovnom tijeku poslovanja, koja se drže radi proizvodnje zbog prodaje dobara ili usluga ili koja će biti utrošena u procesu proizvodnje ili pružanja usluga.

Evidentiraju se prema troškovima nabave.

Troškovi uključuju trošak nabave, trošak konverzije (materijal, rad i opće troškove proizvodnje), te druge troškove koji su nastali dovođenjem zaliha na njihovu sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje, ali ne i tečajne razlike.

Nabavna vrijednost zaliha sadrži: troškove kupnje (kupovna cijena, carina, porez koji se ne može odbiti, troškovi prijevoza i slično); ostale troškove koji su nastali u dovođenju zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

U nabavnu vrijednost zaliha ne uključuje se: neuobičajena vrijednost otpadnog materijala i slični troškovi, troškovi skladištenja (osim u slučaju kada su dio proizvodnog postupka) administrativni opći troškovi o kojima ne ovisi dovođenje u sadašnje stanje i lokaciju, troškovi prodaje.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI 20

Obračun utroška zaliha određuje se primjenom prosječnih ponderiranih cijena po pojedinim oblicima i namjenama zaliha.  
Prosječne ponderirane cijene izračunavaju se prilikom svakog ulaska robe u skladište temeljem utvrđenih količina i vrijednosti nakon ulaska novih zaliha.

6. Rezerviranja troškova i rizika priznaju se kao rashod kada poduzetnik ima obvezu neodređenog vremena ili/iznosa.

Rezerviranja se priznaju kao rashod:

- ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja,
- ako je vjerojatan odljev imovine Društva (resursa) za podmirenje obveza,
- ako se svota obveza može pouzdano utvrditi procjenom ili na temelju dokumentacije.

Uobičajeno se rezerviranja provode:

- za otpremnine zbog odlaska u mirovinu ili smanjenja broja zaposlenika uvjetovanog ekonomskim razlozima,
- za slučaj tužbe protiv Društva, a u vrijednosti utužene svote i troškova postupka bez kamata (to vrijedi i za arbitražne postupke i postupke mirenja),
- za neiskorištene godišnje odmore.

Nepredviđene obveze se ne mogu priznati u bilanci.

7. Pri početnom priznavanju transakcija u inozemnoj valuti, transakcija se evidentira u kunama prema srednjem tečaju HNB-a.

Tečajne razlike proizašle iz podmirenja obveza monetarnih stavki ili izvješćivanja o monetarnim stavkama, evidentiraju se u računu dobiti i gubitka.

Na dan bilance Društvo je obvezno preračunati stanje obveza i potraživanja iskazanih u inozemnoj valuti primjenom zaključnog tečaja, a prema čl. 45. st. 3. Zakona o deviznom poslovanju – to treba biti srednji tečaj HNB-a na dan bilance.

Srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2022. godine je 7,53450, a 2021. godine 7,536898.

8. Potraživanja od podružnica i drugih poduzeća, potraživanja od kupaca, potraživanja za više plaćene svote s temelja dobitka, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od države i drugih institucija, te ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate i druge naknade sukladno sklopljenom ugovoru.

Potraživanja iskazana u devizama i/ili uz deviznu klauzulu obračunavaju se po srednjem tečaju HNB na dan bilanciranja.

Otpis i ispravak (smanjenje vrijednosti) potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja, kada o tome donese odluku odgovorna osoba Društva.

Društvo će prestati priznavati potraživanja nastankom njegove zastare.

9. Novac na računima koji se vode u kunama u bankama vodi se u nominalnim svotama prema izvodu o stanju i prometu tih računa.

Novac u blagajni u kunama iskazuje se u nominalnoj vrijednosti.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI 21

Devize na računima u banci i blagajni iskazuju se prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja.

10. Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose. Razlog razgraničenja, kao i svota koja se odnosi na buduće razdoblje, mora biti iskazana na odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi.

Prihodi obračunani u korist tekućeg razdoblja koji nemaju elemenata da se iskažu kao potraživanja, iskazuje se kao aktivna vremenska razgraničenja. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja. Osnova prihodovanja i iskazivanja takvih svota na vremenskim razgraničenjima mora biti utvrđena u odgovarajućim knjigovodstvenim ispravama.

11. Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih obveza. Sastoji se od upisanog kapitala, kapitalnih pričuva, revalorizacijskih pričuva, pričuva iz dobitka, zadržanog gubitka, te dobitka ili gubitka tekuće godine.

Upisani kapital je definiran kao novčano izražena vrijednost onoga što je ulagač unio u Društvo, a registrirano je na sudu. Kapital se priznaje u izravnoj povezanosti s imovinom i obvezama.

12. Na teret obračunskog razdoblja obračunavaju se i troškovi za koje ne postoje odgovarajuće knjigovodstvene isprave da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na tekuće obračunsko razdoblje. Kada se pribave dokumenti za priznavanje obveza, ukidaju se vremenska razgraničenja u korist računa obveza.

Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem obračunskom razdoblju, odgađaju se preko vremenskih razgraničenja za buduća razdoblja.

U korist vremenskih razgraničenja evidentiraju se i naplaćeni prihodi koji se odnose na buduće razdoblje, a za koje nije bilo iskazano potraživanje u poslovnim knjigama.

13. Prihodi od prodaje proizvoda i roba priznaju se kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritićati poduzetniku i kad se te koristi mogu pouzdano utvrditi.

Poslovni prihodi mogu se priznati ako su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- a) na kupce su preneseni bitni rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima, uključujući i robu,
- b) prodavatelj ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom,
- c) svota prihoda može se pouzdano utvrditi,
- d) vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u vezi s prodajom proizvoda pritićati prodavatelju (vjerojatnost naplate),
- e) troškovi koji su nastali ili će nastati u transakciji prodaje proizvoda mogu se pouzdano utvrditi.

Prihodi od prodaje usluga, čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi, obračunavaju se prema stupnju dovršenosti (postotne dovršenosti) transakcije na datum bilance.

Smatra se da se ishod, tj. rezultat transakcije može pouzdano utvrditi ako:



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCISKI IZVJEŠTAJI 22

- a) se mogu pouzdano utvrditi prihodi,
- b) postoji vjerojatnost naplate (kad je vjerojatno pritjecanje ekonomskih koristi od transakcije),
- c) je moguće pouzdano izmjeriti stupanj dovršenosti transakcije,
- d) se mogu pouzdano utvrditi troškovi nastali u vezi s tim uslugama.

Kada se ishod transakcije koja obuhvaća pružanje usluga ne može pouzdano utvrditi, prihod se priznaje samo u visini poznatih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Prihodi od poslovnog najma utvrđuju se ravnomjernom (pravocrtnom) metodom tijekom trajanja najma.

Financijski prihod od financijskog najma priznaje se na osnovi koja odražava periodičnu stopu povrata na neto ulaganja najmodavca (bruto ulaganja u najam diskontirano za kamatnu stopu sadržanu u njemu).

Rezerviranja treba razmotriti na kraju svakog obračunskog razdoblja i ako više nema potreba za rezerviranjem, ukidaju se u korist prihoda.

Državne potpore koje se daju za već nastale troškove (gubitke), priznaju se kao prihodi kada Društvo udovoljava utvrđenim uvjetima i kada je potpora primljena. Državne potpore povezane sa sredstvima priznaju se kao prihod u razdoblju u kojem se mogu povezati s odgovarajućim rashodima. Ako su dobijene potpore za dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, mogu se odgoditi kako bi se suočile s rashodima od amortizacije te imovine. Treba voditi računa o vremenskim razgraničenjima jer se državne potpore mogu iskazati kao odgođeni prihodi radi sučeljavanja s povezanim rashodima ili se mogu (potpore) oduzeti pri izračunavanju knjigovodstvene vrijednosti te imovine. Dobijena potpora može smanjiti nabavnu vrijednost imovine. Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda koji su već nastali ili potporu zbog pružanja trenutne financijske podrške bez povezanih troškova priznaje se kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivnog kamatnjaka (efektivne kamatne stope).

Dividenda se priznaje u razdoblju kada je priznato dioničarevo pravo na isplatu dividende.

Priznaju se prihodi od ukidanja gubitka od smanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine ako ona nije revalorizirana. Kada je ta imovina revalorizirana, ukidanje gubitka od smanjenja vrijednosti te imovine evidentira se kao revalorizacijska pričuva u okviru glavnice (kapitala) Društva.

Dobitke od prodaje dugotrajne imovine, utvrđene po neto načelu, Društvo će iskazati u računu dobiti i gubitka kao ostale izvanredne prihode.

Dobitci i gubici od prodaje dugotrajne materijalne imovine iskazuju se kao prihodi ili rashodi, ovisno o tome je li prodajna cijena veća ili manja od knjigovodstvene vrijednosti. Dobitci i gubici iskazuju se prema neto načelu kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti imovine.

Ostalim izvanrednim prihodima ili rashodima smatraju se i prihodi ili rashodi od otuđenja financijske imovine na neto načelu kao razlika između primljene naknade i knjigovodstvene vrijednosti financijske imovine.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji, iako se evidentira u okviru kratkotrajne imovine, pri prodaji se knjiži prema neto načelu (priznaje se prihod ili rashod kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti).

Primjena fer-vrijednosti ulaganja u nekretnine koje se vode prema fer-vrijednosti, evidentira se u računu dobiti i gubitka.

Ako se vrijednost prethodno smanjenih zaliha poveća, to se povećanje treba evidentirati kao prihod razdoblja.

Prihod ili rashod od prestanka poslovanja priznaju se u računu dobitka ili gubitka.



14. Rashodi se mogu priznati u procesu sučeljavanja rashoda i prihoda koji nastaju u istim transakcijama, odnosno, poslovnim događajima. To mogu biti troškovi različitih vrsta koji čine trošak proizvoda ili trošak nabavne vrijednosti prodane robe. U tim slučajevima rashodi nastaju temeljem izravne povezanosti prihoda i rashoda.

Rashod se može evidentirati u poslovnim knjigama i u slučaju kada je nastala obveza bez priznavanja imovine (npr. obveza nastala za dato jamstvo za prodanu robu).

Nerealizirani gubitci na temelju promjene fer vrijednosti financijske imovine klasificirane prema fer-vrijednosti u računu dobitka i gubitka, priznaju se kao rashod razdoblja, a nerealizirani gubitci od promjene fer vrijednosti od imovine koja je klasificirana kao imovina raspoloživa za prodaju, priznaju se u glavnici na teret revalorizacijske pričuve te imovine.

U slučaju prodaje dugotrajne imovine, kada je knjigovodstvena vrijednost veća od prodajne cijene, razlika se iskazuje u računu dobitka i gubitka. Tako se postupa i u slučaju prodaje dugotrajne imovine namijenjene prodaji iako se ta imovina vodi kao kratkotrajna imovina.

Rashodi mogu nastati kada neki izdatak ne izaziva nastanak buduće ekonomske koristi (nadoknada štete izazvane poslovanjem Društva, plaćanje sitnih nabava gotovinom, davanje bez nastanka obveze).

Otpis vrijednosti zaliha evidentira se kao rashod razdoblja u kojem je nastalo smanjenje vrijednosti.

Tečajne razlike su svota koja nastaje iz broja jedinica jedne valute u drugu po različitim tečajevima. Tečajne razlike nastale iz podmirenja monetarnih stavki ili izvješćivanja i monetarnim stavkama prema tečajevima različitim od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobitka ili gubitka razdoblja u kojem su nastale.

Troškovima posudbe smatraju se kamate i drugi troškovi (tečajne razlike, naknade i slično) koje nastaju vezano za posudbu izvora imovine. Troškovi posudbe priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali ili se kapitalizirali (tj. izravno pripisuju stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, tj. imovine za čiju je pripremu za namjeravanu upotrebu ili prodaju potrebno razdoblje dulje od jedne godine).

15. Društvo je za potrebe financijskog izvješćivanja usvojilo financijski koncept kapitala, kao uloženi novac, odnosno, uložena kupovna moć budući se polazi od težnje za održavanjem kupovne moći uloženog novca.

Sukladno tom konceptu, dobit Društva ostvarena je samo onda kada je financijska vrijednost neto imovine (glavnice) na kraju razdoblja veća nego na početku razdoblja. Samo se priljev sredstava iznad povrata kapitala (uloženog novca) smatra profitom – povratom od kapitala.

Dobit je ostatak vrijednosti koji se dobije kada se od prihoda odbiju rashodi koji uključuju i usklađenje za očuvanje kapitala. Ako rashodi prelaze prihode, preostala vrijednost je gubitak.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 24

## 16. Kao vremenska razgraničenja iskazuju se:

- državne potpore kada su vezane za imovinu – kao odgođeni prihodi (pasivna vremenska razgraničenja),
- prihod budućeg razdoblja kada nisu ispunjeni uvjeti za njegovo priznavanje u tekućem razdoblju – pasivna vremenska razgraničenja (neizvjesnost naplate, neizvjesnost troškova povezanih s prihodima, odgođeni dobiti iz najмова i slično),
- uračunani troškovi tekućeg razdoblja za koje nisu ispunjeni uvjeti za iskazivanje kao obveza (pasivna vremenska razgraničenja).

17. Događaji nakon datuma bilance su povoljni ili nepovoljni događaji nastali između datuma bilance (31. prosinca) i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja (datum na koji je Uprava odobrila financijske izvještaje).

Događaji koji zahtijevaju usklađivanje su:

- sudska presuda donesena nakon datuma bilance koja potvrđuje da je na datum bilance postojala obveza,
- primitak nove informacije koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila smanjena ili da prethodno priznati gubitak s tog temelja treba uskladiti,
- otkrivanje prevara i pogrešaka zbog kojih se financijski izvještaji smatraju pogrešnim.

Događaji nakon bilance koji ne zahtijevaju usklađivanje mogu biti:

- pad vrijednosti ulaganja između datuma bilance i datuma na koji je odobreno objavljivanje financijskih izvještaja,
- donesena odluka o isplati dividende, odnosno udjela u dobitku dioničara ili članovima društva budući nije obveza na datum bilance.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 25

## Račun dobiti i gubitka za 2022. Godinu

### 1. Poslovni prihodi

dijeli se na: prihode od prodaje i ostale poslovne prihode.

| OPIS                | 2021g                | 2022g                | Udio u Prihodima | Indeks 22/21  |
|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od prodaje  | 19.808.944,00        | 29.988.705,00        | 97,56%           | 51,39%        |
| Ostali posl prihodi | 879.229,00           | 749.857,00           | 2,44%            | -14,71%       |
| <b>Ukupno</b>       | <b>20.688.173,00</b> | <b>30.738.562,00</b> | <b>100,00%</b>   | <b>48,58%</b> |

#### 1.1. Prihodi od prodaje

| OPIS                                   | 2021g                | 2022g                | Udio u Prihodima | Indeks 22/21  |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od prodaje usluga tuzemni      | 7.422.561,67         | 10.437.423,14        | 34,80%           | 40,62%        |
| Prihodi od prodaje usluga u inozemstvu | 5.028.644,62         | 11.956.765,11        | 39,87%           | 137,77%       |
| Prihodi od zakupa i najмова            | 7.357.737,62         | 7.594.516,98         | 25,32%           | 3,22%         |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>19.808.943,91</b> | <b>29.988.705,23</b> | <b>100,00%</b>   | <b>51,39%</b> |

#### 1.2. Ostali poslovni prihodi

| OPIS AOP 132                       | 2021g             | 2022g             | Udio u Prihodima | Indeks 22/21   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Prihodi od otpis obv i pop         | 168.461,81        | 1.352,40          | 0,18%            | -99,20%        |
| Prihodi od prodaje dug.mat.imovine | 4.850,00          | 41.003,00         | 5,47%            | 745,42%        |
| Prih od uk rez i naknadni pr       | 685.158,38        | 684.192,08        | 91,24%           | -0,14%         |
| Ostali poslovni prihodi            | 10.656,01         | 23.309,40         | 3,11%            | 118,74%        |
| Potpura Covid                      | 0,00              | 0,00              | 0,00%            | #DIV/0!        |
| Prihod od izvansudskih nagodbi     | 9.668,09          | 0,00              | 0,00%            | -100,00%       |
| Ostali nepredviđeni prihodi        | 434,52            | 0,00              | 0,00%            | -100,00%       |
| <b>Ukupno</b>                      | <b>879.228,81</b> | <b>749.856,88</b> | <b>100,00%</b>   | <b>-14,71%</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 26

## 2. Poslovni rashodi

| OPIS AOP 133            | 2021g                | 2022g                | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21  |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| Materijalni troškovi    | 1.333.693,00         | 1.997.990,00         | 9,04%           | 49,81%        |
| Ost vanjski tr          | 2.641.574,00         | 4.350.744,00         | 19,69%          | 64,70%        |
| Troškovi osoblja        | 9.446.865,00         | 10.146.220,00        | 45,92%          | 7,40%         |
| Trošak AMO              | 1.170.238,00         | 1.020.906,00         | 4,62%           | -12,76%       |
| Ostal tr.               | 3.231.801,00         | 3.762.024,00         | 17,03%          | 16,41%        |
| Vri uskl. Kratk imovine | 197.454,00           | 746,00               | 0,00%           | -99,62%       |
| Rezerviranja            | 624.420,00           | 531.564,00           | 2,41%           | -14,87%       |
| Ostali posl rashodi     | 1.347.846,00         | 284.426,00           | 1,29%           | -78,90%       |
| <b>Ukupno</b>           | <b>19.993.891,00</b> | <b>22.094.620,00</b> | <b>100,00%</b>  | <b>10,51%</b> |

### 2.1. Materijalni troškovi

| OPIS                              | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21  |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Sirovine i materijal              | 209.947,75          | 130.142,03          | 6,51%           | -38,01%       |
| Mat. Tr. admin., uprave i prodaje | 78.986,89           | 113.376,77          | 5,67%           | 43,54%        |
| SI, auto gumr                     | 105.079,54          | 115.181,70          | 5,76%           | 9,61%         |
| Rez.dij., mat. za održ.           | 17.177,09           | 141.788,22          | 7,10%           | 725,45%       |
| El energija                       | 899.742,38          | 1.470.958,99        | 73,62%          | 63,49%        |
| Gorivo                            | 22.759,14           | 26.542,06           | 1,33%           | 16,62%        |
| <b>Ukupno</b>                     | <b>1.333.692,79</b> | <b>1.997.989,77</b> | <b>100,00%</b>  | <b>49,81%</b> |

### 2.2. Ostali vanjski troškovi

| OPIS                               | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21  |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Troškovi telefona, prijevoza i sl. | 112.558,82          | 203.557,64          | 4,68%           | 80,85%        |
| Tr. vanjskih usluga                | 100.969,55          | 108.510,99          | 2,49%           | 7,47%         |
| Usluge održavanja i zaštite        | 216.084,93          | 328.154,65          | 7,54%           | 51,86%        |
| Registracije prijev. Sredst.       | 22.110,42           | 19.478,62           | 0,45%           | -11,90%       |
| Usluge zakupa - lizinga            | 77.920,50           | 74.730,00           | 1,72%           | -4,09%        |
| Usluge promidžbe, sponzorstva      | 218.289,08          | 204.505,20          | 4,70%           | -6,31%        |
| Intelektualne i osobne usluge      | 204.898,86          | 229.139,25          | 5,27%           | 11,83%        |
| Tr. komunalnih i sličnih usluga    | 1.608.256,15        | 3.098.774,84        | 71,22%          | 92,68%        |
| Reprezentacije - ugošćivanja       | 39.925,68           | 50.393,00           | 1,16%           | 26,22%        |
| Troškovi ostalih vanjskih usluga   | 40.559,78           | 33.500,00           | 0,77%           | -17,41%       |
| <b>Ukupno</b>                      | <b>2.641.573,77</b> | <b>4.350.744,19</b> | <b>100,00%</b>  | <b>64,70%</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 27

## 2.3. Troškovi osoblja

| OPIS                        | 2021g               | 2022g                | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21 |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------|--------------|
| Neto plaće i nadoknade      | 5.834.692,63        | 6.375.119,03         | 62,83%          | 9,26%        |
| Troškovi poreza i prireza   | 585.774,63          | 588.481,25           | 5,80%           | 0,46%        |
| Troškovi doprinosa iz plaća | 1.658.299,87        | 1.743.901,28         | 17,19%          | 5,16%        |
| Doprinosi na plaće          | 1.368.096,97        | 1.438.717,91         | 14,18%          | 5,16%        |
| <b>Ukupno</b>               | <b>9.446.864,10</b> | <b>10.146.219,47</b> | <b>100,00%</b>  | <b>7,40%</b> |

| OPIS                  | 2021g     | 2022g     | Udio u Uk broju | Indeks 22/21 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|
| Radnici na neodređeno | 50        | 54        | 87,10%          | 8,00%        |
| Radnici na određeno   | 10        | 8         | 12,90%          | -20,00%      |
| <b>Ukupno</b>         | <b>60</b> | <b>62</b> | <b>100,00%</b>  | <b>3,33%</b> |

## 2.4. Trošak amortizacije

| OPIS                             | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21   |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| Amortizacija nematerijalne imov. | 309.773,08          | 233.671,71          | 22,89%          | -24,57%        |
| Amortizacija materijalne imovine | 593.539,02          | 633.442,29          | 62,05%          | 6,72%          |
| Amo objekata i opreme uprave     | 266.925,59          | 153.791,72          | 15,06%          | -42,38%        |
| <b>Ukupno</b>                    | <b>1.170.237,69</b> | <b>1.020.905,72</b> | <b>100,00%</b>  | <b>-12,76%</b> |

## 2.5. Ostali troškovi

| OPIS AOP 144                         | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21  |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Dnevnice za sl. putovanja i putni tr | 11.759,33           | 21.763,71           | 0,58%           | 85,08%        |
| Nadoknade tr., dod. i stipendije     | 614.625,77          | 741.361,42          | 19,71%          | 20,62%        |
| Otpremnine, darovi, nagr. za r.r.    | 1.086.586,57        | 1.217.854,52        | 32,37%          | 12,08%        |
| Troškovi reprezentacije              | 13.823,00           | 15.608,00           | 0,41%           | 12,91%        |
| Premije osiguranja                   | 89.377,85           | 82.853,09           | 2,20%           | -7,30%        |
| Bankovne usluge i troškovi pp        | 34.961,38           | 58.809,34           | 1,56%           | 68,21%        |
| Članarine, nadok. i sl. davanja      | 22.007,13           | 20.247,74           | 0,54%           | -7,99%        |
| Tr. prava kor. (osim najмова)        | 1.240.524,77        | 1.436.968,53        | 38,20%          | 15,84%        |
| Ostali troškovi poslovanja - nem.    | 118.134,88          | 166.558,09          | 4,43%           | 40,99%        |
| <b>Ukupno</b>                        | <b>3.231.800,68</b> | <b>3.762.024,44</b> | <b>100,00%</b>  | <b>16,41%</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 28

## 2.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Ova pozicija ima vrijednost od 745,90 kn, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.

## 2.7. Rezerviranja

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31.12.2021g. je ukupno 624.420,24 kn, dok je 31.12.2022. u iznosu od 531.564,34 kn, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iz 2022. godine.

## 2.8. Ostali poslovni rashodi

| OPIS AOP 155                      | 2021g               | 2022g             | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21   |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Naknadno odobreni popusti/odobr   | 0                   | 28.106,54         | 9,88%           | #DIV/0!        |
| Otpisi vrijednosno neusk. Potr.   | 1.090.072,43        | 23.419,75         | 8,23%           | -97,85%        |
| Rashod - otp. nem. i mat. imovine | 2.620,38            | 0,00              | 0,00%           | -100,00%       |
| Kazne, penali, nadoknade šteta    | 73.369,34           | 44.339,50         | 15,59%          | -39,57%        |
| Naknadno utvrđeni tr. poslovanja  | 91.784,00           | 47.560,51         | 16,72%          | -48,18%        |
| Darovanje do 2% od uk prihoda     | 90.000,00           | 141.000,00        | 49,57%          | 56,67%         |
| Darovanja iznad 2% od UP          | 0,00                | 0,00              | 0,00%           | #DIV/0!        |
| <b>Ukupno</b>                     | <b>1.347.846,15</b> | <b>284.426,30</b> | <b>100,00%</b>  | <b>-78,90%</b> |

Otpis od 23.419,75 kn se odnosi na porezno nepriznati otpis potraživanja (u PD poziciji).

## 2.9. Finacijski prihodi

| OPIS AOP 156                              | 2021g             | 2022g             | Udio u Prihodima | Indeks 22/21  |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od kamata                         | 29.217,40         | 533,04            | 0,33%            | -98,18%       |
| Prihodi od tečajnih razlika i ostali prih | 37.697,38         | 110.390,76        | 68,47%           | 192,83%       |
| Ostali finacijski prihodi                 | 50.112,00         | 50.299,50         | 31,20%           | 0,37%         |
| <b>Ukupno</b>                             | <b>117.026,78</b> | <b>161.223,30</b> | <b>100,00%</b>   | <b>37,77%</b> |

Tečaj za € za kn na dan 31.12.2020. godine je 7,536898, a na dan 31.12.2021. godine 7,517174, a na dan 31.12.2022. g. 7,534500, u primjeni zakonski fiksni tečaj konverzije.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 29

## 2.10. Financijski rashodi

| OPIS AOP 167                         | 2021g             | 2022g            | Udio u Uk troš. | Indeks 22/21   |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Zatezne kamate                       | 3.687,12          | 168,17           | 0,32%           | -95,44%        |
| Tečajne razlike iz odnosa s nepove   | 209.408,69        | 51.499,93        | 98,27%          | -75,41%        |
| Troškovi burzovnih usluga, vrij. pap | 0,00              | 740,00           | 1,41%           | #DIV/0!        |
| <b>Ukupno</b>                        | <b>213.095,81</b> | <b>52.408,10</b> | <b>100,00%</b>  | <b>-75,41%</b> |

Tečajne razlike u iznosu od 51.499,93 nastale su od stanja Eur-a na deviznom računu.

## 3. Porez na dobit

| OPIS                               | 2021g              | 2022g               | Indeks 22/21    |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| Ukupni prihodi                     | 20.805.199,50      | 30.899.785,41       | 48,52%          |
| Ukupni rashodi                     | 20.206.984,83      | 22.147.028,23       | 9,60%           |
| <b>Dobitak/gubitak</b>             | <b>598.214,67</b>  | <b>8.752.757,18</b> | <b>1363,15%</b> |
| Pov. dobiti/ smanjenje gubitka     | 36.432,14          | 48.776,24           | 33,88%          |
| Smanjenje dobiti/pov. gubitka      | -33.009,30         | -13.400,55          | -59,40%         |
| Porezna osnovica                   | 0,00               | 8.788.132,87        | -               |
| Dobit/gubitak nakon pov i smanj.   | 601.637,51         | 8.788.132,87        | -               |
| Preneseni porezni gubitak          | -963.116,69        | -361.479,18         | -               |
| Porezni gubitak za prijenos        | -361.479,18        | 0,00                | -               |
| Porezna stopa                      | 18,00%             | 18,00%              | 0,00%           |
| <b>Porezna obveza</b>              | <b>0,00</b>        | <b>1.516.797,66</b> | <b>-</b>        |
| <b>Porezni gubitak za prijenos</b> | <b>-361.479,18</b> | <b>0,00</b>         | <b>-100,00%</b> |
| Uplaćeni predumovi                 | 100.000,00         | 99.999,99           | 0,00%           |
| Razlika za povrat/uplatu           | 100.000,00         | 1.416.797,67        | 1316,80%        |
| Predumovi za iduće razdoblje       | 0,00               | 126.399,81          | -               |

Društvo je porezni obveznik po zakonima i propisima Republike Hrvatske. Prema hrvatskom zakonu, osnovicu za obračun poreza na dobit čini razlika između prihoda i rashoda koji se utvrđuju u skladu sa Zakonom. Porez na dobit obračunava se po stopi od 18%. Razlika prihoda i rashoda razdoblja i uvećava se za rashode koji su porezno nepriznati te propisana smanjenja na obrascu PD.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI 30

## Bilanca za 2022. godinu

### 1. Aktiva

| OPIS                        | 2021g                | 2022g                | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21  |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Dugotrajna imovina          | 2.600.389,00         | 2.608.729,00         | 6,68%          | 0,32%         |
| Kratkotrajna imovina        | 27.763.147,00        | 36.450.952,00        | 93,32%         | 31,29%        |
| PI troškovi buduć.razdoblja | 0,00                 | 0,00                 | 0,00%          | #DIV/0!       |
| <b>Ukupna aktiva</b>        | <b>30.363.536,00</b> | <b>39.059.681,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>28,64%</b> |

Vrijednost aktive „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31. prosinca 2022. godine je 39.059.681 kn i za 28,64% je veća nego na isti datum prethodne godine (na dugotrajnu imovinu otpada 6,68%, na kratkotrajnu 93,32%).

### 1.1. Dugotrajna imovina

| OPIS                  | 2021g               | 2022g               | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Nematerijalna imovina | 1.268.103,00        | 1.657.461,00        | 63,54%         | 30,70%       |
| Materijalna imovina   | 1.211.341,00        | 840.452,00          | 32,22%         | -30,62%      |
| Potraživanja          | 120.945,00          | 110.816,00          | 4,25%          | -8,37%       |
| <b>Ukupna aktiva</b>  | <b>2.600.389,00</b> | <b>2.608.729,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,32%</b> |

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost od 2.608.729 kn i vrijednost joj je povećana za 0,32%, a čine je : nematerijalna imovina (63,54%), materijalna imovina (32,22 %) i potraživanja (4,25%).



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 31

## 1.2. Dugotrajna nematerijalna imovina

| Opis                                           | Neto 2021           | NV 2022             | Trošak amo 2022   | Stanje na 31.12.22. |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Koncesije, petenti, licencije, softver i prava | 15.983,35           | 48.500,00           | 32.679,09         | 31.804,26           |
| Ulaganja u tuđu imovinu                        | 292.120,07          | 656.724,15          | 578.499,69        | 370.344,53          |
| Nematerijalna im u pripremi                    | 960.000,00          | 295.312,00          | 0,00              | 1.255.312,00        |
| <b>Ukupno:</b>                                 | <b>1.268.103,42</b> | <b>1.000.536,15</b> | <b>611.178,78</b> | <b>1.657.460,79</b> |

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine je 4.528.096,19 kn, ukupna otpisana vrijednost je 2.870.635,40 kn, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) na dan 31.12.2022. iznosi 1.657.460,79 kn.

Računalni softver vrijednosti 48.500,00 kn je kupnja novog računovodstvenog programa Domino grupe.

Ulaganja u tuđu imovinu iznose 656.724,15 kn, a čine ih:

|                                                   |               |
|---------------------------------------------------|---------------|
| - ulaganje u „Parking „A“-proširenje              | 261.879,50 kn |
| - ulaganje u „Parking „B“-proširenje              | 172.905,80 kn |
| - građevinski radovi „Željeznički magazin“        | 25.400,00 kn  |
| - montaža/demontaža dizala u „Želj.mag“           | 18.417,50 kn  |
| - nadogradnja govornog uređaja u dizalu           | 8.232,92 kn   |
| - parking lančana barijera „Autob.parking“-master | 15.238,52 kn  |
| - parking lančana barijera „Autob.parking“-slave  | 11.597,11 kn  |
| - radovi na postavljanju aut.lančane barijere     | 86.151,30 kn  |
| - radovi kod izrade rampe na parking u „Konzum“   | 56.901,50 kn  |

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 295.312,00 kn, a sastoji se od uplata po računima:

-rn 011/P-1 „TEHNOGRADNJA“ d.o.o. Dubrovnik na iznos od 166.082,00 kn za rekonstrukciju parkinga „A“ za osobna vozila i

-rn 028/P-1 „TEHNOGRADNJA“ d.o.o. Dubrovnik na iznos od 129.230,00 kn za rekonstrukciju parkinga „B“ za osobna vozila.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI 32

## 1.3. Dugotrajna materijalna imovina

| Opis                           | Neto 2021           | NV 2022           | Smanjenje 2022     | Trošak amo 2022    | Stanje na 31.12.22. |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Građevinski objekti            | 107.301,51          | 0,00              | 0,00               | -107.301,51        | 0,00                |
| Materijalna imov. u pripremi   | 18.500,00           | 45.000,00         | 0,00               | 0,00               | 63.500,00           |
| Postrojenja i oprema           | 452.881,89          | 149.115,84        | -2.868,85          | -373.985,00        | 225.143,88          |
| Alati i pog inventar, transp i | 624.315,61          | 141.582,89        | -118.250,00        | -147.133,58        | 500.514,92          |
| Umjetnine, slike               | 8.341,46            | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 8.341,46            |
| Predumovi za postr.i opremu    |                     | 42.952,00         | 0,00               | 0,00               | 42.952,00           |
| <b>Ukupno:</b>                 | <b>1.211.340,47</b> | <b>378.650,73</b> | <b>-121.118,85</b> | <b>-628.420,09</b> | <b>840.452,26</b>   |

Dugotrajna materijalna imovina bruto vrijednosti 10.029.309,47 kn amortizirana je ukupno za 9.188.857,21 kn, ima sadašnju vrijednost od 840.452,26 kn, a što je za 30,62% manje nego prethodne godine.

Građevinski objekti se sastoje od Doma za samce i Solske baze.

Sporazumom o suglasnosti s trodiobenom bilancom, sklopljenim dana 16.12.1999. godine između predstavnika Lučke uprave Dubrovnik, Lučke uprave Dubrovačko – neretvanske županije i „Luke Dubrovnik“, naše je Društvo zadržalo vlasništvo nad građevinskim objektima „Dom za samce“ i skladištem u „Solskoj bazi“.

Na dan 31. prosinca 2022. godine njihova je knjigovodstvena vrijednost 0,00 kn.

Građevine u pripremi vrijede 63.500,00 kn, a čine ju račun za izradu projektne dokumentacije za izvođenje kućica Looka/Rt.

Vrijednost umjetnina (slike) je 8.341,46 kn, a odnosi se na sliku „Barke“ akademskog slikara Emila Bobanovića-Čolića kupljenu na dobrotvornoj akciji 8.11.2011. godine i sliku „Stradun“ Ante Bergama kupljenu za 4.000,00 kn u umjetničkoj galeriji „Artur Sebastian Design“ 2.12.2019. godine.

## 1.4. Dugotrajna potraživanja

Stavka – dugotrajna potraživanja u bilanci Društva ima vrijednost od 110.815,96 kn, a odnosi se na potraživanja za:

- jamčevine 80.180,96kn
- dug potraž u sporu 30.635,00kn



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 33

## 1.5. Kratkotrajna imovina

| OPIS                         | 2021g                | 2022g                | Udio u Aktivi | Indeks 22/21  |
|------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Novac                        | 25.323.381,72        | 33.742.133,01        | 92,57%        | 33,24%        |
| Potraživanja                 | 2.427.869,60         | 2.689.418,17         | 7,38%         | 10,77%        |
| Zalihe                       | 11.894,92            | 0,00                 | 0,00%         | -100,00%      |
| Kratkotrajna finacijska imo. | 0,00                 | 19.401,34            | 0,05%         | #DIV/0!       |
| <b>Ukupna aktiva</b>         | <b>27.763.146,24</b> | <b>36.450.952,52</b> | <b>99,95%</b> | <b>31,29%</b> |

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2022. godine je 36.450.952,52 kn i za 31,29% je veća nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od potraživanja (7,38%), novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (92,57%) i kratkotrajne finacijske imovine (0,05%).

## 1.6. Zalihe

| OPIS                 | 2021g            | 2022g       | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21    |
|----------------------|------------------|-------------|----------------|-----------------|
| Sirovine i materijal | 5.399,25         | 0,00        | #DIV/0!        | -100,00%        |
| rezervni dijelovi    | 0,00             | 0,00        | #DIV/0!        | #DIV/0!         |
| Sit inventar         | 6.495,67         | 0,00        | #DIV/0!        | -100,00%        |
| <b>Ukupna aktiva</b> | <b>11.894,92</b> | <b>0,00</b> | <b>#DIV/0!</b> | <b>-100,00%</b> |

## 1.7. Potraživanja

| OPIS                      | 2021g               | 2022g               | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21  |
|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| Od kupaca                 | 2.318.216,00        | 2.672.998,20        | 99,39%         | 15,30%        |
| Od drž i drž. institucija | 104.087,00          | 16.419,97           | 0,61%          | -84,22%       |
| Ostala potraž.            | 5.567,00            | 0,00                | 0,00%          | -100,00%      |
| <b>Ukupna aktiva</b>      | <b>2.427.870,00</b> | <b>2.689.418,17</b> | <b>100,00%</b> | <b>10,77%</b> |

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2022. godine imaju vrijednost od 2.689.418,17kn i povećana su za 10,77% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCISKI IZVJEŠTAJI 34

| OPIS                        | 2021g               | 2022g               | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21  |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| Potraživanja od kup         | 1.468.107,40        | 1.786.564,14        | 66,84%         | 21,69%        |
| Potraž od kup inozemstvo    | 850.655,41          | 920.064,26          | 34,42%         | 8,16%         |
| Potraž kupci u sporu        | 250.038,42          | 185.401,44          | 6,94%          | -25,85%       |
| Vrij usklađ. Potr od kupaca | -250.038,42         | -219.031,64         | -8,19%         | -12,40%       |
| <b>Ukupna aktiva</b>        | <b>2.318.762,81</b> | <b>2.672.998,20</b> | <b>100,00%</b> | <b>15,28%</b> |

| OPIS                        | 2021g             | 2022g            | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21   |
|-----------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|
| Potr za pl predujmove dobit | 100.000,00        | 0,00             | 0,00%          | -100,00%       |
| Nerefundir bolovanje HZZO   | 4.086,54          | 16.419,97        | 100,00%        | 301,81%        |
| <b>Ukupna aktiva</b>        | <b>104.086,54</b> | <b>16.419,97</b> | <b>100,00%</b> | <b>-84,22%</b> |

| OPIS                    | 2021g           | 2022g       | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21    |
|-------------------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------|
| Primljeni predujmovi    | 4.150,00        | 0,00        | #DIV/0!        | -100,00%        |
| Ostala kratk potraž     | 0,00            | 0,00        | #DIV/0!        | #DIV/0!         |
| Potraž od osig društava | 1.417,51        | 0,00        | #DIV/0!        | -100,00%        |
| <b>Ukupna aktiva</b>    | <b>5.567,51</b> | <b>0,00</b> | <b>#DIV/0!</b> | <b>-100,00%</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

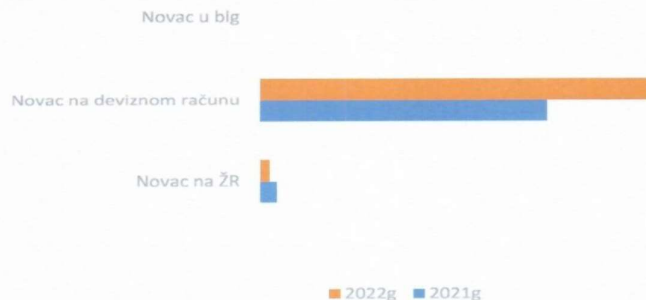
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 35

## 1.8. Novac u bankama i u blagajni

Na dan 31. prosinca 2021. godine „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik je raspolagala novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od **33.742.133,01 kn**, što je za 33,24 % više nego na isti datum 2021. godine

| OPIS                     | 2021g                | 2022g                | Udio u Aktivi  | Indeks 22/21  |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Novac na ŽR              | 1.427.174,10         | 814.861,40           | 2,41%          | -42,90%       |
| Novac na deviznom računu | 23.889.038,02        | 32.921.271,61        | 97,57%         | 37,81%        |
| Novac u blg              | 7.169,60             | 6.000,00             | 0,02%          | -16,31%       |
| <b>Ukupna aktiva</b>     | <b>25.323.381,72</b> | <b>33.742.133,01</b> | <b>100,00%</b> | <b>33,24%</b> |

### Stanje novca na računu i blagajni





# LUKA DUBROVNIK d.d.

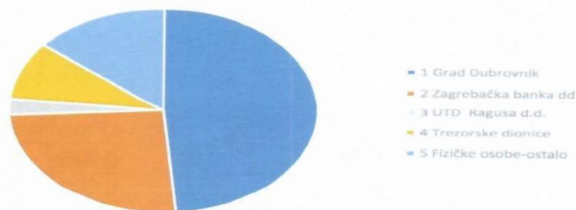
Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI 36

## 2. Pasiva

| RB | Dioničar             | Broj dionica  | Nomin vr  | Udio u %       |
|----|----------------------|---------------|-----------|----------------|
| 1  | Grad Dubrovnik       | 7.208         | 790,00 kn | 48,57%         |
| 2  | Zagrebačka banka dd  | 3.768         | 790,00 kn | 25,39%         |
| 3  | UTD Ragusa d.d.      | 408           | 790,00 kn | 2,75%          |
| 4  | Trezorske dionice    | 1.334         | 790,00 kn | 8,99%          |
| 5  | Fizičke osobe-ostalo | 2.122         | 790,00 kn | 14,30%         |
|    | <b>Ukupno:</b>       | <b>14.840</b> |           | <b>100,00%</b> |

Stanje dionica na dan 31.12.2022. godine



Društvo je u 2021. godini kupilo vlastite Trezorske dionice od Atlantske plovidbe u iznosu od 8.375.900,00 kn (količina kupljenih dionica je 1.334 komada), što je vidljivo na bilančnoj poziciji kapitala i rezervi na dan 31.12.2022. godine.

| OPIS              | 2021                 | 2022                 | Udio u Pasivi  | Indeks 22/21  |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Kapital i Rezerve | 26.659.081,00        | 33.895.040,00        | 86,78%         | 27,14%        |
| Rezerviranja      | 1.709.985,00         | 1.617.129,00         | 4,14%          | -5,43%        |
| Dug obveze        | 625.515,00           | 614.515,00           | 1,57%          | -1,76%        |
| Kratkoročne obv   | 1.285.874,00         | 2.851.197,00         | 7,30%          | 121,73%       |
| Odg pl tr.        | 83.082,00            | 81.800,00            | 0,21%          | -1,54%        |
| <b>Ukupno</b>     | <b>30.363.537,00</b> | <b>39.059.681,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>28,64%</b> |



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 37

## 2.1. Kapital i rezerve

| OPIS                  | 2021g                | 2022g                | Udio u Pasivi  | Indeks 22/21  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Temeljni kapital      | 11.723.600,00        | 11.723.600,00        | 34,59%         | 0,00%         |
| Kapitalne rezerve     | 1.113.125,00         | 1.113.125,00         | 3,28%          | 0,00%         |
| Rezerve iz dobiti     | 586.180,00           | 586.180,00           | 1,73%          | 0,00%         |
| Vlastite dionice      | 8.375.900,00         | 8.375.900,00         | 24,71%         | 0,00%         |
| Zadržana dob/pren gub | 12.637.961,00        | 13.236.176,00        | 39,05%         | 4,73%         |
| Dobit/gubitak posl g. | 598.215,00           | 7.235.959,00         | 21,35%         | 1109,59%      |
| <b>Ukupno</b>         | <b>26.659.081,00</b> | <b>33.895.040,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>27,14%</b> |

## 2.2. Kratkoročne obveze

| OPIS                   | 2021g               | 2022g               | Udio u Pasivi  | Indeks 22/21   |
|------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| Za depozite            | 0,00                | 0,00                | 0,00%          | #DIV/0!        |
| Za predujmove          | 0,00                | 0,00                | 0,00%          | #DIV/0!        |
| Prema dobavljačima     | 259.009,00          | 388.861,00          | 13,64%         | 50,13%         |
| Prema zaposlenima      | 509.522,00          | 527.623,00          | 18,51%         | 3,55%          |
| Za poreze i doprinose  | 499.481,00          | 1.920.551,00        | 67,36%         | 284,51%        |
| S osnove udjela u rez. | 5.962,00            | 5.962,00            | 0,21%          | 0,00%          |
| Ostale kratk. Obveze   | 11.900,00           | 8.200,00            | 0,29%          | -31,09%        |
| <b>Ukupno</b>          | <b>1.285.874,00</b> | <b>2.851.197,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>121,73%</b> |

## 2.3. Izvanbilančni zapisi

Društvo u izvanbilančnim zapisima u svoti od 2.875.000,00 kn ima iskazanih primljenih zadužnica, u svoti od 79.439.434,50 kn izdanih zadužnica, te 19.401,34 kn obveza za primljen novac iz predopskrbe EUR-om.

Iznos od 76.859.434,50 kn izdanih zadužnica, odnosi se na iznos od 10.201.000,00 EUR, prema Ugovoru o solidarnom jamstvu broj: 5119900277.

Ukupan iznos pozicije 82.333.835,84 kn.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI 38

## 2.4. Svota plaća i naknada upravi

| OPIS          | 2021g               | 2022g               | Udio u Uk      | Indeks 22/21 |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Bruto plaća   | 1.054.814,78        | 1.080.661,65        | 97,14%         | 2,45%        |
| Naknade       | 27.800,00           | 31.870,30           | 2,86%          | 14,64%       |
| <b>Ukupna</b> | <b>1.082.614,78</b> | <b>1.112.531,95</b> | <b>100,00%</b> | <b>2,76%</b> |

## 2.5. Transakcije sa povezanim osobama

Društvo nema transakcija sa povezanim poduzetnicima. Sve transakcije su temeljene na uobičajenim poslovima i komercijalnim uvjetima.

## 2.6. Nepredvidive obveze

### Sudski sporovi

Ishod započetog, a nedovršenog sudskog sporova „Šipad“ spadaju u zonu značajnih rizika.

### Bankovne garancije

Društvo nema izdanih bankovnih garancija.

## 2.7. Faktori rizika u poslovanju Društva

### 1. Rusko-ukrajinska kriza i utjecaj sankcija uvedenih prema Rusiji na poslovanje Društva

S obzirom na rusko-ukrajinski sukob, kriza koja je nastala krajem veljače 2022. godine uzrokovala je visoku razinu volatilnosti na globalnom tržištu. Rezultat istog je doprinio snažnim izazovima na području širokog niza čimbenika: pomaku točaka ravnoteže u geopolitici, ekonomskoj stabilnosti, globalnom lancu opskrbe, te je dodatno prouzrokovao negativan efekt na opće humanitarne faktore.



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 39

Značajan utjecaj sankcija na Rusiju već je evidentiran na globalnoj razini kroz značajan porast cijena sirovina i na izraženoj volatilnosti tržišta kapitala, što će i dalje kroz 2023 godinu utjecati na globalni lanac opskrbe i na kupovnu moć pravnih i fizičkih subjekata.

U godini koja je završila dana 31.12.2022. bilježimo pad prometa pristajanja jahti od 31,50% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je direktan utjecaj uvedenih sankcija Rusiji. Društvo nema pristup informacijama agenata o njihovim poslovnim aktivnostima s Rusijom i Ukrajinom, te nije u mogućnosti procijeniti daljnji efekt istog na poslovanje.

Luka Dubrovnik d.d. ne obavlja financijske transakcije preko nijedne ruske financijske institucije, te nema financijsku izloženost prema istoj.

U međuvremenu Društvo se fokusiralo na minimalizaciji rizika kroz aktivno praćenje, te proaktivnu prilagodbu cijena tarifa, kontinuirano ulaganje u tehnologiju i digitalizaciju u smjeru razvoja kapaciteta, te povećanje produktivnosti rada.

| OPIS             | 2020g | 2021g | 2022g | Indeks 22/21 | Indeks 22/20 |
|------------------|-------|-------|-------|--------------|--------------|
| Kruzeri količina | 38    | 128   | 320   | 150,00%      | 742,11%      |

2. Značajan poslovni rizik za „Luka Dubrovnik“ d.d. predstavlja i obveza preuzeta 19.7.2015. godine Ugovorom o koncesiji u svrhu korištenja pomorskog dobra sklopljenog s Lučkom upravom Dubrovnik. Ugovor je sklopljen na 38 godina, a prema njemu je Društvo u obvezi investirati kroz tri investicije 137.250.625,60 kn. U međuvremenu, Društvo je Lučkoj upravi Dubrovnik podnijelo zahtjev za izmjenu uvjeta i produljenje roka valjanosti prvenstvene koncesije koji se temelji na opširnu elaboratu o potrebi izmjene uvjeta iz Odluke o dodjeli prvenstvene koncesije, o izgradnji Trajektnog terminala i korištenju Batahovine II, o osiguranju poslovnih preduvjeta za nabavku mehanizacije i opreme za lučke usluge, te korištenju Međunarodnog lučkog terminala.

Obzirom na gotovo identična razmišljanja o budućnosti lučkog područja u Gružu u rasponu od resornog ministarstva, preko Grada do našega Društva, očekujemo pozitivan odgovor na upućeni zahtjev.

### 2.8. Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine (HSFI 4.16)

2.8.1. Gospodarska kriza uzrokovana COVID-19 pandemijom neće proći tako brzo i jednostavno, te se oporavak gospodarstva neće dogoditi odjednom. Umjesto toga turizam



# LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik  
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI 40

će se oporavljati postepeno, odnosno destinacije će prolaziti kroz nekoliko faza oporavka dok se konačno ne dosegne predkrizna razina turističke aktivnosti, kao što vidimo u financijskim izvještajima svih pandemijskih godina.

Zbog učinka rata u Ukrajini očekujemo gubitak s tržišta Rusije i Ukrajine za otprilike do 2% ukupno i u 2023 godini.

Na konačne pokazatelje ekonomskog rasta u 2023 godini, vjerojatno će najveći utjecaj imati rast opće razine cijena kao posljedica rasta cijena energenata zbog rata i pratećih sankcija, što će utjecati na cijelo gospodarstvo, te posredno djelovati i na poslovanje Društva u 2023 godini.

**2.8.2.** Sklopljenim Ugovorom o solidarnom jamstvu broj: 5119900277 dana 29.03.2022. godine, u članku 6. točka 6.1. stoji „ovaj Ugovor vrijedi do upisa založnog prava na nekretninama u vlasništvu društva TUP d.d. navedenih i opisanih u članku 13.10. točki Osnovnog ugovora, ali ne dulje od 1 (jedne) godine od dana sklapanja ovog Ugovora“.

Temeljem navedenoga Erste banka d.d. je dana 27.03.2023. godine dostavila Sporazumni raskid Ugovora o solidarnom jamstvu br.5119900277, kojim se raskida prethodno navedeni Ugovor, te se Jamac platac oslobađa svih obveza temeljem Ugovora o solidarnom jamstvu.

**2.8.3.** Zbog potrebe obavljanja djelatnosti i kontinuiranog ulaganja u imovinu Društvo je sklopilo Ugovor o kupoprodaji novog vozila : MAN TGL 10.190 4X2 BB CH – otvoreni sanduk, kupoprodajne cijene od 95.625,00 EUR-a, koje će djelomično financirati putem financijskog leasinga. Predviđeni rok isporuke vozila je travanj 2023.godine.

## **2.9.Odobrenja financijskih izvještaja**

Financijske izvještaje za 2022. godinu usvojili su članovi Uprave i odobrili njihovo izdavanje 07.04.2023.godine.

Voditelj računovodstva:

Marija Vlašić

Član Uprave:

Božidar Memed



Predsjednik Uprave:

Željko Raguz