



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/24-05/21

URBROJ: 2117-1-01-24-3

Dubrovnik, 26. kolovoza 2024.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20) i članka 48. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvaćanju godišnjeg izvješća o poslovanju trgovačkog društva Luka Dubrovnik d.d. za 2023. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvaćanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Željko Raguz, predsjednik Uprave trgovačkog društva Luka Dubrovnik d.d.



Gradonačelnik
Mato Franković

DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika;
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x2;
3. Pismohrana.



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika
KLASA: 401-01/24-05/21
URBROJ: 2117-1-27-24-2
Dubrovnik, 26. kolovoza 2024.

 GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Luka Dubrovnik d.d. za 2023. godinu

Uprava trgovačkog društva Luka Dubrovnik d.d. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2023. godinu, sukladno traženjima vlasnika, a u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom grada Dubrovnika.

Predlaže se gradonačelniku da dostavi Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Luka Dubrovnik d.d. za 2023. godinu.



DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.

Gradsko vijeće

KLASA:

URBROJ:

Dubrovnik,

Na temelju članka 39. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj, donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Luka Dubrovnik d.d. za 2023. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Luka Dubrovnik d.d. za 2023. godinu čini sastavni dio ovog Zaključka

Predsjednik Gradskog vijeća
Mr.sc. Marko Potrebica

DOSTAVITI:

1. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x 2
2. Luka Dubrovnik d.d., Obala pape Ivana Pavla II br. 1, 20 000 Dubrovnik;
3. Pismohrana



Upravna zgrada LUKA DUBROVNIK d.d., Gruž

GODIŠNJE IZVJEŠĆE 2023.

LUKA DUBROVNIK d.d.



Sadržaj

	Stranica
PRIKAZ TEMELJNIH POKAZATELJA POSLOVANJA DRUŠTVA	5-6
IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA DRUŠTVA	
LUKA DUBROVNIK D.D.	7-27
IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU	
(BILANCA)	28-29
RAČUN DOBITI I GUBITKA	30-31
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	32-32
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	33-33
REFERENTNU STRANICU POTPISANU	
OD STRANE OVLAŠTENIH OSOBA	34-34
ODLUKU O PRIJEDLOGU RASPODJELE	
DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA	35-35
ODLUKU O UTVRĐIVANJU	
GODIŠNJEG FINACIJSKOG IZVJEŠTAJA	36-36
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	37-65
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	
DIONIČARIMA LUKA DUBROVNIK D.D.	66-104

Naša misija

Želimo biti standard, mjerilo kvalitete i profesionalnosti.

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



Uvodne napomene

Odredbama članka 21. Zakona o računovodstvu (N.N. 78/15.-116/18.) određena je obveza izrade godišnjeg izvješća, odnosno, izvješća posloводства koji moraju sastaviti svi srednji i veliki poduzetnici.

Izvješće posloводства, 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 2023. godine), obveznik je izrade **GODIŠNJEG IZVJEŠĆA** za 2023. godinu, a koje se sastoji od financijskog izvješća (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvješće o novčanim tijekovima, izvješće o promjenama kapitala i bilješke uz financijska izvješća, revizorskog izvješća i izvješća posloводства).

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

Pokazatelji	2022	2023
Pokazatelji likvidnosti		
Koeficijent trenutne likvidnosti	11,83	16,47
Koeficijent ubrzane likvidnosti	12,78	17,87
Koeficijent tekuće likvidnosti	12,78	17,87
Koeficijent financijske stabilnosti	0,08	0,14
Pokazatelji zaduženosti		
Koeficijent zaduženosti	0,09	0,07
Koeficijent vlastitog financiranja	0,87	0,89
Koeficijent financiranja	0,08	0,15
Pokazatelji aktivnosti		
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,79	0,80
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,85	0,92
Koeficijent obrta potraživanja	10,71	10,43
Pokazatelji ekonomičnosti		
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,40	1,42
Ekonomičnost poslovanja	1,39	1,36
Ekonomičnost financiranja	3,08	32,57

U nastavku kronološki pregled ostvarenog financijskog rezultata Društva u razdoblju od 1994. do 2023. godine:

Godina	Ukupan prihod	Ukupan rashod	Dobitak / gubitak	Porez
1994	483.267,81	620.069,62	0,00	0,00
1995	413.048,31	623.731,83	0,00	0,00
1996	606.080,00	858.328,11	0,00	0,00
1997	828.745,24	930.436,94	0,00	0,00
1998	657.990,22	1.014.746,13	0,00	0,00
1999	1.258.834,15	850.193,53	408.640,61	0,00
2000	1.102.924,31	1.124.523,54	0,00	0,00
2001	1.005.663,52	972.385,62	33.277,90	0,00
2002	1.081.660,68	866.928,78	214.731,90	0,00
2003	1.264.601,66	1.253.557,39	11.044,27	7.649,61
2004	1.285.033,90	1.257.340,53	27.693,37	6.061,37
2005	1.609.353,23	1.525.895,19	83.458,04	26.710,99
2006	1.911.604,36	1.765.310,21	146.294,15	33.268,21
2007	2.213.318,78	2.147.863,95	65.454,83	59.712,87
2008	2.471.525,73	2.133.116,43	338.409,30	66.929,46
2009	2.321.151,27	2.247.791,03	73.360,24	14.140,69
2010	2.540.581,25	2.449.697,66	90.883,59	19.248,12
2011	2.718.269,88	2.372.537,27	345.732,61	70.629,14
2012	3.135.257,89	2.362.390,37	772.867,52	4.189,10
2013	3.503.149,60	2.599.074,65	904.074,96	184.332,29
2014	3.323.293,42	2.522.611,51	800.681,91	162.505,32
2015	3.592.048,28	2.731.272,20	860.776,08	175.995,10
2016	3.592.655,86	2.745.459,41	847.196,46	171.570,17
2017	3.815.991,47	2.866.379,29	949.612,18	172.538,45
2018	4.198.102,27	3.082.557,42	1.115.544,85	201.760,95
2019	5.106.079,93	3.495.410,80	1.610.669,13	290.734,10
2020	2.216.446,74	2.326.426,93	-109.980,19	0,00
2021	2.761.324,51	2.681.927,78	79.396,73	0,00
2022	4.101.106,32	2.939.415,82	1.161.690,50	201.313,63
2023	4.820.556,33	3.405.200,91	1.415.355,42	256.008,55

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine

Ključne poruke

Kada se doda utjecaj globalne inflacije, te i dalje prisutni sukob u Ukrajini, nestabilnost na Bliskom istoku, može se zaključiti da je glavna turistička sezona ostvarila iznimno dobre turističke rezultate, iznad planiranih, a koje će dodatno učvrstiti u nadolazećem razdoblju i za koje imamo jako dobre najave.

Povijesni razvoj luke

Luka Gruž se spominje još u desetom stoljeću, ali se za istinski početak njezina sustavnog i organiziranog djelovanja uzima početak dvadesetog stoljeća kada se zbog naglog razvoja trgovine i dolaska željezničke pruge do Dubrovnika pojavila potreba za pronalaskom adekvatne lokacije za gradnju nove teretne luke budući stara gradska luka svojim položajem i mogućnostima nije udovoljavala novonastalim ekonomskim i tehničkim potrebama društva i tržišta.

Tijekom Domovinskog rata grad Dubrovnik je bio u potpunoj blokadi, te mu je jedina veza s ostatkom države i svijetom bila preko luke u Gružu.

Luka je u velikoj mjeri zapaljena, uništena, proizvodne infrastrukture više nije bilo, a operativna obala je jako oštećena.

1997. godine donesen je Zakon o morskim lukama temeljem kojeg su formirane dvije lučke uprave: Lučka uprava Dubrovnik i Županijska lučka uprava. One su Sporazumom o suglasnosti od 16.12.1999. godine, a sukladno „Elaboratu o trodiobenoj bilanci na dan 31. prosinca 1997. godine“, preuzele gotovo svu dotadašnju imovinu Luke. RH Hrvatski fond za privatizaciju je dana 5. veljače 2001. godine izdao Rješenje o pretvorbi „Luka Dubrovnik“, poduzeća za obavljanje lučkih usluga, u dioničko društvo s temeljnim kapitalom od 5.936.000,00 kuna (1.511.252,27 DEM), koji je podijeljen u 14.840 redovnih dionica nominalne vrijednosti po 400,00 kuna i jednak je vrijednosti kapitala.

Dana 19. srpnja 2003. godine sklopljen je Ugovor o prvenstvenoj koncesiji za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje određenih postojećih objekata lučke podgradnje i nadgradnje na lučkom području luke Dubrovnik između Lučke uprave Dubrovnik i Luke Dubrovnik d.d. kao davatelja koncesije i koncesionara.

„Luka Dubrovnik“ d.d. je već 2006. godine podnijela zahtjev za produljenje ugovora na rok od pedeset godina. Devet godina kasnije, 19. srpnja 2015. godine, konačno je potpisan novi Ugovor o koncesiji u svrhu gospodarskog korištenja pomorskog dobra na rok od trideset i osam godina.

Dana 1. lipnja 2011. godine „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je potpisala Ugovor o prvenstvenoj Koncesiji za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje objekata lučke infrastrukture i suprastrukture na lučkom području gradske luke Dubrovnik i luke Sustjepan na rok od dvanaest godina s Županijskom lučkom upravom Dubrovnik.

„Društvo svoju dugu tradiciju poslovanja temelji na proširenju poslovanja, osviještenosti kvalitetne usluge i novim investicijama“

Značajni poslovni događaji u 2023. godini

- Prvim danom 2023. godine došlo je do uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, čije koristi za Društvo su brojne, od uklanjanja valutnog rizika, nižih transakcijskih troškova, lakše prekogranične kupovine do jeftinijeg i lakšeg putovanja.



- I 2023. godinu obilježila je rusko – ukrajinska kriza i utjecaj sankcija uvedenih prema Rusiji, sukobi na Bliskom istoku, značajan porast cijena sirovina, te poremećen globalni lanac opskrbe.
Za društvo nije bilo značajnijeg financijskog poslovnog utjecaja u smislu prihoda, osim u povećanju cijena energenata.
- 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 dana 22.12.2023. godine potpisali smo novi Ugovor o oročenom depozitu na iznos 3.500.000,00 EUR broj: 7800635489 sa Erste&Steiermarkische bank d.d. na rok oročenja od 12 mjeseci sa fiksnom kamatnom stopom od 3,45% godišnje.
- Na temelju Zakona o trgovačkim društvima, odlukom glavne skupštine trgovačkog društva Luka Dubrovnik d.d. od dana 19.06.2023. godine, Statut od 27.09.2021. godine zamijenjen je u cijelosti novim Statutom, te je provedeno usklađenje temeljnog kapitala sa eurima. Nominalni iznos dionice od 790,00 kuna usklađen je na nominalnu vrijednost od 104,00 EUR, dok temeljni kapital Društva iznosi 1.543.360,00 EUR-a.
- Na temelju Zakona o radu i Statuta iz 2021. godine, a uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora donesen je novi Pravilnik o radu (lipanj 2023), te Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta (studenj 2023).

- Temeljem pravomoćne presude Općinskog suda u Dubrovniku /P-165/14 u sporu oko nekretnine „Solska baza“ pokrenut je postupak izravne naplate novčane tražbine u iznosu od 248.195,91 eur, od kojih iznos od 178.269,44 eur otpada na zatezne kamate, a iznos od 69.262,86 eur na glavnice, te iznos od 663,61 eur na trošak pokrenute ovrhe. Navedeni iznos je u cijelosti naplaćen dana 23.10.2023. godine.
- Dana 19.07.2023. godine potpisan je Ugovor o koncesiji za obavljanje lučkih djelatnosti na lučkom području gradske Luke Dubrovnik, Luke Gruž i Luke Sustjepan sa Županijskom lučkom upravom Dubrovnik u trajanju od 4 godine i 6 mjeseci. Stalni dio naknade za koncesiju iznosi 25.000,00 eur godišnje, te je smanjen u odnosu na prethodni Ugovor o koncesiji, gdje je stalni iznos naknade za koncesiju iznosio 35.000,00 eur godišnje.
- U 2023. godini završena je rekonstrukcija prvog kata zgrade na Batahovini, koja nam je bila najveća ovogodišnja investicija u neto iznosu od 198.411,00 eur i čime smo dobili 16 ležajeva. Ugovorom o korištenju lučke nadgradnje sa tvrtkom Čistoća d.o.o. navedenu investiciju smo dali u korištenje na rok od jedne godine (do 17. srpnja 2024. godine).
- Od većih investicija možemo još spomenuti i kupnju transportne imovine, tj. kamiona marke MAN TGL 10.190 4X2 BB CH za operativne potrebe, u neto vrijednosti od 76.500,00 eur.
- Odlukom redovite godišnje skupštine Društva održane 19.06.2023. godine donesena je odluka o isplati dividende u visini od 30,00 eur neto po dionici, što ukupno iznosi 405.180,00 eur neto. Dividenda je isplaćena dana 30.06.2023. godine.

Financijski pokazatelji poslovanja

Rezultat poslovanja

Slijedeći tabelarni pregled predstavlja prikaz prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, odnosno skraćeni Račun dobitka i gubitka „LUKA DUBROVNIK“ d.d. Dubrovnik za 2023. i 2022. godinu s kratkim bilješkama.

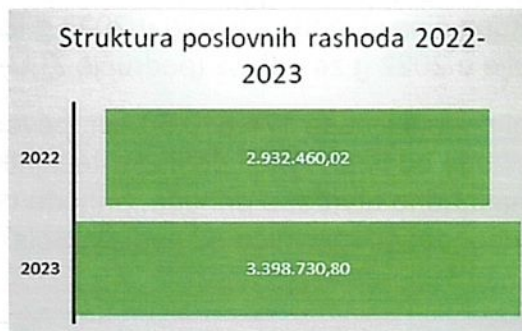
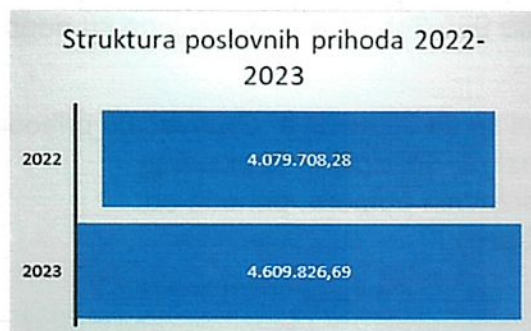
Račun dobitka i gubitka za 2023. godinu

OPIS	2022	2023	Indeks 23/22
Poslovni prihodi	4.079.708,28	4.609.826,69	12,99%
Financijski prihodi	21.397,97	210.729,64	884,81%
UKUPAN PRIHOD:	4.101.106,24	4.820.556,33	17,54%
Poslovni rashodi	-2.932.460,02	-3.398.730,80	15,90%
Financijski rashodi	-6.955,74	-6.470,11	-6,98%
UKUPAN RASHODI:	-2.939.415,75	-3.405.200,91	15,85%
DOBIT	1.161.690,49	1.415.355,42	21,84%
porez na dobit 18%	201.313,63	256.008,55	-
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	960.376,87	1.159.346,87	20,72%
GUBITAK	0,00%	0,00%	-

U 2023. godini Društvo je ostvarilo ukupan prihod od 4.820.556,33 eur što je za 17,54% više nego 2022. godine. Istovremeno, ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od -3.405.200,91 eur što je za 15,85% više nego 2022. godine.

Rezultat poslovanja u 2023. godini je dobitak prije oporezivanja od 1.415.355,42 eur, dok je prethodne godine ostvaren dobitak od 1.161.690,50 eur.

Porez na dobit po stopi od 18% iznosi 256.008,55 eur, a dobitak nakon oporezivanja iznosi 1.159.346,87 eur, što je za 20,72% više nego 2022. godine.



3.1. Ukupni prihodi

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je u 2023. godini ostvarila UKUPAN PRIHOD od 4.820.556,33 eur, što je povećanje za 17,54% prihoda naspram 2022. 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 predočeni su podaci o ukupnim prihodima LUKE DUBROVNIK d.d. u 2023. i u 2022. godini s kratkim bilješkama.

OPIS	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od prodaje usluga	2.972.219,56	3.449.970,15	71,57%	16,07%
Prihodi od zakupa i najmova	1.007.965,62	985.245,94	20,44%	-2,25%
Ostali posl prihodi	99.523,13	174.610,60	3,62%	75,45%
Prihodi od kamata	70,75	203.992,91	4,23%	288229,20%
Prihodi od tečajnih razlika i ostali prihodi	14.651,37	85,73	0,00%	-99,41%
Ostali financijski prihodi	6.675,89	6.651,00	0,14%	-0,37%
Ukupno	4.101.106,32	4.820.556,33	100,00%	17,54%

U strukturi ukupnih prihoda „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik, koji za 2023. godinu iznose 4.820.556,33 eur, na prihode od usluga otpada 71,57%, na prihode od zakupa 20,44%, tzv. „ostali prihodi“ čine 3,62% UP, prihodi od kamata čine udio 4,23%, dok ostali financijski prihodi čine 0,14% UP.

Prihodi od prodaje usluga iznose 3.449.970,15 eur, povećani su za 16,07%, a obuhvaćaju: prihode o 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 prekrcaja prtljage, priveza od Q-veza, čišćenja ureda, smještaja radnika, „vlastite potrošnje“ i tzv. ostale poslovne prihode.

Prihodi od zakupa čine skladišnine koje u 2023 g iznose 985.245,94 eur i smanjene su nego za isto razdoblje u 2022 g za 2,25% (područje ŽLU).

Ostali poslovni prihodi iznose 174.610,60 eur, povećani su za 75,45%, 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 (glavnica od naplate Solske baze).

Prihodi od kamata iznose 203.992,91 eur i povećani su za 288299,20% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog naplaćenih kamata od Solske baze.

Prihodi od tečajnih razlika iznose 85,73 eur i smanjeni su za 99,41% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog prelaska na službenu valutu euro.

Ostali financijski prihodi iznose 6.651,00 eur i beznačajno su smanjeni za 0,37% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Poslovni prihodi

OPIS	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od prodaje	3.980.185,15	4.435.216,09	96,21%	11,43%
Ostali poslovni prihodi	99.523,13	174.610,60	3,79%	75,45%
Ukupno	4.079.708,28	4.609.826,69	100,00%	12,99%

Poslovni prihodi ostvareni u 2023. godini iznose 4.609.826,69 eur i povećani su za 12,99% naspram onih iz 2022. godine. Prihodi od prodaje povećani su za 11,43%, a „ostali poslovni prihodi“ za povećani za 75,45%.

Financijski prihodi

OPIS AOP 156	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od kamata	70,75	203.992,91	96,80%	288229,20%
Prihodi od tečajnih razlika i ostali prihodi	14.651,37	85,73	0,04%	-99,41%
Ostali financijski prihodi	6.675,89	6.651,00	3,16%	-0,37%
Ukupno	21.398,01	210.729,64	100,00%	884,81%

Ukupni financijski prihodi u 2023. godini iznose 210.729,64 eur i za 884,81% su veći od onih u 2022. godini, zbog naplate ovršne presude u predmetu Solska baza.

3.2. Ukupni rashodi

U idućem pregledu predočeni su podaci o **ukupnim rashodima LUKA DUBROVNIK d.d. u 2023. i 2022. godini** s kratkim bilješkama.

OPIS	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Materijalni troškovi	265.178,84	282.906,63	8,31%	6,69%
Ostali vanjski troškovi	577.442,96	817.630,78	24,01%	41,60%
Troškovi osoblja	1.346.634,81	1.523.386,55	44,74%	13,13%
Trošak amortizacije	135.497,51	128.276,21	3,77%	-5,33%
Ostali troškovi	499.306,39	516.663,23	15,17%	3,48%
Vrij. uskl. kratkotrajne imovine	99,01	1.034,55	0,03%	944,88%
Rezerviranja	70.550,67	96.715,27	2,84%	37,09%
Ostali poslovni rashodi	37.749,82	32.117,58	0,94%	-14,92%
Zatezne kamate	22,32	6.352,73	0,19%	28362,06%
Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim	6.835,22	117,38	0,00%	-98,28%
Troškovi burzovnih usluga, vrij.pap	98,21	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupno	2.939.415,77	3.405.200,91	100,00%	15,85%

Materijalni troškovi za 2023. g iznose 282.906,63 eur (sirovine i materijal, električna energija, gorivo...), povećani su za 6,69% i čine 8,31% ukupnih rashoda.

Ostali vanjski troškovi iznose 817.630,78 eur (telefonski i poštanski troškovi, registracija vozila, intelektualne usluge, komunalne usluge, trošak reprezentacije, sponzorstvo i promidžba, razne vrste prijevoza itd ...), povećani su za 41,60% naspram onih iz 2022. godine i čine 24,01% ukupnih rashoda.

U strukturi ukupnih rashoda u 2023. godini najveći udio imaju rashodi troškova osoblja sa 1.523.386,55 eur, čine 44,74% UR, a povećani su za 13,13%.

Troškovi amortizacije iznose 128.276,21 eur i smanjeni su za -5,33%, a čine 3,77% ukupnih rashoda.

Ostali troškovi iznose 516.663,23 eur (naknade radnicima, naknade članovima Nadzornog odbora, premije osiguranja, bankovne usluge, članarine, porezi i pristojbe, tr prava korištenja...), za 3,48% su viši nego prethodne godine, a čine 15,17% ukupnih rashoda.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iznosi 1.034,55 eur i odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.

Rezerviranja iznose 96.715,27 eur i za 37,09% su veća nego prethodne godine, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore.

Ostali poslovni rashodi iznose 32.117,58 eur (otpis vrijednosno neusklađenih potraživanja, ostali nematerijalni troškovi poslovanja, kazne i penali, naknadni popusti, darovanja i ostalo), smanjeni su za -14,92%, a čine 0,94% ukupnih rashoda.

Financijski rashodi iz zateznih kamata i tečajnih razlika, te ostalih financijskih naknada iznose 6.352,73 eur i povećani su za 283362% naspram prošlogodišnjih. Razlog su porezno rješenje za kamatu za manje uplaćen pdv-e iz 2019 godine.

Imovina i obveze

Bilanca društva na 31.12.2023.

U idućem pregledu predočen je skraćeni Izvještaj o financijskom položaju - bilanca „LUKA DUBROVNIK“ d.d. na dan 31.12.2023. godine kao i na isti dan 2022. godine s kratkim bilješkama.

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Dugotrajna imovina	346.237,84	778.960,21	12,94%	124,98%
Kratkotrajna imovina	4.837.872,72	5.237.328,82	86,98%	8,26%
PI troškovi buduć.razdoblja	0,00	4.744,34	0,08%	-
Ukupna aktiva	5.184.110,56	6.021.033,37	100,00%	16,14%
Kapital i Rezerve	4.498.644,90	5.347.562,27	88,81%	18,87%
Rezerviranja	214.629,90	240.794,48	4,00%	12,19%
Dugoročne obveze	81.560,16	125.680,53	2,09%	-
Kratkoročne obveze	378.418,87	293.106,80	4,87%	-22,54%
Odg plaćanje troškova	10.856,73	13.889,29	0,23%	27,93%
Ukupno	5.184.110,56	6.021.033,37	100,00%	16,14%



Zbroj bilančne aktive/pasive u tekućoj godini iznosi 6.021.033,37 eur i veći je za 16,14% ili 836.922,81 eur u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi bilančne aktive u tekućoj godini dugotrajna imovina sudjeluje s 778.960,21 eur ili 12,94% i za 124,98% je veća u odnosu na prethodnu godinu. Kratkotrajna imovina u tekućoj godini sudjeluje s 5.237.328,82 eur ili 86,98% i za 8,26% je povećana u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi bilančne pasive u tekućoj godini kapital i rezerve sudjeluju s 5.347.562,27 eur ili 88,81% i za 18,87% su veći u odnosu na prethodnu godinu. Dugoročna rezerviranja iznose 240.794,48 eur ili 4,00% pasive, dugoročne obveze iznose 125.680,53 eur ili 2,09% UP, kratkoročne obveze iznose 293.106,80 eur ili 4,87% pasive, dok na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja otpada iznos od 13.889,29 eur ili 0,23% ukupne pasive.

AKTIVA-Imovina

4.1. Dugotrajna imovina

U idućem pregledu predočeni su podatci o dugotrajnoj imovini „LUKA DUBROVNIK“ d.d. na dan 31.12.2023. godine kao i na isti dan 2022. s kratkim bilješkama.

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Nematerijalna imovina	219.982,88	557.516,75	71,57%	153,44%
Materijalna imovina	111.547,15	206.535,66	26,51%	85,16%
Potraživanja	14.707,81	14.907,80	1,91%	1,36%
Ukupna aktiva	346.237,84	778.960,21	100,00%	124,98%

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost 778.960,21 eur i vrijednost joj je povećana za 124,98%, a čine je : nematerijalna imovina (71,57%), materijalna imovina (26,51%) i potraživanja (1,91%).

4.2. Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	Neto 2022	NV 2023	Trošak amo 2023	Stanje na 31.12.23.
Koncesije, patenti, licencije, softver i prava	4.221,15	2.565,02	4.593,24	2.192,93
Ulaganja u tuđu imovinu	94.253,97	229.472,85	52.647,81	271.079,01
Nematerijalna im u pripremi	121.507,73	162.737,08	0,00	284.244,81
Ukupno:	219.982,85	394.774,95	57.241,05	557.516,75

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine iznosi 924.852,99 eur, ukupna otpisana vrijednost iznosi 367.336,24 eur, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) na dan 31.12.2023. iznosi 557.516,75 eur.

Ulaganja u tuđu imovinu iznose 229.472,85 eur, a najvećim dijelom ih čine građevinski radovi sanacije poslovnog prostora Batahovina (neto 198.411,00 eur).

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 162.737,08 eur, te se najvećim dijelom odnosi na usluzi izrade projektne tehničke dokumentacije na osnovi Ugovora 550/8-19 za izgradnju trajektnog terminala i garažno-tehničkog bloka s prostorijom za sortiranje i opremu korisnog i ostalog krutog neopasnog otpada – Investicija Batahovina II (neto 147.737,08 eur).

4.3. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	Neto 2022	NV 2023	Smanjenje 2023	Trošak amo 2023	Stanje na 31.12.23.
Građevinski objekti	0,00	23.387,19		669,27	22.717,92
Građevine u pripremi-kućice	8.427,90	7.712,50			16.140,40
Postrojenja i oprema	29.881,73	26.400,03		25.180,37	30.903,63
Alati i pog inventar, transp i	66.429,73	111.514,64		44.987,76	132.956,61
Ostala materijalna imovina	1.107,10				1.107,10
Predujmovi za postr.i opremu	5.700,71		5.700,71		0,00
Materijalna imovina u pripremi	0,00	2.710,00			2.710,00
Ukupno:	111.547,17	171.724,36	5.700,71	70.837,40	206.535,66

Dugotrajna materijalna imovina bruto vrijednosti 1.292.164,83 eur amortizirana je ukupno za 1.085.629,17 eur, ima sadašnju vrijednost od 206.535,66 eur, a što je za 85,16% više nego prethodne godine.

Alati, pogonski inventar i transportna imovina su povećani zbog kupnje novog kamiona MAN TGL 10,190 4X2 BB CH sa otvorenim sandukom zbog potrebe operativne službe u neto iznosu od 76.500,00 eur.

Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2023. godine iznose 171.724,36 eur .

4.4. Kratkotrajna imovina

U idućem pregledu predočeni su podaci o **kratkotrajnoj imovini „LUKA DUBROVNIK“ d.d. na dan 31.12.2023.** godine kao i na isti dan 2022. s kratkim bilješkama.

OPIS (AOP 037)	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Novac	4.478.350,65	4.826.952,27	92,16%	7,78%
Potraživanja	356.947,13	410.376,55	7,84%	14,97%
Zalihe	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
Kratkotrajna financijska imo.	2.575,00	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupna aktiva	4.837.872,79	5.237.328,82	100,00%	8,26%

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2023. godine je 5.237.328,82 eur i za 8,26 % je veća nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od potraživanja (7,84%) i novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (92,16%).

Dana 22.12.2023. godine zaključeno je novo oročenje depozita u iznosu od 3.500.000,00 eur s fiksnom kamatnom stopom od 3,450 % godišnje, koje istječe dana 22.12.2024. godine.

4.5. Potraživanja

OPIS (AOP 046)	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Od kupaca	354.767,83	398.724,20	97,16%	12,39%
Od države i drž.institucija	2.179,30	2.595,95	0,63%	19,12%
Ostala potraživanja	0,00	9.056,40	2,21%	#DIV/0!
Ukupna aktiva	356.947,13	410.376,55	100,00%	14,97%

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2023. godine imaju vrijednost od 410.376,55 eur i povećana su za 14,97%.

Čine ih potraživanja od kupaca (97,16%), potraživanja od države i državnih institucija (0,63%), te ostala potraživanja (2,21%). S obzirom da se velikom većinom radi o kratkoročnom potraživanju od kupaca očekujemo brzu realizaciju tj. naplatu istog.

PASIVA- Kapital i rezerve

U idućem pregledu predočeni su podatci o kapitalu i rezervama „LUKA DUBROVNIK“ d.d. na dan 31.12.2023. godine kao i na isti dan 2022. s kratkim bilješkama.

OPIS	2022	2023	Udio u Pasivi	Indeks 23/22
Kapital i Rezerve	4.498.644,90	5.347.562,27	88,81%	18,87%
Rezerviranja	214.629,90	240.794,48	4,00%	12,19%
Dugoročne obveze	81.560,16	125.680,53	2,09%	54,10%
Kratkoročne obveze	378.418,87	293.106,80	4,87%	-22,54%
Odgođeno pl troškova	10.856,73	13.889,29	0,23%	27,93%
Ukupno	5.184.110,56	6.021.033,37	100,00%	16,14%

OPIS	2022	2023	Udio u Pasivi	Indeks 23/22
Temeljni kapital	1.555.989,12	1.543.360,00	28,86%	-0,81%
Kapitalne rezerve	147.737,08	278.074,53	5,20%	88,22%
Rezerve iz dobiti	77.799,46	77.799,46	1,45%	0,00%
Vlastite dionice	1.111.672,97	1.111.672,97	20,79%	0,00%
Zadržana dob/pren gub	1.756.742,45	2.288.981,41	42,80%	30,30%
Dobit/gubitak posl g.	960.376,80	1.159.346,87	21,68%	20,72%
Ukupno	4.498.644,90	5.347.562,27	100,00%	18,87%

Ukupni kapital i rezerve Društva na kraju 2023. godine iznosili su 5.347.562,27 eur što je za 18,87% više nego u 2022. godini.

Društva su bila u obvezi do 31.12.2023. godine temeljni kapital uskladiti sukladno Zakonu o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj 114/22.), te su isti

Odlukom skupštine od 19.06.2023. godine uskladili sa eurima, pa je došlo do smanjenja temeljnog kapitala za 12.629,12 eur, te isti sada iznosi 1.543.360,00 eur.

Kapitalne rezerve iznose 278.074,53 eur, što predstavlja povećanje u iznosu od 88,22%, a odnose se na već gore navedeno usklađenje temeljnog kapitala i kapitalnog ulaganja Grada Dubrovnika u iznosu od 117.708,33 eur.

4.6. Rezerviranja i obveze

Ukupna rezerviranja Društva na dan 31.12.2023. godine su 240.794,48 eur, dok su u prethodnoj godini bila 214.629,90 eur, a odnose se na rezerviranja po započetim sudskim sporovima 144.079,21 eur i rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore 96.715,27 eur.

4.7. Kratkoročne obveze

OPIS	2022	2023	Udio u Pasivi	Indeks 23/22
Obveze prema banka	0,00	13.084,38	4,46%	#DIV/0!
Za predujmove	0,00	661,65	0,23%	#DIV/0!
Prema dobavljačima	51.610,72	68.449,15	23,35%	32,63%
Prema zaposlenima	70.027,61	86.423,34	29,49%	23,41%
Za poreze i doprinose	254.900,92	122.147,03	41,67%	-52,08%
S osnove udjela u rez.	791,29	911,25	0,31%	15,16%
Ostale kratk. obveze	1.088,33	1.430,00	0,49%	31,39%
Ukupno	378.418,87	293.106,80	100,00%	-22,54%

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2023. godine čine obveze prema kreditnim institucijama 4,46%, obveze za predujmove 0,23%, obveze prema dobavljačima 23,35%, obveze prema zaposlenima 29,49%, obveze za poreze, doprinose i slična davanja 41,67%, obveze s osnova udjela u rezultatu 0,31%, te na „ostale kratkoročne obveze“ 0,49%.

OSTVARENJE PLANA prihoda i rashoda za 2023. godinu

Plan prihoda i rashoda za 2023. godinu izrađen je temeljem pokazatelja i realnih očekivanja nakon prethodne godine.

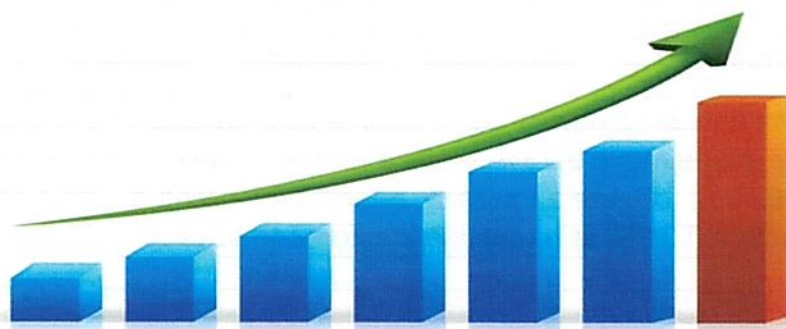
Plan ukupnih prihoda za 2023. godinu iznosio je 4.390.000,00 eur, a ostvareno je 4.820.556,33 eur, što je pozitivno odstupanje od plana za 9,8%.

Plan ukupnih rashoda za 2023. godinu iznosio je 3.191.100,00 eur, od čega je ostvareno 3.405.200,91 eur, što je negativno odstupanje od plana za 6,7%.

Odstupanje od plana prati proporcionalno povećanje ili smanjenje prihoda / rashoda.

Nastavno se prikazuju KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI poslovanja Društva u odnosu na prethodnu godinu

Pokazatelji	2022	2023
Pokazatelji likvidnosti		
Koeficijent trenutne likvidnosti	11,83	16,47
Koeficijent ubrzane likvidnosti	12,78	17,87
Koeficijent tekuće likvidnosti	12,78	17,87
Koeficijent financijske stabilnosti	0,08	0,14
Pokazatelji zaduženosti		
Koeficijent zaduženosti	0,09	0,07
Koeficijent vlastitog financiranja	0,87	0,89
Koeficijent financiranja	0,08	0,15
Pokazatelji aktivnosti		
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,79	0,80
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,85	0,92
Koeficijent obrta potraživanja	10,71	10,43
Pokazatelji ekonomičnosti		
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,40	1,42
Ekonomičnost poslovanja	1,39	1,36
Ekonomičnost financiranja	3,08	32,57



Izveštaj o novčanom toku za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

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 31.12.2023. iznose 4.826.952,27 eur.

Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 659.031,09 eur i manji su za 597.095,68 eur u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog prihoda od kamata i promjena u radnom kapitalu.

Neto novčani tok od financijske aktivnosti iznosi -310.429,55 eur, dok je prethodne godine iznosio 0,00 eur, razlog smanjenju novčanog toka je usklađenje temeljnog kapitala, te isplata dividendi.

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...

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 (18.216.288,49 eur).

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca i sposobnost podmirenja svojih obveza. Odjel financija redovito i proaktivno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava te strukturu dospjelih potraživanja u vidu aktivnog praćenja očekivanog novčanog toka. Društvo kontrolira rizik kroz aktivno praćenje ročne strukture imovine i obveza, te ugovorno obvezuje kupce s instrumentima osiguranja naplate.

- **Poslovni rizici**

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

Tehnološki rizik predstavlja poslovni rizik, koji se veže na zastarjelost postojeće lučke tehnologije i mehanizacije. Društvo kontrolira rizik kroz aktivno istraživanje i realizaciju kapitalnog ulaganja u postojeću infrastrukturu, suprastrukturu, novu opremu i digitalizaciju.

- **Globalni rizici**

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

Najveći rizik u budućem poslovanju „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je i dalje neizvjesnost od pandemije korona virusa COVID-19 koja je tijekom 2020. godine izazvala -73,82%-tno smanjenje kružnih putovanja u odnosu na 2019. godinu, rat u Ukrajini, te sukob na Bliskom istoku, odnosno utjecaj krize u Crvenom moru, koja može dovesti do promjene pravca retanja brodova.

OPIS	2021	2022	2023	Indeks 23/22	Indeks 23/21
Kruzeri količina	128	320	347	8,44%	171,09%

- **Regulatorni rizici**

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

Rizik postoji da knjiženje nije točno provedeno ili da nije pravovremeno. Uvođenje procesa digitalizacije, fokusirana kontroling funkcija uz redovito osposobljavanje djelatnika smanjuje navedeni rizik.

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

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 dana 19.07.2023. g. na rok od 4 godine i 6 mjeseci.

„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.

Društvo ulaže u razvoj informatičkog okruženja koje je fokusirano na prilagođena rješenja i modernu tehnologiju.

Kroz 2024. godinu planiramo digitalizaciju procesa kroz većinu odjela društva, koja bi omogućila veću optimizaciju resursa, smanjenja ljudske pogreške, duplih podataka, propusta i kašnjenja, a istovremeno bi omogućila komunikaciju odjela sa drugim odjelom.

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

Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo kontinuirano prati događanja u okruženju i ulaže u istraživanje tržišta, te usmjerava aktivnosti koje se u funkciji organskog rasta.



Buduće investicije u 2024

Početakom 2024. godine započeli smo investicije i to kako slijedi:

- Ulaganja u nova transportna sredstva, strojeve, alate i pogonski inventar:
 1. caddy vozilo „Opel“ Combo L2 VAN D15DT za potrebe odjela održavanja, ukupne cijene 24.573,88 eur
 2. vertikalna balirka ORAK za potrebe odjela operative u iznosu od 27.875,00 eur
 3. motorni čeonni viličar IC, za potrebe odjela operative u iznosu od 61.234,36 eur
- Batala - nakon investicije grada Dubrovnika u Lapadsku obalu gdje je i istezalište na Batali u koncesiji Luke Dubrovnik d.d. bilo raskopano zbog polaganja cijevi, isto je potrebno vratiti u prvobitno stanje. Navedeno istezalište služi kao suhi vez plovilima čiji su vlasnici naši sugrađani, te sitnim popravcima
- Marina – Odjel privez/odvez već godinama djeluje u prostoru koji vapi za adaptacijom. Potrebno je urediti prostor kuhinje i toaleta gdje će doći novi pod i primjereni zidni elementi. Vrijednost radova se procjenjuje na 15.000 eura
- Nakon završene rekonstrukcije prvog kata sa 16 ležaja zgrade na Batahovini, planira se adaptacija i prizemlja navedene građevine, vrijednost investicije znat će se izradom troškovnika
- Analizom prikupljenih ponuda javnog natječaja, kao najpovoljnijeg ponuđača izabran je „Meštar Hendić d.o.o.“ u svrhu izvođenja radova, adaptacije prizemlja građevine i pomoćne vlastite građevine „Radnički dom“ na čest.zem. 261/3 k.o. Gruž i 919/1 k.o. Dubrovnik u bruto iznosu od 620.176,38 eur (neto 496.141,10 eur). Obračun i plaćanje vršit će se temeljem stvarno izvršenih usluga, izvedenih radova i količina i to na temelju ovjerenih privremenih situacija
- Planira se implementacija procesa poslovnih aplikacija „Horizont“, koja bi služila kao digitalna arhiva, u svrhu smanjenja otpada i troškova, te poboljšanja poslovanja kroz digitalnu komunikaciju odjela sa drugim odjelom.



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 31.12.2023. je slijedeća:

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr.-EUR	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.220	104,00	48,65%
2	Zagrebačka banka dd	3.768	104,00	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	104,00	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	104,00	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.110	104,00	14,22%
	Ukupno:	14.840		100,00%

Društvo dana 23.11.2021. kupuje vlastite Trezorske dionice od Atlantske plovidbe u iznosu od 8.375.900,00 kn (1.111.672,97 eur). Količina kupljenih dionica je 1.334 komada.



Predsjednik Uprave:

Željko Raguž

Član Uprave:

Božidar Memed



U Dubrovniku, 11.03.2024.

Stranica 22 | 22

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.					Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)		
1	2	3	4	5		
AKTIVA						
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001					
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		346.237,81	778.960,21		
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		219.982,85	557.516,75		
1. Izdaci za razvoj	004					
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		98.475,12	273.271,94		
3. Goodwill	006					
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007					
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		121.507,73	284.244,81		
6. Ostala nematerijalna imovina	009					
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		111.547,16	206.535,66		
1. Zemljište	011					
2. Građevinski objekti	012		0,00	22.717,92		
3. Postrojenja i oprema	013		29.881,72	30.903,63		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		66.429,73	132.956,61		
5. Biološka imovina	015					
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		5.700,71	0,00		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		8.427,90	18.850,40		
8. Ostala materijalna imovina	018		1.107,10	1.107,10		
9. Ulaganje u nekretnine	019					
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00		
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					
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		14.707,80	14.907,80		
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032					
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033					
3. Potraživanja od kupaca	034					
4. Ostala potraživanja	035		14.707,80	14.907,80		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036					
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		4.837.872,84	5.237.328,82		
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0,00	0,00		
1. Sirovine i materijal	039		0,00	0,00		
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					
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		356.947,11	410.376,55		
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047					
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048					
3. Potraživanja od kupaca	049		354.767,80	398.724,20		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0,00	0,00		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		2.179,31	2.595,95		
6. Ostala potraživanja	052			9.056,40		
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		2.575,00	0,00		
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		2.575,00	0,00		
9. Ostala financijska imovina	062					
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		4.478.350,73	4.826.952,27		
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0,00	4.744,34		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		5.184.110,65	6.021.033,37		
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		10.927.577,92	945.870,49		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4.498.644,95	5.347.562,27
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.555.989,12	1.543.360,00
II. KAPITALNE REZERVE	069	147.737,08	278.074,53
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	77.799,46	77.799,46
1. Zakonske rezerve	071	77.799,46	77.799,46
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.111.672,97	1.111.672,97
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	1.111.672,97	1.111.672,97
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0,00	0,00
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	1.756.742,42	2.288.981,41
1. Zadržana dobit	084	1.756.742,42	2.288.981,41
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	960.376,87	1.159.346,87
1. Dobit poslovne godine	087	960.376,87	1.159.346,87
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	214.629,92	240.794,48
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	144.079,21	144.079,21
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096	70.550,71	96.715,27
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	81.560,11	125.680,53
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	81.064,39	72.780,65
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0,00	52.404,16
7. Obveze za predujmove	104	495,72	495,72
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	378.418,89	293.106,80
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	0,00	13.084,38
7. Obveze za predujmove	116	0,00	661,65
8. Obveze prema dobavljačima	117	51.610,68	68.449,15
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	70.027,67	86.423,34
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	254.900,95	122.147,03
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	791,25	911,25
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.088,34	1.430,00
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	10.856,78	13.889,29
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	5.184.110,65	6.021.033,37
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	10.927.577,92	945.870,49

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.		Iznosi u EUR		
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		4.079.708,30	4.609.826,69
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		3.980.185,18	4.435.216,09
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		99.523,12	174.610,60
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		2.932.460,07	3.398.730,80
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		842.621,80	1.100.537,41
a) Troškovi sirovina i materijala	136		265.178,82	282.906,63
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		577.442,98	817.630,78
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		1.346.634,75	1.523.386,55
a) Neto plaće i nadnice	140		846.123,71	954.257,05
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		309.560,36	356.229,43
c) Doprinosi na plaće	142		190.950,68	212.900,07
4. Amortizacija	143		135.497,47	128.276,21
5. Ostali troškovi	144		499.306,47	516.663,23
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		99,00	1.034,55
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		99,00	1.034,55
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		70.550,71	96.715,27
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		70.550,71	96.715,27
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		37.749,87	32.117,58
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		21.398,02	210.729,64
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		70,75	203.992,91
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		14.651,37	85,73
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		6.675,90	6.651,00
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		6.955,75	6.470,11
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		22,32	6.352,73
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		6.835,22	117,38
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		98,21	0,00
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		4.101.106,32	4.820.556,33
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		2.939.415,82	3.405.200,91
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.161.690,50	1.415.355,42
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.161.690,50	1.415.355,42
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184		201.313,63	256.008,55
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		960.376,87	1.159.346,87
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		960.376,87	1.159.346,87
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti					
1. Dobit prije oporezivanja	001		1.161.690,50	1.415.355,42	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		123.173,37	-43.199,41	
a) Amortizacija	003		135.497,47	128.276,21	
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			-203.992,91	
e) Rashodi od kamata	007			6.352,73	
f) Rezerviranja	008		-12.324,10	26.164,56	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009				
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010				
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		1.284.863,87	1.372.156,01	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		172.598,83	-450.763,64	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		207.754,15	-341.320,64	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-34.713,38	-53.429,44	
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015		1.578,74	0,00	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-2.020,68	-56.013,56	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		1.457.462,70	921.392,37	
4. Novčani izdaci za kamate	018		-22,30	-6.352,73	
5. Plaćeni porez na dobit	019		-201.313,63	-256.008,55	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		1.256.126,77	659.031,09	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021				
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				
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0,00	0,00	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-138.766,42		
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				
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-138.766,42	0,00	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-138.766,42	0,00	
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti					
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				
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			130.337,45	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0,00	130.337,45	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040				
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			-428.137,88	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042				
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			-12.629,12	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044				
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0,00	-440.767,00	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		0,00	-310.429,55	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047				
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		1.117.360,35	348.601,54	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		3.360.990,38	4.478.350,73	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		4.478.350,73	4.826.952,27	

izveštaj o promjena kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Obrazac
POD-PK

Naziv pozicija	Iznosi u EUR																
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Periodična izvještaj																	
1. Bilješka na prvi dan periodičnog razdoblja	41		1.953.969,00	147.737,06	77.796,46	1.111.672,97	1.111.672,97							1.796.162,42	860.276,97	4.496.064,99	4.496.064,99
2. Promjena razdobljnog priхода	42																0,00
3. Kupon plaćanja	43																0,00
4. Bilješka na prvi dan periodičnog razdoblja (ZUP 01 do 02)	44		1.953.969,00	147.737,06	77.796,46	1.111.672,97	1.111.672,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796.162,42	860.276,97	4.496.064,99	4.496.064,99
5. Izostignute dividende	45																0,00
6. Načelnik računa o promjeni netoizmjernog jamstvenog	46																0,00
7. Promjena računovodstvenih osnova (izmjena namjernih i namjernih osnova)	47																0,00
8. Dostava u gotovu i ostale namjernih ostalog jamstvenog jamstva prema neopisanim vrijednostima (izostignute dividende)	48																0,00
9. Dostava u gotovu i ostale uvrštene u ostale namjerno jamstvenog	49																0,00
10. Dostava u gotovu i ostale uvrštene u ostale namjerno jamstvenog u ostalima	50																0,00
11. Likvidacija namjernih ostalog jamstvenog jamstvenog	51																0,00
12. Akvizicije osigurica za jamstvo u ostalima (premajam)	52																0,00
13. Ostale namjernih promjena kapitala	53																0,00
14. Povrat na transakcije preuzete dividende u kapitalu	54																0,00
15. Umnožavanje namjernih ostalog jamstvenog jamstvenog i ostalima (namjerno namjerno)	55																0,00
16. Umnožavanje namjernih ostalog jamstvenog i ostalima (namjerno namjerno)	56																0,00
17. Umnožavanje namjernih ostalog jamstvenog i ostalima (namjerno namjerno)	57																0,00
18. Ostali namjerno ostalog	58																0,00
19. Likvid. transakcije	59																0,00
20. Izostignute dividende	60																0,00
21. Ostale namjernih ostalog transakcije	61																0,00
22. Promjena za godišnje izvještaje	62																0,00
23. Promjena na prvi dan periodičnog razdoblja	63		1.953.969,00	147.737,06	77.796,46	1.111.672,97	1.111.672,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796.162,42	860.276,97	4.496.064,99	4.496.064,99
IZOSTIGNUTE DIVIDENDE O PROMJENAMA KAPITALA (premajam jednokratno odobrenje) (ZUP 01)																	
1. OSTALA IZOSTIGNUTE DIVIDENDE (premajam)	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. OSTALA IZOSTIGNUTE DIVIDENDE (premajam) (ZUP 01 do 02)	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OSTALA IZOSTIGNUTE DIVIDENDE (premajam) (ZUP 01 do 02)	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. OSTALA IZOSTIGNUTE DIVIDENDE (premajam) (ZUP 01 do 02)	74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izostignute dividende	75		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Bilješka na prvi dan bilješk. razdoblja	80		1.953.969,00	147.737,06	77.796,46	1.111.672,97	1.111.672,97							2.117.119,29	1.199.949,97	4.496.064,99	4.496.064,99
2. Promjena razdobljnog priхода	81																0,00
3. Kupon plaćanja	82																0,00
4. Bilješka na prvi dan bilješk. razdoblja (ZUP 01 do 02)	83		1.953.969,00	147.737,06	77.796,46	1.111.672,97	1.111.672,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.117.119,29	1.199.949,97	4.496.064,99	4.496.064,99
5. Izostignute dividende	84																0,00
6. Načelnik računa o promjeni netoizmjernog jamstvenog	85																0,00
7. Promjena računovodstvenih osnova (izmjena namjernih i namjernih osnova)	86																0,00
8. Dostava u gotovu i ostale namjernih ostalog jamstvenog jamstva prema neopisanim vrijednostima (izostignute dividende)	87																0,00
9. Dostava u gotovu i ostale uvrštene u ostale namjerno jamstvenog	88																0,00
10. Dostava u gotovu i ostale uvrštene u ostale namjerno jamstvenog u ostalima	89																0,00
11. Likvidacija namjernih ostalog jamstvenog jamstvenog	90																0,00
12. Akvizicije osigurica za jamstvo u ostalima (premajam)	91																0,00
13. Ostale namjernih ostalog kapitala	92																0,00
14. Povrat na transakcije preuzete dividende u kapitalu	93																0,00
15. Umnožavanje namjernih ostalog jamstvenog i ostalima (namjerno namjerno)	94																0,00
16. Umnožavanje namjernih ostalog jamstvenog i ostalima (namjerno namjerno)	95																0,00
17. Umnožavanje namjernih ostalog jamstvenog i ostalima (namjerno namjerno)	96																0,00
18. Ostali namjerno ostalog	97																0,00
19. Likvid. transakcije	98																0,00
20. Izostignute dividende	99																0,00
21. Ostale namjernih ostalog transakcije	100																0,00
22. Promjena za godišnje izvještaje	101		1.953.969,00	147.737,06	77.796,46	1.111.672,97	1.111.672,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.117.119,29	1.199.949,97	4.496.064,99	4.496.064,99
IZOSTIGNUTE DIVIDENDE O PROMJENAMA KAPITALA (premajam jednokratno odobrenje) (ZUP 01)																	
1. OSTALA IZOSTIGNUTE DIVIDENDE (premajam)	111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. OSTALA IZOSTIGNUTE DIVIDENDE (premajam) (ZUP 01 do 02)	112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OSTALA IZOSTIGNUTE DIVIDENDE (premajam) (ZUP 01 do 02)	113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. OSTALA IZOSTIGNUTE DIVIDENDE (premajam) (ZUP 01 do 02)	114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izostignute dividende	115		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2023** . godinu

Kontrolni broj

1.404.932.251,84

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10**

Izveštaj 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**Izveštaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izveštaj 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**Naziv obveznika: **LUKA DUBROVNIK d.d.**Poštanski 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**Šifra grada/općine: **98**

Dubrovnik

Županija:

19 DUBROVAČKO-NERETVANSKAŠifra 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

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: **41**

Mješovito vlasništvo s preko 50% privatnog

DA**Bilanca i Račun dobiti i gubitka**Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći)**0** (strani)**DA****Dodatni podaci**Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: **64** (prethodna godina)**70** (tekuća godina)**DA****Bilješke uz financijske izvještaje**Broj zaposlenih prema satima rada: **67** (prethodna godina)**72** (tekuća godina)**DA****Izveštaj o novčanim tokovima**Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina)**12** (tekuća godina)**DA****Izveštaj o promjenama kapitala**

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: **Marija Vlašić**

(unositi ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **091/5506398**

(unositi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

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

(unositi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

DA**Revizorsko izvješće****DA****Godišnje izvješće****DA****Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka****DA****Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja**

Verzija Excel datoteke: 4.0.4.

Željko Raguz

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



(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

NADZORNI ODBOR

Dubrovnik, 12.04.2024. godine

Nadzorni odbor „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik, na sjednici održanoj dana 12.04.2024. godine, donio je slijedeću:

ODLUKU O RASPOREDU DOBITI za 2023 g.

NO Luka Dubrovnik d.d. predlaže Glavnoj skupštini Društva da se neto dobit u iznosu od **1.159.346,87 eur** za 2023 g rasporedi na slijedeći način:

- Iznos od 347.804,06 eur isplati kao dividenda,
- Iznos od 811.542,81 eur ostavi u zadržanoj dobiti.

Obrazloženje:

Prema novom Statutu dioničkog društva Luka Dubrovnik od dana 19.06.2023. godine u članku 74. utvrđen je način određivanja dobiti Društva, te isplate dividendi koja predstavlja najmanje 30% neto-dobiti prethodne poslovne godine. Luka Dubrovnik d.d. je u 2023. godini ostvarila neto dobit u iznosu od 1.159.346,87 eur, slijedom čega se predlaže donošenje ove Odluke.

Predsjednica NO:

Marija Šimunović



Trgovački sud u Dubrovniku MBS 090003901, OIB 47148433806, MB 03302571, IBAN: HR 0424070001100005880 OTP banka
HR 2423400091110432226 PBZ, temeljni kapital 11.723.600,00 kuna, 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

NADZORNI ODBOR

Dubrovnik, 12.04.2024. godine

Nadzorni odbor „LUKA DUBROVNIK“ d.d. Dubrovnik na sjednici održanoj dana 12.04.2024. godine, donio je slijedeću:

O D L U K U

o prihvatanju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. godinu.

Prihvataju se godišnji financijski izvještaji „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik za 2023. godinu:

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine s aktivom, odnosno pasivom, u iznosu od 6.021.033,37 eur,
2. Račun dobitka i gubitka za godinu koja je završila 31.12.2023. godine s ostvarenim dobitkom od 1.159.346,87 eur,
3. Dodatni podatci na 31.12.2023.
4. Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31.12.2023.
5. Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31.12.2023.
6. Prijavu poreza na dobit za 2023. godinu.
7. Godišnje izvješće posloводства o poslovanju u 2023. godini.
8. Bilješke uz temeljne financijske izvještaje za 2023. godinu.

Predsjednica NO:

Marija Šimunović



Trgovački sud u Dubrovniku MBS 090003901, OIB 47148433806, MB 03302571, IBAN: HR 0424070001100005880 OTP banka
HR 2423400091110432226 PBZ, temeljni kapital 11.723.600,00 kuna, 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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2023. GODINU**

Dubrovnik, ožujak 2024. godine

1



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 2023. GODINU (uvodne napomene)

1. Kriteriji klasifikacije poduzetnika prema Zakonu o računovodstvu

	Pokazatelji do 31. 12. 22.	Pokazatelji od 1. 1. 2023.	Povećanje pokazatelja u 2023.
I. Mikro poduzetnici: ne prelaze 2 od 3 uvjeta	<ul style="list-style-type: none">• ukupna aktiva: 2.600.000 kn• prihod: 5.200.000 kn• prosječan broj radnika: 10	<ul style="list-style-type: none">• ukupna aktiva: 350.000 eura• prihod: 700.000 eura• prosječan broj radnika: 10	<ul style="list-style-type: none">• ukupna aktiva: 4.921 eura• prihod: 9.842 eura
II. Mali poduzetnici i male grupe: ne prelaze 2 od 3 uvjeta	<ul style="list-style-type: none">• ukupna aktiva: 30.000.000 kn• prihod: 60.000.000 kn• prosječan broj radnika: 50	<ul style="list-style-type: none">• ukupna aktiva: 4 mil. eura• prihod: 8 mil. eura• prosječan broj radnika: 50	<ul style="list-style-type: none">• ukupna aktiva: 18.316 eura• prihod: 36.632 eura
III. Srednji poduzetnici i srednje grupe: ne prelaze 2 od 3 uvjeta	<ul style="list-style-type: none">• ukupna aktiva: 150.000.000 kn• prihod: 300.000.000 kn• prosječan broj radnika: 250	<ul style="list-style-type: none">• ukupna aktiva: 20 mil. eura• prihod: 40 mil. eura• prosječan broj radnika: 250	<ul style="list-style-type: none">• ukupna aktiva: 91.579 eura• prihod: 183.158 eura
IV. Veliki poduzetnici i velike grupe: prelaze 2 uvjeta iz točke III.			

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik se, temeljem podataka na dan 31. prosinca 2023. godine, ubraja među **srednje poduzetnike** jer joj je:

- Ukupna aktiva 6.021.033,37 eur
- Ukupan prihod 4.820.556,33 eur
- Prosječan broj zaposlenih 72 (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

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



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

GFI treba čuvati trajno i u izvorniku. Moraju se sastavljati u eurima 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 8 do 40 milijuna EUR-a
- Ako im aktiva iznosi od 4 do 20 milijuna EUR-a

4. Rokovi za dostavu GFI:

- za statističke potrebe (FINA) do 30.04.2024. godine
- za fiskalne potrebe (Porezna uprava) do 30.04.2024. godine
- za potrebe vlasnika (Grad Dubrovnik) do 30.04.2024. godine
- za javnu objavu (FINA) do 30.06.2024. godine.

3



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. **Adresa elektroničke pošte:** info@lukadubrovnik.hr

7. Temeljni kapital: 1.543.360,00 euro

Društva su bila u obvezi temeljni kapital uskladiti sukladno Zakonu o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj 114/22.), te su isti Odlukom skupštine od 19.06.2023. godine uskladili sa eurima.

Statut od 18. i 25.4.2002. godine: Temeljni kapital iznosi 5.936.000,00 kn (787.842,59 eur) i podijeljen je na 14.840 redovnih dionica na ime, svaka nominalne vrijednosti 790,00 kn (104,85 eur), 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 (1.555.989,12 eur) 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 (104,85 eur) nominalnim povećanjem iz sredstava društva (objavljeno dana 14. kolovoza 2013. godine, a upis proveden 13. kolovoza 2013. godine).

Odlukom skupštine Društva od 19.06.2023. godine Statut društva od 27.09.2021. godine zamijenjen je u cijelosti novim statutom.

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

4



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 brodice 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 sajmova, izložbi i kongresa
- Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti u luci
- Prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcanja ili iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina, te ukrcaj i iskrcaj vozila
- Pomorski agencijski poslovi
- Lučke usluge: usluge prijehva 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 brodice 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)

5



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:

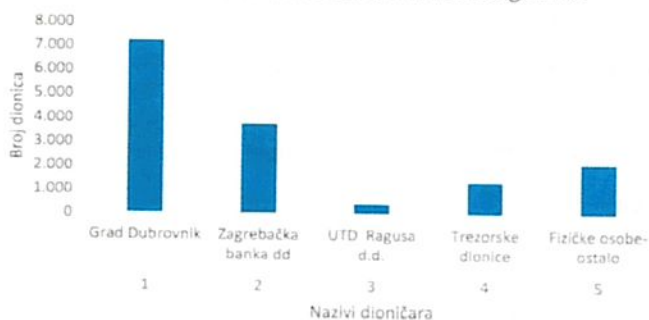
- ŽELJKO RAGUŽ, predsjednik uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.
- BOŽIDAR MEMED, član uprave, zastupa Društvo zajedno s predsjednikom uprave.

12. Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2023. godine je sljedeća:

Stanje na dan 31.12.2023.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr.-EUR	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.220	104,00	48,65%
2	Zagrebačka banka dd	3.768	104,00	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	104,00	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	104,00	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.110	104,00	14,22%
Ukupno:		14.840		100,00%

Vlasnička struktura na dan 31.12.2023. 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

Vlasnička struktura „Luka Dubrovnik“ d.d. na posljednji dan 2023. godine promijenjena je u odnosu na strukturu na isti dan 2022. godine, gdje Grad Dubrovnik ima 12 dionica više, a fizičke osobe-ostalo 12 dionica manje, što u postotku iznosi +/-0,08%.

13. Prosječan broj zaposlenika tijekom financijske godine

Prosječan broj zaposlenika tijekom financijske godine = 70

Broj zaposlenih temeljem odrađenih sati iznosi = $149.805 / 2.080 = 72$

(ukupan fond odrađenih sati = 149.805 / godišnji fond sati po radniku = 2.080)

Raščlanjeno po kategorijama: među 67 radnika zaposlena u „Luki Dubrovnik“ d.d. na dan 31.12.2023. godine je bilo 19 žena i 48 muškarca, na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 60 radnika, a 7 radnika na određeno vrijeme.

	Do 30	30 – 40	40 – 50	50 - 60	60 -	UKUPNO:
VSS/VII/1 mag/VII/2	-	3	5	1	-	9
v	1	1	3	-	-	5
SSS	2	7	14	15	6	44
	-	-	-	-	-	-
NSS	-	-	-	4	5	9
NKV	-	-	-	-	-	-
UKUPNO:	3	11	22	20	11	67

Izvor: tablica opći i pravni poslovi

14. Poduzetnik u likvidaciji: Ne

15. Poduzetnik u stečaju: Ne

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik za 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI) objavljenim u NN br. 86/15., 105/20., 9/21., i 150/22. bez odstupanja uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

7





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. INFORMACIJA O OSNOVI ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH 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 i prezentirani u EUR-ima („eur“) koja je funkcionalna valuta Društva od dana 01. siječnja 2023. godine.

4. USVOJENE 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.

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.



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 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 umanjanim 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.



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

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 dospjeća (fiksni ili utvrdivi iznos plaćanja i fiksno dospjeće za koju poduzetnik ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati ju do dospjeća),
- 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



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

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 i/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. 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.

8. Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite po viđenju i kratkoročno visoko likvidna ulaganja koja se lako pretvaraju u poznate iznose novca s prvobitnim dospjećima od tri mjeseca ili manje i koja podliježu neznatnom riziku promjene vrijednosti.

Devize na računima u banci i blagajni iskazuju se prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja (1 USD = 1,1050 EUR).

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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:

- a) se mogu pouzdano utvrditi prihodi,



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) 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 dobivene potpore za dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, mogu se dogoditi 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. Dobivena 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 gubitci 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 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.



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

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.

13. 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).



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

14. Društvo je za potrebe financijskog izvještavanja 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.

15. 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).

16. 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

5. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - GFI

Račun dobiti i gubitka

1. Poslovni prihodi

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

OPIS	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od prodaje	3.980.185,15	4.435.216,09	96,21%	11,43%
Ostali poslovni prihodi	99.523,13	174.610,60	3,79%	75,45%
Ukupno	4.079.708,28	4.609.826,69	100,00%	12,99%

1.1. Prihodi od prodaje

OPIS	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od prodaje usluga tuzemni	1.385.284,11	1.485.102,42	33,48%	7,21%
Prihodi od prodaje usluga u inozemstvu	1.586.935,44	1.964.867,73	44,30%	23,82%
Prihodi od zakupa i najmova	1.007.965,62	985.245,94	22,21%	-2,25%
Ukupno	3.980.185,17	4.435.216,09	100,00%	11,43%

1.2. Ostali poslovni prihodi

OPIS AOP 132	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od otpis obvi i pop	179,49	3,43	0,00%	-98,09%
Prihodi od prodaje dug. mat. imovine	5.442,03	4.702,40	2,69%	-13,59%
Prih od uk rez i naknadni pr	90.807,89	84.959,49	48,66%	-6,44%
Ostali poslovni prihodi	3.093,69	2.279,51	1,31%	-26,32%
Potpورا za umanjenje energije	0,00	3.236,32	1,85%	#DIV/0!
Prihod od prefakturiranih troškova	0,00	9.477,98	5,43%	#DIV/0!
Ostali nepredviđeni prihodi	0,00	69.951,47	40,06%	#DIV/0!
Ukupno	99.523,10	174.610,60	100,00%	75,45%

16



LUKA DUBROVNIK d.d.

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

2. Poslovni rashodi

OPIS AOP 133	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Materijalni troškovi	265.178,84	282.906,63	8,32%	6,69%
Ost vanjski troškovi	577.442,96	817.630,78	24,06%	41,60%
Troškovi osoblja	1.346.634,81	1.523.386,55	44,82%	13,13%
Trošak amortizacije	135.497,51	128.276,21	3,77%	-5,33%
Ostali troškovi	499.306,39	516.663,23	15,20%	3,48%
Vrijednosno uskl. kratk imovine	99,01	1.034,55	0,03%	944,88%
Rezerviranja	70.550,67	96.715,27	2,85%	37,09%
Ostali posl rashodi	37.749,82	32.117,58	0,94%	-14,92%
Ukupno	2.932.460,02	3.398.730,80	100,00%	15,90%

2.1. Materijalni troškovi

OPIS	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Sirovine i materijal	17.272,82	9.993,49	3,53%	-42,14%
Mat. Tr. admin., uprave i prodaje	15.047,68	15.974,29	5,65%	6,16%
Sl. auto gumr	15.287,24	8.527,83	3,01%	-44,22%
Rez dij., mat. za održ.	18.818,53	21.885,70	7,74%	16,30%
El energija	195.229,81	221.933,80	78,45%	13,68%
Gorivo	3.522,74	4.591,52	1,62%	30,34%
Ukupno	265.178,81	282.906,63	100,00%	6,69%

2.2. Ostali vanjski troškovi

OPIS	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Troškovi telefona, prijevoza i sl.	27.016,74	38.135,06	4,66%	41,15%
Tr. vanjskih usluga	14.401,88	28.617,04	3,50%	98,70%
Usluge održavanja i zaštite	43.553,61	34.914,86	4,27%	-19,83%
Registracije prijev. Sredst.	2.585,26	2.362,18	0,29%	-8,63%
Usluge zakupa - lizinga	9.918,38	15.168,38	1,86%	52,93%
Usluge promidžbe, sponzorstva	27.142,50	32.612,85	3,99%	20,15%
Intelektualne i osobne usluge	30.412,00	21.423,55	2,62%	-29,56%
Tr. komunalnih i sličnih usluga	411.278,10	630.427,67	77,10%	53,29%
Reprezentacije - ugošćivanja	6.688,30	9.151,58	1,12%	36,83%
Troškovi ostalih vanjskih usluga	4.446,21	4.817,61	0,59%	8,35%
Ukupno	577.442,99	817.630,78	100,00%	41,60%

17



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	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Neto plaće i nadoknade	846.123,70	954.257,05	62,64%	12,78%
Troškovi poreza i prireza	78.104,88	93.911,89	6,16%	20,24%
Troškovi doprinosa iz plaća	231.455,48	262.317,54	17,22%	13,33%
Doprinosi na plaće	190.950,68	212.900,07	13,98%	11,49%
Ukupno	1.346.634,74	1.523.386,55	100,00%	13,13%

OPIS	2022	2023	Udio u Uk broju	Indeks 23/22
Radnici na neodređeno	54	60	89,55%	11,11%
Radnici na određeno	8	7	10,45%	-12,50%
Ukupno	62	67	100,00%	8,06%

2.4. Trošak amortizacije

OPIS	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Amortizacija nematerijalne imov.	31.013,57	50.586,21	39,44%	63,11%
Amortizacija materijalne imovine	84.072,24	66.812,91	52,09%	-20,53%
Amo objekata i opreme uprave	20.411,67	10.877,09	8,48%	-46,71%
Ukupno	135.497,47	128.276,21	100,00%	-5,33%

2.5. Ostali troškovi

OPIS AOP 144	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Dnevnice za sl. putovanja i putni tr	2.888,54	3.410,29	0,66%	18,06%
Nadoknade tr., dod. i stipendije	98.395,57	97.657,66	18,90%	-0,75%
Otpremnine, darovi, nagr. za r.r.	161.637,07	163.468,51	31,64%	1,13%
Troškovi reprezentacije	2.071,54	3.254,80	0,63%	57,12%
Premije osiguranja	10.996,49	7.885,26	1,53%	-28,29%
Bankovne usluge i troškovi pp	7.805,34	10.631,84	2,06%	36,21%
Članarine, nadok. i sl. davanja	2.687,34	3.102,14	0,60%	15,44%
Tr. prava kor. (osim najmova)	190.718,50	198.728,97	38,46%	4,20%
Ostali troškovi poslovanja - nem.	22.106,06	28.523,76	5,52%	29,03%
Ukupno	499.306,45	516.663,23	100,00%	3,48%

2.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Ova pozicija ima vrijednost od 1.034,55 eur, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.

2.7. Rezerviranja

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31.12.2022. g. je ukupno 70.550,71 eur, dok je 31.12.2023. u iznosu od 96.715,27 eur, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iz 2023. godine.

18



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

2.8. Ostali poslovni rashodi

OPIS AOP 155	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Naknadno odobreni popusti/odobr	3.730,38	-	0,00%	-100,00%
Otpisi vrijednosno neusk. Potr.	3.108,33	774,27	2,41%	-75,09%
Rashod - otp. nem. i mat. imovine	-	0,00	0,00%	#DIV/0!
Kazne, penali, nadoknade šteta	5.884,86	3.287,67	10,24%	-44,13%
Naknadno utvrđeni tr. poslovanja	6.312,36	855,64	2,66%	-86,45%
Darovanje do 2% od uk prihoda	18.713,92	27.200,00	84,69%	45,35%
Darovanja iznad 2% od UP	-	0,00	0,00%	#DIV/0!
Ukupno	37.749,86	32.117,58	100,00%	-14,92%

Iznos na ktu 4845 u iznosu od 3.287,67 eur predstavlja penale zbog neizvršenja ugovornih obveza prema Lučkoj upravi, te su porezno priznati rashod.

2.9. Financijski prihodi

OPIS AOP 156	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od kamata	70,75	203.992,91	96,80%	288229,20%
Prihodi od tečajnih razlika i ostali prih	14.651,37	85,73	0,04%	-99,41%
Ostali financijski prihodi	6.675,89	6.651,00	3,16%	-0,37%
Ukupno	21.398,01	210.729,64	100,00%	884,81%

Na temelju pravomoćne presude Općinskog suda u Dubrovniku /P-165/14 u sporu oko „Solske baze“ pokrenut je postupak izravne naplate novčane tražbine u iznosu od 248.195,91 eur, od kojih iznos od 178.269,44 eur otpada na zatezne kamate, a iznos od 25.692,07 eur na redovne kamate od oročenog depozita kod Erste banke.

2.10. Financijski rashodi

OPIS AOP 167	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Kamate iz odnosa s nepov. poduz.	-	3187,79	49,27%	#VALUE!
Zatezne kamate	22,32	3.164,94	48,92%	14079,84%
Tečajne razlike iz odnosa s nepove	6.835,22	117,38	1,81%	-98,28%
Troškovi burzovnih usluga, vrij. pap	98,21	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupno	6.955,75	6.470,11	100,00%	-6,98%

Troškovi redovnih kamata iz leasing poslovanja za kupnju kamiona iznose 3.187,79 eur, dok zatezne kamate u iznosu od 3.149,23 eur proizlaze iz poreznog rješenja Porezne uprave na manje obračunat PDV-e za razdoblje 2019. godine.

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

3. Porez na dobit

OPIS	2022	2023	Indeks 23/22
Ukupni prihodi	4.101.106,30	4.820.556,33	17,54%
Ukupni rashodi	2.939.415,78	3.405.200,91	15,85%
Dobitak/gubitak	1.161.690,51	1.415.355,42	21,84%
Pov. dobiti/ smanjenje gubitka	6.473,72	8.663,18	33,82%
Smanjenje dobiti/pov. gubitka	-1.778,56	-1.748,86	-1,67%
Porezna osnovica	1.166.385,68	1.422.269,74	-
Dobit/gubitak nakon pov i smanj.	1.166.385,68	1.422.269,74	-
Preneseni porezni gubitak	-47.976,53	0,00	-
Porezni gubitak za prijenos	0,00	0,00	-
Porezna stopa	0,02	0,18	653,45%
Porezna obveza	201.313,65	256.008,55	-
Porezni gubitak za prijenos	0,00	0,00	#DIV/0!
Uplaćeni predujmovi	13.272,28	234.865,96	1669,60%
Razlika za povrat/uplatu	188.041,37	21.142,59	-88,76%
Predujmovi za iduće razdoblje	16.776,14	21.334,05	-

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.

20



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

1. Aktiva

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Dugotrajna imovina	346.237,84	778.960,21	12,94%	124,98%
Kratkotrajna imovina	4.837.872,72	5.237.328,82	86,98%	8,26%
Pl troškovi buduć.razdoblja	0,00	4.744,34	0,08%	#DIV/0!
Ukupna aktiva	5.184.110,56	6.021.033,37	100,00%	16,14%

Vrijednost aktive „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31. prosinca 2023. godine je 6.021.033,37 eur i za 16,14% je veća nego na isti datum prethodne godine (na dugotrajnu imovinu otpada 12,94%, na kratkotrajnu 86,98%).

1.1. Dugotrajna imovina

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Nematerijalna imovina	219.982,88	557.516,75	71,57%	153,44%
Materijalna imovina	111.547,15	206.535,66	26,51%	85,16%
Potraživanja	14.707,81	14.907,80	1,91%	1,36%
Ukupna aktiva	346.237,84	778.960,21	100,00%	124,98%

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost od 778.960,21 eur i vrijednost joj je povećana za 124,98%, a čine je : nematerijalna imovina (71,57%), materijalna imovina (26,51 %) i potraživanja (1,91%).

1.2. Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	Neto 2022	NV 2023	Trošak amo 2023	Stanje na 31.12.23.
Koncesije, patenti, licencije, softver i prava	4.221,15	2.565,02	4.593,24	2.192,93
Ulaganja u tuđu imovinu	94.253,97	229.472,85	52.647,81	271.079,01
Nematerijalna im u pripremi	121.507,73	162.737,08	0,00	284.244,81
Ukupno:	219.982,85	394.774,95	57.241,05	557.516,75

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine iznosi 924.852,99 eur, ukupna otpisana vrijednost iznosi 367.336,24 eur, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) na dan 31.12.2023. iznosi 557.516,75 eur.

Koncesije, patenti, licencije, softver i prava: nadogradnja servera i produžetak licence iznose 2.565,02 eur.



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 229.472,85 eur, a čine ih:

-ulaganje u upravnu zgradu (kuhinja) „Podloge Dubrovnik“	13.107,44 eur
-ulaganje u infrastrukturu (elektro-ormarići) vez 14 „Marex elektrostroj“	14.692,41 eur
-radovi kod izrade rampe na parking u „Konzum“	3.262,00 eur
-građevinski radovi sanacije poslovnog prostora Batahovina „Servis Meštar Hendić“	198.411,00 eur

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 162.737,08 eur, a sastoji se od uplata po računima:

-rn 52/VP/2 „Quality management solutions d.o.o.“ na neto iznos od	7.500,00 eur
-rn 55/VP/2 „Quality management solutions d.o.o.“ na neto iznos od	7.500,00 eur
(radi se o izradi dokumentacije za financijsko upravljanje i kontrolu)	
-rn 357-1-1 „Trames d.o.o.“ na neto iznos od	94.166,66 eur
-rn 358-1-1 „Trames d.o.o.“ na neto iznos od	24.023,00 eur
-porezno rješenje o manje obračunatom pdv-u iz 2019 godine	29.547,42 eur
(radi se o usluzi izrade projektne tehničke dokumentacije na osnovi Ugovora 550/8-19 za izgradnju trajektnog terminala i garažno-tehničkog bloka s prostorijom za sortiranje i opremu korisnog i ostalog krutog neopasnog otpada – Investicija Batahovina II)	

1.3. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	Neto 2022	NV 2023	Smanjenje 2023	Trošak amo 2023	Stanje na 31.12.23.
Građevinski objekti	0,00	23.387,19		669,27	22.717,92
Građevine u pripremi-kućica	8.427,90	7.712,50			16.140,40
Postrojenja i oprema	29.881,73	26.400,03		25.180,37	30.903,63
Alati i pog inventar, transp	66.429,73	111.514,64		44.987,76	132.956,61
Ostala materijalna imovina	1.107,10				1.107,10
Predumovi za postr. i opremu	5.700,71		5.700,71		0,00
Materijalna imovina u pripremi	0,00	2.710,00			2.710,00
Ukupno:	111.547,17	171.724,36	5.700,71	70.837,40	206.535,66

Dugotrajna materijalna imovina bruto vrijednosti 1.292.164,83 eur amortizirana je ukupno za 1.085.629,17 eur, ima sadašnju vrijednost od 206.535,66 eur, a što je za 85,16% više nego prethodne godine.

Građevinski objekti se sastoje od Doma za samce (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“).

Temeljem pravomoćne presude Općinskog suda u Dubrovniku posl.br.2-P-165/14 u predmetu oko nekretnine „Solska baza“, dana 14.08.2023. godine pokrenuli smo ovršni postupak, te naplatili tražbinu sa pripadajućim kamatama. Građevinski objekt Solska baza isknižen je iz poslovnih knjiga.

Građevine u pripremi vrijede 16.140,40 eur, a čine je računi za izradu projektne i idejne dokumentacije za izvođenje kućica Looka/Rt.



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

Alati, pogonski inventar i transportna imovina su povećani zbog kupnje novog kamiona MAN TGL 10,190 4X2 BB CH sa otvorenim sandukom zbog potrebe operativne službe u neto iznosu od 76.500,00 eur.

Ostalu materijalnu imovinu čini umjetnina (slika) u vrijednosti od 1.107,10 eur, 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 u umjetničkoj galeriji „Artur Sebastian Design“ 2.12.2019. godine.

Amortizaciji ne podliježu umjetnička djela (t. 46. MRS-a 38), jer obično ima neograničeni vijek trajanja i stoga je to sredstvo koje se ne amortizira.

1.4. Dugotrajna potraživanja

Stavka – dugotrajna potraživanja u bilanci Društva ima vrijednost od 14.907,80 eur, a odnosi se na potraživanja za:

- jamčevine iz natječaja 10.841,84 eur
- dugotrajna potraživanja u sporu 4.065,96 eur

1.5. Kratkotrajna imovina

OPIS (AOP 037)	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Novac	4.478.350,65	4.826.952,27	92,16%	7,78%
Potraživanja	356.947,13	410.376,55	7,84%	14,97%
Zalihe	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
Kratkotrajna financijska imo.	2.575,00	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupna aktiva	4.837.872,79	5.237.328,82	100,00%	8,26%

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2023. godine je 5.237.328,82 eur i za 8,26% je veća nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od potraživanja (7,84%), te novca na računima u bankama i u blagajni društva (92,16%).

1.6. Zalihe

OPIS (AOP 038)	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Sirovine i materijal	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
rezervni dijelovi	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Sit inventar	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Ukupna aktiva	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!

23



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 (AOP 046)	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Od kupaca	354.767,83	398.724,20	97,16%	12,39%
Od države i drž.institucija	2.179,30	2.595,95	0,63%	19,12%
Ostala potraživanja	0,00	9.056,40	2,21%	#DIV/0!
Ukupna aktiva	356.947,13	410.376,55	100,00%	14,97%

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2023. godine imaju vrijednost od 410.376,55 eur i povećana su za 14,97% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. S obzirom da se velikom većinom radi o kratkoročnom potraživanju od kupaca očekujemo brzu realizaciju tj. naplatu istog.

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Potraživanja od kup	237.117,81	223.487,63	56,05%	-5,75%
Potraž od kup inozemstvo	122.113,51	175.236,57	43,95%	43,50%
Ukupna aktiva	354.767,80	398.724,20	100,00%	12,39%

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Potr za pl predujmove dobit	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
Nerefundir bolovanje HZZO	2.179,30	2.595,95	100,00%	19,12%
Ukupna aktiva	2.179,30	2.595,95	100,00%	19,12%

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Potraživanja u sporu	24.607,00	9.153,95	101,08%	-62,80%
Potraživanja za kamate	0,00	3.253,94	35,93%	#DIV/0!
Primljeni predujmovi	0,00	3.349,70	36,99%	#DIV/0!
Ostala kratk potraž	0,00	208,19	2,30%	#DIV/0!
Vrijednosno usklađenje potr	-24.607,00	-6.909,38	-76,29%	-71,92%
Potraživanja u sporu i rizična	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
Ukupna aktiva	0,00	9.056,40	100,00%	#DIV/0!

24



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 2023. godine „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik je raspolagala novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od **4.826.952,27 eur**, što je za 7,78 % više nego na isti datum 2022. godine (u apsolutnom iznosu radi se o povećanju za 348.601,54 eur).

Dana 22.12.2023. godine zaključeno je novo oročenje depozita u iznosu od 3.500.000,00 eur s fiksnom kamatnom stopom od 3,450 % godišnje, koje istječe dana 22.12.2024. godine.

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Novac u bankama	4.477.554,39	4.824.789,48	99,96%	7,76%
Novac u blagajni	796,34	2.162,79	0,04%	171,59%
Ukupna aktiva	4.478.350,73	4.826.952,27	100,00%	7,78%



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

2. Pasiva

Stanje na dan 31.12.2023.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr.-EUR	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.220	104,00	48,65%
2	Zagrebačka banka dd	3.768	104,00	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	104,00	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	104,00	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.110	104,00	14,22%
	Ukupno:	14.840		100,00%



Društvo je u 2021. godini kupilo vlastite Trezorske dionice od Atlantske plovidbe u iznosu od 1.111.672,97 eur (8.375.900,00 kn) (količina kupljenih dionica je 1.334 komada), što je vidljivo na bilančnoj poziciji kapitala i rezervi na dan 31.12.2023. godine.

OPIS	2022	2023	Udio u Pasiv	Indeks 23/22
Kapital i Rezerve	4.498.644,90	5.347.562,27	88,81%	18,87%
Rezerviranja	214.629,90	240.794,48	4,00%	12,19%
Dugoročne obveze	81.560,16	125.680,53	2,09%	54,10%
Kratkoročne obveze	378.418,87	293.106,80	4,87%	-22,54%
Odgodeno pl troškova	10.856,73	13.889,29	0,23%	27,93%
Ukupno	5.184.110,56	6.021.033,37	100,00%	16,14%

26



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	2022	2023	Udio u Pasivi	Indeks 23/22
Temeljni kapital	1.555.989,12	1.543.360,00	28,86%	-0,81%
Kapitalne rezerve	147.737,08	278.074,53	5,20%	88,22%
Rezerve iz dobiti	77.799,46	77.799,46	1,45%	0,00%
Vlastite dionice	1.111.672,97	1.111.672,97	20,79%	0,00%
Zadržana dob/pren gub	1.756.742,45	2.288.981,41	42,80%	30,30%
Dobit/gubitak posl g.	960.376,80	1.159.346,87	21,68%	20,72%
Ukupno	4.498.644,90	5.347.562,27	100,00%	18,87%

Društva su bila u obvezi do 31.12.2023. godine temeljni kapital uskladiti sukladno Zakonu o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj 114/22.), te su isti Odlukom skupštine od 19.06.2023. godine uskladili sa eurima, pa je došlo do smanjenja temeljnog kapitala za 12.629,12 eur, te isti sada iznosi 1.543.360,00 eur. Kapitalne rezerve iznose 278.074,53 eur, što predstavlja povećanje u iznosu od 88,22%, a odnose se na već gore navedeno usklađenje temeljnog kapitala i kapitalnog ulaganja Grada Dubrovnika u iznosu od 117.708,33 eur.

2.2. Kratkoročne obveze

OPIS	2022	2023	Udio u Pasivi	Indeks 23/22
Obveze prema banka	0,00	13.084,38	4,46%	#DIV/0!
Za predujmove	0,00	661,65	0,23%	#DIV/0!
Prema dobavljačima	51.610,72	68.449,15	23,35%	32,63%
Prema zaposlenima	70.027,61	86.423,34	29,49%	23,41%
Za poreze i doprinose	254.900,92	122.147,03	41,67%	-52,08%
S osnove udjela u rez.	791,29	911,25	0,31%	15,16%
Ostale kratk. obveze	1.088,33	1.430,00	0,49%	31,39%
Ukupno	378.418,87	293.106,80	100,00%	-22,54%

2.3. Izvanbilančni zapisi

Društvo u izvanbilančnim zapisima u svoti od 368.305,79 eur ima iskazanih primljenih zadužnica, u svoti od 577.564,70 eur izdanih zadužnica, pa ukupna pozicija iznosi 945.870,49 eur.

Na zadnji dan 2022 godine na istoj poziciji bio je iznos od 10.927.577,92 eur, što predstavlja smanjenje od 9.981.707,43 eur.

Navedeno smanjenje odnosi se na raskinuto solidarno jamstvo dato Erste banci, za potrebe Grada Dubrovnika.



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

2.4. Iznos plaća i naknada članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela

OPIS	2022	2023	Udio u Uk	Indeks 23/22
Bruto plaća	143.428,45	153.863,30	96,61%	7,28%
Naknade	4.229,92	5.398,62	3,39%	27,63%
Ukupna	147.658,37	159.261,92	100,00%	7,86%

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

U trenutku velikih neizvjesnosti i prisutnih slabosti u vodećim zemljama europodručja, Hrvatska u 2024. godini ulazi s „opreznim optimizmom“, uz očekivani rast BDP-a od oko 2,5 posto.

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

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 2024 godinu utjecati na globalni lanac opskrbe i na kupovnu moć pravnih i fizičkih subjekata.

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.

2.7.2. Sukob na Bliskom istoku (izraelsko – palestinski sukob), kriza u Crvenome moru

Sukob na Bliskom istoku može izazvati potrese u cijelom svijetu, jer je regija ključni opskrbljivač energijom i ključni brodski prolaz, što može dovesti do porasta cijena nafte, rastom potrošačkih cijena, ogromnim povećanjem troškova poslovanja, te do promjene pravca kretanja brodova



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

2.7.3. Preuzeta obveza investicije temeljem Ugovora o koncesiji

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 (18.216.288,49 eur).

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.

2.7.4. Ostali globalni rizici

Osim borbe sa inflacijom i geopolitičkim šokovima, kojih nažalost ne manjka, moguć je utjecaj na cijene energenata, povećanja fiskalnih neravnoteža i problema manjka radne snage.

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

Osim promjene funkcionalne valute, odnosno ukidanja obveze dvojnog iskazivanja, kao prijelazne mjere s aspekta zaštitnog mehanizma za potrošače u procesu uvođenja eura, nije bilo drugih događaja nakon datuma bilance koji bi imali značajan utjecaj na financijska izvješća Društva na dan ili za razdoblje završeno 31. prosinca 2023. godine.

2.9. Odobrenja financijskih izvještaja

Financijske izvještaje za 2023. godinu usvojili su članovi Uprave i odobrili njihovo izdavanje 12.04.2024. godine.

Voditelj računovodstva:

Marija Vlašić

Član Uprave:

Božidar Memed



Predsjednik Uprave:

Željko Raguž

29



LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala Pape Ivana Pavla II br. 1
DUBROVNIK

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2023.

Kofidenc d.o.o., društvo za reviziju, vještačenje i poslovno savjetovanje
Travanj 2024 g.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	2
IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA.....	3
Bilanca na dan 31.12.2023. g.....	6
Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2023. g.	8
Novčani tok na dan 31.12.2023. g.	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu 31.12.2023. g.	0
Bilješke uz financijska izvješća	11

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07, NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br. 86/15, 105/20, 9/21 i 150/22) uključujući izmjene za tekuću godinu koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23), 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



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 2023. 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 2023., 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 detaljnije 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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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:

- prepoznajemo 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 prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje 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 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.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2023. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2023. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2023. 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, 05. travnja 2024. g.

Kofidenc d.o.o.
Vukovarska 9
Direktor:

KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Direktor

KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Ovlašteni revizor

Bilanca na dan 31.12.2023. g.

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.		Iznosi u EUR	
Imovina			
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	346.237,81	778.960,21
I NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	219.982,85	557.516,75
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	98.475,12	273.271,94
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	121.507,73	284.244,81
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	111.547,16	206.535,66
1. Zemljište	011		
2. Građevinski objekti	012	0,00	22.717,92
3. Pstrojenja i oprema	013	29.881,72	30.903,63
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	66.429,73	132.956,61
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	5.700,71	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.427,90	18.850,40
8. Ostala materijalna imovina	018	1.107,10	1.107,10
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0,00	0,00
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		
IV POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	14.707,80	14.907,80
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035	14.707,80	14.907,80
V ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4.837.872,84	5.237.328,62
I ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0,00	0,00
1. Sirovine i materijal	039	0,00	0,00
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predumovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	356.947,11	410.376,55
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	354.767,80	398.724,20
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0,00	0,00
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.179,31	2.595,95
6. Ostala potraživanja	052		9.056,40
III KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.575,00	0,00
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	2.575,00	0,00
9. Ostala financijska imovina	062		
IV NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	4.478.350,73	4.826.952,27
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	0,00	4.744,34
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	5.184.110,65	6.021.033,37
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	10.927.577,92	945.870,49

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4 498 644,95	5 347 562,27
I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1 555 989,12	1 543 360,00
II KAPITALNE REZERVE	069	147 737,08	278 074,53
III REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	77 799,46	77 799,46
1. Zakonske rezerve	071	77.799,46	77.799,46
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.111.672,97	1.111.672,97
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	1.111.672,97	1.111.672,97
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0,00	0,00
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	1 756 742,42	2 288 981,41
1. Zadržana dobit	084	1.756.742,42	2.288.981,41
2. Preneseni gubitak	085		
VI DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	960 376,87	1 159 346,87
1. Dobit poslovne godine	087	960.376,87	1.159.346,87
2. Gubitak poslovne godine	088		
VII MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	214 629,92	240 794,48
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	144.079,21	144.079,21
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096	70.550,71	96.715,27
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	81 560,11	125 680,53
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	81.064,39	72.780,65
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0,00	52.404,16
7. Obveze za predujmove	104	495,72	495,72
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	378 418,89	293 106,80
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	0,00	13.084,38
7. Obveze za predujmove	116	0,00	661,65
8. Obveze prema dobavljačima	117	51.610,68	68.449,15
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	70.027,67	86.423,34
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	254.900,95	122.147,03
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	791,25	911,25
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.088,34	1.430,00
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	10 856,78	13 889,29
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	5 184 110,65	6 021 033,37
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	10 927 577,92	945 870,49

Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2023. g.

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.		Iznosi u EUR	
		Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	4 079 708,30	4 609 826,69
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	3 980 185,18	4 435 216,09
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	99 523,12	174 610,60
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	2 932 460,07	3 398 730,80
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	842 621,80	1 100 537,41
a) Troškovi sirovina i materijala	136	265 178,82	282 906,63
b) Troškovi prodane robe	137		
c) Ostali vanjski troškovi	138	577 442,98	817 630,78
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	1 346 634,75	1 523 386,55
a) Neto plaće i nadnice	140	846 123,71	954 257,05
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	309 560,36	356 229,43
c) Doprinosi na plaće	142	190 950,68	212 900,07
4. Amortizacija	143	135 497,47	128 276,21
5. Ostali troškovi	144	499 306,47	516 663,23
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	99,00	1 034,55
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	99,00	1 034,55
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	70 550,71	96 715,27
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149	70 550,71	96 715,27
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		
c) Rezerviranja za a) početne 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	37 749,87	32 117,58
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	21 398,02	210 729,64
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	70,75	203 992,91
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	14 651,37	85,73
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		
10. Ostali financijski prihodi	166	6 675,90	6 651,00
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	6 955,75	6 470,11
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	22,32	6 352,73
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	6 835,22	117,38
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		
7. Ostali financijski rashodi	174	98,21	0,00
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176		
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	4 101 106,32	4 820 556,33
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	2 939 415,82	3 405 200,91
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	1 161 690,50	1 415 355,42
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	1 161 690,50	1 415 355,42
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184	201 313,63	256 008,55
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	960 376,87	1 159 346,87
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	960 376,87	1 159 346,87
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	0,00	0,00

Novčani tok na dan 31.12.2023. g.

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.		Iznosi u EUR	
	Godina 2023.	Prethodna godina 2022.	Tekuća godina 2023.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.161.690,50	1.415.355,42
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	123.173,37	-43.199,41
a) Amortizacija	003	135.497,47	128.276,21
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		-203.992,91
e) Rashodi od kamata	007		6.352,73
f) Rezerviranja	008	-12.324,10	26.164,56
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		
I. Povećanja ili smanjenja novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.284.863,87	1.372.156,01
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016):	012	172.508,83	-450.763,64
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	207.754,15	-341.320,64
b) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih potraživanja	014	-34.713,38	-53.429,44
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.578,74	0,00
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-2.020,68	-56.013,56
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.457.462,70	921.392,37
4. Novčani izdaci za kamate	018	-22,30	-8.352,73
5. Plaćeni porez na dobit	019	-201.313,63	-258.008,55
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.256.126,77	659.031,09
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
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 za zajmova i štednih uloga	025		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0,00	0,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-138.766,42	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novčani izdaci s osnove danih za zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-138.766,42	0,00
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-138.766,42	0,00
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
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		
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		130.337,45
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0,00	130.337,45
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		-428.137,88
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		-12.629,12
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0,00	-440.767,00
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	0,00	-310.429,55
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	1.117.360,35	348.601,54
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	3.360.990,38	4.479.350,73
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.478.350,73	4.826.952,27

Bilješke uz financijska izvješća

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. Adresa elektroničke pošte: info@lukadubrovnik.hr

7. Temeljni kapital: 1.543.360,00 euro

Društva su bila u obvezi temeljni kapital uskladiti sukladno Zakonu o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj 114/22.), te su isti Odlukom skupštine od 19.06.2023. godine uskladili sa eurima.

Statut od 18. i 25.4.2002. godine: Temeljni kapital iznosi 5.936.000,00 kn (787.842,59 eur) i podijeljen je na 14.840 redovnih dionica na ime, svaka nominalne vrijednosti 790,00 kn (104,85 eur), 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 (1.555.989,12 eur) 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 (104,85 eur) nominalnim povećanjem iz sredstava društva (objavljeno dana 14. kolovoza 2013. godine, a upis proveden 13. kolovoza 2013. godine).

Odlukom skupštine Društva od 19.06.2023. godine Statut društva od 27.09.2021. godine zamijenjen je u cijelosti novim statutom.

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

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 sajmova, 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)
- 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:

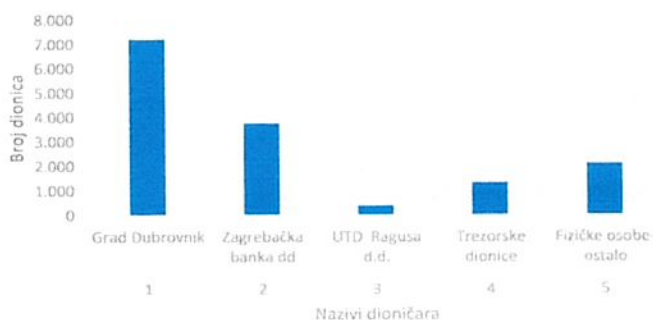
- ŽELJKO RAGUŽ, predsjednik uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.
- BOŽIDAR MEMED, član uprave, zastupa Društvo zajedno s predsjednikom uprave.

12. Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2023. godine je slijedeća:

Stanje na dan 31.12.2023.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr.-EUR	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.220	104,00	48,65%
2	Zagrebačka banka dd	3.768	104,00	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	104,00	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	104,00	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.110	104,00	14,22%
	Ukupno:	14.840		100,00%

Vlasnička struktura na dan 31.12.2023. godine



Vlasnička struktura „Luka Dubrovnik“ d.d. na posljednji dan 2023. godine promijenjena je u odnosu na strukturu na isti dan 2022. godine, gdje Grad Dubrovnik ima 12 dionica više, a fizičke osobe-ostalo 12 dionica manje, što u postotku iznosi +/-0,08%.

13. Prosječan broj zaposlenika tijekom financijske godine

Prosječan broj zaposlenika tijekom financijske godine = 70

Broj zaposlenih temeljem odrađenih sati iznosi = $149.805 / 2.080 = 72$

(ukupan fond odrađenih sati = 149.805 / godišnji fond sati po radniku = 2.080)

Raščlanjeno po kategorijama: među 67 radnika zaposlena u „Luci Dubrovnik“ d.d. na dan 31.12.2023. godine je bilo 19 žena i 48 muškarca, na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 60 radnika, a 7 radnika na određeno vrijeme.

	Do 30	30 – 40	40 – 50	50 - 60	60 -	UKUPNO:
VSS/VII/1 mag/VII/2	-	3	5	1	-	9
VŠS	1	1	3	-	-	5
SSS	2	7	14	15	6	44
VKV	-	-	-	-	-	-
NSS	-	-	-	4	5	9
NKV	-	-	-	-	-	-
UKUPNO:	3	11	22	20	11	67

Izvor: tablica opći i pravni poslovi

14. Poduzetnik u likvidaciji: Ne

15. Poduzetnik u stečaju: Ne

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji „Luke Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik za 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI) objavljenim u NN br. 86/15., 105/20., 9/21., i 150/22. bez odstupanja uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

3. INFORMACIJA O OSNOVI ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH 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 i prezentirani u EUR-ima („eur“) koja je funkcionalna valuta Društva od dana 01. siječnja 2023. godine.

4. USVOJENE 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.

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 umanjenim 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 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 dospeljeća (fiksni ili utvrdivi iznos plaćanja i fiksno dospeljeće za koju poduzetnik ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati ju do dospeljeća),
- 3.) kao zajmove i potraživanja (fiksna ili određiva plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu),
- 4.) kao finacijsku 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,
- 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. 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.

8. Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite po viđenju i kratkoročno visoko likvidna ulaganja koja se lako pretvaraju u poznate iznose novca s prvobitnim dospjjećima od tri mjeseca ili manje i koja podliježu neznatnom riziku promjene vrijednosti.

Devize na računima u banci i blagajni iskazuju se prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja (1 USD = 1,1050 EUR).

9. 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.

10. 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.

11. 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 buduća razdoblja, a za koje nije bilo iskazano potraživanje u poslovnim knjigama.

12. Prihodi od prodaje proizvoda i roba priznaju se kad je vjerojatno da će buduća ekonomska koristi pritijecati 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 pritijecati 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:

- a) se mogu pouzdano utvrditi prihodi,
- b) postoji vjerojatnost naplate (kad je vjerojatno pritijecanje 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 dobivene 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. Dobivena 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 gubitci 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 gubitci iskazuju se prema neto načelu kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti imovine.

Ostalim izvanrednim приходima 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.

13. 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).

14. Društvo je za potrebe financijskog izvještavanja usvojilo financijski koncept kapitala, kao uloženi novac, odnosno, uložena kupovna moć buduću 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.

15. 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).

16. 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 buduću nije obveza na datum bilance.

1. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - GFI

Ročun dobiti i gubitka

1. Poslovni prihodi

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

OPIS	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od prodaje	3.980.185,15	4.435.216,09	96,21%	11,43%
Ostali poslovni prihodi	99.523,13	174.610,60	3,79%	75,45%
Ukupno	4.079.708,28	4.609.826,69	100,00%	12,99%

1.1. Prihodi od prodaje

OPIS	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od prodaje usluga tuzemni	1.385.284,11	1.485.102,42	33,48%	7,21%
Prihodi od prodaje usluga u inozemstvu	1.586.935,44	1.964.867,73	44,30%	23,82%
Prihodi od zakupa i najmova	1.007.965,62	985.245,94	22,21%	-2,25%
Ukupno	3.980.185,17	4.435.216,09	100,00%	11,43%

1.2. Ostali poslovni prihodi

OPIS AOP 132	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od otpis obvl i pop	179,49	3,43	0,00%	-98,09%
Prihodi od prodaje dug.mat.imovine	5.442,03	4.702,40	2,69%	-13,59%
Prih od uk rez i naknadni pr	90.807,89	84.959,49	48,66%	-6,44%
Ostali poslovni prihodi	3.093,69	2.279,51	1,31%	-26,32%
Potpora za umanjeње energije	0,00	3.236,32	1,85%	#DIV/0!
Prihod od prefakturiranih troškova	0,00	9.477,98	5,43%	#DIV/0!
Ostali nepredviđeni prihodi	0,00	69.951,47	40,06%	#DIV/0!
Ukupno	99.523,10	174.610,60	100,00%	75,45%

2. Poslovni rashodi

OPIS AOP 133	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Materijalni troškovi	265.178,84	282.906,63	8,32%	6,69%
Ost vanjski troškovi	577.442,96	817.630,78	24,06%	41,60%
Troškovi osoblja	1.346.634,81	1.523.386,55	44,82%	13,13%
Trošak amortizacije	135.497,51	128.276,21	3,77%	-5,33%
Ostali troškovi	499.306,39	516.663,23	15,20%	3,48%
Vrijednosno uskl. kratk imovine	99,01	1.034,55	0,03%	944,88%
Rezerviranja	70.550,67	96.715,27	2,85%	37,09%
Ostali posl rashodi	37.749,82	32.117,58	0,94%	-14,92%
Ukupno	2.932.460,02	3.398.730,80	100,00%	15,90%

2.1. Materijalni troškovi

OPIS	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Sirovine i materijal	17.272,82	9.993,49	3,53%	-42,14%
Mat. Tr. admin., uprave i prodaje	15.047,68	15.974,29	5,65%	6,16%
SI, auto gumr	15.287,24	8.527,83	3,01%	-44,22%
Rez.dij., mat. za održ.	18.818,53	21.885,70	7,74%	16,30%
El energija	195.229,81	221.933,80	78,45%	13,68%
Gorivo	3.522,74	4.591,52	1,62%	30,34%
Ukupno	265.178,81	282.906,63	100,00%	6,69%

2.2. Ostali vanjski troškovi

OPIS	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Troškovi telefona, prijevoza i sl.	27.016,74	38.135,06	4,66%	41,15%
Tr. vanjskih usluga	14.401,88	28.617,04	3,50%	98,70%
Usluge održavanja i zaštite	43.553,61	34.914,86	4,27%	-19,83%
Registracije prijev. Sredst.	2.585,26	2.362,18	0,29%	-8,63%
Usluge zakupa - lizinga	9.918,38	15.168,38	1,86%	52,93%
Usluge promidžbe, sponzorstva	27.142,50	32.612,85	3,99%	20,15%
Intelektualne i osobne usluge	30.412,00	21.423,55	2,62%	-29,56%
Tr. komunalnih i sličnih usluga	411.278,10	630.427,67	77,10%	53,29%
Reprezentacije - ugošćivanja	6.688,30	9.151,58	1,12%	36,83%
Troškovi ostalih vanjskih usluga	4.446,21	4.817,61	0,59%	8,35%
Ukupno	577.442,99	817.630,78	100,00%	41,60%

2.3. Troškovi osoblja

OPIS	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Neto plaće i nadoknade	846.123,70	954.257,05	62,64%	12,78%
Troškovi poreza i prireza	78.104,88	93.911,89	6,16%	20,24%
Troškovi doprinosa iz plaća	231.455,48	262.317,54	17,22%	13,33%
Doprinosi na plaće	190.950,68	212.900,07	13,98%	11,49%
Ukupno	1.346.634,74	1.523.386,55	100,00%	13,13%

OPIS	2022	2023	Udio u Uk broju	Indeks 23/22
Radnici na neodređeno	54	60	89,55%	11,11%
Radnici na određeno	8	7	10,45%	-12,50%
Ukupno	62	67	100,00%	8,06%

2.4. Trošak amortizacije

OPIS	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Amortizacija nematerijalne imov.	31.013,57	50.586,21	39,44%	63,11%
Amortizacija materijalne imovine	84.072,24	66.812,91	52,09%	-20,53%
Amo objekata i opreme uprave	20.411,67	10.877,09	8,48%	-46,71%
Ukupno	135.497,47	128.276,21	100,00%	-5,33%

2.5. Ostali troškovi

OPIS AOP 144	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Dnevnice za sl. putovanja i putni tr	2.888,54	3.410,29	0,66%	18,06%
Nadoknade tr., dod. i stipendije	98.395,57	97.657,66	18,90%	-0,75%
Otpremnine, darovi, nagr. za r.r.	161.637,07	163.468,51	31,64%	1,13%
Troškovi reprezentacije	2.071,54	3.254,80	0,63%	57,12%
Premije osiguranja	10.996,49	7.885,26	1,53%	-28,29%
Bankovne usluge i troškovi pp	7.805,34	10.631,84	2,06%	36,21%
Članarine, nadok. i sl. davanja	2.687,34	3.102,14	0,60%	15,44%
Tr. prava kor. (osim najmova)	190.718,50	198.728,97	38,46%	4,20%
Ostali troškovi poslovanja - nem.	22.106,06	28.523,76	5,52%	29,03%
Ukupno	499.306,45	516.663,23	100,00%	3,48%

2.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Ova pozicija ima vrijednost od 1.034,55 eur, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.

2.7. Rezerviranja

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31.12.2022. g. je ukupno 70.550,71 eur, dok je 31.12.2023. u iznosu od 96.715,27 eur, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iz 2023. godine.

2.8. Ostali poslovni rashodi

OPIS AOP 155	2022	2023	Udio u Uk troš.	Indeks 23/22
Naknadno odobreni popusti/odobr	3.730,38	-	0,00%	-100,00%
Otpisi vrijednosno neusk. Potr.	3.108,33	774,27	2,41%	-75,09%
Rashod - otp. nem. i mat. imovine	-	0,00	0,00%	#DIV/0!
Kazne, penali, nadoknade šteta	5.884,86	3.287,67	10,24%	-44,13%
Naknadno utvrđeni tr. poslovanja	6.312,36	855,64	2,66%	-86,45%
Darovanje do 2% od uk prihoda	18.713,92	27.200,00	84,69%	45,35%
Darovanja iznad 2% od UP	-	0,00	0,00%	#DIV/0!
Ukupno	37.749,86	32.117,58	100,00%	-14,92%

Iznos na ktu 4845 u iznosu od 3.287,67 eur predstavlja penale zbog neizvršenja ugovornih obveza prema Lučkoj upravi, te su porezno priznati rashod.

2.9. Financijski prihodi

OPIS AOP 156	2022	2023	Udio u Prihodima	Indeks 23/22
Prihodi od kamata	70,75	203.992,91	96,80%	288229,20%
Prihodi od tečajnih razlika i ostali prihodi	14.651,37	85,73	0,04%	-99,41%
Ostali financijski prihodi	6.675,89	6.651,00	3,16%	-0,37%
Ukupno	21.398,01	210.729,64	100,00%	884,81%

Na temelju pravomoćne presude Općinskog suda u Dubrovniku /P-165/14 u sporu oko „Solske baze“ pokrenut je postupak izravne naplate novčane tražbine u iznosu od 248.195,91 eur, od kojih iznos od 178.269,44 eur otpada na zatezne kamate, a iznos od 25.692,07 eur na redovne kamate od oročenog depozita kod Erste banke.

2.10. Financijski rashodi

OPIS AOP 167	2022	2023	Udio u Uk. troš.	Indeks 23/22
Kamate iz odnosa s nepov. poduz.	-	3187,79	49,27%	#VALUE!
Zatezne kamate	22,32	3.164,94	48,92%	14079,84%
Tečajne razlike iz odnosa s nepov.	6.835,22	117,38	1,81%	-98,28%
Troškovi burzovnih usluga, vrij. pap.	98,21	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupno	6.955,75	6.470,11	100,00%	-6,98%

Troškovi redovnih kamata iz leasing poslovanja za kupnju kamiona iznose 3.187,79 eur, dok zatezne kamate u iznosu od 3.149,23 eur proizlaze iz poreznog rješenja Porezne uprave na manje obračunat PDV-e za razdoblje 2019. godine.

3. Porez na dobit

OPIS	2022	2023	Indeks 23/22
Ukupni prihodi	4.101.106,30	4.820.556,33	17,54%
Ukupni rashodi	2.939.415,78	3.405.200,91	15,85%
Dobitak/gubitak	1.161.690,51	1.415.355,42	21,84%
Pov. dobiti/ smanjenje gubitka	6.473,72	8.663,18	33,82%
Smanjenje dobiti/pov. gubitka	-1.778,56	-1.748,86	-1,67%
Porezna osnovica	1.166.385,68	1.422.269,74	-
Dobit/gubitak nakon pov i smanj.	1.166.385,68	1.422.269,74	-
Preneseni porezni gubitak	-47.976,53	0,00	-
Porezni gubitak za prijenos	0,00	0,00	-
Porezna stopa	0,02	0,18	653,45%
Porezna obveza	201.313,65	256.008,55	-
Porezni gubitak za prijenos	0,00	0,00	#DIV/0!
Uplaćeni predujmovi	13.272,28	234.865,96	1669,60%
Razlika za povrat/uplatu	188.041,37	21.142,59	-88,76%
Predujmovi za iduće razdoblje	16.776,14	21.334,05	-

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.

*Bilanca***1. Aktiva**

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Dugotrajna imovina	346.237,84	778.960,21	12,94%	124,98%
Kratkotrajna imovina	4.837.872,72	5.237.328,82	86,98%	8,26%
Pl troškovi buduć. razdoblja	0,00	4.744,34	0,08%	#DIV/0!
Ukupna aktiva	5.184.110,56	6.021.033,37	100,00%	16,14%

Vrijednost aktive „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31. prosinca 2023. godine je 6.021.033,37 eur i za 16,14% je veća nego na isti datum prethodne godine (na dugotrajnu imovinu otpada 12,94%, na kratkotrajnu 86,98%).

1.1. Dugotrajna imovina

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Nematerijalna imovina	219.982,88	557.516,75	71,57%	153,44%
Materijalna imovina	111.547,15	206.535,66	26,51%	85,16%
Potraživanja	14.707,81	14.907,80	1,91%	1,36%
Ukupna aktiva	346.237,84	778.960,21	100,00%	124,98%

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost od 778.960,21 eur i vrijednost joj je povećana za 124,98%, a čine je : nematerijalna imovina (71,57%), materijalna imovina (26,51 %) i potraživanja (1,91%).

1.2. Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	Neto 2022	NV 2023	Trošak amo 2023	Stanje na 31.12.23.
Koncesije, patenti, licencije, softver i prava	4.221,15	2.565,02	4.593,24	2.192,93
Ulaganja u tuđu imovinu	94.253,97	229.472,85	52.647,81	271.079,01
Nematerijalna im u pripremi	121.507,73	162.737,08	0,00	284.244,81
Ukupno:	219.982,85	394.774,95	57.241,05	557.516,75

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine iznosi 924.852,99 eur, ukupna otpisana vrijednost iznosi 367.336,24 eur, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) na dan 31.12.2023. iznosi 557.516,75 eur.

Koncesije, patenti, licencije, softver i prava: nadogradnja servera i produžetak licence iznose 2.565,02 eur.

Ulaganja u tuđu imovinu iznose 229.472,85 eur, a čine ih:

- ulaganje u upravnu zgradu (kuhinja) „Podloge Dubrovnik“ 13.107,44 eur
- ulaganje u infrastrukturu (elektro-ormarići) vez 14 „Marex elektrostroj“ 14.692,41 eur

-radovi kod izrade rampe na parkingu „Konzum“ 3.262,00 eur

-građevinski radovi sanacije poslovnog prostora Batahovina „Servis Meštar Hendić“

198.411,00 eur

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 162.737,08 eur, a sastoji se od uplata po računima:

-rn 52/VP/2 „Quality management solutions d.o.o.“ na neto iznos od 7.500,00 eur

-rn 55/VP/2 „Quality management solutions d.o.o.“ na neto iznos od 7.500,00 eur

(radi se o izradi dokumentacije za financijsko upravljanje i kontrolu)

-rn 357-1-1 „Trames d.o.o.“ na neto iznos od 94.166,66 eur

-rn 358-1-1 „Trames d.o.o.“ na neto iznos od 24.023,00 eur

-porezno rješenje o manje obračunatom pdv-u iz 2019 godine 29.547,42 eur

(radi se o usluzi izrade projektno tehničke dokumentacije na osnovi Ugovora 550/8-19 za izgradnju trajektnog terminala i garažno-tehničkog bloka s prostorijom za sortiranje i opremu korisnog i ostalog krutog neopasnog otpada – Investicija Batahovina II)

1.3. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	Neto 2022	NV 2023	Smanjenje 2023	Trošak amo 2023	Stanje na 31.12.23.
Građevinski objekti	0,00	23.387,19		669,27	22.717,92
Građevine u pripremi-kućice	8.427,90	7.712,50			16.140,40
Postrojenja i oprema	29.881,73	26.400,03		25.180,37	30.903,63
Alati i pog inventar, transp i	66.429,73	111.514,64		44.987,76	132.956,61
Ostala materijalna imovina	1.107,10				1.107,10
Predujmovi za postr.i opremu	5.700,71		5.700,71		0,00
Materijalna imovina u pripremi	0,00	2.710,00			2.710,00
Ukupno:	111.547,17	171.724,36	5.700,71	70.837,40	206.535,66

Dugotrajna materijalna imovina bruto vrijednosti 1.292.164,83 eur amortizirana je ukupno za 1.085.629,17 eur, ima sadašnju vrijednost od 206.535,66 eur, a što je za 85,16% više nego prethodne godine.

Građevinski objekti se sastoje od Doma za samce (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“).

Temeljem pravomoćne presude Općinskog suda u Dubrovniku posl.br.2-P-165/14 u predmetu oko nekretnine „Solska baza“, dana 14.08.2023. godine pokrenuli smo ovršni postupak, te naplatili tražbinu sa pripadajućim kamatama. Građevinski objekt Solska baza isknjižen je iz poslovnih knjiga.

Građevine u pripremi vrijede 16.140,40 eur, a čine je računi za izradu projektne i idejne dokumentacije za izvođenje kućica Looka/Rt.

Alati, pogonski inventar i transportna imovina su povećani zbog kupnje novog kamiona MAN TGL 10,190 4X2 BB CH sa otvorenim sandukom zbog potrebe operativne službe u neto iznosu od 76.500,00 eur.

Ostalu materijalnu imovinu čini umjetnina (slika) u vrijednosti od 1.107,10 eur, 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 u umjetničkoj galeriji „Artur Sebastian Design“ 2.12.2019. godine.

Amortizaciji ne podliježu umjetnička djela (t. 46. MRS-a 38), jer obično ima neograničeni vijek trajanja i stoga je to sredstvo koje se ne amortizira.

1.4. Dugotrajna potraživanja

Stavka – dugotrajna potraživanja u bilanci Društva ima vrijednost od 14.907,80 eur, a odnosi se na potraživanja za:

- jamčevine iz natječaja 10.841,84 eur
- dugotrajna potraživanja u sporu 4.065,96 eur

1.5. Kratkotrajna imovine

OPIS (AOP 037)	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Novac	4.478.350,65	4.826.952,27	92,16%	7,78%
Potraživanja	356.947,13	410.376,55	7,84%	14,97%
Zalihe	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
Kratkotrajna finacijska imo.	2.575,00	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupna aktiva	4.837.872,79	5.237.328,82	100,00%	8,26%

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2023. godine je 5.237.328,82 eur i za 8,26% je veća nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od potraživanja (7,84%), te novca na računima u bankama i u blagajni društva (92,16%).

1.6.Zalihe

OPIS (AOP 038)	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Sirovine i materijal	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
rezervni dijelovi	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Sit inventar	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Ukupna aktiva	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!

1.7.Potraživanja

OPIS (AOP 046)	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Od kupaca	354.767,83	398.724,20	97,16%	12,39%
Od države i drž.institucija	2.179,30	2.595,95	0,63%	19,12%
Ostala potraživanja	0,00	9.056,40	2,21%	#DIV/0!
Ukupna aktiva	356.947,13	410.376,55	100,00%	14,97%

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2023. godine imaju vrijednost od 410.376,55 eur i povećana su za 14,97% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. S obzirom da se velikom većinom radi o kratkoročnom potraživanju od kupaca očekujemo brzu realizaciju tj. naplatu istog.

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Potraživanja od kup	237.117,81	223.487,63	56,05%	-5,75%
Potraž od kup inozemstvo	122.113,51	175.236,57	43,95%	43,50%
Ukupna aktiva	354.767,80	398.724,20	100,00%	12,39%

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Potr za pl predujmove dobit	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
Nerefundir bolovanje HZZO	2.179,30	2.595,95	100,00%	19,12%
Ukupna aktiva	2.179,30	2.595,95	100,00%	19,12%

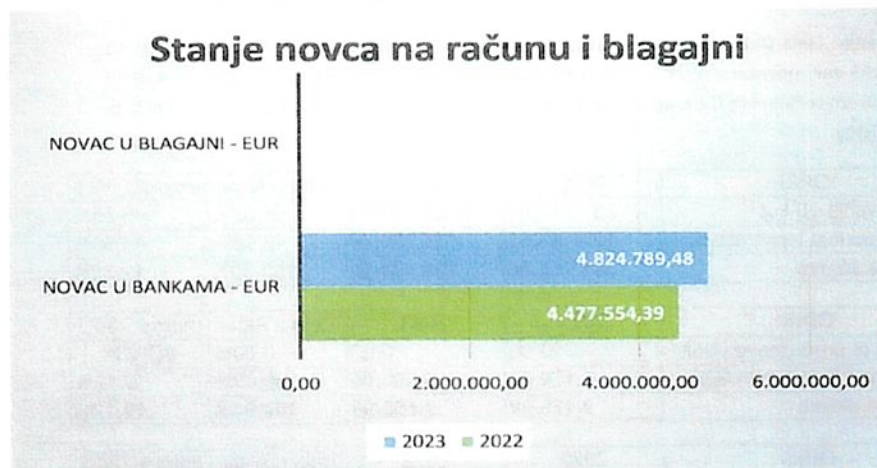
OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Potraživanja u sporu	24.607,00	9.153,95	101,08%	-62,80%
Potraživanja za kamate	0,00	3.253,94	35,93%	#DIV/0!
Primljeni predujmovi	0,00	3.349,70	36,99%	#DIV/0!
Ostala kratk potraž	0,00	208,19	2,30%	#DIV/0!
Vrijednosno usklađenje potr	-24.607,00	-6.909,38	-76,29%	-71,92%
Potraživanja u sporu i rizična	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
Ukupna aktiva	0,00	9.056,40	100,00%	#DIV/0!

1.8. Novac u bankama i u blagajni

Na dan 31. prosinca 2023. godine „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik je raspolagala novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od **4.826.952,27 eur**, što je za 7,78 % više nego na isti datum 2022. godine (u apsolutnom iznosu radi se o povećanju za 348.601,54 eur).

Dana 22.12.2023. godine zaključeno je novo oročenje depozita u iznosu od 3.500.000,00 eur s fiksnom kamatnom stopom od 3,450 % godišnje, koje istječe dana 22.12.2024. godine.

OPIS	2022	2023	Udio u Aktivi	Indeks 23/22
Novac u bankama	4.477.554,39	4.824.789,48	99,96%	7,76%
Novac u blagajni	796,34	2.162,79	0,04%	171,59%
Ukupna aktiva	4.478.350,73	4.826.952,27	100,00%	7,78%



2. Pasiva

Stanje na dan 31.12.2023.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr.-EUR	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.220	104,00	48,65%
2	Zagrebačka banka dd	3.768	104,00	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	104,00	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	104,00	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.110	104,00	14,22%
	Ukupno:	14.840		100,00%



Društvo je u 2021. godini kupilo vlastite Trezorske dionice od Atlantske plovidbe u iznosu od 1.111.672,97 eur (8.375.900,00 kn) (količina kupljenih dionica je 1.334 komada), što je vidljivo na bilančnoj poziciji kapitala i rezervi na dan 31.12.2023. godine.

OPIS	2022	2023	Udio u Pasivi	Indeks 23/22
Kapital i Rezerve	4.498.644,90	5.347.562,27	88,81%	18,87%
Rezerviranja	214.629,90	240.794,48	4,00%	12,19%
Dugoročne obveze	81.560,16	125.680,53	2,09%	54,10%
Kratkoročne obveze	378.418,87	293.106,80	4,87%	-22,54%
Odgođeno pl troškova	10.856,73	13.889,29	0,23%	27,93%
Ukupno	5.184.110,56	6.021.033,37	100,00%	16,14%

2.1. Kapital i rezerve

OPIS	2022	2023	Udio u Pasiv	Indeks 23/22
Temeljni kapital	1.555.989,12	1.543.360,00	28,86%	-0,81%
Kapitalne rezerve	147.737,08	278.074,53	5,20%	88,22%
Rezerve iz dobiti	77.799,46	77.799,46	1,45%	0,00%
Vlastite dionice	1.111.672,97	1.111.672,97	20,79%	0,00%
Zadržana dob/pren gub	1.756.742,45	2.288.981,41	42,80%	30,30%
Dobit/gubitak posl g.	960.376,80	1.159.346,87	21,68%	20,72%
Ukupno	4.498.644,90	5.347.562,27	100,00%	18,87%

Društva su bila u obvezi do 31.12.2023. godine temeljni kapital uskladiti sukladno Zakonu o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj 114/22.), te su isti Odlukom skupštine od 19.06.2023. godine uskladili sa eurima, pa je došlo do smanjenja temeljnog kapitala za 12.629,12 eur, te isti sada iznosi 1.543.360,00 eur.

Kapitalne rezerve iznose 278.074,53 eur, što predstavlja povećanje u iznosu od 88,22%, a odnose se na već gore navedeno usklađenje temeljnog kapitala i kapitalnog ulaganja Grada Dubrovnika u iznosu od 117.708,33 eur.

2.2. Kratkoročne obveze

OPIS	2022	2023	Udio u Pasiv	Indeks 23/22
Obveze prema banka	0,00	13.084,38	4,46%	#DIV/0!
Za predujmove	0,00	661,65	0,23%	#DIV/0!
Prema dobavljačima	51.610,72	68.449,15	23,35%	32,63%
Prema zaposlenima	70.027,61	86.423,34	29,49%	23,41%
Za poreze i doprinose	254.900,92	122.147,03	41,67%	-52,08%
S osnove udjela u rez.	791,29	911,25	0,31%	15,16%
Ostale kratk. obveze	1.088,33	1.430,00	0,49%	31,39%
Ukupno	378.418,87	293.106,80	100,00%	-22,54%

2.3. Izvanbilančni zapisi

Društvo u izvanbilančnim zapisima u svoti od 368.305,79 eur ima iskazanih primljenih zadužnica, u svoti od 577.564,70 eur izdanih zadužnica, pa ukupna pozicija iznosi 945.870,49 eur.

Na zadnji dan 2022 godine na istoj poziciji bio je iznos od 10.927.577,92 eur, što predstavlja smanjenje od 9.981.707,43 eur.

Navedeno smanjenje odnosi se na raskinuto solidarno jamstvo dato Erste banci, za potrebe Grada Dubrovnika.

2.4. Iznos plaća i naknada članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela

OPIS	2022	2023	Udio u Uk	Indeks 23/22
Bruto plaća	143.428,45	153.863,30	96,61%	7,28%
Naknade	4.229,92	5.398,62	3,39%	27,63%
Ukupna	147.658,37	159.261,92	100,00%	7,86%

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

U trenutku velikih neizvjesnosti i prisutnih slabosti u vodećim zemljama europodručja, Hrvatska u 2024. godini ulazi s „opreznim optimizmom“, uz očekivani rast BDP-a od oko 2,5 posto.

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

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 2024. godinu utjecati na globalni lanac opskrbe i na kupovnu moć pravnih i fizičkih subjekata.

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.

2.7.2. Sukob na Bliskom istoku (izraelsko – palestinski sukob)

Sukob na Bliskom istoku može izazvati potrese u cijelom svijetu, jer je regija ključni opskrbljivač energijom i ključni brodski prolaz, što može dovesti do porasta cijena nafte, rastom potrošačkih cijena i ogromnim povećanjem troškova poslovanja.

2.7.3. Preuzeta obveza investicije temeljem Ugovora o koncesiji

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 (18.216.288,49 eur).

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.

2.7.4. Ostali globalni rizici

Osim borbe sa inflacijom i geopolitičkim šokovima, kojih nažalost ne manjka, moguć je utjecaj na cijene energenata, povećanja fiskalnih neravnoteža i problema manjka radne snage.

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

Osim promjene funkcionalne valute, odnosno ukidanja obveze dvojnog iskazivanja, kao prijelazne mjere s aspekta zaštitnog mehanizma za potrošače u procesu uvođenja eura, nije bilo drugih događaja nakon datuma bilance koji bi imali značajan utjecaj na financijska izvješća Društva na dan ili za razdoblje završeno 31. prosinca 2023. godine.

2.9. Odobrenja financijskih izvještaja

Financijske izvještaje za 2023. godinu usvojili su članovi Uprave i odobrili njihovo izdavanje 07.04.2024. godine.

Voditelj računovodstva:

Marija Vlašić



Predsjednik Uprave:

Željko Raguž

Član Uprave:

Božidar Memed