



Revizija, porezno savjetovanje,
financijske analize i usluge
F. la Guardia 13, 51000 Rijeka
Hrvatska

LUČKA UPRAVA RIJEKA

***IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2014.***

Rijeka, svibanj 2015.

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	3
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA LUČKE UPRAVE RIJEKA ZA 2014. GODINU ZA POTREBE SVJETSKE BANKE (IBRD)</i>	4-6
<i>IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2014. GODINE</i>	7
<i>BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2014. GODINE</i>	8
<i>IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2014. GODINU</i>	9
<i>BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	10 - 51
<i>DODATAK I: Projekt obnove riječkog prometnog pravca (Kredit IBRD 7638 HR) Financijski izvještaji Projekta Izvješće o stanju i promjenama na kreditu i posebnom računu</i>	

Centrala: +385 51 351-111

Ured ravnatelja
tel: +385 51 212-974, 351-177
fax: +385 51 331-764
Rijeka.gateway@portauthority.hr

Komercijalno operativni poslovi
tel: +385 51 351-115
fax: +385 51 351-144
Commercial.ri@portauthority.hr

Lučki kontrolni centar
tel: +385 51 214-973
tel: +385 51 333-600
fax: +385 51 332-195
Controlcenter.ri@portauthority.hr

Ur.br. 485/15/LU
Rijeka, 25. svibnja 2015. godine

IRIS NOVA d.o.o. Rijeka
F. la Guardia 13
51000 Rijeka

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Lučke uprave Rijeka za godinu završenu 31. prosinca 2014., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivni prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

Financijski izvještaji

• Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja za 2014. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske; a financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz u skladu s njima.

• Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.

• Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima računovodstvenih propisa.

• Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje računovodstveni propisi zahtijevaju prepravljavanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni.

• Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.

Pružene informacije

• Osigurali smo vam:

- pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;

- dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i

- neograničeni pristup zaposlenicima Lučke uprave i drugim osobama za koje ste odredili da su vam potrebne za pribavljanje revizijskih dokaza.

• Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.

• Lučka uprava je procijenila rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na financijske izvještaje, provodila kontrole, te pružila sve eventualne značajnije informacije o istima, a o čemu vas je Ravnatelj, zaposlenici koji imaju značajne uloge u internim kontrolama, te ostali zaposlenici izvijestili.

• Pružili smo vam informacije o svim poznatim slučajevima neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima, ili sumnjama da postoje, čiji se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji.

• Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Lučke uprave i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.

REGULAR MEMBER



The International Association of Ports and Harbours



ZAJEDNICA LUČKIH UPRAVA
CROATIAN ASSOCIATION OF PORT AUTHORITIES



International Association of Cities and Ports



THE ASSOCIATION OF MEDITERRANEAN CRUISE PORTS



ECOPORTS FOUNDATION



NAPA

North Adriatic Ports Association



EUROPEAN INTERMODAL ASSOCIATION

Ravnatelj:


dr.sc. Vlado Mezak

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
LUČKE UPRAVE RIJEKA ZA 2014. GODINU
ZA POTREBE SVJETSKE BANKE**

Predmet revizije

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Lučke uprave Rijeka (LUR) koji uključuju Izvještaj o prihodima i rashodima za 2014. godinu, Balance sa stanjem na dan 31. prosinca 2014. godine, Novčani tijek te Bilješke uz financijske izvještaje, kao i reviziju stanja i promjena za Projekt „Riječki prometni pravac“ (RGP) po zahtjevu Svjetske banke (IBRD) za kredite u korištenju sukladno s MRevS-om 800 (koji su priloženi na stranama od 7 do 51).

Odgovornost Ravnatelja za financijske izvještaje

Ravnatelj je odgovoran za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija, Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Odgovornost uključuje: uspostavu, djelovanje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i točno prikazivanje financijskih izvještaja bez značajno pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevara; izbor i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika kao i primjerenu računovodstvenu procjenu prihvatljivu u danim okolnostima.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo proveli u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima i Smjericama Svjetske banke. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Lučke uprave Rijeka koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Lučke uprave Rijeka.

Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju Izvještaj o prihodima i rashodima za 2014. godinu, Bilanca sa stanjem na dan 31. prosinca 2014. godine i Novčani tijek daju realan i objektivan prikaz izvora i korištenja sredstava LUČKE UPRAVE Rijeka i kapitalnih projekata za godinu koja je završila 31. prosinca 2014. godine, kao i financijsko stanje u Bilanci na dan 31. prosinca 2014. godine i to sukladno prihvaćenim računovodstvenim politikama, zakonskim propisima Republike Hrvatske i smjernicama Svjetske banke.

Isticanje pitanja

Bez utjecaja na izražavanje našeg mišljenja skrećemo pozornost na slijedeće:

/i/ U isticanju pitanja 2013. godine ukazali smo na spor kojim Koksar d.o.o. Bakar tuži Lučku upravu Rijeka radi predaje u posjed nekretnine na prostoru nekadašnje Koksare Bakar. Kako se imovina nalazi u poslovnim knjigama Lučke uprave Rijeka koju je dobila na upravljanje Odlukom Vlade RH, a Koksar d.o.o. je od 2014. godine u likvidaciji, očekuje se skoro rješenje državnih organa kako bi Lučka uprava Rijeka mogla nesmetano nastaviti s obavljanjem djelatnosti na lučkom području u Bakru.

/ii/ Lučka uprava Rijeka je s Lukom d.d. Rijeka sklopila 19.1.2015. godine Anex br. 4 Ugovora o sufinanciranju mobilnih dizalica kojim je Luka d.d. Rijeka preuzela plaćanje obveze po kreditu IBRD iz kojeg su dizalice kupljene s početkom otplate anuiteta 31.12.2014. do 10.6.2021. godine u 14 obroka u ukupnom iznosu od 4.260.576,41 USD (vidi Bilješke 3., 5.1.2.).

/iii/ U prethodnim izvješćima revizije ukazivali smo na neriješen status lučkog područja luke Rijeka – područje Mlake za koje nije izvršena primopredaja s INA d.d. i nije u korištenju Lučke uprave Rijeka. U saznanju smo da je INA d.d. predala dvije od sveukupno tri zemljišnoknjižne čestice koje čine bivšu industrijsku luku Mlaka na upravljanje Lučkoj upravi Rijeka u listopadu 2014. godine te je Upravno vijeće Lučke uprave Rijeka na svojoj 98. sjednici održanoj 24. ožujka 2015. godine donijelo odluku kojom je ovlastilo ravnatelja da po realizaciji pripremnih radnji raspiše Obavijest o namjeri davanja koncesije za gospodarsko korištenje pomorskog dobra na dijelu lučkog područja luke Rijeka – područje Mlake, a za obavljanje djelatnosti pretovara ukapljenog naftnog plina (UNP), uz izgradnju i korištenje terminala za prihvat brodova koji prevoze (UNP) kao i prateće infrastrukture na navedenom dijelu lučkog područja luke rijeka. Pripremnje radnje su u tijeku.

Ostala pitanja

/i/ Lučka uprava Rijeka je uložila značajna sredstva u kupnju prostora sa zemljištem i uređenje lučice na području bivšeg Torpeda u ribarsku lučicu – burzu ribe „Torpedo“ iz

kredita Zagrebačke banke (još u otplati) i iz vlastitih odnosno proračunskih sredstava u ukupnoj vrijednosti od 30.747.421 kune (lučica 13.297.868 kuna i objekti 17.449.553 kune). Godišnji prihod koji se ostvaruje od najma prostora iznosi približno 600.000 kuna (za 4.153,09 m² korisne površine). Ono što želimo istaći je da je 15.11.2013. došlo i do sporazumnog raskida Ugovora o ustupanju prostora sklopljenog između Županije primorsko-goranske, Veletržnice ribe Rijeka d.o.o. i Lučke uprave Rijeka od 3. listopada 2007. godine. Lučica Torpedo nije prerasla u luku za ribarsku djelatnost (ukrcajno-iskrcajna luka za ribarice i sidrište) niti je zaživjela burza ribe. Zbog gašenja Veletržnice ribe Rijeka d.o.o. u stečaju i nepostignutog dogovora s ribarima za korištenje lučice Torpedo nismo u mogućnosti procijeniti da li će Lučka uprava Rijeka u budućnosti ostvarivati prihode od najma koji će opravdati ulaganja.

/ii/ Sredstva doznačena iz državnog proračuna za 2014. godinu u iznosu od 59.843.408 kuna iskorištena su namjenski u izgradnju luke Rijeka i za otplatu kredita, a sukladno MRS-u 20 sredstva proračuna iskazana su kao donacije na odgođenim prihodima i sučelit će se s obračunom amortizacije i oprihodovati u razdoblju kada nastanu troškovi (Bilješke 4.1.3. i 5.2.1.1.3.).

/iii/ Dopunske informacije uz financijske izvještaje u Dodatku I za korištenje IBRD kredita ne čine financijske izvještaje već se iskazuju u svrhu dopunske analize. Dokumentacija koja prati stanje i promjene na Projektu i na posebnim računima bila je predmet revizijskog postupka primijenjenih kod revizije financijskih izvještaja i prema našem mišljenju, u svim materijalno značajnim aspektima, stanja su realno iskazana u okviru financijskih izvještaja.

U Rijeci, 25. svibnja 2015.

*IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska*

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava


Ljiljana Benčić Markulin



Ovlašteni revizori


Ljiljana Benčić Markulin


Milena Petričić

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2014. GODINE**

<u>OPIS</u>	<u>Bilješka</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>	<u>Indeks</u> <u>14/13</u>
PRIHODI	3.1.1.,4.1.	66.878.102	87.168.316	130,3
<i>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</i>	3.1.1.1.,4.1.1.	42.832.652	58.629.192	136,9
<i>Prihodi po posebnim propisima</i>		3.304	9.912	300,0
<i>Prihodi od imovine</i>	3.1.1.2.,4.1.2.	4.342.285	5.660.380	130,4
- prihodi od financijske imovine		3.780.253	5.061.971	133,9
- prihodi od nefinancijske imovine		562.032	598.409	106,5
<i>Prihodi od donacija</i>	3.1.1.3.,4.1.3.	18.610.530	18.715.881	100,6
<i>Ostali prihodi</i>	3.1.1.4.	1.089.331	4.152.951	381,2
- prihodi od naknade štete i refundacija		25.840	81.006	313,5
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine		861.200	140.314	16,3
- ostali nespomenuti prihodi		202.291	3.931.631	1.943,6
RASHODI	3.1.2.,4.2.	69.199.696	74.299.849	107,4
<i>Rashodi za radnike</i>	3.1.2.1.,4.2.1.	8.583.985	8.784.119	102,3
- plaće		7.412.909	7.490.297	101,0
- ostali rashodi za radnike		40.299	28.652	71,1
- doprinosi na plaće		1.130.777	1.265.170	111,9
<i>Materijalni rashodi</i>	3.1.2.2.,4.2.2.	15.247.416	16.255.617	106,6
- naknade troškova radnicima		605.351	821.540	135,7
- naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično		250.223	219.951	87,9
- naknade volonterima		3.854	9.450	245,2
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa		132.194	68.548	51,9
- rashodi za usluge		10.647.623	11.707.948	110,0
- rashodi za materijal i energiju		1.870.001	1.985.777	106,2
- ostali nespomenuti materijalni rashodi		1.738.170	1.442.403	83,0
<i>Rashodi amortizacije</i>	3.1.2.3.,4.2.3.	16.295.449	18.422.230	113,1
<i>Financijski rashodi</i>	3.1.2.4.,4.2.4.	8.775.345	10.422.452	118,8
- kamate za primljene kredite i zajmove		7.548.401	7.046.005	93,3
- ostali financijski rashodi		1.226.944	3.376.447	275,2
<i>Donacije</i>		0	9.000	-
<i>Ostali rashodi</i>	3.1.2.5.	20.297.501	20.406.431	100,5
(MANJAK) VIŠAK PRIHODA	3.1.3.,4.3.	(2.321.594)	12.868.467	-
<i>Višak prihoda - preneseni</i>		56.515.742	54.194.148	95,9
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU		54.194.148	67.062.615	123,7

Odobreno od Ravnatelja:

dr.sc. Vlado Mezak

Bilješke na stranicama od 10 do 51 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.
Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja LUČKE UPRAVE
Rijeka za 2014. godinu – stranice 4 do 6.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2014. GODINE

OPIS	Bilješka	2013 HRK	2014 HRK	Indeks 14/13
IMOVINA	3.2.1.,5.1.	1.345.306.684	1.417.723.606	105,4
Nefinancijska imovina	3.2.1.1.,5.1.1.	1.013.132.624	1.061.626.548	104,8
- neproizvedena dugotrajna imovina		226.212.311	221.923.681	98,1
- proizvedena dugotrajna imovina		740.173.409	729.513.385	98,6
- plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti		1.921.250	2.575.691	0,0
- nefinancijska imovina u pripremi		44.825.654	107.613.791	240,1
Financijska imovina	3.2.1.2.,5.1.2.	332.174.060	356.097.058	107,2
- novac u banci i blagajni		16.629.534	25.904.404	155,8
- depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	5.1.2.1.	80.540.005	74.951.148	93,1
- zajmovi	5.1.2.3.	21.624.766	45.952.571	212,5
- potraživanja za prihode	5.1.2.2.	5.446.238	7.239.636	132,9
- rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	5.1.2.4.	207.933.517	202.049.299	97,2
OBVEZE I VLASTITI IZVORI		1.345.306.684	1.417.723.606	105,4
Obveze	3.2.2.,5.2.1.	787.205.154	859.874.298	109,2
- obveze za rashode	3.2.2.1.,5.2.1.1.	14.587.072	49.847.556	341,7
- obveze za kredite i zajmove	3.2.2.2.,5.2.1.2.	492.296.245	502.120.649	102,0
- odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	3.2.2.3.,5.2.1.3.	280.321.837	307.906.093	109,8
Vlastiti izvori	3.2.3.,5.2.2.	558.101.530	557.849.308	100,0
- vlastiti izvori	3.2.3.1.	503.907.382	490.786.694	97,4
- višak prihoda	3.2.3.2.	54.194.148	67.062.614	123,7
Izvanbilančni zapisi - aktiva	6.	153.042.371	133.807.990	87,4
Izvanbilančni zapisi - pasiva	6.	153.042.371	133.807.990	87,4



Odobreno od Ravnatelja:

[Signature]
dr.sc. Vlado Mezak

Bilješke na stranicama od 10 do 51 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.
Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja LUČKE UPRAVE
Rijeka za 2014. godinu – stranice 4 do 6

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2014. GODINU
(direktna metoda)

Opis	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
Priliv iz državnog proračuna	47.436.423	59.869.558
- za kapitalne projekte	3.536.424	13.969.559
- za plaćenu kamatu po IBRD	1.549.219	1.284.621
- za plaćanje glavnice kredita IBRD	39.350.780	41.615.378
- za plaćanje glavnice kredita Export Import Bank of Korea	3.000.000	3.000.000
Priliv iz djelatnosti	46.691.175	57.939.589
- priliv od kupaca za izvršene usluge	46.691.175	57.939.589
Priliv iz zajma IBRD	50.694.289	15.752.216
Priliv iz zajma IBRD-za pripisanu kamatu i naknadu - zajam 7638	112.193	355.863
Direktna plaćanja iz zajma IBRD	19.959.502	26.050.715
Priliv od Luke d.d. za Predzajam	5.051.958	5.216.033
Povrat depozita	9.434.184	1.531.679
Ostali prilivi iz predujmova i drugi	934.739	5.395.541
A UKUPNO PRILIVI	180.314.463	172.111.194
Odliv za kapitalne projekte - plaćeni dobavljači	(82.719.712)	(68.106.865)
- iz sredstava proračuna	(4.302.698)	(13.900.886)
- iz djelatnosti - vlastita sredstva	(11.233.082)	(11.670.280)
- iz kredita IBRD	(47.224.430)	(16.484.984)
- direktna plaćanja iz IBRD zajma	(19.959.502)	(26.050.715)
	(98.639.227)	(94.729.459)
Odliv za plaćanje glavnice kredita Export Import Bank of Korea iz sredstava proračuna	(3.000.000)	(3.000.000)
Odliv za plaćanje kamata po kreditu Export Import Bank of Korea iz vlastitih sredstava	(5.957.014)	(5.861.241)
Odliv za plaćanje glavnice kredita Export Import Bank of Korea iz vlastitih sredstava	(9.836.648)	(10.683.145)
Odliv za plaćanje dobavljača za dobra i usluge iz djelatnosti	(14.718.673)	(14.834.496)
Odliv za plaćene kamate IBRD iz proračuna	(1.554.247)	(1.285.112)
Odliv za plaćene kamate IBRD iz vlastitih sredstava za Luku d.d.	(186.030)	(129.055)
Odliv za pripisanu kamatu i naknadu zajma 7638	(112.193)	(355.863)
Odliv za plaćanje glavnice kredita IBRD iz vlastitih sredstava za Luku d.d.	(4.865.927)	(5.089.911)
Odliv za plaćanje glavnice kredita IBRD iz proračuna	(39.259.613)	(41.401.490)
Odliv za plaćene kamate Zagrebačka banka	(44.253)	(22.371)
Odliv za plaćenu glavnice kredita Zagrebačke banke	(1.075.516)	(1.174.963)
Odliv za Upravno vijeće i vanjske suradnike	(439.100)	(398.888)
Odliv za troškove zaposlenih: plaće, porezi, doprinosi i druge naknade	(8.861.694)	(9.635.141)
Odliv za dane predujmova i povrat primljenih predujmova	(425.747)	(703.920)
Ostali odlivi (depoziti, kamate, tečajne razlike i dr.)	(8.302.572)	(153.863)
B UKUPNO ODLIVI	(181.358.939)	(162.836.324)
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA (A+(B))	(1.044.476)	9.274.870
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	17.674.010	16.629.534
NOVAC NA KRAJU RAZDOBLJA	16.629.534	25.904.404
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA	(1.044.476)	9.274.870

Napomena: Izvješće se razlikuje od novčanog tijeka uz financijske izvještaje



Odobreno od Ravnatelja:

dr.sc. Vlado Mezak

Bilješke na stranicama od 10 do 51 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja LUČKE UPRAVE Rijeka
za 2014. godinu – stranice 4 do 6.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O LUČKOJ UPRAVI RIJEKA

Lučka uprava osnovana je na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske 23. svibnja 1996. godine, a radi upravljanja, izgradnje i korištenja Luke Rijeka. Odlukom su, nadalje, utvrđene djelatnosti, tijela lučke uprave te sredstva za osnivanje i rad.

Poslovanje neprofitne ustanove uređeno je Statutom Lučke uprave Rijeka.

Sjedište Lučke uprave Rijeka je u Rijeci, Riva 1.

Ravnatelj Lučke uprave je dr.sc. Vlado Mezak

Upravno vijeće čine predsjednik i devet članova.

Lučko područje Lučke uprave sastoji se od sljedećih dijelova:

-Bazen Rijeka (terminal za žitarice, voće, generalni teret),

-Bazen Sušak,

-Bazen Bakar (terminal za rasute terete),

-Bazen Raša (terminal za stoku i drvo),

-Bazen Omišalj (tekući teret),

-Bazen Zamet (Lučica Torpedo),

-Bazen Bakar.

-Plato Koksar Bakar

-Mlaka

Djelatnost Lučke uprave je:

Lučka uprava obavlja poslove utvrđene Statutom i Zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama i to:

-brine o izgradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje,

-brine o izgradnji, održavanju, upravljanju i zaštiti zemljišta i nepokretnih objekata, uređaja i opreme na lučkom području (lučke podgradnje i nadgradnje),

-osigurava trajno i nesmetano obavljanje lučkog prometa, tehničko –tehnološkog jedinstva, sigurnost plovidbe i lučkog prometa,

-osigurava pružanje usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata,

-planira, usmjerava, usklađuje i nadzire rad trgovačkih društava koja obavljaju gospodarske poslove na lučkom području,

-upravlja slobodnom zonom koja se osniva odlukom Vlade Republike Hrvatske, sukladno propisima koji uređuju slobodne zone,

-obavlja i druge poslove utvrđene Zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama, kao i Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama

Lučka uprava upisana je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Rijeci poslovni broj Tt-96/820-2 od 11. srpnja 1996. Matični broj je 1212109, a šifra djelatnosti 5222 – uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom, OIB 60521475400.

LUČKA UPRAVA RIJEKA **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

- nastavak -

Na dan 31. prosinca 2014. Lučka uprava Rijeka je zapošljavala 56 radnika (u 2013. 51 radnika).

Lučka uprava je temeljem Ugovora o koncesiji od 19. rujna 2000. godine dodijelila prvenstvenu koncesiju za obavljanje lučke djelatnosti Luci Rijeka d.d. na razdoblje od 12 godina. Lučka uprava je 14. prosinca 2011. godine s Lukom d.d. Rijeka potpisala Anex br. 16 navedenom Ugovoru. Obje strane su suglasne da će se početi primjenjivati od 19. rujna 2012. godine na produženo razdoblje trajanja koncesije od 30 godina, odnosno do 18. rujna 2042. godine. Nepridržavanje plana i operativnog programa rada koncesionara, uključujući provedbu planiranih investicijskih ulaganja i ostvarivanje planiranog prometa, smatrat će se razlogom za oduzimanje koncesije.

Koncesionar se obvezuje za to razdoblje izvršiti investicijska ulaganja u ukupnom iznosu od 146.529.873 EUR-a.

Isti dan potpisan je i Anex br. 16 Ugovora o koncesiji od 28. prosinca 2000. godine s Lukom Rijeka d.d. kojim je dodijeljeno koncesijsko obavljanje lučkih i ostalih gospodarskih djelatnosti uz pravo gospodarskog korištenja postojećih objekata lučke podgradnje i nadgradnje na lučkom području Rijeke na produženo razdoblje trajanja koncesije od 30 godina.

Ugovorom o korištenju stalno učvršćenih dizalica zaključenim između Lučke uprave Rijeka i Luke Rijeka d.d. od 14.12.2011., Lučka uprava je dala Luci Rijeka d.d. na gospodarsko korištenje objekte lučke infrastrukture i lučke suprastrukture. Ujedno je tijekom trajanja Ugovora (12 godina) na koncesijsko područje ugradila još tri kapitalna prekrcajna objekta u Bazen Bakar, kao i dizalice koje su stalno učvršćene na lučkom području. Produženo razdoblje trajanja predmetne koncesije je za dodatnih 30 godina.

Lučka uprava je s Lukom Rijeka d.d. 28.12.2009. potpisala ugovor o korištenju stalno učvršćenih dizalica, u osnovnom ugovoru iz 2001. godine nisu bili obuhvaćeni kontejnerski mostovi proizvođača Samsung koje je Društvo preuzelo na gospodarsko korištenje u svrhu obavljanja djelatnosti.

Naftna luka u Omišlju koja je od svog osnivanja poslovala kao luka posebne namjene, Odlukom Vlade Republike Hrvatske od 9. svibnja 2002. godine postala je luka otvorena za javni promet. Odlukom o izmjeni i dopuni Odluke o osnivanju Lučke uprave predmetno lučko područje pripojeno je lučkom području pod ingerencijom Lučke uprave Rijeka, te joj je od Vlade Republike Hrvatske naloženo zaključenje Ugovora o koncesiji s JANAF d.d. Zagreb. Ugovor je zaključen na rok od 32 godine, temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske od 24. travnja 2003. godine. Za vrijeme trajanja koncesije koncesionar je dužan plaćati naknadu u vidu stalnog i promjenjivog dijela. Područje koje je predmet koncesije i objekti koji se na njemu nalaze predstavljaju cjelovit tehnološko-tehnički sustav JANAF-a za ukrcaj/iskrcaj nafte i naftnih derivata za domaće i inozemne korisnike. Lučka uprava ima potpisana 23 ugovora s koncesionarima koji će obavljati djelatnost u naftnoj luci u Omišlju.

Lučka uprava Rijeka je 16.5.2013. godine podnijela elaborat u katastar za uknjižbu k.č. 2962/25, k.č. 2962/28 i k.č. 4377 k.o. Sušak (Brajdica) ukupne površine 53.083 m².

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Temeljem odredbi Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (NN 108/95, 141/06 i 38/09) Lučka uprava Rijeka sklopila je ugovore o koncesiji za obavljanje djelatnosti u lučkim područjima i u 2014. godini imala je ugovorenih 85 koncesija od kojih je do kraja godine ostalo aktivno 77 koncesija za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- lučko tegljenje,
- fumigacija i deratizacija,
- kontrola količine i kakvoće robe,
- opskrba brodova (na lučkom području luke Rijeka),
- dostava goriva brodovima,
- pranje brodske robe,
- prihvati i otprema tekućeg otpada i čišćenje onečišćenja mora tekućim i krutim otpadom, opasivanje branama,
- zaštitarska djelatnost čuvanja imovine,
- pružanje usluga putnicima (smještaj i ugostiteljske usluge),
- lučka djelatnost ukrcaja/iskrcaja/prekrcaja,
- kontrola količine i analiza kakvoće tekućeg tereta (Bazen Omišalj) i drugo.

Koncesije su dane na rokove od dvije, pet i deset godina.

2. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/08, 7/09, 158/13, 1/14, 44/14) Lučka uprava Rijeka obvezna je sastaviti slijedeća financijska izvješća:

- Izvještaj o prihodima i rashodima (Račun prihoda i rashoda) za razdoblje siječanj – prosinac,
- Bilancu,
- Bilješke uz financijske izvještaje.
- Novčani tijek sastavljen je za potrebe izvještavanja prema IBRD

Sadržaj Bilješki uz financijske izvještaje Uredbom o neprofitnom računovodstvu nije propisan te su Bilješke sastavljene u cilju dopune informacija sadržanih u izvještaju o prihodima i rashodima (računu prihoda i rashoda) i bilanci.

U 2015. godini Lučka uprava Rijeka će ustrojiti svoje poslovne knjige i sastavljati financijske izvještaje sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Zbog primjene Zakona i Pravilnika o porezu na dodanu vrijednost Lučka uprava Rijeka od 1. siječnja 2015. godine obračunava PDV za djelatnost davanja imovine u zakup – najam i za fakturiranje materijalnih troškova i usluga čuvarske službe.

Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem načela povijesnog troška, a prezentirani su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2014. godine srednji tečaj HNB-a bio je:

1 EUR = 7,661471 kuna (31.12.2013. 1 EUR = 7,637643 kuna)

1 USD = 6,302107 kuna (31.12.2013. 1 USD = 5,549000 kuna)

1 KRW = 0,0055 kuna (31.12.2013. 1 KRW = 0,0053 kuna)

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Prema odredbi Zakona o deviznom poslovanju, sva devizna potraživanja i obveze na kraju obračunskog razdoblja i na kraju godine se iskazuju po srednjem tečaju HNB. Tim svođenjem nastaju tečajne razlike, pozitivne ili negativne zavisno o rastu ili padu tečaja.

S obzirom da Lučka uprava Rijeka sada koristi jedan dugoročni inozemni IBRD kredit HR 7638 u EUR-ima (kredit HR 47150 iskorišten je u 2011. godini i HR 47151 u 2012.) značajnih vrijednosti, tečajne razlike prilikom svođenja dugoročnih deviznih obveza po sva tri kredita na kraju obračunskog razdoblja i na kraju godine ne knjiže se u prihode odnosno rashode prema članku 48 Uredbe o računovodstvu za neprofitne organizacije, već se knjiže na vremenska razgraničenja od trenutka početka povlačenja kredita. Obvezu za otplatu kredita je preuzela Republika Hrvatska iz proračuna, pa su tečajne razlike koje se knjiže u prihode ili rashode po otplati neutralne na rezultat poslovanja u visini doznačenih sredstava iz proračuna.

Porez na dodanu vrijednost u neprofitnoj organizaciji nije neutralan jer Lučka uprava Rijeka nije u sustavu sukladno Zakonu o porezu na dodanu vrijednost.

Za poslovne promjene koje nisu dovoljno definirane Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjena su pravila i načela koja propisuje Zakon o računovodstvu, Hrvatski standardi financijskog izvještavanja i Međunarodni računovodstveni standard broj 7 za novčani tijek.

Na dio djelatnosti u slobodnoj zoni do 30. lipnja 2013. godine sukladno poreznim propisima nije se obračunavao porez na dodanu vrijednost. Od 1. srpnja 2013. godine po ulasku Hrvatske u Europsku uniju na sva investicijska ulaganja u Brajdicu i Zagrebačku obalu obračunavao se PDV.

Prema informacijama stručnih službi financijski izvještaji za 2014. godinu biti će razmatrana na sjednici Upravnog vijeća koje je zakazano za 9. lipnja 2015. godine.

Budući da sadržaj bilješki uz financijske izvještaje Uredbom o neprofitnom računovodstvu nije propisan bilješke u nastavku su sastavljene i dopunjene u cilju dopune informacija sadržanih u Izvještaju o prihodima i rashodima i Bilanci, kao i za pružanje dodatnih informacija značajnih za objektivno sagledavanje poslovanja Lučke uprave Rijeka i za potrebe Svjetske banke te se iste razlikuju od Bilješki predanih uz financijska izvješća u svibnju za sjednicu Upravnog vijeća, a sadrže i informacije o događajima do 25. svibnja 2015. godine.

Upravno vijeće sastoji se od predsjednika i 8 članova. U 2014. godini Upravno vijeće čine:

- Pavao Komadina, predsjednik
- Dražen Bošković, član
- Vedran Devčić, član
- Igor Golec, član
- Marina Medarić, član
- Miljenko Fičor, član
- Vojko Obersnel, član
- Valter Poropat, član
- Ivo Šantić, član

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2014. godinu opisujemo u nastavku:

3.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

3.1.1. Prihodi

Prihodi označavaju sve primitke sredstava koji uvjetuju povećanje sredstava odnosno imovine Lučke uprave, a temeljem načela nastanka poslovnog događaja.

3.1.1.1. Prihodi od pružanja usluga

Prihodi od pružanja usluga odnose se na:

- *lučke pristojbe;*
- *naknade od koncesija koje ne zahtijevaju korištenje postojećih i/ili gradnju novih objekata lučke podgradnje i nadgradnje;*
- *naknada od koncesija koje zahtijevaju korištenje postojećih i/ili gradnju novih objekata lučke podgradnje i nadgradnje;*
- *ostali prihodi.*

Prihodi Lučke uprave isključivo se koriste za izgradnju i održavanje lučke podgradnje i nadgradnje, za opremanje luke opremom za zaštitu mora od onečišćenja s brodova, za održavanje dubine u luci i na sidrištu luke te za troškove poslovanja lučke uprave.

3.1.1.2. Prihodi od imovine

Lučka uprava na ovoj poziciji iskazuje prihod od financijske imovine ostvarene od pozitivnog efekta nastalih tečajnih razlika, ostvarene kamate na deponirana sredstva na računima kod banaka, zateznih kamata, prihod od nefinancijske imovine koji je ostvaren od iznajmljivanja imovine i ostalog.

Tečajne razlike

Lučka uprava je obvezna na kraju obračunskog razdoblja protuvrijednost deviznih obveza i deviznih potraživanja iskazanih u knjigovodstvu sukladno zakonskim propisima iskazati po srednjem tečaju HNB.

Obračunane negativne ili pozitivne tečajne razlike po dugoročnim inozemnim kreditima i predujmovima iskazuju se kao vrijednosno usklađenje na posebnim kontima, a ne kao troškovi odnosno prihodi tekućeg razdoblja. Na takav način u Bilanci su obveze i potraživanja realno iskazana, a nisu terećeni troškovi niti prihodi budući da do realizacije tečajnih razlika nije ni došlo.

Efekat tečajnih razlika uslijedit će kod otplata inozemnih kredita samo u djelu u kojem Lučka uprava Rijeka osigurava otplatu iz vlastitih sredstava.

Tečajne razlike nastale u trenutku plaćanja, otkupa odnosno prodaje deviza terete tekuće poslovanje, kao i tečajne razlike za efektivu iskazane na dan bilanciranja.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

3.1.1.3. Prihodi od donacija (sredstva Državnog proračuna)

Prihodi od donacija iz državnog proračuna u cijelosti se odnose na imovinu koja je financirana iz sredstava Državnog proračuna Republike Hrvatske. Prihodi iz Proračuna za kapitalna ulaganja priznati su u visini dijela troškova amortizacije za imovinu financiranu iz potpora. Na ovaj način sučelili su se prihodi i rashodi, a utjecaj potpora iz Proračuna na financijski rezultat je neutralan.

3.1.1.4. Ostali prihodi

Na poziciji ostalih prihoda Lučka uprava iskazuje prihode od prodaje imovine, naplate šteta, naplaćena otpisana potraživanja, refundacije sudskih troškova i taksu te ostale nespomenute prihode.

3.1.2. Rashodi

Rashodi se odnose na rashode za radnike, materijalne rashode, rashode amortizacije, financijske rashode, donacije i ostale rashode.

3.1.2.1. Rashodi za radnike

Na ovoj poziciji Lučka uprava iskazuje plaće za redovan rad: bruto plaću, doprinose na plaće (doprinosi za zdravstveno osiguranje, za zapošljavanje) i ostale rashode za zaposlene.

3.1.2.2. Materijalni rashodi

Naknade troškova zaposlenima predstavljaju naknadu prijevoza na posao i s posla, troškove službenih putovanja, te stručno usavršavanje zaposlenih.

Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično se odnose na naknade i ostale troškove članova Upravnog vijeća Lučke uprave Rijeka.

Rashodi za usluge predstavljaju izdatke za usluge od trećih, a možemo ih prema značajnosti grupirati na: usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge, te računalne i ostale usluge.

Rashodi za materijal i energiju predstavljaju materijal koji se tijekom godine nabavlja na temelju ugovora s dobavljačima uz postupak prikupljanja ponuda i odabira najpovoljnijeg ponuđača temeljem Zakona o javnoj nabavi. Trošak materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i potrošak energije iskazan je u visini računa dobavljača tijekom razdoblja izvještavanja.

Navedene usluge su iskazane na temelju uredno ispostavljenih računa i odnose se na tekuće razdoblje.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na premije osiguranja za transportna sredstva, ostalu imovinu i osiguranje zaposlenika, reprezentaciju, članarine, plaćene poreze, naknade i doprinose za komunalne usluge, vodni doprinos, rashode za troškove nastale iz međusobnih odnosa Zajednica Lučkih uprava, sudske i ostale troškove poslovanja.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

3.1.2.3. Amortizacija

Lučka uprava obračunava amortizaciju linearnom metodom za imovinu stavljenu u funkciju nakon 31.12.2007. godine. Za dio amortizacije za imovinu financiranu iz donacija, Lučka uprava umanjuje odgođene prihode i u visini troškova amortizacije povećava prihode tekućeg razdoblja.

3.1.2.4. Financijski rashodi

Financijske rashode predstavljaju:

Kamate za primljene kredite i zajmove koje se odnose na kamate plaćene u 2014. godini kao i obračunane nedospjele kamate po inozemnim i domaćim kreditima iz zemlje i inozemstva.

Ostali financijski rashodi predstavljaju bankarske usluge i usluge platnog prometa FINA-e i Banaka koje Lučka uprava snosi iz djelatnosti, zatezne kamate te negativne tečajne razlike koje su proizašle iz kupnje i prodaje deviza, plaćanja obveza, povlačenja sredstava kredita, kao i one koje su rezultat valutne klauzule te terete troškove poslovanja Lučke uprave.

3.1.2.5. Ostali rashodi

Lučka uprava na ovoj poziciji iskazuje trošak naknade štete, trošak za plaćene glavnice po kreditima za koje sredstva osigurava proračun kako bi se anulirao prihod od priliva iz proračuna i to za imovinu koja je nabavljena iz kredita i aktivirana je do 31. prosinca 2007. godine, a nije knjižena u rashod kad je nabavljena, već na rashod budućeg razdoblja, neotpisanu vrijednost otuđene i rashodovane imovine, otpisana potraživanja od kupaca i dr.

Lučka uprava u 2014. godini sukladno Uredbi iskazuje vrijednosno usklađenje za potraživanja koja su utužena i za koja je neizvjesna naplata, kao i potraživanja koja su otpisana na teret poslovanja.

3.1.3. Višak/manjak prihoda poslovanja

/i/ Knjigovodstveni postupak utvrđivanja financijskog rezultata propisan je člankom 62 Uredbe. Ukupni iznosi rashoda i ukupni iznosi prihoda prenose se preko računa rasporeda rashoda i preko računa rasporeda prihoda te se knjiže na račune utvrđivanja rezultata u podskupini i ako je u Lučkoj upravi utvrđen višak prihoda se knjiži višak ili obrnuto manjak prihoda.

/ii/ Na računima podskupine viška prihoda evidentirano je početno stanje prenesenog financijskog rezultata iz prethodnih razdoblja, koji nije raspoređen ni utrošen.

/iii/ Odlukom Upravnog vijeća definira se postupanje sa manjkom/viškom prihoda.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

3.2. BILANCA

3.2.1. IMOVINA

3.2.1.1. Nefinancijska imovina

Nefinancijsku imovinu čini neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina, te nefinancijska imovina u pripremi (Bilješka 5.1.1.).

Ulaganja u nefinancijsku imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve izdatke koji se izravno mogu dodati nabavnoj vrijednosti (carina, porez na dodanu vrijednost, troškovi posudbe do stavljanja imovine u upotrebu, izdaci za prijevoz i slično).

Nefinancijskom imovinom se smatra imovina čiji je vijek trajanja duži od jedne godine i čija je pojedinačna vrijednost u trenutku nabave veća od 3.500 kuna.

Nefinancijska imovina čija je pojedinačna vrijednost u trenutku nabave manja od 3.500 kuna svrstava se u sitan inventar i otpisuje jednokratno neovisno o vijeku trajanja.

Neotpisana vrijednost rashodovanih sredstava knjiži se na teret izvora financiranja za imovinu stavljen u uporabu do kraja 2007. godine, dok se imovina koja se stavila u upotrebu od početka 2008. godine evidentira na rashodima.

Ispravak vrijednosti nefinancijske imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo po linearnoj metodi, a po stopama koje je utvrdila Lučka uprava Rijeka temeljem korisnog vijeka uporabe nefinancijske imovine.

Stope ispravka vrijednosti koje su se koristile u tekućoj godini iste su kao i u prethodnoj godini:

<u>Vrsta imovine</u>	<u>Stopa %</u>
Nematerijalna imovina	20%
Ulaganja u tuđu imovinu	20%
Građevinski objekti:	
- luke i pristaništa	1,5% - 10%
- plinovodi, vodovodi, kanalizacija	1,5% - 4%
Strojevi, dizalice, mehanizacija	1,5% - 10%
Računalna oprema	12,5% - 25%
Transportna sredstva	25%
Namještaj i ostala uredska oprema	10% - 14,5%
Ostala oprema	1,5% - 20%
Ostala telekomunikacijska i radio oprema	14,3% - 50%

Ispravak vrijednosti nefinancijske imovine aktivirane do 31. prosinca 2007. godine obavlja se i dalje tako da se za iznos ispravaka umanjuju imovina i izvori financiranja.

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Ispravak vrijednosti za imovinu nabavljenu i aktiviranu u 2008. godini i dalje u vidu amortizacije tereti troškove poslovanja tekuće godine prema vijeku trajanja.

Ispravak vrijednosti novonabavljene imovine obavlja se od prvog dana sljedećeg mjeseca kada se stavi u uporabu.

U slučaju rashoda ili prodaje, ispravak vrijednosti imovine obavlja se zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput otpisano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Sva nefinancijska imovina obuhvaćena je popisom jednom godišnje.

3.2.1.2. Financijska imovina

Financijsku imovinu čine novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih te potraživanja za više plaćene poreze i ostalo, dani zajmovi, potraživanja za prihode poslovanja, te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Novčana sredstva

Novčana sredstva čine novac u blagajni i sredstva na računima kod banaka. Lučka uprava Rijeka ima kunske i devizne žiro račune kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, Erste & Steiermärkische bank d.d. Rijeka i Hrvatske poštanske banke d.d. Zagreb. Novčana sredstva na deviznim računima na dan bilanciranja svode se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke.

Depoziti, jamčevine, polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo

Lučka uprava na ovoj poziciji iskazuje depozit u poslovnoj banci, potraživanje za naknade koja se refundiraju, te predujmove dane dobavljačima u nominalnom iznosu.

Zajmovi dani pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost

Lučka uprava na ovoj poziciji iskazuje dugotrajna i kratkotrajna potraživanja od Luke Rijeka d.d. Rijeka za iskorišteni dio kredita „podzajam“ IBRD-a Washington kojim su financirane investicije za socijalni program Luke, isplata otpremnina radnicima i konzultantske usluge po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2014. godine. Pripadajući dio tečajnih razlika knjižen je na odgođenim rashodima budućeg razdoblja i sučeljavat će se sa tečajnom razlikom kod otplate podzajma.

Potraživanja za prihode

Lučka uprava na ovoj poziciji iskazuje potraživanja od kupaca za nenaplaćene fakturirane usluge u zemlji i inozemstvu korigirane za vrijednosno usklađenje zbog neizvjesne naplate svedene na srednji tečaj HNB na dan 31. prosinca 2014. godine kao i potraživanja za prihode od financijske imovine.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Lučka uprava na poziciji rashodi budućih razdoblja iskazuje nabavnu vrijednost imovine koja je aktivirana do 31. prosinca 2007. godine sukladno Uredbi, a koja je financirana iz kreditnih sredstava.

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Budući da za navedenu imovinu nije knjižen trošak nabave jer nisu bila osigurana sredstva iz proračuna niti iz vlastitih izvora odlučeno je da se dugotrajna imovina nabavljena u tom razdoblju, financirana iz kredita, iskaže na odgođenim rashodima i u izvorima prema vlasništvu.

Budući da se ta imovina neće amortizirati, već će se prema vijeku trajanja vrijednosno usklađivati u budućem razdoblju i umanjivati izvore, Lučka uprava će prema visini otplate glavnice korigirane za tečajnu razliku smanjivati rashode budućeg razdoblja i povećavati troškove tekućeg poslovanja koji će biti sučeljeni s prilivom sredstava za otplatu glavnice, tako da će samo tečajna razlika za manje doznačena sredstva utjecati na rezultat.

Rashodi budućeg razdoblja odnose se i na izdatke obračunate do kraja obračunskog razdoblja, a koji dospijevaju u sljedećim razdobljima.

Nedospjela naplata prihoda odnosi se na prihode tekućeg razdoblja za koje su izdane odgovarajuće isprave u sljedećim razdobljima.

3.2.2. OBVEZE

3.2.2.1. Obveze za rashode

Lučka uprava na ovoj poziciji iskazuje obveze za zaposlene, odnosno plaću koja je isplaćena u siječnju 2015. godine, obveze za materijalne rashode (naknade troškova zaposlenima, naknade prema članovima upravnog vijeća, te obveze prema dobavljačima po primljenim računima iz zemlje i inozemstva koje nisu plaćene do završetka poslovne godine), obveze za nedospjele kamate po kreditima te obveze za predujmove.

Obveze za rashode poslovanja iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

3.2.2.2. Dugoročne i kratkoročne obveze po primljenim kreditima

Lučka uprava na ovoj poziciji iskazuje kratkoročne obveze po kreditima koje prema amortizacijskom planu otplate dospijevaju na naplatu u 2015. godini, kao i dio dugoročne obveze po kreditima. Iznosi obveza iskazani su po srednjem tečaju HNB za USD, EUR i KRW na dan 31. prosinca 2014. godine.

Obveze za kredite i zajmove iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Lučka uprava na ovoj poziciji iskazuje obveze po kreditima u zemlji i inozemstvu koje prema amortizacijskom planu otplate dospijevaju na naplatu u slijedećoj godini, kao i srednjoročni te dugoročni dio obveze po kreditima. Iznosi obveza iskazani su po srednjem tečaju HNB za USD, EUR i KRW na dan bilanciranja.

Troškovi posudbe (kamate) po kreditu IBRD 7638 HR do 15.9.2014. godine povećavaju nabavnu vrijednost imovine, odnosno pripisuju se dugu, a nakon toga do dospijeca prvog anuiteta (odnosno do 15.3.2019.) se plaćaju.

Za dugoročni kredit Exim bank Koreja u KRW, koji je u cijelosti iskorišten, a imovina financirana iz tog kredita u cijelosti aktivirana do 31. prosinca 2007. godine, Lučka uprava

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

za tečajne razlike nastale po dospjelim i plaćenim anuitetima umanjuje akumulirane tečajne razlike na vremenskim razgraničenjima i knjiži u korist prihoda odnosno na teret rashoda po osnovi tečajnih razlika. Od 1.1.2013. godine Lučka uprava je odlučila kredit iskazivati u protuvrijednosti KRW, a ne US\$ radi realnijeg iskazivanja obveza (vidi Bilješku 5.2.1.2.a) budući se kredit vraća u Korejskim Wonima.

Za kredit HR 47150 koji je u cijelosti iskorišten u 2011. godini (u otplati je šest godina) i za kredit HR 47151 po kojem je zadnje povlačenje bilo u 2012. godini (u otplati od 2011. godine), Lučka uprava je u 2012. godini definirala politiku povijesnog tečaja kako bi izbjegla utjecaj tečajnih razlika kod otplate kredita financirane iz potpora proračuna RH.

Sredstva za otplatu obveza po kreditima osigurava uglavnom Proračun RH, odnosno u nedostatku sredstava, Lučka uprava iz vlastitih sredstava.

Na isti način se postupa i s Podzajmom (IBRD – socijalni program za Luku d.d. Rijeka) budući da sredstva osigurava Luka d.d. Rijeka.

3.2.2.3. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Odgođeno plaćanje rashoda odnosi se na iskazivanje obračunatih obveza koje se odnose na tekuće razdoblje, a dopijevaju u slijedećim razdobljima, kada će po primitku uredne isprave i biti evidentirana na obvezama.

Prihodi budućeg razdoblja predstavljaju sredstva primljena do datuma bilanciranja za koje će odgovarajući rashodi nastati u slijedećim razdobljima kada će se navedeni iznosi iskazati u prihodima.

Prihodi budućeg razdoblja u najvećem dijelu odnose se na primljena novčana sredstva (potpore) za nabavku nefinancijske imovine koja je financirana iz vanjskih izvora (Državni proračun) i za koja će se prihodi početi iskazivati u trenutku stavljanja u upotrebu navedene imovine i to u razmjernom iznosu s troškovima amortizacije, a što će imati neutralni efekt na poslovanje Lučke uprave. Navedeno iskazivanje sučeljavanja troška amortizacije i odgođenih prihoda u skladu je s dobitnim pristupom propisanim MRS 20 – Računovodstvo državnih potpora i objavljivanje državne pomoći regulirano Uredbom o neprofitnim organizacijama.

3.2.3. Vlastiti izvori i financijski rezultat

3.2.3.1. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori su trajni izvori imovine Lučke uprave koju je dobila od osnivača (Republike Hrvatske), prijenosom imovine Luke d.d. Rijeka (infra i suprastrukture), iz gradskog proračuna, kao i iz djelatnosti preneseni višak prihoda korigiran za manjak prihoda.

3.2.3.2. Rezultat poslovanja

Na kraju izvještajnog razdoblja rezultat poslovanja utvrđuje se kao što je opisano u Bilješci 3.1.3.

4. BILJEŠKE UZ POZICIJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA

U cilju dopune informacija sadržanih u Računu prihoda i rashoda Lučke uprave Rijeka za 2014. godinu u nastavku se daju slijedeći podaci:

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

4.1. PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi Lučke uprave Rijeka u 2014. godini iznose 87.168.315 kn (u 2013. godini 66.878.102 kn) i za 30 % su veći od prihoda ostvarenog prethodne 2013. godine.

Ostvareni prihodi Lučke uprave Rijeka po strukturi u 2013. i 2014. godini:

-u HRK-

STRUKTURA OSTVARENIH PRIHODA	2013.	2014.	Indeks 14/13
1. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	42.832.652	58.629.192	137
1.1. Pristojbe	30.274.732	32.417.929	107
1.2. Koncesije	7.612.084	16.876.791	222
1.3. Ostalo (Odobrenja za ulaz u luku)	4.945.836	9.334.472	189
2. Prihodi po posebnim propisima	3.304	9.912	300
3. Prihodi od imovine	4.342.285	5.660.380	130
4. Prihodi od donacija iz proračuna	18.610.530	18.715.881	101
5. Ostali prihodi	1.089.331	4.152.951	381
PRIHODI – ukupno	66.878.102	87.168.316	130

Povećanje prihoda Lučke uprave Rijeka rezultat je najvećim dijelom primjene novih koncesijskih naknada s koncesionarom "Jadranska vrata" d.d. (porast prihoda od koncesija 122%), dok su prihodi od lučkih pristojbi porasli za 7 % u odnosu na prethodnu 2013. godinu. Ostali prihodi od pružanja usluga porasli su 89%, a odnose se na pristojbe za ulaz u luku u iznosu od 719.770 kuna, na realizaciju u slobodnoj zoni u iznosu od 2.168.385 kuna, naknadu za stalno učvršćene dizalice u iznosu od 4.602.545 kuna te ostale usluge u iznosu od 1.843.772 kune.

Ostvareni količinski promet na području luke Rijeka po strukturi tereta u 2013. i 2014. godini:

u tonama

VRSTA TERETA	2013.	2014.	Indeks 2014/13
1. Generalni teret	1.044.300	712.766	68
2. Rasuti teret	948.057	1.610.630	170
3. Drvo	299.296	370.874	124
4. Kontejnerski teret (Luka Rijeka)	74.267	79.142	107
<i>TEU</i>	<i>38.633</i>	<i>42.166</i>	<i>109</i>
Ukupno 1 - 4	2.365.920	2.773.412	117
5. Kontejnerski teret (Jadranska vrata)	1.236.300	1.366.669	111
<i>TEU</i>	<i>131.310</i>	<i>149.838</i>	<i>114</i>
Ukupno 1 - 5	3.602.220	4.140.081	115
6. Jadranski naftovod (JANAF)	5.085.459	4.882.695	96
UKUPNO 1 – 6	8.687.679	9.022.776	104

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

U 2014. godini promet rasutih tereta veći je za čak 70% u odnosu na 2013. godinu. Povećanje od 24 % u 2014. godini u usporedbi s 2013. godinom ostvareno je na prekrcaju drva dok promet generalnog tereta i nafte bilježe pad u odnosu na 2013. godinu.

Prema odredbama Zakona o morskim lukama prihodi Lučke uprave su: lučke pristojbe, naknade od koncesija za obavljanje djelatnosti, naknade za korištenje objekata lučke podgradnje (infrastrukture) i nadgradnje (suprastrukture), sredstva iz proračuna države, županije, grada i općine i ostali prihodi.

Ostvarena sredstva pripadaju u cijelosti lučkoj upravi na čijem se području ubiru i namijenjena su isključivo za: izgradnju i održavanje lučke podgradnje i nadgradnje, opremanje luke opremom za zaštitu mora od onečišćenja s brodova, održavanje dubine u luci i na sidrištu luke i troškove poslovanja lučke uprave.

Sukladno točki XVI. Odluke o osnivanju Lučke uprave Rijeka ostvareni višak prihoda nad rashodima Lučka uprava koristi isključivo za izgradnju i održavanje lučke podgradnje (infrastrukture) i nadgradnje (suprastrukture).

Sredstva Proračuna Republike Hrvatske namijenjena su pokriću investicijskih nabavki, a planiraju se sukladno Desetogodišnjem planu razvitka Luke Rijeka d.d. i iz njega izvedenih Dvogodišnjih i godišnjih planova.

4.1.1. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine u 2014. godini iznose 5.660.380 kuna (u 2013. godini 4.342.285 kuna), a prikazujemo ih kako slijedi:

Opis	Bilješka	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
Prihodi od financijske imovine			
- kamate za dani podzajam iz IBRD kredita Luci Rijeka d.d.		182.239	128.611
- kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		283.671	250.062
- prihodi od zatezних kamata i penala		8.017	35.945
- pozitivne tečajne razlike	3.1.1.2.	3.306.326	4.647.353
Ukupno prihodi od financijske imovine		3.780.253	5.061.971
Prihodi od nefinancijske imovine			
- prihodi od najma i iznajmljivanja imovine		562.032	598.409
Ukupno prihodi od nefinancijske imovine		562.032	598.409
Sveukupno prihodi od imovine		4.342.285	5.660.380

Zbog značajnosti iznosa tečajnih razlika iskazanih u prihodima od financijske imovine u iznosu od 4.647.353 kune potrebno je ukazati da su ukupne negativne tečajne razlike koje su teretile tekuće razdoblje iznosile 3.229.596 kuna tako da je efekat tečajnih razlika pozitivan i iznosi 1.417.756 kuna.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

4.1.2. Prihodi od donacija iz proračuna - potpore

U nastavku se daje pregled doznačenih sredstava proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu. Sredstva Državnog proračuna Republike Hrvatske namijenjena pokriću izdataka investicijskih nabavki Lučke uprave Rijeka za 2014. godinu odobrena su temeljem sljedećih Odluka i Ugovora:

- Odluka o proglašenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu i projekcije za 2015. i 2016. godinu, koju je Hrvatski sabor donio na sjednici 4. prosinca 2013. godine (Narodne novine br. 152/2013 od 17. prosinca 2013. godine), Klasa: 011-01/13-01/289, Urbroj: 71-05-03/1-13-2;
- Odluka o proglašenju izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu i projekcije za 2015. i 2016. godinu, koju je Hrvatski sabor donio na sjednici 21. ožujka 2014. godine (Narodne novine br. 39/2014 od 24. ožujka 2014. godine), Klasa: 011-01/14-01/60, Urbroj: 71-05-03/1-14-2;
- Odluka o proglašenju izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu i projekcije za 2015. i 2016. godinu, koju je Hrvatski sabor donio na sjednici 25. studenog 2014. godine (Narodne novine br. 141/2014 od 27. studenog 2014. godine), Klasa: 011-01/14-01/148, Urbroj: 71-05-03/1-14-2;
- Ugovor br. 1-POM/2014 o potpori za vraćanje obveza po Zajmu Fonda gospodarskog razvitka i suradnje (EDCF) u cilju realizacije Projekta „Samsung“ – modernizacije luke Rijeka vezano na nabavku lučke opreme za terminal za rasute terete u Bakru i kontejnerski terminal Brajdica sklopljen 11. veljače 2014. godine između Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture i Lučke uprave Rijeka (Klasa: 400-01/12-03/171; Urbroj: 530-03-2-1-2-13-75);
- Ugovor br. 2-POM/2014 o potpori za realizaciju Zajma Svjetske banke – Međunarodne banke za obnovu o razvoj (IBRD) u cilju realizacije Projekta obnove riječkog prometnog pravca I – uključujući dodatno financiranje /Rijeka Gateway projekt I) i Projekta obnove riječkog prometnog pravca II (Rijeka Gateway Projekt II) sklopljen 8. siječnja 2014. između Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture i Lučke uprave Rijeka (Klasa: 400-01/12-03/171; Urbroj: 530-03-2-1-2-13-77);
- Dodatak br. 1 Ugovoru br. 2-POM/2014 o potpori za realizaciju Zajma Svjetske banke – Međunarodne banke za obnovu o razvoj (IBRD) u cilju realizacije Projekta obnove riječkog prometnog pravca I – uključujući dodatno financiranje /Rijeka Gateway Projekt I) i Projekta obnove riječkog prometnog pravca II (Rijeka Gateway Projekt II) sklopljen 3. travnja 2014. između Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture i Lučke uprave Rijeka (Klasa: 400-01/12-03/171; Urbroj: 530-03-2-1-2-14-196);
- Dodatak br. 2 Ugovoru br. 2-POM/2014 o potpori za realizaciju Zajma Svjetske banke – Međunarodne banke za obnovu o razvoj (IBRD) u cilju realizacije Projekta obnove riječkog prometnog pravca I – uključujući dodatno financiranje /Rijeka Gateway Projekt I) i Projekta obnove riječkog prometnog pravca II (Rijeka Gateway Projekt II) sklopljen 5. prosinca 2014. između Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture i Lučke uprave Rijeka (Klasa: 400-01/12-03/171; Urbroj: 530-03-2-1-2-14-419).

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Ukupna planirana sredstva Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu (Narodne novine br. 152/13) iznosila su 108.900.000,00 kuna. Izmjenama i dopunama Državnog proračuna RH za 2014. godinu od 27. ožujka 2014. godine (Narodne novine br. 39/14), te Izmjenama i dopunama Državnog proračuna RH za 2014. godinu od 1. prosinca 2014. godine (Narodne novine br. 141/14) izvršena je preraspodjela odnosno smanjenje odobrenih sredstava kao što slijedi:

Raspoređena sredstva državnog proračuna Republike Hrvatske u 2014. godini po aktivnostima i računima:

O P I S	– u HRK- IZNOS
1. Aktivnost A570293 – Potpora Lučkoj uprava Rijeka za vraćanje obveza po EDCF zajmu – Projekt “Samsung” 381 – tekuće donacije	3.000.000,00
2. Aktivnost A570294 – Potpora Lučkoj uprava Rijeja za realizaciju zajma Svjetske banke (IBRD) – Projekt obnove riječkog prometnog pravca 381 – tekuće donacije 382 – kapitalne donacije	65.900.000,00 42.900.000,00 23.000.000,00
UKUPNO RASPOREĐENA SREDSTVA	68.900.000,00

Ukupno doznačena sredstva Državnog proračuna za 2014. godinu iznose 59.843.408,73 kuna, od čega je vraćeno 233.452 kune, a namjena proračunskih sredstava bila je:

- Za otplatu kredita EXIM Bank	3.000.000,00
- Za kredit IBRD 47151 (glavnica)	13.982.400,35
- Za kredit IBRD 47150 (glavnica)	27.399.526,13
- Za kamate (kredit IBRD 47150 i 47151)	<u>1.284.621,47</u>
Ukupno utrošeno za vraćanje kredita	45.666.548
Utrošeno za plaćanje dobavljača	<u>13.943.095</u>
Ukupno utrošena sredstva iz proračuna	<u><u>59.609.643</u></u>

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

U prihodima od donacija iz proračuna evidentirano je ukupno 18.715.881 kuna od čega se na doznačena sredstva iz proračuna RH i Grada Rijeke odnosi iznos od 7.657.353 kune, a razlika je donos s odgođenih prihoda u iznosu od 11.058.528 kuna:

<u>Opis</u>	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
Prihode iz donacija čine:		
Otplata kredita IBRD - proračun	5.557.905	4.657.353
- glavnica po kreditu HR 47150 (dio bez Luke d.d.) za dio imovine koja je aktivirana do 31.12.2007.	3.372.732	3.372.732
- kamate za IBRD kredite HR 47150 i 47151 (dio bez Luke d.d.)	1.555.461	1.284.621
- tečajne razlike	629.712	0
Otplata kredita EXIM Banke, Koreja - proračun	3.000.000	3.000.000
- glavnica	3.000.000	3.000.000
- kamate	0	0
Međuzbroj- doznačene potpore u 2014. godini	8.557.905	7.657.353
Amortizacija iz odg.prihoda - državni proračun (MRS 20)	10.591.167	11.042.538
Amortizacija iz odg.prihoda - proračun JLS (MRS 20)	15.990	15.990
Neotpisana vrijednost otuđene ili rashodovane imovine iz odg.prihoda - državni proračun (MRS 20)	75.180	0
Ukupno	19.240.242	18.715.881

Iz gornjeg pregleda vidljivo je da je od potpora oprihodovano 18.715.881 kuna, a na priljev novčanih sredstava u 2014. godini odnosi se iznos od 7.657.353 kune i to za potporu uplate dijela glavnice (11. i 12. rata) Exim banke Koreja u iznosu od 3.000.000 kuna i na otplatu po IBRD kreditima HR 47150 i HR 47151 u iznosu od 4.657.353 kune (za imovinu aktiviranu do 31.12.2007., kamatu i tečajnu razliku). Razlika do ukupno doznačenih proračunskih sredstava u iznosu od 52.185.742 kune knjižena je u iznosu od 51.952.290 kuna na odgođene prihode i biti će sučeljena s obračunatom amortizacijom imovine financirane iz proračuna, 233.452 kune je vraćeno u Proračun RH, a 313 kuna je ostalo na projektnom računu. Iz navedenog proizlazi da je Lučka uprava Rijeka od raspoređenih (odobrenih) sredstava Državnog proračuna RH za 2014. godinu (68.900.000 kuna) tijekom 2014. godine utrošila 59.609.643 kune odnosno 86,5% odobrenih sredstava.

Ukupno potrebna sredstva za plaćanje dva polugodišnja anuiteta za vraćanje EDCF zajma u 2014. godini iznosila su 19,5 milijuna kuna, od čega je iz sredstava Državnog proračuna RH doznačeno 3 milijuna kuna, dok je ostatak od 16,5 milijuna kuna pokriven sredstvima Lučke uprave Rijeka. Temeljem postojećih ugovora s koncesionarima Lukom Rijeka d.d. i Jadranskim vratima d.d. Lučka uprava je za 2014. godinu na ime koncesijske naknade za korištenje opreme financirane iz tog zajma obračunala odnosno naplatila svega 3,5 milijuna kuna, što znači da je Lučka uprava Rijeka za pokriće ukupnih kreditnih obveza po EDCF zajmu u 2014. godini izdvojila 13 milijuna kuna vlastitih sredstava.

4.1.3. Ostali prihodi

Ostali prihodi su u odnosu na 2013. godinu porasli za 3.063.619 kuna. Lučka uprava Rijeka je u sklopu mjera štednje i racionalizacije poslovanja s poduzećem „Agram životno osiguranje“ d.d. Zagreb sklopila Sporazum o otkupu vrijednosti polica te je temeljem njega

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Lučkoj upravi isplaćena otkupna vrijednost polica u iznosu od 3.793.529 kuna što je utjecalo na povećanje ostalih prihoda.

4.2. RASHODI

Ukupno ostvareni rashodi Lučke uprave Rijeka u 2014. godini iznose ukupno 74.299.849 kn i za 7 % su veći od rashoda ostvarenih prethodne 2013. godine, kada su iznosili 69.199.696 kn, odnosno veći su za 5.100.153 kune. Ostvarene rashode prikazujemo na slijedeći način:

-u HRK-

STRUKTURA OSTVARENIH RASHODA	2013.	2014.	Indeks
			14/13
1. Rashodi za zaposlene	8.583.985	8.784.119	102
2. Materijalni rashodi	15.247.416	16.255.617	107
2.1. Naknade troškova zaposlenima	605.351	821.540	136
2.2. Naknade troškova članovima upravnog vijeća	250.223	219.951	88
2.3. Naknade volonterima	3.854	9.450	245
2.4. Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	132.194	68.548	52
2.5. Rashodi za usluge	10.647.623	11.707.948	110
2.5.1. Usluge telefona pošte i prijevoza	352.000	332.249	94
2.5.2. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.776.843	3.311.509	119
2.5.3. Usluge promidžbe i informiranja	551.019	337.208	61
2.5.4. Komunalne usluge	5.222.893	5.994.917	115
2.5.5. Zakupnine i najamnine	89.586	230.675	257
2.5.6. Intelektualne i osobne usluge	1.156.695	1.021.108	88
2.5.7. Računalne usluge	181.829	147.963	81
2.5.8. Ostale usluge	316.758	332.319	105
2.6. Rashodi za materijal i energiju	1.870.001	1.985.777	106
2.7. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.738.170	1.442.403	83
2.7.1. Premije osiguranja	543.525	357.880	66
2.7.2. Reprezentacija	103.188	89.205	86
2.7.3. Članarine i naknade	420.832	277.104	66
2.7.4. Kotizacije	5.508	7.576	138
2.7.5. Ostali nespomenuti materijalni rashodi	665.117	710.638	107
3. Rashodi amortizacije	16.295.449	18.422.230	113
4. Financijski rashodi	8.775.345	10.422.452	119
4.1. Kamate za primljene kredite i zajmove	7.548.401	7.046.005	93
4.1.1. Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kred.	7.548.401	7.046.005	93
- Kamate na EDCF zajam	5.744.562	5.625.336	98
- Kamate na IBRD zajam	1.765.446	1.404.153	80
- Kamate na zajam Zagrebačke banke	38.392	16.516	43
4.2. Ostali financijski rashodi	1.226.944	3.376.447	275
5. Donacije	0	9.000	
6. Ostali rashodi	20.297.501	20.406.431	101
RASHODI – ukupno	69.199.696	74.299.849	107

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/i/ Značajan rast rashoda u odnosu na 2013. godinu bilježi se na rashodima amortizacije (2.126.781 kuna), ostalim financijskim rashodima (2.149.503 kune), rashodima za usluge (1.060.325 kuna) dok se na ostalim rashodima bilježi pad od približno 2 milijuna kuna.

/ii/ Troškovi amortizacije u iznosu od 18.422.230 kuna po umanjenju za odgođene prihode za imovinu financiranu iz potpora iznose neto 7.363.702 kune (18.422.230-11.058.528). Porast rashoda amortizacije od 19% u odnosu na 2013. godinu rezultat je aktiviranja imovine u tekućem i prethodnom razdoblju.

/iii/ Financijski rashodi povećani su za 175% ili za 2.149.503 kune, a na povećanje je uglavnom utjecalo povećanje negativnih tečajnih razlika po otplati kredita i deviznog platnog prometa zbog rasta vrijednosti USD u drugoj polovici godine.

4.3. Višak prihoda

Lučka uprava Rijeka je iz razlike ukupno ostvarenih prihoda u iznosu od 87.168.316 kn i ukupno ostvarenih rashoda u iznosu od 74.299.849 kn ostvarila višak prihoda iz poslovanja u iznosu od 12.868.467 kn.

Iz financijskih izvještaja Lučke uprave Rijeka za 2014. godinu razvidno je da je Lučka uprava Rijeka, nakon dvije godine negativnog rezultata (razlike prihoda i rashoda) uspjela ostvariti pozitivan rezultat (12.868.467 kuna viška prihoda nad rashodima) unatoč sve manjim doznakama sredstava Državnog proračuna RH za pokriće kreditnih obveza prema međunarodnim financijskim institucijama i unatoč činjenici da se za gradnju i održavanje objekata lučke podgradnje sredstava Državnog proračuna više ne raspoređuju.

Poduzimanjem dodatnih operativno – komercijalnih aktivnosti Lučka uprava Rijeka povećala je svoje vlastite prihode s jedne strane, te je uz provođenje stroge kontrole troškova i mjera štednje, uspjela vlastitim sredstvima pokriti nedostatna sredstva za podmirenje obveza prema međunarodnim financijskim institucijama.

5. BILJEŠKE UZ POZICIJE BILANCE

Lučka uprava Rijeka na dan 31.12.2014. godine u bilanci iskazuje imovinu u vrijednosti 1.417.723.606 kuna, i obveze i vlastite izvore u istom iznosu (u 2013. godini 1.345.306.684 kune) što predstavlja rast od 5,4%.

5.1. AKTIVA

5.1.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupnu nefinancijsku imovinu u iznosu od 1.061.626.548 kuna čini: neproizvedena dugotrajna imovina (221.923.681 kn), proizvedena dugotrajna imovina (729.513.385 kn), plemeniti metal i ostale pohranjene vrijednosti (2.575.691 kn) i nefinancijska imovina u pripremi (107.613.792 kn).

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Nefinancijska imovina na dan 31.12.2014. i 31.12.2013. iskazana je kako slijedi:

u HRK

NEFINANCIJSKA IMOVINA	2013.	2014.	Indeks 2014/13
1. Neproizvedena dugotrajna imovina	226.212.311	221.923.681	98
1.1. Materijalna imovina	209.861.063	209.861.063	100
1.2. Nematerijalna imovina	48.662.421	50.590.864	104
1.3. Ispravak vrijednosti	- 32.311.173	-38.528.247	119
2. Proizvedena dugotrajna imovina	740.173.409	729.513.385	95
2.1. Građevinski objekti	2.570.263.083	2.574.505.516	100
2.2. Postrojenja i oprema	503.897.773	515.780.275	102
2.3. Prijevozna sredstva	3.754.289	3.536.279	94
2.4. Nematerijalna proizvedena imovina	1.879.042	1.879.042	100
2.5. Ispravak vrijednosti	-2.339.620.778	-2.366.187.728	102
3. Plemeniti metal i ostale pohranjene vrijednosti	1.921.250	2.575.691	134
4. Nefinancijska imovina u pripremi	44.825.654	107.613.792	228
5. Proizvedena kratkotrajna imovina	0	0	-
U K U P N O :	1.013.132.624	1.061.626.548	102

Nefinancijska imovina u 2014. godini iznosila je 1.061.626.548 kn, što je za 2% više u odnosu na 2013. godinu, kada je iznosila 1.013.132.624 kn. U 2014. godini došlo je do prijenosa imovine iz investicija u tijeku u funkciju u iznosu od 22.477.346 kuna što je utjecalo na smanjenje nefinancijske imovine u pripremi i na povećanje proizvedene i neproizvedene imovine (projekata, građevinskih objekata, i druge imovine). Ukupno povećanje investicija u tijeku iznosi 85.265.484 kune od čega s na Zagrebačku obalu odnosi 58.895.302 kune ili 69% povećanja.

Povećanje i aktiviranje imovine

Ukupno povećanje ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu iznosi 85.266.000 kuna od čega je iz IBRD kredita financirano 53.348.000 kuna, iz sredstava proračuna 16.060.000 kuna i 15.385.000 iz vlastitih sredstava. U Dodatku I detaljnije je opisano ulaganje u RGP projekt, a tablice u nastavku daju ukupni pregled promjena i stanja na povećanju i smanjenju imovine za 2013. i 2014. godinu.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Lučka uprava Rijeka u imovinu ulaže slobodna vlastita sredstva. Tako je u građevine uložila 2.120.000 kuna, u opremu 10.240.000 kuna, projekte 1.358.000 kuna, u RGP projekt s urbanističko arhitektonskim rješenjem za Deltu 1.569.000 kuna, te u drugo 92.000 kuna, što sveukupno iznosi 15.385.000 kuna.

Iz IBRD zajma i proračuna uloženo je u RGP projekt (nije sve i plaćeno) prema fakturiranim iznosima izvođača i nadzora iznos od 69.408.000 kuna od čega se na terminal na Zagrebačkoj obali odnosi 58.595.000 kuna ili 85%, na proširenje obale Brajdica (sekcija D) 1.266.000 kuna, na opremu za video nadzor ulazno-izlaznog punkta 2.952.000 kuna, na pramčani vez na Kontejnerskom terminalu Brajdica II faza 4.291.000 kuna i na drugo 2.004.000 kuna. Značajnija aktiviranja iz RGP projekta u 2014. godini odnose se na video opremu u iznosu od 2.952.000 kuna, vez 4.401.000 kuna, proširenje ulazno-izlaznog punkta 859.000 kuna i drugo.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Stanje i promjene na nefinancijskoj imovini u 2013. godini prikazujemo na sljedeći način:

OPIS	BILJEŠKA	u HRK								
		ZEMLJIŠTE	GRADEV. OBJEKTI	POSTROJENJA, OPREMA I PRIJEVOZNA SREDSTVA	NEMATER. IMOVINA	KULTURNA DOBRA	MATERIJAL. IMOVINA U PRIPREMI	NEMATER. IMOVINA U PRIPREMI	ZALIHA INVESTIC. MATERIJALA	UKUPNO
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>										
STANJE 31.12.2012.										
		190.174.754	2.341.230.774	513.844.329	46.991.680	0	205.828.925	12.991.978	153.750	3.311.216.190
<u>POVEĆANJE</u>										
- direktno povećanje	7.	19.532.559	0	0	0	0	56.341.542	5.184.080	0	81.058.181
- prijenos sa investicija u tijeku	7.	0	229.047.214	1.002.624	3.549.783	1.921.250	(229.550.731)	(5.970.140)	0	0
- prijenos sa zaliha investicijskog materijala		153.750	0	0	0	0	0	0	(153.750)	0
		19.532.559	0	0	0	0	56.341.542	5.184.080	0	81.058.181
<u>Izvori financiranja u 2013.</u>										
- sredstva proračuna RH		0	0	0	0	0	2.788.906	257.689	0	3.046.595
- Vlada RH (kamen)		19.532.559	0	0	0	0	0	0	0	19.532.559
- vlastita sredstva		0	0	0	0	0	9.206.208	844.352	0	10.050.560
- iz kredita IBRD (47150 HR i 47151 HR)	7.	0	0	0	0	0	44.346.428	4.082.039	0	48.428.467
<u>SMANJENJE</u>										
- rashod		0	(14.905)	(7.194.891)	0	0	0	0	0	(7.209.796)
		0	(14.905)	(7.194.891)	0	0	0	0	0	(7.209.796)
STANJE 31.12.2013.										
		209.861.063	2.570.263.083	507.652.062	50.541.463	1.921.250	32.619.736	12.205.918	0	3.385.064.575
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>										
STANJE 31.12.2012.										
		0	1.829.263.589	465.753.085	27.659.834	0	0	0	0	2.322.676.508
<u>POVEĆANJE</u>										
- obračun ispravka vrijednosti		0	21.651.532	28.365.680	6.358.517	0	0	0	0	56.375.729
- amortizacija	5.2.1.3., 4.2.3.	0	15.328.934	24.751.346	0	0	0	0	0	40.080.280
		0	6.322.598	3.614.334	6.358.517	0	0	0	0	16.295.449
<u>SMANJENJE - RASHOD</u>										
		0	(14.905)	(7.105.381)	0	0	0	0	0	(7.120.286)
STANJE 31.12.2013.										
		0	1.850.900.216	487.013.384	34.018.351	0	0	0	0	2.371.931.951
NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2013.										
		209.861.063	719.362.867	20.638.678	16.523.112	1.921.250	32.619.736	12.205.918	0	1.013.132.624
NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2012.										
		190.174.754	511.967.185	48.091.244	19.331.846	0	205.828.925	12.991.978	153.750	988.539.682

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Stanje i promjene na nefinancijskoj imovini u 2014. godini prikazujemo na sljedeći način:

OPIS	BILJEŠKA	u HRK							UKUPNO
		ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	POSTROJENJA, OPREMA I PRIJEVOZNA SREDSTVA	NEMATER. IMOVINA	KULTURNA DOBRA	MATERIJAL. IMOVINA U PRIPREMI	NEMATER. IMOVINA U PRIPREMI	
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>									
STANJE 31.12.2013.									
		209.861.063	2.570.263.083	507.652.062	50.541.463	1.921.250	32.619.736	12.205.918	3.385.064.575
<u>POVEĆANJE</u>									
- direktno povećanje	7.	0	0	0	0	0	80.668.167	4.597.317	85.265.484
- prijenos sa investicija u tijeku	7.	0	6.081.092	13.647.676	2.094.137	654.441	(20.355.396)	(2.121.950)	0
- prijenos sa zaliha investicijskog materijala		0	0	0	0	0	0	0	0
Izvori financiranja u 2014.		0	0	0	0		80.669.000	4.597.000	85.266.000
- sredstva proračuna RH		0	0	0	0	0	15.671.600	388.400	16.060.000
- vlastita sredstva		0	0	0	0	0	12.697.400	2.687.600	15.385.000
- iz kredita IBRD (7638 HR)		0	0	0	0	0	51.827.000	1.521.000	53.348.000
- sredstva EU	7.	0	0	0	0	0	473.000	0	473.000
<u>SMANJENJE</u>		0	(1.838.659)	(1.983.184)	(165.694)	0	0	0	(3.987.537)
- rashod		0	(1.838.659)	(1.983.184)	(165.694)	0	0	0	(3.987.537)
STANJE 31.12.2014.									
		209.861.063	2.574.505.516	519.316.554	52.469.906	2.575.691	92.932.507	14.681.285	3.466.342.522
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>									
STANJE 31.12.2013.									
		0	1.850.900.216	487.013.384	34.018.351	0	0	0	2.371.931.951
<u>POVEĆANJE</u>		0	22.220.970	6.892.084	6.501.811	0	0	0	35.614.865
- obračun ispravka vrijednosti		0	13.943.676	3.085.519	163.440	0	0	0	17.192.635
- amortizacija	5.2.1.3., 4.2.3.	0	8.277.294	3.806.565	6.338.371	0	0	0	18.422.230
<u>SMANJENJE - RASHOD</u>		0	(751.039)	(1.941.155)	(138.649)	0	0	0	(2.830.843)
STANJE 31.12.2014.									
		0	1.872.370.147	491.964.313	40.381.513	0	0	0	2.404.715.973
NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2014.									
		209.861.063	702.135.369	27.352.241	12.088.393	2.575.691	92.932.507	14.681.285	1.061.626.549
NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2013.									
		209.861.063	719.362.867	20.638.678	16.523.112	1.921.250	32.619.736	12.205.918	1.013.132.624

*smanjenje u odnosu na 2013. godinu na imovini aktiviranoj do 2008. godine je iz razloga što je oprema Samsung u cijelosti amortizirana

Napomena: u okviru ispravka vrijednosti u kumulativu Lučka uprava iskazuje od 1. siječnja 2008. godine do 31. prosinca 2014. godine vrijednost obračunane amortizacije u ukupnom iznosu od 71.356.260 kuna koji iznos ne umanjuje izvore već je za imovinu nabavljenu iz vlastitih sredstava teretila trošak, a za imovinu nabavljenu iz sredstava potpora je neutralna na rezultat.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Rashod imovine

Lučka uprava Rijeka je tijekom i krajem godine donijela odluke o rashodovanju imovine i to:

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Građevinski objekti	1.838.659	751.039	1.087.620
Postrojenja, oprema i transportna sredstva	1.983.184	1.941.155	42.029
Nematerijalna imovina	165.694	138.649	27.045
Ukupno	3.987.537	2.830.843	1.156.694

Budući se u imovini koja nije u cijelosti otpisana u iznosu od 1.156.694 kune nalazi imovina nabavljena do 2008. godine u iznosu od 560.319 kuna, za taj iznos su se umanjili izvori, a za razliku od 596.375 kuna terećeni su troškovi tekućeg razdoblja. Lučka uprava Rijeka je na temelju prikupljenih ponuda prodala dio imovine u staro željezo i iskazala prihod od 130.000 kuna (kranske staze za dizalice) te prodala vozila temeljem čega je iskazan prihod od 10.315 kuna.

5.1.2. FINANCIJSKA IMOVINA

Financijsku imovinu sačinjava: novac u banci i blagajni 25.904.404 kune, depoziti i jamčevni polozi 74.951.148 kuna, zajmovi pravnim osobama-Luka podzajam 45.952.571 kuna, potraživanja za prihode od poslovanja 7.239.636 kuna i rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda 202.049.299 kuna.

Financijsku imovinu prikazujemo na slijedeći način:

OPIS	-u HRK-		
	2013.	2014.	Indeks 2014/13
Novac u banci	16.601.288	25.870.414	156
Novac u blagajni	28.246	33.990	120
Depoziti, jamčevni polozi	80.540.005	74.951.148	93
Zajmovi pravnim osobama (Luka podzajami dizalice Fantuzzi)	21.624.766	45.952.571	212
Potraživanja za prihode od poslovanja	5.446.238	7.239.636	133
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	207.933.517	202.049.299	97
UKUPNO	332.174.060	356.097.058	107

Financijska imovina u 2014. godini iznosi 356.097.058 kn, i u odnosu na 2013. godinu bilježi povećanje od 7 %.

5.1.2.1. Depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od radnika

Od ukupnog salda depozita, jamčevnih pologa i potraživanja od radnika u iznosu od 74.951.148 kuna najveći iznos se odnosi na dani predujam inozemnom izvođaču za izgradnju Kontejnerskog terminala na Zagrebačkoj obali plaćen 2012. godine, a iznosi 74.322.177 kuna, tuzemnim dobavljačima 466.029 kuna. Razlika od 162.942 kune odnosi se na ostala potraživanja.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

5.1.2.2. Potraživanja za prihode od poslovanja

Potraživanja za prihode od poslovanja u iznosu od 7.239.636 kuna veća su u odnosu na 2013. godinu za 33%. Naime, tome je najviše doprinijelo povećanje potraživanja prema Jadranskim vratima d.d. i Simmor d.o.o., koja su 31. prosinca 2014. godine iznosila 2.381.458 kn, a 31. prosinca 2013. godine 277.170 kn. Od ukupnih potraživanja za prihode od poslovanja na potraživanja od kupaca odnosi se 6.724.894 kune, a na ostala potraživanja 514.742 kune.

Saldo potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2014. godine predstavlja iznos fakturiranih usluga koje nisu naplaćene do 31. prosinca 2014. godine i vrijednosno usklađena potraživanja.

Prikazujemo ih na slijedeći način:

Opis	<i>Bilješka</i>	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
Potraživanja od domaćih kupaca		2.032.055	4.424.302
Potraživanja od inozemnih kupaca		3.358.200	2.420.351
Utružena potraživanja i potraživanja od društava u stečaju u zemlji		2.555.121	2.354.070
Utružena potraživanja od kupaca u inozemstvu za koje je neizvjesna naplata		384.499	385.699
Ukupno potraživanja		8.329.875	9.584.422
<u>Minus:</u>			
Ispravak vrijednosti - inozemni kupci		(384.499)	(385.699)
- domaći kupci		(2.555.121)	(2.473.829)
Ukupno ispravak vrijednosti	1),2)	(2.939.620)	(2.859.528)
SVEUKUPNO		5.390.255	6.724.894

Lučka uprava je na dan 31. prosinca 2014. godine potraživala od kupaca 9.584.422 kune. Najveća potraživanja odnose se na slijedeće kupce koji čine 81% ukupnih potraživanja:

Domaći kupci:	<u>2014</u> HRK	Inozemni kupci:	<u>2014</u> HRK
Luka Rijeka d.d.	625.228	Croatia chartering d.o.o.	346.857
Dulcis Vita d.o.o. Rijeka (stečaj)	1.797.581	Median-pomorska agencija	342.888
Jadranska vrata d.d.	1.794.419	Dragon Maritime Adria	110.355
Jadranski pomorski servis d.d.	312.805	Transagent d.o.o.	423.088
Simmor d.o.o. Rijeka	587.039	A.P.Moller-Maersk	103.936
Forum ugostiteljstvo d.o.o.	208.138	Transadria d.d. Rijeka (stečaj)	269.194
Traser d.o.o.	172.182	Alianca d.o.o.	189.383
Ukupno 75% salda	5.497.392	CMA CGM Croatia	155.158
		Jadroagent d.d.	190.066
		MSC Croatia d.o.o.	126.394
		Ukupno 85% salda	2.257.319

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

- 1) Lučka uprava Rijeka ima veliki broj pravomoćnih rješenja o ovrsi te je iskoristila sve zakonske mogućnosti koje predviđa Ovršni zakon. Neki postupci provedbe ovrhe su u tijeku, ali je za većinu utuženih tražbina naplata neizvjesna. Brodovi u vlasništvu ribara od kojih žive otežavaju provedbu prodaje pljenidbom. Ukupna potraživanja od vlasnika brodova iznose 890.332 kune, a potraživanja za koja postoje rješenja o ovrsi koja nisu naplaćena i za koja je naplata neizvjesna iznose na dan 31.12.2014. godine 726.986 kuna. Potraživanja koja sukladno Uredbi o neprofitnim organizacijama trebaju biti vrijednosno usklađena u pravilu se usklađuju kada su tužena. Od ukupno fakturiranog iznosa u 2014. godini, na dan 31.12.2014. nenaplaćeno je 20.843 kune ili 18% (vidi Bilješku 8.Sudski sporovi).
- 2) Prijavljene tražbine za društva koja su u stečaju i koja su vrijednosno usklađena iznose 2.066.775 kuna od čega se na društvo Dulcis vita d.o.o. odnosi 1.797.581 kuna.
- 3) Od ukupnih potraživanja koja nisu vrijednosno usklađena u saldu na dan 31. prosinca 2014. godine (6.724.894 kune) do 30. travnja 2015. godine ostalo je nenaplaćeno 685.887 kuna ili 10% neutuženih potraživanja.
- 4) Lučka uprava i dalje u izvanbilančnim evidencijama iskazuje potraživanja od kupaca koji su utuženi i nisu naplativi, a njihov otpis neće biti od utjecaja na rezultat jer nisu knjiženi u prihode do 31. prosinca 2007. godine.

Opis	<u>2013</u> HRK	<u>2014</u> HRK
<u>Inozemni kupci:</u>		
- Bnavi S.p.a.	60.229	68.403
Ukupno	60.229	68.403
<u>Domaći kupci:</u>		
- LKM - Impex d.o.o. Trget (sudski spor)-Bilješka 8.	3.735.227	3.735.227
- Ribari razni i dr.	895.722	838.992
Ukupno	4.630.949	4.574.219
Sveukupno	4.691.178	4.642.622

5.1.2.3. Zajmovi pravnim osobama

Značajno povećanje vrijednosti zajmova pravnim osobama odnosi se na preuzetu obvezu od strane Luke d.d. Rijeka za dvije dizalice kupljene iz kredita IBRD u iznosu od 26.850.608 kuna.

Lučka uprava je, nakon višegodišnjih odgoda početka naplate kredita Luci Rijeka d.d. za mobilne lučke dizalice Fantuzzi-Regianne, uz suglasnost Ministarstva, riješila pitanje plaćanja predmetnog kredita odnosno osiguranje sredstava za nabavku mobilnih lučkih dizalica.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Stanje i promjene za ukupno iskorištena sredstva dobivena od Lučke uprave iz podzajma IBRD na dan 31. prosinca 2014. godine prikazujemo na slijedeći način:

<i>Opis</i>	<u>2014</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Početno stanje	22.730.121	3.897.056,39
<u>Povećanje</u>		
- ugovor za mobilne lučke dizalice	26.850.608	4.260.576,41
<u>Smanjenje</u>		
- otplata glavnice 2014.	(5.086.978)	(866.012,52)
<u>Tečajne razlike</u>	1.458.820	0,00
Ukupno potraživanje na dan 31.12.2014.	45.952.571	7.291.620,28
<i>Tekuće dospjeće na kratkoročnim potraživanjima</i>	<i>(11.211.405)</i>	<i>(1.778.993,19)</i>
<i>Dugoročno potraživanje (srednji tečaj HNB)</i>	<i>34.741.166</i>	<i>5.512.627,09</i>
<i>Akumulirane tečajne razlike na razgraničenju-rashodi budućih razdoblja</i>	<i>(1.422.980)</i>	<i>0,00</i>
Dugoročno potraživanje po povijesnom tečaju na dan 31. prosinca 2014. godine	33.318.186	5.512.627,09

5.1.2.4. Rashodi budućih razdoblja

Na poziciji rashodi budućih razdoblja Lučka uprava iskazuje nabavnu vrijednost imovine koja je aktivirana do 31. prosinca 2007. godine sukladno Uredbi, a koja je financirana iz kreditnih sredstava (zajam Exim bank of Korea, zajam IBRD HR 47150 i zajam Zagrebačke banke). Ta se imovina ne amortizira, već se prema vijeku trajanja vrijednosno usklađuje i umanjuje izvore. Otplaćujući anuitete Lučka uprava, prema visini otplate glavnice korigirane za tečajnu razliku smanjuje rashode budućeg razdoblja i povećava troškove tekućeg poslovanja, koji su sučeljeni s prilikom sredstava za otplatu glavnice, te samo tečajna razlika za manje doznačena sredstva utječe na rezultat. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u 2014. godini smanjeni su za 21.590.787 kn (10%).

5.2. PASIVA

5.2.1. OBVEZE

Ukupne obveze čine: obveze za rashode poslovanja 49.847.556 kuna, obveze za kredite i zajmove 502.120.649 kuna, te odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja 307.906.093 kune.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Obveze prikazujemo na slijedeći način:

-u HRK-

OPIS	2013.	2014.	Indeks 2014/13
1. Obveze za rashode poslovanja	14.587.072	49.847.556	342
1.1. Obveze za radnike	443.402	463.713	105
1.2. Obveze za materijalne rashode	10.288.332	18.718.856	182
1.3. Obveze za financijske rashode	2.274.913	2.263.707	100
1.4. Ostale obveze	1.580.425	28.401.280	1.797
2. Obveze za kredite i zajmove	492.296.245	502.120.649	102
3. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	280.321.837	307.906.093	110
3.1. Obveze po tečajnim razlikama	25.891.389	14.253.956	55
3.1.1. Kredit Exim Banka Korea	24.819.887	11.546.650	47
3.1.2. Kredit IBRD 7638	124.833	184.960	148
3.1.3. Dani predujam ino dobavljaču	946.669	1.099.366	116
3.1.4. Podzajam Luka Rijeka	0	1.422.980	-
3.2. Odgođeni prihodi iz državnog proračuna	254.398.468	293.163.632	115
3.3. Odgođeni prihodi od međ. inst. i tijela EU	0	472.514	
3.4. Odgođeni prihodi iz proračuna Grada Rijeke	31.980	15.990	50
UKUPNO	787.205.154	859.874.298	109

Obveze od 859.874.298 kn u 2014. godini, 9 % su veće u odnosu na 2013. godinu, kada su iznosile 787.205.154 kn.

5.2.1.1. Obveze za rashode poslovanja

5.2.1.1.1. Obveze za radnike odnose se na plaću za prosinac 2014. godine koja je isplaćena u siječnju 2015. godine.

5.2.1.1.2. Povećanje vrijednosti obveza za rashode poslovanja je 242%. Unutar njih najveće je povećanje **ostalih obveza**, a odnosi se na obvezu prema izvorima za nabavku 2 dizalice Fantuzzi u iznosu od 26.850.608 kuna. Investicijske aktivnosti su u porastu na kontejnerskom terminalu Zagrebačka obala u 2014. godini pa su i obveze prema dobavljačima porasle za 82% ili 8.430.524 kune.

Stanje i promjene na ostalim obvezama prikazujemo detaljnije u sljedećoj tabeli:

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Opis	2013 HRK	2014 HRK
Neutrošena sredstva na projektnom računu na dan 01.01.	768.304	313
<u>Povećanje:</u>	47.436.424	59.843.408
Doznaka iz proračuna za anuitete po kreditima	43.900.000	45.900.000
Doznaka za kapitalno ulaganje (posebni račun)	3.536.424	13.943.408
<u>Smanjenje:</u>	(48.204.415)	(59.843.408)
- potpora za vraćanje EDCF kredita (EXIM Banka iz Koreje) - glavnica	(3.000.000)	(3.000.000)
- potpora za realizaciju IBRD zajma glavnica i kamate HR 47150 i HR 47151	(40.901.698)	(42.666.548)
- potpora za RGP Projekt doznačeno za investicije 5% učešća za zajam 7638 HR	(3.536.111)	(13.943.408)
- vraćena sredstva u proračun	(766.606)	(233.452)
Neutrošena sredstva proračuna na posebnom projektnom računu i obvezama za primljeni predujam IBRD HR 47151 (HR 47150)	313	313
Obveza prema proračunu za sufinanciranje infrastrukture (Grad Rijeka i HŽ infrastruktura) iz kredita IBRD	1.543.844	1.543.844
Obveze za primljene predujmove i ostale obveze	36.268	6.515
Obveze prema izvorima za dizalice Fantuzzi-Luka Rijeka	0	26.850.608
Sveukupno ostale obveze na dan 31.12.	1.580.425	28.401.280

5.2.1.2. Obveze za kredite i zajmove

U 2014. godini povećana je obveza po zajmu IBRD HR 7638 za 42.512.454 kn, istovremeno rate svih kredita uredno su podmirene u iznosu od 60.562.778 kn.

U nastavku je pregled stanja i promjena po dugoročnim kreditima i zajmovima te rokova dospijeća.

Obveze za kredite na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 502.120.649 kuna (u 2013. godini 492.296.245 kuna), a odnose se na obveze za kredite u zemlji 181.400 kuna i na obveze za kredite iz inozemstva 501.939.249 kuna.

Prikazujemo ih kako slijedi:

Opis	Bilješka	2013 HRK	2014 HRK
Zagrebačka banka d.d. Zagreb (u otplati od 2005. godine) (EUR)	e)	1.356.319	181.400
Export Import Bank of Korea (u otplati od 2008. godine) (KRW)	a)	162.566.635	160.848.950
IBRD HR 47150 (US\$) iskorišten u 2011. god. (u otplati od 2008. godine)	b)	137.587.455	121.536.133
IBRD HR 47151 (EUR) iskorišten u 2012. god. i u otplati od 2011.	c)	102.314.176	88.619.642
IBRD HR 7638 (EUR) u korištenju	d)	88.422.070	130.934.524
Ukupno krediti od banaka		492.246.655	502.120.649
Royal - dokup staža		49.590	0
Ukupno zajmovi od drugih društava		49.590	0
Ukupno tekuće dospijeće u 2015. godini		(57.550.471)	(63.519.231)
Ukupno dugoročne obveze		434.745.774	438.601.418

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

a) ZAJAM EXPORT-IMPORT BANKE, KOREA – EDCF ZAJAM
 Ugovor o zajmu (Loan Agreement No. HRV-1) potpisan 16. siječnja 2001.g.

1. Vrijednost zajma:	44.169.062.930 Korean Won (protuvrijednost 34.540.000 USD)
2. Rok vraćanja:	25 godina, uključivo 7 godina počeka
3. Kamata:	fiksna 3,5 %
4. Način vraćanja i dospijeće:	Polugodišnji anuiteti s dospijecem 20. veljače i 20. kolovoza svake godine (prvi anuitet je dospio 20. kolovoza 2008., a posljednji dospjeva 20. veljače 2026. godine)
5. Iskorišteno zajma:	44.169.062.930 Korean Won
6. Otplaćeno do 31.12.2014.:	15.949.948.930 Korean Won
7. Neotplaćena glavnica na dan 31.12.2014.:	28.219.114.000 Korean Won = 160.848.949,80 kn

Stanje i promjene na kreditu iskazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	2014.	
		HRK	KRW
Stanje kredita po povijesnom tečaju:			
Početno stanje 01.01.2014.		187.386.522	30.672.950.000
Smanjenje			
Otplata 20.02.2014. godine		(6.379.974)	(1.226.918.000)
Otplata 20.08.2014. godine		(6.748.049)	(1.226.918.000)
Pozitivne tečajne razlike iz otplate s utjecajem na rezultat		(1.862.899)	0
Pozitivne tečajne razlike (po tečaju HNB 1KRW = 0,0055 kuna) bez utjecaja na rezultat knjižene na vremenska razgraničenja nastale svođenjem kredita na dan 31.12.2014.		(11.546.650)	0
Minus : tekuće dospijeće u 2015. godini		(13.986.865)	(2.453.836.000)
Stanje 31.12.2014.			
svedeno na srednji tečaj HNB		146.862.085	25.765.278.000

/i/ Neprofitne organizacije su, sukladno tumačenju Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija, u obvezi prema deviznim propisima stanje obveza u devizama na dan bilanciranja iskazati prema srednjem tečaju HNB važećem na dan 31. prosinca. Budući da tečajne razlike nisu realizirane iskazuju se na odgođenim prihodima (rashodima) budućeg razdoblja i kod otplate kredita korigiraju rezultat.

U Bilanci tečajne razlike ukupno iznose neto 11.546.650 kuna (u 2013. godini 24.819.887 kuna), a smanjenje se odnosi na dio otplaćenih rata kredita kao i na usklađivanje prema vrijednosti KRW. Dugoročna obveza na dan 31. prosinca 2014. godine po srednjem tečaju HNB iznosi 146.862.085 kuna (u 2013. godini 149.561.304 kune). Tekuća obveza po kreditu u 2015. godini iznosi 13.986.865 kuna što je 2.453.836.000 KRW, odnosno ukupna obveza na dan 31. prosinca 2014. iznosi 160.898.950 kuna.

/ii/ Stanje kredita usklađeno je s Exim Bank, Korea i na dan 31.12.2014. godine iznosi 28.219.114.000 KRW.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

b) ZAJAM SVJETSKJE BANKE (MEĐUNARODNA BANKA ZA OBNOVU I RAZVOJ)
 Ugovor o zajmu (Loan Agreement No. 47150 HR) potpisan 12. srpnja 2003.g.

1. Vrijednost zajma:	55.100.000,00 USD
2. Rok vraćanja:	15 godina, uključivo 5 godina počeka
3. Kamata:	Varijabilna kamatna stopa (šestomjesečni LIBOR na USD)
4. Način vraćanja i dospijeće:	Polugodišnji anuiteti s dospijećem 15. lipnja i 15. prosinca svake godine (prvi anuitet je dospio 15. prosinca 2008.g., a posljednji dospjeva 15. lipnja 2018.g.)
5. Iskorišteno zajma:	55.100.000,00 USD
6. Otplaćeno do 31.12.2014.:	35.815.000,00 USD
7. Neotplaćena glavnica na dan 31.12.2014.:	19.285.000,00 USD = 121.536.133,50 kn

Stanje i promjene na IBRD kreditu 47150 prikazujemo na slijedeći način:

Opis	<u>2014</u> HRK	<u>2014</u> US\$
Početno stanje kredita po srednjem tečaju HNB 1. siječnja 2014. godine	137.587.455	24.795.000,00
<u>Smanjenja</u> - otplata 2 anuiteta (12. i 13. rata)	(32.384.529)	(5.510.000,00)
Tečajne razlike	16.333.207	0,00
Stanje na dan 31. prosinca 2014. godine	121.536.133	19.285.000,00
Tekuće dospijeće 2015. godine	(34.724.610)	(5.510.000,00)
Dugoročni dio kredita po srednjem tečaju HNB-a	86.811.523	13.775.000,00
Akumulirana tečajna razlika na računu odgođeno priznavanje troškova na dan 31. prosinca 2014.	14.555.509	0,00

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

c) ZAJAM SVJETSKE BANKE (MEĐUNARODNA BANKA ZA OBNOVU I RAZVOJ)
 Ugovor o zajmu (Loan Agreement No. 4715-1 HR) potpisan 11. lipnja 2007.g.

1. Vrijednost zajma:	35.300.000,00 EUR
2. Rok vraćanja:	13 godina, uključivo 4 godina počeka
3. Kamata:	Varijabilna kamatna stopa (EURIBOR + varijabilna marža)
4. Način vraćanja i dospijeće:	Polugodišnji anuiteti s dospijećem 15. travnja i 15. listopada svake godine (prvi anuitet dospijeva 15. listopada 2011.g., a posljednji 15. travnja 2020.g.)
5. Iskorišteno zajma:	19.045.288,89 EUR
6. Neiskorišteno zajma:	1.254.711,11 EUR
7. Otplaćeno do 31.12.2014.:	7.478.366,28 EUR
8. Otkazani dio zajma:	15.000.000,00 EUR
9. Neotplaćena glavnica na dan 31.12.2014.:	11.566.922,61 EUR = 88.619.642,14 kn

Stanje i promjene na IBRD kreditu 47151 prikazujemo na slijedeći način:

Opis	<u>2014</u> HRK	<u>2014</u> EUR
Početno stanje kredita po srednjem tečaju HNB 01.01.2014.	102.314.176	13.396.040,63
<u>Smanjenja</u>		
- otplata 6. i 7. rate	(13.965.967)	(1.829.118,02)
Svođenje na srednji tečaj HNB	271.433	0,00
Stanje na dan 31. prosinca 2014. godine	88.619.642	11.566.922,61
Tekuće dospijeće 2015. godine	14.626.357	1.909.079,47
Dugoročni dio kredita po srednjem tečaju HNB-a	73.993.285	9.657.843,14
Akumulirana tečajna razlika na računu odgođeno priznavanje troškova na dan 31. prosinca 2014.	(1.821.594)	0,00

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

d) ZAJAM SVJETSKE BANKE (MEĐUNARODNA BANKA ZA OBNOVU I RAZVOJ)
Ugovor o zajmu (Loan Agreement No.7638 HR) potpisan 17. travnja 2009.g.

1. Vrijednost zajma:	84.000.000,00 EUR
2. Rok vraćanja:	23 godine, uključivo 10 godina počeka
3. Kamata:	Varijabilna kamatna stopa (EURIBOR + varijabilna marža)
4. Način vraćanja i dospijeće:	Polugodišnji anuiteti s dospjećem 15. ožujka i 15. rujna svake godine (prvi anuitet dospijeva 15. ožujka 2019.g., a posljednji 15. rujna 2031.g.)
5. Iskorišteno zajma na dan 31.12.2013.:	17.089.997,95 EUR
6. Neiskorišteno na dan 31.12.2014.:	66.910.002,05 EUR
7. Otplaćeno do 31.12.2014.:	0,00 EUR
8. Neotplaćena glavnica na dan 31.12.2014.:	17.089.997,95 EUR = 130.934.523,68 kn

Gore navedeni iznosi usklađeni su sa IBRD na dan 31.12.2014. godine (vidi Bilješku 7.).

Stanje i promjene na IBRD kreditu 7638 prikazujemo na sljedeći način:

Opis	<u>2014</u> HRK	<u>2014</u> EUR
Početno stanje kredita po srednjem tečaju HNB 01.01.2014.	88.422.070	11.577.141,04
<u>Povećanja</u>		
- doznaka na posebni račun	15.755.765	2.065.771,88
- direktno plaćanje dobavljača	26.050.715	3.400.464,08
- kapitalizirana kamata	355.863	46.620,94
Svođenje na srednji tečaj HNB	350.111	0,00
Stanje na dan 31. prosinca 2014. godine	<u>130.934.524</u>	<u>17.089.997,94</u>
Tekuće dospijeće 2015. godine	<u>0</u>	<u>0,00</u>
Dugoročni dio kredita po srednjem tečaju HNB-a	<u>130.934.524</u>	<u>17.089.997,94</u>
Akumulirana tečajna razlika na računu odgođeno priznavanje troškova na dan 31. prosinca 2014.	<u>184.960</u>	<u>0,00</u>

Sukladno pravilima Svjetske banke o postotku financiranja izdataka pojedinih kategorija troškova, odnosno zbog činjenice da ona ne financira izdatke za plaćanje PDV-a, taksu, carina i sličnih troškova, Lučka uprava je za pokriće navedenih troškova zatražila i dobila potporu iz proračuna Republike Hrvatske.

Izmjenama Ugovora o zajmu (Amendment to the Loan Agreement) od 04.02.2014. godine Svjetska banka odobrila je zahtjev za restrukturiranje zajma br. 7638 HR, kojim je utvrđen novi rok korištenja zajma (15. lipanj 2017. godine), izvršena realokacija kategorija zajma i utvrđen novi postotak financiranja iz zajma (75%).

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

e) **KREDIT ZAGREBAČKE BANKE D.D. ZAGREB**

Ugovor o dugoročnom kreditu, potpisan 18. veljače 2003.g.

1. Vrijednost zajma:	1.420.675,18 EUR
2. Rok vraćanja:	12 godina, uključivo 2 godina počeka
3. Kamata:	Varijabilna kamatna stopa (LIBOR za EUR +1,95 % kamatna marža)
4. Način vraćanja i dospijeće:	Mjesečni anuiteti s dospijećem na dan 1. svakog mjeseca (prvi anuitet dospio 1. travnja 2005.g, a posljednji dospjeva 1. ožujka 2015.g.)
5. Iskorišteno zajma:	1.420.675,18 EUR
6. Neotplaćena glavnica na dan 31.12.2014.:	23.676,86 EUR = 181.399,57 kn

Stanje kredita usklađeno je s Zagrebačkom bankom.

Otplata u 2014. godini iznosila je 1.084.259 kuna, tekuće dospijeće u 2015. godini iznosi 181.400 kuna ili 23.676,86 EUR. Kredit je u cijelosti iskorišten za kupnju tvornice Torpedo u stečaju 2003. godine.

5.2.1.3. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Prihodi budućeg razdoblja u najvećem dijelu odnose se na primljena novčana sredstva proračuna za nabavku nefinancijske imovine kao i na osigurana sredstva - potporu iz proračuna za vraćanje kredita iz kojih se imovina financirala. Ukidanje odgođenih prihoda iskazuje se u trenutku stavljanja u upotrebu navedene imovine i to u razmjernom iznosu s troškovima amortizacije, a što ima neutralni efekt na poslovanje Lučke uprave za visinu amortizacije (Vidi Bilješku /i/ u nastavku).

Lučka uprava na ovoj poziciji u Bilanci na dan 31. prosinca 2014. godine iskazuje ukupan iznos od 307.906.093 kune, a prikazujemo ga na slijedeći način:

Opis	<u>2013</u> <u>HRK</u>	<u>2014</u> <u>HRK</u>
- obveze po tečajnim razlikama - kredit EXIM Banka Koreja	24.819.887	11.546.650
- RGP - odgođeni prihodi iz proračuna (investicije)-MRS 20	79.214.014	91.153.019
- odgođeni prihodi iz proračuna (ostalo)-MRS 20	37.596.994	36.734.483
- RGP - odgođeni prihodi iz proračuna za otplatu kredita IBRD br. 47150-MRS 20	97.444.225	112.467.188
- RGP - odgođeni prihodi iz proračuna za otplatu kredita IBRD br. 47151-MRS 20	40.143.235	52.808.943
- RGP-obveze po valutnoj klauzuli - kredit IBRD br. 7638	124.833	184.960
- RGP-obveze po valutnoj klauzuli - dani predujam inozemnom dobavljaču iz kredita IBRD 7638	946.669	1.099.366
- odgođeni prihodi iz proračuna Grada Rijeke za kap. Projekte	31.980	15.990
- RGP- tečajne razlike Luka Rijeka d.d. podzajam	0	1.422.980
- odgođeni prihodi - pomoći od međ. Institucija i tijela EU	0	472.514
Ukupno	280.321.837	307.906.093

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Iz tabele je vidljivo da je stanje na dan 31.12.2014. godine veće za 27.584.256 kuna u odnosu na stanje 31.12.2013. godine. Do promjene je došlo u strukturi odgođenih prihoda, odnosno povećani su odgođeni prihodi s osnova dobivenih sredstava iz proračuna za otplatu glavnica IBRD kredita br. 47150 i 47151 u neto iznosu od 27.688.671 kune, kao i odgođeni prihodi s osnova dobivenih sredstava iz proračuna za investicije u iznosu od 11.939.005 kuna dok su odgođeni prihodi s osnova tečajnih razlika po kreditu EXIM banke umanjeni u neto iznosu od 13.273.237 kuna zbog značajne promjene u tečaju KRW u odnosu na 31.12.2013. godine.

Stanje i promjene na odgođenim prihodima u 2014. godini prikazujemo na slijedeći način:

<i>Bilješka</i>	<u>2013</u> <i>HRK</i>	<u>2014</u> <i>HRK</i>
Početno stanje 1.1.	280.351.874	280.321.837
Povećanje	42.368.986	52.010.346
- RGP - tečajne razlike EXIM Bank Korea	2.475.389	0
- RGP - tečajne razlike podzajam Luka d.d. Rijeka	0	1.422.980
- RGP - tečajne razlike po osnovu korištenih sredstava kredit IBRD br. 7638	124.833	60.127
- RGP - tečajne razlike s osnova danog predujma iz kredita IBRD br. 7638	946.669	247.022
- RGP - odgođeni prihodi iz proračuna za investicije	3.535.671	13.940.000
- RGP - odgođeni prihodi iz proračuna za otplatu kredita IBRD br. 47150-MRS 20	22.142.023	22.142.023
- RGP - odgođeni prihodi iz proračuna za otplatu kredita IBRD br. 47151-MRS 20	13.144.401	13.725.680
- pomoć međ. Institucija - EU	0	472.514
Smanjenje	(42.399.023)	(24.426.090)
- RGP - tečajne razlike kredit HR 7638	0	(94.325)
- obveze po tečajnim razlikama - kredit EXIM Banka Koreja - s osnova otplate zajma	(2.215.515)	(13.273.237)
- obveze po tečajnim razlikama - kredit EXIM Banka Koreja - s osnova denominiranja obveze u KRW	(29.492.757)	0
- obveze po valutnoj klauzuli - kredit Zagrebačke banke	(8.414)	0
- RGP - odgođeni prihodi iz proračuna (investicije)-MRS 20	/i/ (2.015.214)	(2.000.996)
- odgođeni prihodi iz proračuna (ostalo)-MRS 20	/i/ (1.161.682)	(862.511)
- RGP - odgođeni prihodi iz proračuna za otplatu kredita IBRD br. 47150-MRS 20	/i/ (6.819.226)	(7.119.059)
- RGP - odgođeni prihodi iz proračuna za otplatu kredita IBRD br. 47151-MRS 20	/i/ (670.225)	(1.059.972)
- odgođeni prihodi iz proračuna Grada Rijeke za kap. Projekte	/i/ (15.990)	(15.990)
Stanje na 31.12.	280.321.837	307.906.093

/i/ Označeni iznosi predstavljaju obračunanu amortizaciju za imovinu financiranu iz sredstava potpora i neotpisanu vrijednost rashodovane imovine koji umanjuju odgođene prihode i knjiže se u prihod (primjena MRS-a 20), a za 2014. godinu iznose 11.058.528 kuna, što je utjecalo na smanjenje troška amortizacije (amortizacija u 2014. godini 18.422.230 – 11.058.528 = 7.363.702 kune) pa je efekat troška amortizacije na poslovanje Lučke uprave svega 7.363.702 kune.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

5.2.2. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori sastoje se od: vlastitih izvora od osnivača i od poslovanja u iznosu 490.786.694 kn i od viška prihoda u iznosu 67.062.614 kn.

Vlastite izvore prikazujemo na slijedeći način:

-u HRK-

VLASTITI IZVORI	2013.	2014.	Indeks 2014/13
<i>Vlastiti izvori od osnivača i od poslovanja</i>	503.907.382	490.786.694	97
<i>Višak prihoda</i>	54.194.148	67.062.614	124
UKUPNO	558.101.530	557.849.308	100

Vlastiti izvori od osnivača i od poslovanja, umanjeni su za pripadajući dio ispravka vrijednosti imovine i rashod imovine koja je nabavljena do 31.12.2007. godine, u iznosu od 17.752.955 kn, a povećani temeljem plaćenog dijela kredita za dizalice od strane Luke Rijeka u iznosu od 3.932.267 kn i temeljem uplate Grada Rijeke u iznosu od 700.000 kuna po Ugovoru o sufinanciranju sanacije dizalica Ganz na Riječkom lukobranu 07-17/2013, što je utjecalo na smanjenje izvora u ukupnom iznosu od 13.120.688 kn ili 3%.

Višak prihoda povećan je za 24%, odnosno za 12.868.466 kn viška prihoda, koliko je rezultat razlike ukupnih prihoda i rashoda u 2014. godini.

Vlastiti izvori u 2014. godini iznose 557.849.308 kn, i na razini su 2013. godine.

6. GARANCIJE

Lučka uprava u svojim izvanbilančnim evidencijama iskazuje garancije za Rijeka Gateway Project za dobro izvršenje posla, za dane predujmove i za garantni rok. Sa stanjem na 31. prosinca 2014. godine prikazujemo ih na sljedeći način:

POPIS GARANCIJA NA DAN 31.12.2014. GODINE

Rekapitulacija

Red.br.	Opis	Bilješka	Broj garancija	Ukupan iznos u kunama na dan 31.12.2014.godine
0	1		2	3
1.	Garancije za dobro izvršenje posla	/i/	2	54.317.168
2.	Garancije za plaćanja unaprijed	/ii/	3	79.287.706
3.	Garancije za garantni period	/iii/	1	203.116
4.	Ukupno		6	133.807.990

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

/i/ Bankovne garancije za dobro izvršenje posla:

- 1) *Unicredit S.p.A Italija na iznos 7.058.501 EUR odnosno 54.078.505 kuna za izgradnju kontejnerskog terminala na Zagrebačkom pristaništu (D&B) – izvođači JV Grandi Lavori Fincosit S.p.A. Roma & Nuova CO.ED.MAR.S.r.l. Chioggia & Impresa Costruzioni Giuseppe Maltauro S.p.A Vicenza – dospijeće 6.12.2018.*
- 2) *Erste & Steiermarkische Bank d.d. u iznosu od 238.663 kune za isporuku, montažu i puštanje u rad sustava video nadzora, kontrole pristupa i perimetra na području novog ulaza Brajdica – izvođači JV Securuss d.o.o. Zagreb & Maxmar Sport d.o.o. Jastrebarsko – dospijeće 2.1.2017.*

/ii/ Bankovne garancije za isplaćeni avans:

- 1) *Garancija za dani avans za Zagrebačko pristanište JV Grandi Lavori Fincosit S.p.A. Roma & Nuova CO.ED.MAR.S.r.l. Chioggia & Impresa Costruzioni Giuseppe Maltauro S.p.A Vicenza u iznosu od 10.287.752,31 EUR-a odnosno 78.819.316 kuna*
- 2) *JV Željezničko projektno društvo d.d., Croatia (leading partner), Rijekaprojekt d.o.o., Croatia and IDOM Ingeniera y Conslutria S.A., Spain za izradu projektne dokumentacije u iznosu od 33.975,40 EUR ili 260.301 kune i u iznosu od 27.160.43 EUR ili 208.089 kuna.*

/iii/ Bankovne garancije za garantni period:

- 1) *Izvođač BSK Commerce d.o.o. Rijeka za ugradnju privezne plutače na kontejnerskom terminalu Brajdica na iznos od 203.116 kuna*

7. IZVJEŠĆE ZA PROJEKT OBNOVE RIJEČKOG PROMETNOG PRAVCA

Općenito o Projektu obnove riječkog prometnog pravca. *Vlada Republike Hrvatske u suradnji s Međunarodnom bankom za obnovu i razvoj (IBRD) pokrenula je Projekt obnove riječkog prometnog pravca - "Rijeka Gateway project". Temeljem Ugovora o jamstvu između RH i IBRD te Ugovora o zajmu između Lučke uprave Rijeka, Hrvatskih cesta, Hrvatskih autocesta kao zajmoprimca i IBRD, osigurana su sredstva za provedbu tog projekta. Zajmom je osim modernizacije lučkog područja predviđena izgradnja cestovnih prometnica prema riječkoj luci te nabavka potrebne lučke opreme. Obnova i modernizacija lučkog područja uključuje modernizaciju terminala za generalne terete, premještaj terminala za drvo s prostora Delte i Baroša te razvoj nautičko/putničkog terminala.*

Svrha Projekta je povećanje konkurentnosti hrvatskog gospodarstva putem poboljšanja međunarodnog transportnog lanca kroz riječki prometni pravac za teretni i putnički promet, kako modernizacijom veza između luke i cestovnih mreža, tako i revitalizacijom lučkih poslovnih aktivnosti.

Projekt obuhvaća 3 komponente: 1. restrukturiranje i modernizacija luke putem a) obnove infrastrukture u zapadnom dijelu luke i izgradnjom kontejnerskog terminala na Zagrebačkom pristaništu i b) nabave suvremenih uređaja za manipulaciju teških tereta, ugradnjom sustava za upravljanje plovidbom i sustava za razmjenu elektroničkih podataka; 2. ponovni razvoj graničnog područja između luke i grada, što uključuje obnovu lučkog područja i izgradnju putničkog terminala; 3. poboljšanje međunarodnog cestovnog pravca i to : a) izgradnjom južne trake riječke zaobilaznice i spojnih cesta, kao i autoceste Zagreb-Macelj, sanacijom krčkog mosta i uklanjanjem crnih točaka i b) uvođenjem sustava upravljanja kolnicima i mostovima, te manje opreme i upravljačkog software.

LUČKA UPRAVA RIJEKA BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Projekt Rijeka Gateway II je nastavak programa Rijeka Gateway čiji je cilj povećati konkurentnost Rijeke kao lučkog grada, strateški smještenog na početku prometnog Koridora Vb, jednog od važnijih paneuropskih prometnih pravaca. Programom će se modernizirati strateški lučki objekti, povećati prisutnost privatnog sektora u luci, poboljšati financijsko poslovanje Lučke uprave Rijeka te unaprijediti kvalitetu suživota grada i luke, dok će se istodobno Rijeku bolje integrirati u međunarodne prometne koridore.

Program Rijeka Gateway nije namijenjen isključivo izgradnji i modernizaciji luke, već je osmišljen i kao potpora hrvatskom gospodarstvu, kako bi postalo dinamičnije i konkurentnije. Tim programom će se također povećati atraktivnost lučkog grada Rijeke uravnoteženjem gradskog razvoja, povezivanjem s prometnim koridorom, te razvojem luke. Rijeka je, i kao luka i kao turističko i poslovno odredište, strateški pozicionirana na jednom od važnijih europskih prometnih koridora, koridoru Vb. Rijeka je, također, i najveća međunarodna morska luka Hrvatske, uključujući i jedini kontejnerski terminal u zemlji.

Izmjenama Ugovora o zajmu (Amendment to the Loan Agreement) od 04.02.2014.godine Svjetska banka odobrila je zahtjev za restrukturiranje zajma br. 7638 HR. Utvrđen je novi rok korištenja zajma, realokacija kategorija zajma (iz sredstava predviđenih za pripis kamate u kategoriju radova, opreme i usluga), utvrđen je novi postotak financiranja iz zajma: umjesto 95% iz zajma se nakon 04.02.2014.godine financira 75% ulaganja u projekt. Isto tako, utvrđeni su revidirani indikatori prema kojima se prati realizacija projekta.

Ukupna vrijednost lučke komponente Projekta obnove riječkog prometnog pravca I i II iznosila je nakon otkazivanja 15 milijuna EUR dodatnog zajma ukupno 177 milijuna EUR, od čega 145 milijuna EUR-a zajmova Svjetske banke (IBRD) i 32 milijuna EUR domaćeg udjela iz proračunskih sredstava Republike Hrvatske. Obzirom na nepovučeni dio dodatnog zajma od 1,2 milijuna EUR, ukupna vrijednost projekta smanjuje se na 175,8 milijuna EUR.

Obveza obračuna PDV-a na ulaganja u slobodnu zonu nakon 01.07.2013.godine sukladno novom Zakonu o PDV-u (Narodne novine br. 73/2013.) uvećava procjenjenu vrijednost ulaganja u Projekt u razdoblju 2014-2017 za 20,6 milijuna EUR tako da se sveukupna vrijednost Projekta time povećava na 196,4 milijuna EUR. Obzirom na naknadno utvrđenu potrebu da se za obračun PDV-a i na dio ugovorne vrijednosti za ZCT koji je isplaćen predujmom prije 01.07.2013.godine, povećava se i ukupna vrijednost projekta za 2,57 mil.EUR, te sada ukupno vrijednost projekta iznosi 198,9 mil. EUR.

Do kraja prosinca 2014. godine realizirano (isplaćeno) je 91,9 milijuna EUR, odnosno 46,2% od ukupne vrijednosti lučke komponente Projekta od 198,9 milijuna EUR.

Kontejnerski terminal na Zagrebačkom pristaništu. *Najznačajniji objekt Rijeka Gateway projekta je izgradnja novog kontejnerskog terminala na Zagrebačkom pristaništu. Zamisljen je kao ravno pristanište konačne dužine od 680 m s prosječnom širinom od 300 m. Terminal bi se gradio u dvije faze. Prva faza uključuje izgradnju pristaništa u dužini od 400 m, a druga nastavak izgradnje dodatnih 280 m, do ukupne dužine od 680 m. Financiranje izgradnje definirano je kao kombinacija sredstava iz zajma Svjetske banke (izgradnja novog terminala) i privatnog ulaganja (infrastruktura na postojećem dijelu terminala i suprastruktura i oprema) odnosno sufinanciranja putem fondova EU. Dana 20. veljače 2012. godine donijeta je odluka o potpisivanju ugovora, izvođač je dostavio garanciju za dobro izvršenje posla te je 17. travnja 2012. godine između Lučke uprave Rijeka i Udruge ponuditelja (Joint Venture) potpisan Ugovor za projektiranje i građenje kontejnerskog terminala na Zagrebačkom pristaništu na iznos od 70.585.015,45 EUR (bez PDV-a). Naknadno je Izvođač dostavio pisanu obavijest u kojoj navodi da Osijek Koteks d.d. napušta JV pa je po usaglašavanju dokumenata vezanih uz reguliranje novih odnosa u JV i potrebnih bankovnih garancija*

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

izvršeno plaćanje predujma u iznosu od 10.287.752,31 EUR čime su izvršene sve predradnje za početak radova. Početak radova odnosno projektiranja proglašen je 24. prosinca 2012. godine s rokom završetka izgradnje 4 godine. Temeljem obavijesti o početku realizacije ugovora, Izvođač je započeo s pripremom idejnog projekta za lokacijsku dozvolu te je, nakon što je idejni projekt dovršen, 25. srpnja 2013. godine Ministarstvu graditeljstva podnesen zahtjev za izdavanje lokacijske dozvole. Lokacijska dozvola izdana je 14. studenog 2013. godine te je postala pravomoćna 15. rujna 2014. Revizija glavnih projekata za izgradnju ZCT dobivena je 23. ožujka 2014. godine, geodetski projekt faze 1 je ovjeren u uredu za katastar Rijeka 25. travnja 2014. godine te je zahtjev za izdavanje građevinske dozvole faze 1 predan Ministarstvu graditeljstva 28. travnja 2014. Građevinska dozvola za fazu 1 dobivena je 13. kolovoza 2014. godine te je postala pravomoćna sa danom 9. listopada 2014. godine, a početak gradnje prijavljen je sa danom 21. kolovoza 2014. godine. Prve aktivnosti krenule su u talijanskog luci Brindisi u kojoj će se izraditi četiri kesona koji će morem biti dotegljeni na Zagrebačku obalu. Trenutno je dovršeno tri kesona i betonira se četvrti. Prvi od četiri kesona dotegljen je remorkerom iz Brindisija u Rijeku 10. listopada 2014. godine, te je postavljen na prije pripremljenu privremenu lokaciju na kojoj će, zajedno sa ostala tri kesona, formirati privremeni vez za postrojenje za izgradnju preostala 45 kesona potrebnih za novu obalnu konstrukciju. Trenutno se vrše pripremni radovi za početak izrade šljunčanih pilota kojima će početi prva faza poboljšanja postojećeg morskog dna. Nakon toga će se izvesti podmorski nasip na koji će biti postavljeni kesoni. Na vrhu kesona izvesti će se završna betonska konstrukcija koja će formirati obalni plato. Zahtjev za izdavanje građevinske dozvole za fazu 2 podnesen je Ministarstvu graditeljstva 23. rujna 2014.

Odlukom Vlade Republike Hrvatske dana 22. svibnja 2014. godine projekt izgradnje kontejnerskog terminala na Zagrebačkom pristaništu proglašen je strateškim projektom Republike Hrvatske.

Koncesioniranje. Namjera davanja koncesije na kontejnerskom terminalu Zagrebačko pristanište objavljena je u EOJN i na web stranicama Lučke uprave Rijeka 31. listopada 2013. godine. Rok za dostavu ponuda je bio 31. ožujka 2014. godine. Tijekom perioda trajanja natječaja održane su tri posjete koncesijskog područja (18. prosinca 2013.; 15. siječnja 2014.; 5. ožujka 2014.). Na obilazak koncesijskog područja javilo se četiri potencijalna koncesionara. Na zahtjev nekolicine od njih, rok za dostavu ponuda je produžen do 30. svibnja 2014. godine. Zbog znatnog broja pitanja potencijalnih koncesionara, koja su se kod većine njih ponavljala, bilo je neophodno dopuniti i izmijeniti natječajnu dokumentaciju kako bi se, u okviru zakonskih mogućnosti, izašlo u susret većini ponuditelja. Rok za dostavu ponuda produžen je za dodatna 2 mjeseca odnosno do 31. srpnja 2014. godine kako bi se ponuditeljima dalo dovoljno vremena za usklađenje ponuda s izmijenjenim uvjetima natječaja. Uvažavajući reakcije najznačajnijih brodara/operatera koji su iskazali spremnost dostaviti ponudu na natječaj za koncesionara na ZCT, a čiji zahtjevi su usmjereni na značajnije produženje roka za dostavu ponuda zbog previranja na tržištu broskog prostora, rok za dostavu ponuda produžen je do 19. prosinca 2014. godine. Pored toga, period do konca veljače 2015. vrijeme je kad će Hrvatska izvršiti apliciranje na sredstava Kohezijskog fonda - CEF (Connecting Europe Facilities) za sufinanciranje izgradnje objekata infrastrukture na Riječkom prometnom pravcu što će umanjiti neizvjesnost, a time i rizike, potencijalnih koncesionara. Sukladno zakonskim odredbama sve izmjene natječajne dokumentacije objavljene su u EOJN kao i na web stranicama Lučke uprave Rijeka.

Kontejnerski terminal Brajdica. Cilj izgradnje druge faze je udvostručenje kapaciteta kontejnerskog terminala. Druga faza izgradnje kontejnerskog terminala Brajdica omogućava privez značajno većih brodova, te istovremeno povećava efikasnost prekrcaja kontejnera.

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Radovi izgradnje novog pristaništa dovršeni su u svibnju 2013. godine. U sklopu kontejnerskog terminala Brajdica izgrađena je veterinarsko-fitosanitarna inspeksijska stanica (BIP) budući da je luka Rijeka jedan od sedam graničnih prijelaza na kojima će se vršiti kontrola proizvoda koji se unose u EU iz trećih zemalja. Objekt je predan na korištenje Ministarstvu poljoprivrede i Ministarstvu zdravlja 28. lipnja 2013. godine. Kako bi se omogućio privez najvećih brodova koji su najavljeni na kontejnerskom terminalu, postavljena je plutača opremljena slipnom kukom ukupne nosivosti 300t. Prvi brod privezan je za plutaču 15. listopada 2014.g. te je pokusno privezivanje broda pokazalo zadovoljavajuće rezultate.

Revidiranim planom nabave Rijeka Gateway projekta odlučeno je da će se željeznička stanica za kontejnere graditi dijelom unutar postojećeg kontejnerskog terminala, a dijelom na prostoru sadašnje željezničke stanice Brajdica. Za predmetni zahvat Jadranska vrata su izradila idejni projekt, za koji je dobivena lokacijska dozvola. Po dobivanju prethodnih suglasnosti predat će se zahtjev Ministarstvu graditeljstva za izdavanje građevinskih dozvola za pet funkcionalnih cjelina.

Budući plan provedbe Projekta (uključujući i plan povlačenja zajma). Izvršene isplate u okviru projekta (iz zajma br. 7638 HR i Državnog proračuna RH) do kraja prosinca 2014. godine iznose 17,6 milijuna eura, a do kraja realizacije projekta (2014 – 2017) predviđa se isplatiti još ukupno 107 milijuna eura što daje ukupnu vrijednost RGP-a II od 124,6 milijuna eura. Najveći dio sredstava za buduće isplate osigurava se iz IBRD zajma (68,7 milijuna eura), dok se preostala sredstva (38,3 milijuna eura) osiguravaju iz Državnog proračuna RH.

7.1. IZVORI FINANCIRANJA RAZVOJNIH PROGRAMA

Prema odredbama Zakona o morskim lukama, prihodi lučke uprave (lučke pristojbe, naknade od koncesija, sredstva proračuna i ostali prihodi) pripadaju lučkoj upravi na čijem se području ubiru i namijenjena su isključivo za izgradnju i održavanje lučke podgradnje i nadgradnje, opremanje luke opremom za zaštitu mora od onečišćenja s brodova, održavanje dubine u luci i na sidrištu luke, te za troškove poslovanja lučke uprave. Višak prihoda nad rashodima koji u poslovanju ostvari, Lučka uprava koristi isključivo za izgradnju i održavanje lučke podgradnje i nadgradnje. Sredstva Proračuna RH namijenjana su pokriću investicijskih nabavki fonda kapitalnih projekata, a planiraju se sukladno Desetogodišnjem planu razvitka luke Rijeka i iz njega izvedenih dvogodišnjih i godišnjih planova razvoja.

Kao izvore financiranja zacrtanih razvojnih programa u 2014. godini Lučka uprava je, pored vlastitih sredstava, koristila sredstva Državnog proračuna i zajam Svjetske banke – Međunarodne banke za obnovu i razvoj. Vlada Republike Hrvatske u suradnji s Međunarodnom bankom za obnovu i razvoj (IBRD) pokrenula je Projekt obnove riječkog prometnog pravca - "Rijeka Gateway project". Temeljem Ugovora o jamstvu između RH i IBRD te Ugovora o zajmu između Lučke uprave Rijeka, Hrvatskih cesta, Hrvatskih autocesta kao zajmoprimca i IBRD, osigurana su sredstva za provedbu tog projekta.

EU FONDOVI

Tijekom 2014. godine aktivnosti Lučke uprave su bile usmjerene ka što boljoj iskoristivosti pretpristupnih fondova kao i pripremi za korištenje fondova koji se Hrvatskoj stavljaju na raspolaganje ulaskom u EU te na pripremu novih projektnih prijedloga.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Projekti u kojima Lučka uprava Rijeka sudjeluje kao punopravan partner su MEDNET i GreenBerth. Oba projekta financirana su iz programa IPA MED i usmjerena su ka boljoj prekograničnoj suradnji zemalja Mediterana.

U okviru TEN-T programa, prioritetnog područja MoS/Motorways of the Sea („autocesta mora“), LUR je zajedno s ostalim predstavnicima članica NAPA-e aktivno sudjelovao u pripremi projektnog prijedloga **NAPA STUDIES** koji je apliciran na poziv objavljen 12. prosinca 2013. godine. Sufinanciranje projekta je odobreno Odlukom EK 28. listopada 2014. godine. Projekt se bavi razvojem multimodalnih veza (željezničkog i riječnog prometa) u lukama sjevernog Jadrana (NAPA) te njihove učinkovite integracije u osnovnu europsku mrežu koridora (TEN-T mrežu). Riječ je o projektu od izuzetne važnosti za Lučku upravu Rijeka jer osigurava sufinanciranje projektne dokumentacije za rekonstrukciju željezničkih kolodvora Rijeka i Rijeka-Brajdica čime će se značajno povećati udio željezničkog prijevoza u lučkom prometu.

Tijekom 2014. godine Lučkoj upravi su kroz pravdanje troškova projekata GreenBerth I MEDNET odobrena sredstava u iznosu od 475.431 kn, od čega je naplaćeno 31.243 kn.

8. PREGLED SPOROVA NA SUDU

Sporovi u kojima je Lučka uprava tužitelj:

Ukupno 67 sporova, od toga:

- Ribari: 40 sporova (26 ribara)
- Ostale djelatnosti: 14 sporova (11 dužnika)
- Poduzeća: 9 sporova (9 dužnika)
- Koncesionari: 4 spora (3 koncesionara)

Značajniji spor u kojem je Lučka uprava tužitelj:

Lučka uprava Rijeka je 31.1.2012. godine Trgovačkom sudu u Rijeci podnijela prijedlog za otvaranje stečajna nad koncesionarom Dulcis vita d.o.o. za potraživanje od 1.033.896,69 kuna za koji iznos je Projekt zapad d.o.o. tužio Lučku upravu Rijeka i Dulcis vita d.o.o. budući je istakao prigovor da Lučka uprava Rijeka pokreće ovrhu na pokretnim stvarima koja su njegovo vlasništvo. Vezano uz pravne posljedice stečajnog postupka tužba je odbačena 12.11.2012. godine. 14.5.2012. godine Trgovački sud u Rijeci donio je rješenje o otvaranju stečajnog postupka nad Dulcis vita d.o.o. Prijavljena tražbina od 2.777.444,93 kune (glavnica i kamate) do 14.5.2012. godine korigirana je u 2013. godini po nalazu stečajnog upravitelja i iznosi 1.797.581 kunu. Izglednost naplate potraživanja je vrlo mala.

Sporovi u kojima je Lučka uprava tuženik:

Ukupno 4 spora, od toga:

- Koncesionari: 3 spora
- Poduzeća: 1 spor

Značajniji sporovi u kojem je Lučka uprava tuženik:

/i/ Tužitelj Dulcis vita d.o.o. je bivši koncesionar na području Pomorskog putničkog terminala u luci Rijeka. Utuženi iznos od 18.964.542 kune predstavlja navodno stvarnu štetu i izgubljenu dobit koju tužitelj tvrdi da mu pripada zbog toga što je doveden u zabludu vezano za prognozu putničkog prometa na terminalu koji se nije u stvarnosti dogodio. Lučka uprava je 2.2.2012. godine putem opunomoćenika osporila osnov i visinu potraživanja u cijelosti.

LUČKA UPRAVA RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Budući je nad Dulcis vita d.o.o. Rijeka otvoren stečajni postupak, nemamo informaciju da li je stečajni upravitelj preuzeo postupak. Prema procjeni, izvjesnost naplate štete je mala.

/ii/ U tijeku je žalbeni postupak pred Visokim trgovačkim sudom u Zagrebu, po žalbi tužitelja – protutuženika Lučke uprave Rijeka, te žalbi tuženika – protutužitelja LKM Impex d.o.o. iz Štalija.

Iako je Lučka uprava Rijeka uspjela (djelomično) u sporu te joj je priznata tražbina u visini od 720.572,90 kune (uvećano za pripadajuću kamate na taj iznos) te su joj priznati troškovi postupka u visini od 1.360.151 kune, žalila se na presudu tražeći da se u cijelosti prizna tužbeni zahtjev (u visini 3.735.227,30 kuna + pripadajuća kamata).

Tuženik-protutužitelj LKM Impex d.o.o. je u cijelosti odbijen s tužbenim zahtjevom radi isplate iznosa od 7.137.305 EUR te radi isplate parničnog troška u iznosu od 2.337.606 kuna.

Tuženik – protutužitelj LKM Impex d.o.o. žalbom traži da se ukine ova presuda i predmet vrati na ponovno odlučivanje prvostupanjskom sudu, dakle iznos tražbine protiv LUR-a je 7.137.305 EUR te 2.337.606 kuna.

9. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Lučka uprava je izložena promjenama vrijednosti EUR-a i US\$, jer su obveze po dugoročnim kreditima iz inozemstva u stranoj valuti, a za domaće postoji valutna klauzula što Lučku upravu izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađivanje priljeva od Državnog proračuna s odljevima za podmirenje obveza po dugoročnim kreditima budući je Država preuzela obvezu osiguranja sredstava za tu namjenu, odnosno doznake sredstava od strane Luke d.d. Rijeka za podzajam. Budući da je naplata lučkih pristojbi u eurima; koncesijska fiksna naknada je definirana u USD i EUR, a varijabilni dio koncesijske naknade naplaćuje se u kunama uz valutnu klauzulu, smanjen je gore navedeni rizik u valutnom odlivu.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Lučka uprava ima dugoročne obveze po kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strane Državnog proračuna za podmirenje obveza po kamatama budući je Republike Hrvatska preuzela obvezu plaćanja, od priljeva koji osigurava Luka d.d. Rijeka i vlastitih slobodnih sredstava.

LUČKA UPRAVA RIJEKA
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Lučku upravu kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su iskazana umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Postoji kreditni rizik za podmirenje kratkoročnih obveza Lučke uprave koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja ukoliko se nastavi tendencija dužeg roka naplate za fakturirana potraživanja. Proračun RH u zadnje dvije godine ne osigurava u cijelosti sredstva za otplatu anuiteta prema EXIM Bank of Korea za kupljenu opremu Samsung što predstavlja kreditni rizik vezano za potrebu da Lučka uprava osigura sredstva iz vlastitih sredstava.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Lučke uprave s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Lučke uprave na dan 31. prosinca 2014. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima. Prema rebalansu državnog proračuna planirana sredstva za osiguranje dospjelih obveza po kreditima IBRD-a za 2015. godinu iznose 45.500.000 kuna i u cijelosti bi trebali pokriti dospjele obveze dok za Projekt Samsung potpora Lučkoj upravi iznosi svega 3.000.000 kuna pa će Lučka uprava trebati osigurati približno 16.650.000 kuna što će nepovoljno utjecati na investicijska ulaganja iz vlastitih sredstava.

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni financijski instrumenti Lučke uprave, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Ravnatelj Lučke uprave je procijenio da se fer vrijednost financijskih sredstava i obveza bitno ne razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti.

U Rijeci, 25. svibnja 2015. godine



Ravnatelj

[Signature]
dr.sc. Vlado Mezak