

Temeljem članka 60. Statuta Grada Pule ("Službene novine" Grada Pule, br. 09/06-pročišćeni tekst), Gradsko poglavarstvo Grada Pule, na sjednici održanoj dana 02. kolovoza 2007. godine, donosi

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog Zaključka o usvajanju Izvješća o poslovanju Društva Luka Pula d.o.o. Pula za 2006. godinu i Izvješća Nadzornog odbora Luka Pula d.o.o. Pula sa sjednice održane 11. lipnja 2007. godine.

2. Akt iz točke 1. ovog Zaključka sastavni je dio istog.

3. Ovaj Zaključak proslijedit će se Gradskom vijeću Grada Pule, na nadležno postupanje. Ovlašćuju se Boris Miletić, predsjednik Gradskog poglavarstva Grada Pule i Vesna Dukić p.o. Gradskog poglavarstva - Upravni odjel za prostorno uređenje, zaštitu okoliša, komunalni sustav i imovinu Grada Pule, da u ime Gradskog poglavarstva sudjeluju u radu Gradskog vijeća po prijedlogu akta, te da se izjašnjavaju o amandmanima na isti.

4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Klasa: 022-05/07-01/553
Urbroj: 2168/01-01-02-07-2
Pula, 02. kolovoz 2007.

GRADSKO POGLAVARSTVO GRADA PULE

PREDSJEDNIK
Boris Miletić



REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA



GRAD PULA
Gradsko poglavarstvo
Predsjednik

REPUBBLICA DI CROAZIA
REGIONE ISTRIANA



CITTÀ DI POLA
Giunta municipale
Il Presidente

Klasa: 022-05/07-01/553
Urbroj: 2168/01-01-02-07-3
Pula, 02. kolovoz 2007.

**GRADSKOM VIJEĆU
GRADA PULE**

Predmet: Prijedlog Zaključka o usvajanju izvješća o poslovanju Društva Luka Pula d.o.o. Pula za 2006. godinu i Izvješća Nadzornog odbora Luka Pula d.o.o. Pula sa sjednice održane 11. lipnja 2007. godine
- dostavlja se

Gradsko poglavarstvo Grada Pule, na sjednici održanoj dana 02. kolovoza 2007. godine, razmatralo je nacrt Zaključka o usvajanju izvješća o poslovanju Društva Luka Pula d.o.o. Pula za 2006. godinu i Izvješća Nadzornog odbora Luka Pula d.o.o. Pula sa sjednice održane 11. lipnja 2007. godine

Temeljem članka 60. Statuta Grada Pule («Službene novine» Grada Pule br.09/06-pročišćeni tekst), dostavljamo utvrđeni prijedlog Zaključka, na nadležni postupak.

Za svoje predstavnike koji će u ime Gradskog poglavarstva Grada Pule sudjelovati u radu Gradskog vijeća po ovom prijedlogu akta, kao i izjašnjavati se o svim amandmanima na isti, Gradsko poglavarstvo ovlastilo je Borisa Miletića, predsjednika Gradskog poglavarstva Grada Pule i Vesnu Dukić p.o. Gradskog poglavarstva - Upravni odjel za prostorno uređenje, zaštitu okoliša, komunalni sustav i imovinu Grada Pule.

S poštovanjem,

Priloga: 1

**PREDSJEDNIK
Boris Miletić**

Na temelju članka 36. i članka 90. Statuta Grada Pule ("Službene novine" Grada Pule, broj 9/06- pročišćeni tekst), Gradsko vijeće Grada Pule, na sjednici održanoj _____, donosi

ZAKLJUČAK

I.

Usvaja se Izvješće o radu Društva Luka Pula d.o.o. Pula za 2006. godinu i Izvješće Nadzornog odbora Luka Pula d.o.o. Pula sa sjednice održane 11. 06. 2007. godine .

II.

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 021-05/07-01/
URBROJ: 2168/01-01-03-07-
Pula,

GRADSKO VIJEĆE GRADA PULE

PREDSJEDNIK
Denis Martinčić

O b r a z l o ž e n j e

Člankom 90. Statuta Grada Pule ("Službene novine" Grada Pule, broj 9/06- pročišćeni tekst) utvrđena je obveza skupština trgovačkih društava i predstavnicima Grada Pule u skupštinama trgovačkih društava, te upravnim vijećima odnosno ravnateljima ustanova da, najmanje jednom godišnje, podnesu izvješće o radu društva Gradskom poglavarstvu Grada Pule koje iste razmatra i upućuje Gradskom vijeću na odlučivanje.

Luka Pula d.o.o. Pula dostavilo je Izvješće o radu Društva za 2006. godinu i Izvješće Nadzornog odbora Luka Pula d.o.o. Pula sa sjednice održane 11. 06. 2007. godine.

Luka Pula d.o.o., Društvo je osnovano Društvenim ugovorom osnivača dana 23. prosinca 1999. godine. Vlasnici Društva jesu: Grad Pula (22,17%), Vodovod d.o.o. (55,98%), Pula Herculanea d.o.o. (21,51%), Pulapromet d.o.o. (0,34%).

Prema Rješenju trgovačkog suda djelatnosti Društva jesu:

- Prekrcaj tereta i skladištenje
- Usluge u pomorskom prometu
- Iznajmljivanje vlastitih nekretnina,
- * Usluge pristajanja, sidrenja i zaštite morskih brodova, ukrcavanje i iskrcavanje stvari i putnika, uskladištavanje i ostala manipuliranja robom, proizvodnja, oplemenjivanje i dorada robe te ostale privredne djelatnosti koje su s tim djelatnostima u međusobnoj gospodarskoj, prometnoj ili tehnološkoj vezi
- * Iznajmljivanje lučko-transportne mehanizacije
- Proizvodnja hrane i pića
- Proizvodnja tekstila
- Proizvodnja proizvoda od metala, osim str. i opr.
- Proizvodnja ostalih prijevoznih sredstava
- Pomorski i obalni prijevoz
- Javni cestovni prijevoz putnika i tereta (linijski i slobodni prijevoz u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu),
- Prijevoz za vlastite potrebe osoba i tereta u cestovnom prometu (unutarnji i međunarodni prijevoz),
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu,

osim toga društvo može obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju djelatnosti koja je upisana u sudski registar, ako su one u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz upisane djelatnosti te su u ekonomskoj, prometnoj i tehnološkoj vezi sa statusom slobodne zone i Luke za javni promet.

Nakon analize poslovanja utvrđeno je slijedeće:

1. DJELATNICI

U Društvu je na dan 31. 12. 2005. godine bilo u radnom odnosu 36 djelatnika. Isti broj djelatnika bio je i na dan 31.12.2006.

Tablica 1. Iskoristivost radne snage

	Broj djelatnika	Prosječni broj djelatnika na bazi sati rada	Mogući sati rada	Izvršeni sati u % mogućih sati rada	% ukupnih Bolovanja u mogućim satima rada	Broj prekovremenih sati rada	Prekovremeni sati rada u % mogućih sati rada
2005.	36	29	72512	84,38	9,74	4827	6,65
2006.	36	29	75568	78,87	12,96	3615	4,79
Index 06/05	100	100	104,21	93,47	133,06	74,89	72,03

Broj djelatnika je u 2006. godini u odnosu na 2005. godinu ostao je isti. Mogući sati rada povećali su se za 4,21%. Izvršeni sati rada u % Mogućih sati rada smanjili su se za 6,53%, a % ukupnih bolovanja u mogućim satima rada povećao se je za 33,06%. Broj prekovremenih sati rada smanjio se je za 25,11%, a u % mogućih sati rada za 27,97%.

Tablica 2 – Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2006.

STVARNA KVALIFIKACIJA	BROJ IZVRŠITELJA
Visoka stručna sprema- VSS	8
Viša stručna sprema- VŠS	2
Srednja stručna sprema- SSS	15
Kvalificirani- KV	3
Polukvalificirani -PKV	6
Nekvalificirani- NKV	2
UKUPNO	36

Na temelju prikazanih podataka možemo vidjeti da je u Društvu zaposlen najveći broj djelatnika sa srednjom stručnom spremom.

2. PLAĆE

2.1 PRIKAZ PROSJEČNE NETO PLAĆE I UKUPNE BRUTO PLAĆE

Tablica 3.: Prosječne neto plaće i ukupne bruto plaće

GODINA	Prosječna neto plaća	Ukupna bruto plaća
2005.	4.273.,43	2.593.166,19
2006.	4.470,56	2.746.740,91
Index	104,61	105,92

Prosječna neto plaća povećana je za 4,61%, a ukupna bruto plaća za 5,92% u 2006. godini u odnosu na 2005. godinu.

2.2 PRIKAZ NETO PLAĆA PO GRUPAMA POSLOVA

Usporedni podaci neto plaća djelatnika po grupama poslova prikazani su u Tablici 4.

Tablica 4.: Usporedni podaci prosječne mjesečne neto plaće po grupama poslova

OPIS	2005.	2006.	Index 06/05
Direktor	11.817,67	11.414,77	96,59
Voditelj komercijale i zamjenik dir.	8.085,04	7.779,22	96,22
Voditelj računovodstva i financija	7.996,84	7.903,24	98,83
Voditelj špedicije	4.726,19	4.747,29	100,45
Voditelj tehnike i održavanja	5.644,62	4.737,21	83,92
Poslovni tajnik	3.578,53	4.487,53	125,40
Glavni knjigovođa	4.841,78	4.466,11	92,24
Samostalni referent špedicije	4.385,93	4.657,11	106,18
Voditelj pravno-kadrovske službe	7.134,22	7.531,70	105,57
Referent kadrova	4.290,30	4.207,02	98,06
Referent špedicije	3.962,35	-	-
Fakturist – komercijalist	4.532,86	4.592,96	101,33
Glavni skladištar	4.786,46	4.509,86	94,22
Poslovođa pretovara	4.890,85	4.826,04	98,67
Knjigovođa saldakonti	3.714,05	3.966,20	106,79
Lučki operater	3.300,98	3.390,06	102,70
Skladištar	4.049,20	4.058,23	100,22
Spremačica	2.663,17	2.690,07	101,01
Vatrogasac	3.217,67	3.313,50	102,98
Voditelj pretovara i skladišta	5.518,77	4.710,70	85,36
Autodizaličar dizalice 70 T	4.415,27	4.402,73	99,72
Voditelj kuhinje	4.493,87	4.501,24	100,16
Kuhar	4.159,21	4.381,05	105,33
Pomoćni radnik u kuhinji	3.363,01	3.356,50	99,81
Tehnički savjetnik direktora	6.843,30	8.190,64	119,69

Prosječne mjesečne neto plaće povećane su u rasponu od 0,16% (voditelj kuhinje) do 25,40% (poslovni tajnik), a smanjene u rasponu od 0,19% (pomoćni radnik u kuhinji) do 16,08% (voditelj tehnike i održavanja).

3. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi Društva u 2005. godini prikazani su u Tablici 5. Struktura prihoda i rashoda temeljem podataka iz Bilance te Računa dobiti i gubitka za 2005. godinu

Tablica 5.: - Struktura prihoda i rashoda u 2005. godini

PRIHOD	IZNOS	%	RASHOD	IZNOS	%
Prihodi od zakupn.i skladiš.	2.762.614,98	35,06	Amortizacija	641.720,77	7,15
Pr.od prod.vode,el.en.,HT	638.424,84	8,10	El.energija i gorivo	232.958,14	2,59
Pr.od prodaje usluga špedic	323.129,47	4,10	Troškovi osoblja	3.784.992,03	42,15
Pr.od prodaje ostal.usluga	2.791.867,48	35,43	Materijal i voda	866.210,83	9,65
Pr.od prod.menza Luka Pula	504.965,90	6,41	Invest.i tekuće održav.	649.563,16	7,23
Pr.od prodaje mat.imovine	63.569,60	0,81	Vrij.uskl.kratkotr.imov	3.754,93	0,04
Prihodi iz ranijih godina	146.279,47	1,86	Ost. Vanjske usl.(dizal.)	197.242,54	2,20
Ostali poslovni prihodi	471.576,06	5,98	Izvanredni rashodi	-	-
Financijski prihodi	176.941,85	2,25	Financijski rashodi	78.867,20	0,88
			Ostali rashodi	2.523.859,10	28,11
UKUPNO	7.879.369,65	100	UKUPNO	8.979.168,70	100

Iz gornje tablice vidljivo je da je u 2005. godini ostvaren manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.099.799,05 kuna.

Tablica 6.: - Struktura prihoda i rashoda u 2006. godini

PRIHOD	IZNOS	%	RASHOD	IZNOS	%
Prihodi od zakupn.i skladiš.	2.478.806,61	35,02	Amortizacija	1.142.354,66	13,47
Pr.od ref..vode,el.en.,HT	514.980,03	7,28	El.energija i gorivo	274.675,25	3,24
Pr.od prodaje usluga špedic	332.633,53	4,70	Troškovi osoblja	3.544.161,30	41,81
Pr.od prodaje ostal.usluga	2.843.528,56	40,17	Materijal i voda	847.708,72	10,00
Pr.od prod.menza Luka Pula	793.444,95	11,21	Invest.i tekuće održav.	283.215,96	3,34
Pr.od prodaje mat.imovine	-	-	Vrij.uskl.kratkotr.imov	10.071,28	0,12
Prihodi iz ranijih godina	52.857,45	0,75	Ost. Vanjske usl.(dizal.)	290.375,09	3,43
Ostali poslovni prihodi	13.372,62	0,19	Izvanredni rashodi	-	-
Financijski prihodi	48.816,33	0,68	Financijski rashodi	103.839,27	1,22
			Ostali rashodi	1.981.377,00	23,37
UKUPNO	7.078.440,08	100	UKUPNO	8.477.778,53	100

Iz gornje tablice vidljivo je da je u 2006. godini ostvaren manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.399.338,45 kuna.

Najveći udio u ukupnim prihodima imaju Prihodi od prodaje ostalih usluga i to od 40,17% i Prihod od zakupnine i skladištenja sa udjelom od 35,02%.

Najveći udio u ukupnim rashodima imaju Troškovi osoblja sa 41,81% i Ostali rashodi sa 23,37%.

4. USPOREDNI PODACI PRIHODA

Tablica 7: Usporedni pokazatelji prihoda

VRSTA PRIHODA	2005.	2006.	INDEX
Prihodi od zakupn.i skladiš.	2.762.614,98	2.478.806,61	89,73
Pr.od prod.vode,el.en.,HT	638.424,84	514.980,03	80,66
Pr.od prodaje usluga špedic	323.129,47	332.633,53	102,94
Pr.od prodaje ostal.usluga	2.791.867,48	2.843.528,56	101,85
Pr.od pr.menza Luka Pula	504.965,90	793.444,95	157,12
Pr.od prodaje mat.imovine	63.569,60	-	-
Prihodi iz ranijih godina	146.279,47	52.857,45	36,13
Ostali poslovni prihodi	471.576,06	13.372,62	2,84
Financijski prihodi	176.941,85	48.816,33	27,59
UKUPNO	7.879.369,65	7.078.440,08	89,83

Iz tablice je vidljivo smanjenje ukupnog prihoda u 2006. godini za 10,17% u odnosu na prethodnu godinu.

Najveći pad bilježe Ostali poslovni prihodi i to za 97,16%, te Financijski prihodi za 72,41%.

U odnosu na prethodno razdoblje najviše su se povećali Prihodi od prodaje menze Luka Pula za 57,12%.

5. USPOREDNI PODACI RASHODA

Tablica 8: Usporedni pokazatelji rashoda

VRSTA RASHODA	2005.	2006.	INDEX
Amortizacija	641.720,77	1.142.354,66	178,01
El.energija i gorivo	232.958,14	274.675,25	117,91
Troškovi osoblja	3.784.992,03	3.544.161,30	93,64
Materijal i voda	866.210,83	847.708,72	97,86
Invest.i tekuće održav.	649.563,16	283.215,96	43,60
Vrij.uskl.kratkotr.imov.	3.754,93	10.071,28	268,21
Ost. vanjske usl.(dizal.)	197.242,54	290.375,09	147,22
Financijski rashodi	78.867,20	103.839,27	131,66
Ostali rashodi	2.523.859,10	1.981.377,00	78,51
UKUPNO	8.979.168,70	8.477.778,53	94,42

Iz tablice je vidljivo smanjenje rashoda u 2006. godini za 5,58% u odnosu na prethodnu godinu.

Najveći pad bilježe Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja i to za 56,4%, te Ostali rashodi za 21,49%.

U odnosu na 2005. godinu najviše su se povećali Troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine za 168,21%, te Amortizacija za 78,01%.

Razlog znatnog povećanja troškova amortizacije je ponovno knjiženje imovine- zemljišta i građevinskih objekata u SZ Luke Pula koja je bila iskazana na potraživanjima od države (pomorsko dobro- Rješenjem Županijskog suda u Puli od 21.06.2006. godine pobijen prijedlog za uknjižbu prava vlasništva na nekretninama kao pomorsko dobro) u osnovna sredstva Društva.

Tablica 9: Struktura Ostalih rashoda

OSTALI RASHODI	IZNOS
HT usluge i mobiteli	111.274,35
HTZ sredstva i sitan inventar	18.974,46
Posebne usluge- najam, leasing	128.267,78
Troškovi reklame, sponzo. Sajmovi	15.291,00
Ostale usl. čl.udr.hrv. sl. zona, sajmovi	1.800,00
Komunalne usluge	188.266,69
Nabavna vrijednost usluga špedicije	103.218,21
Ostali nematerijalni troškovi	25.477,99
Naknada za ceste, registracije, tehnički pregledi vozila	8.377,73
Sudski troškovi, carinske pristojbe, opom., bilj.	2.060,00
Intelektualne usluge, revizori, odvjetničke usluge	74.871,96
Troškovi ugovora o djelu I NO	56.475,46
Lučka pristojba za koncesiju	8.325,52
Zdravstvene usluge i stipendije	10.304,20
Reprezentacija	36.037,95
Premije osiguranja	79.496,37
Porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	12.096,93
Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	158.095,93
Bankarske usluge i članarine	43.963,18
Usluge seminara, stručne literature, stručnog obrazovanja	8.373,65
Izdaci za znanstveno- istraživački institut IRI	15.600,00
Zaštitarske usluge Lučka uprava	47.988,00
Ostali rashodi i rashodi proteklih godina	826.739,64
UKUPNO OSTALI RASHODI	1.981.377,00

U strukturi ostalih rashoda najveću stavku čine Ostali rashodi i Komunalne usluge.

6. LIKVIDNOST I ZADUŽENOST

7.1. UBRZANA I TEKUĆA LIKVIDNOST

Tablica 10.: Ubrzana i tekuća likvidnost

LIKVIDNOST	2005.	2006.
Temeljni podaci:		
Novac	189.847,81	232.487,90
Kratkoročna potraživanja	1.861.782,28	1.410.557,51
UKUPNO	2.051.630,09	1.643.045,41
Zalihe	26.177,68	38.234,25
SVEUKUPNO	2.077.807,77	1.681.279,66
Kratkoročne obveze	2.854.122,49	2.592.470,63
Ubrzana likvidnost	0,72	0,63
Tekuća likvidnost	0,73	0,65

Iz tablice je vidljivo da se koeficijent ubrzanе likvidnosti u 2006. godini smanjio za 12,5%, a koeficijent tekuće likvidnosti za 10,96% u odnosu na 2005. godinu. Koeficijenti ubrzanе i tekuće likvidnosti su nezadovoljavajući

U tablici 11. Prikazana je struktura kratkoročnih obveza i kratkoročnih potraživanja u 2006. godini

Tablica 11.: Struktura kratkoročnih obveza i kratkoročnih potraživanja u 2006. godini

KRATKOROČNE OBVEZE	IZNOS	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	IZNOS
Prema dobavljačima	2.177.429,27	Potraživanja od kupaca	1.356.833,82
Za naknade članovima NO I ug.o djelu	7.200,00	Potraživanja za PDV	1.733,90
Predujmovi primljeni od kupaca	-	Potraživanja od zaposlenih	4.046,00
Za poreze I doprinose	85.926,84	Potraživanja od HZZO-a za bolov.	42.198,28
Prema zaposlenicima – neto plaće	148.169,74	Potraživanja za kte od posl.banke	194,51
Za ostale naknade zaposlenicima	49.957,00	Potraž.za naknade šteta od osig.dr.	5.551,00
Za naknade bolovanje preko 42 dana	11.142,88		
Za doprinose iz plaće zaposlenika	89.675,35		
Za porez I prirez iz plaće zaposlenika	22.880,04		
Obveze za PDV	89,51		
UKUPNO	2.592.470,63	UKUPNO	1.410.557,51

Kratkoročne obveze su za 45,59% veće od kratkoročnih potraživanja, pa samim time umanjuju likvidnost.

Najveći udio u ukupnim kratkoročnim obvezama imaju obveze prema dobavljačima i to 83,99%.

U strukturi potraživanja najveći udio imaju Potraživanja od kupaca.

6.2. ZADUŽENOST

Tablica 12.: Zaduženost

OPIS	2005.	2006.
Tuđi izvori	3.279.238,91	2.850.353,02
Vlastiti izvori	53.998.880,08	52.599.541,63
Vlastita poslovna sredstva	58.611.545,52	56.505.556,28
Stupanj zaduženosti na temelju odnosa tuđih i vlastitih izvora	0,061	0,054
Stupanj zaduženosti na temelju odnosa tuđih izvora sredstava I vlastitih poslovnih sredstava	0,056	0,050

Iz tablice je vidljivo da je nivo zaduženosti zadovoljavajući, a u odnosu na prethodnu poslovnu godinu je manji.

7. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazateljima aktivnosti uobičajeno se smatraju koeficijenti obrtanja imovine I pripadajući dani vezivanja, tj. Trajanje obrtanja. U narednim tablicama prikazani su koeficijenti obrtanja potraživanja, prosječno trajanje naplate potraživanja, koeficijent obrtanja ukupne imovine.

Tablica 13.: Koeficijent obrtanja potraživanja

Opis	2005.	2006.
Ukupan prihod	7.879.369,65	7.078.440,08
Potraživanja	1.861.782,28	1.410.557,51
Koeficijent obrtanja potraživanja	4,23	5,02

U 2006. godini koeficijent obrtanja potraživanja povećan je za 18,68% u odnosu na 2005. godinu.

Tablica 14. Trajanje naplate potraživanja

Opis	2005.	2006.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtanja potraživanja	4,23	5,02
Trajanje naplate potraživanja	86,29	72,71

Prosječno trajanje naplate na razini ukupnih potraživanja smanjeno je u 2006. godini za 15,74% u odnosu na 2005. godinu, odnosno od prosječno 86 na 73 dana.

Naplata potraživanja bi trebala biti kraća.

Tablica 15. Koeficijent obrtanja ukupne imovine

OPIS	2005.	2006.
Ukupni prihod	7.879.369,65	7.078.440,08
Ukupna imovina (aktiva)	58.611.545,52	56.505.556,28
Koef. Obrtanja ukupne imovine	0,13	0,13

Koeficijent obrtanja ukupne imovine u 2006. godini ostao je na razini 2005. godine.

8. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

U nastavku se daju tablice ekonomičnost ukupnog poslovanja, kao i parcijalne ekonomičnosti kao što su ekonomičnost financiranja, ekonomičnost kao odnos financijskih prihoda i financijskih rashoda, te ekonomičnost kao odnos poslovnih prihoda i rashoda.

Tablica 16. Ekonomičnost ukupnog poslovanja

OPIS	2005.	2006.
Ukupni prihodi	7.879.369,65	7.078.440,08
Ukupni rashodi	8.979.168,70	8.477.778,53
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,88	0,83

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja u 2006. godini smanjen je za 5,68% u odnosu na 2005.

Tablica 17. Ekonomičnost financiranja

OPIS	2005.	2006.
Financijski prihodi	176.941,85	48.816,33
Financijski rashodi	78.867,20	103.839,27
Ekonomičnost financiranja (Ef)	2,24	0,47

Ekonomičnost financiranja u 2006. godini je manja u odnosu na 2005. godinu za 79,02%. Razlog tomu jesu znatno manji Financijski prihodi u odnosu na Financijske rashode.

9. POKAZATELJI PROFITABILNOSTI

U kontekstu pokazatelja profitabilnosti razmotren je pokazatelj rentabilnosti kapitala.

Tablica 18. Rentabilnost kapitala

OPIS	2005.	2006.
Amortizacija + zadržana dobit	641.720,77	1.142.354,66
Kapital + obveze	57.182.838,91	56.753.953,02
Rentabilnost kapitala	0,01	0,02

Iz gornje tablice vidljivo je da je mala rentabilnost kapitala u 2006. godini povećana za 100% u odnosu na 2005. godinu.

10. ZAKLJUČAK

Na temelju podataka o poslovanju Društva tijekom 2006. godine utvrđeno je da Društvo:

- iskazuje gubitak u 2006. godini u iznosu od 1.399.338,45 kuna
- smanjenje prihoda za 10,17%
- smanjenje rashoda za 5,58%
- ima nezadovoljavajuću likvidnost
- ima zadovoljavajući stupanj zaduženosti

Obzirom na naznačeno smatramo potrebnim izvršiti racionalizaciju troškova poslovanja Društva.

PRIPREMILA
Viši stručni referent za praćenje
rada trgovačkih društava u
komunalnom gospodarstvu
Suzana Paretich, oec.

P.O. GRADSKOG POGLAVARSTVA
GRADA PULE
Vesna Dukić, dipl. ing. bioteh.

LUKA PULA d.o.o.
Sv. Polikarpa 8, Pula

1. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Luka Pula d.o.o. Pula je preuzela računovodstvene politike od “Uljanik Luka” d.d. koje su temeljem Zakona o računovodstvu (NN 90/92) usvojene i primjenjivane na financijska izvješća još 1993. godine.

Međunarodni računovodstveni standardi (MRS) definiraju računovodstvene politike kao skup načela, osnove, konvencije, pravila i postupke koje je menadžment usvojio da budu najprimjerenija u danim okolnostima predstavljanja stvarnog financijskog položaja društva, promjene u financijskom položaju, kao i rezultata poslovnih transakcija.

Računovodstvene politike usvojio je menadžment društva s ciljem sastavljanja i objavljivanja financijskih izvješća i odraz su pravilno primijenjene računovodstvene politike.

Da bi poduzetnik izvršio propisanu obvezu sastavljanja godišnjih financijskih izvješća nije dovoljno samo organizirati i voditi poslovne knjige, razraditi računski plan, obuhvatiti i knjižiti podatke o poslovnim promjenama, već je neophodno donijeti odluke o promjeni računovodstvenih politika. Primijeniti te politike znači provoditi ih već kod pojedinih knjiženja poslovnih promjena, a zatim pri sastavljanju pojedinih financijskih izvješća. Informacije iz temeljnih financijskih izvješća imaju svoja obilježja, a to su:

- relevantnost – jer su kao takve potrebne pri donošenju poslovnih odluka
- pouzdanost – informacije moraju biti točne tj: nema značajnih pogrešaka i sumnji;
- usporedivost – korisnici usporedbom ranijih razdoblja procjenjuju relativni financijski položaj, uspješnost i promjene financijskog položaja;
- razumljivost

U nastavku izlaganja navode se važnije računovodstvene politike koje je poduzetnik prihvatio prilikom sastavljanja financijskih izvješća.

MRS 1 – Prezentiranje financijskih izvješća

Potpuna financijska izvješća uključuju:

- bilancu
- izvješće o dobiti
- izvješće o promjenama glavnice
- računovodstvene politike i bilješke

Financijska izvješća trebaju pružati informacije o financijskom položaju poduzeća, njegovoj uspješnosti i novčanom tijeku, koja se koriste za donošenje ekonomskih odluka. Management je pri usvajanju računovodstvenih politika uzeo u obzir zahtjeve i upute MRS-a koji obrađuju slična pitanja, definicije, kriterije za priznavanje imovine, obveza, prihoda i rashoda u okvirima IASC-a (International Accounting Standards Committee) te stajališta drugih tijela u skladu sa navedenim.

MRS 2 - Zalihe

Poduzetnik je zalihe sirovina i materijala do 31.12.2006.godine vrednovao po trošku nabave koristeći metodu prosječne ponderirane cijene.

MRS 4 – Računovodstvo amortizacije

Računovodstvo u suglasnosti s poduzetnikom provodi obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine i to po linearnoj metodi. Temelj za obračun amortizacije je nabavna vrijednost imovine.

MRS 8 – Neto dobit ili gubitak razdoblja, temeljne pogreške i promjene računovodstvenih politika

Neto dobit ili gubitak obuhvaća slijedeće elemente:

- dobit ili gubitak iz redovnih aktivnosti i
- izvanredne stavke prihoda i rashoda.

Stavke prihoda i rashoda uključene su u utvrđivanje neto dobiti ili gubitka razdoblja iz redovnih aktivnosti. Samo u rijetkim prilikama neki događaj ili transakcija uzrokuju nastanak izvanredne stavke.

Poduzetnik je zaključio da će izvanrednim stavkama (izvanrednim prihodima i izvanrednim rashodima) razumijevati one događaje koji nisu u vezi s njegovim redovnim poslovnim aktivnostima i one koji imaju karakter više sile.

MRS 9 – Troškovi istraživanja i razvoja

Poduzetnik je zaključio da će aktivnosti istraživanja i razvoja definirati sa stanovišta cilja ovih aktivnosti, a potom i sa stanovišta troškova i njihovog vremenskog rasporeda. Kod definiranja cilja istraživanja i razvoja menadžment će dati izjavu da je spreman rezultate razvoja iskoristiti u poslovne svrhe.

Zavisno o visini troškova razvoja odlučit će se o načinu amortizacije izdataka za ove potrebe, vodeći računa o mogućnostima koje su definirane ovim MRS-om.

MRS 10 – Nepredviđeni događaji i događaji nastali nakon datuma bilance

Poduzetnik se obvezao da s obzirom na informacije s kojima raspolaže na datum bilance, a i onima nakon datuma bilance do momenta predaje financijskih izvještaja na usvajanje, zahtijeva ispravak financijskih informacija tako da one prikažu sve nepredviđene događaje i događaje nakon datuma bilance.

MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema računovodstveno će se u pravilu iskazivati po njihovoj nabavnoj vrijednosti uključivo i troškove za dovođenje tih sredstava u radno stanje za namjeravanu upotrebu. U slučaju značajnog porasta ili pada tržišnih cijena ovih sredstava, obavljat će se procjena njihove vrijednosti do fer tržišne vrijednosti.

MRS 18 – Prihodi

Kod priznavanja prihoda, poduzetnik će se držati odredbi ovog MRS-a i svih uvjeta koji moraju biti zadovoljeni da bi se prihod mogao priznati.

MRS 20- Računovodstvo državnih potpora i objavljivanje državnih pomoći

Poduzetnik je zaključio da će svaku državnu potporu analizirati i računovodstveno je evidentirati u skladu s ovim MRS-om.

MRS 21- Učinci promjena tečaja stranih valuta

Tečajne razlike proizašle iz monetarnih stavaka po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja ili iskazane u prošlim financijskim izvještajima priznavaju se kao prihod ili rashod razdoblja u kojem nastaju.

MRS 25 – Računovodstvo ulaganja

Poduzetnik je zaključio da će u svom računovodstvu lučiti dugotrajna i tekuća ulaganja po vrstama ulaganja u pozicijama bilance (aktiva). Revalorizacija knjigovodstvene vrijednosti uloga obavljat će se u skladu s ugovorom o ulaganju odnosno do fer vrijednosti i ovim MRS-om.

2. TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

2.1. UVOD

Zakon o računovodstvu (NN 90/92) koji se temelji na Međunarodnim računovodstvenim standardima i njemačkom bilančnom pravu, propisuje obvezatno vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje temeljnih financijskih izvješća za sve poduzetnike čije je sjedište u Republici Hrvatskoj.

Temeljna financijska izvješća pružaju istinit, fer, pouzdan i nepristran pregled imovine, obveza, kapitala, promjena financijskog položaja te dobiti i gubitka za jednu poslovnu godinu. U načelu, financijska izvješća prikazuju stanje imovine, vlastitog kapitala i dugova, prihode i rashode i rezultata poslovanja, promjene na glavnici, te novčane tijekove na određeni dan odnosno za određeno razdoblje.

Cilj objavljivanja financijskih izvješća je da omogući poslovnim partnerima i drugoj zainteresiranoj javnosti uvid u poslovanje društva kapitala. Korisnici informacija dobivaju dobar izvor informacija o bonitetu konkretnog poduzetnika i sigurnost u odlučivanju sklapanja poslovnih zahvata. Nadalje, korisnici temeljnih financijskih izvješća mogu sa različitih aspekata promatrati poslovanje društva pri čemu će od velike pomoći biti bilješke o kojima će kasnije biti više govora.

U temeljna financijska izvješća kojima je ovo izlaganje posvećeno spadaju:

1. Bilanca
2. Račun dobiti i gubitka
3. Izvješće o promjenama glavnice
4. Bilješke

2.2. BILANCA

Bilanca prikazuje stanje imovine, kapitala i obveza na određeni dan. Dakle, daje pregled imovine i izvora nekog društva u određenom trenutku. Konkretno u ovom izvješću vidjet će se promjene koje su se dogodile na koncu 2006.g. u odnosu na 2005.g. Promjene mogu nastati na dugotrajnoj, kratkotrajnoj imovini te promjene kapitala i obveza. Promjene kapitala, imovine i obveza posljedica su primijenjene računovodstvene politike. Izričito je važno promatrati vrijednost kapitala jer se on mijenja kroz rezultate poslovanja odnosno neto dobit povećava kapital, a gubitak smanjuje vrijednost kapitala.

Bilanca se sastoji od aktive (imovina) i pasive (izvori sredstava).

Aktiva bilance prikazuje vrijednost imovine kojom raspolaže neko društvo na određeni dan, a **pasiva** prikazuje strukturu izvora iz kojih je ta imovina financirana. Aktiva se sastoji od dugotrajne i kratkotrajne imovine, a pasiva se dijeli na vlastite i tuđe izvore. Vlastiti izvori nazivaju se kapital (glavnica), a tuđi izvori su obveze koje mogu biti dugoročne i kratkoročne.

2.3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Uz bilancu, izvješće o promjeni glavnice i bilješke, račun dobiti i gubitka je jedan od temeljnih financijskih izvješća. Prikazuje prihode i rashode te financijski rezultat u određenom razdoblju. U bilješkama treba iskazati značajne kategorije prihoda i to: prodaja robe, pružanje usluga, prihodi od kamata, dividende i dr. Međutim, kod rashoda treba izvijestiti korisnike o povećanju ili smanjenju vrijednosti zaliha, o promjenama tečajeva stranih valuta, o materijalnim troškovima te bitnim stavkama financijskih rashoda.

2.4. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE

Obveza sastavljanja Izvješća o promjenama glavnice uvedena je početkom 1999.g. objavom izmijenjenog MRS-a 1 – Prezentiranje financijskih izvještaja.

Promjene glavnice su promjene neto knjigovodstvene vrijednosti poduzeća i odražavaju povećanje ili smanjenje neto imovine između dva datuma bilance. Neto promjene glavnice prikazane su u pasivi bilance kao povećanja ili smanjenja konačnog u odnosu na početno stanje vlastitog kapitala. Sve promjene vlastitog kapitala trebaju se prikazati na bruto načelu.

Izvješće o promjenama glavnice može se sastaviti na dva načina:

- izvještajem o svim promjenama glavnice, ili
- izvještajem o promjeni glavnice osim promjena koje su nastale iz kapitalnih transakcija s vlasnicima (udjelničarima) i raspodjele vlasnicima.

U nas Hrvatski odbor za računovodstvo i računovodstvene standarde obvezuje na izradu izvješća o svim promjenama glavnice.

2.5. BILJEŠKE

Bilješke su jedno od najvažnijih temeljnih financijskih izvješća koje prezentiraju detaljniju razradu i dopunu podataka iz bilance, računa dobiti i gubitka, izvješća o promjeni glavnice. Osnovna svrha objavljivanja bilježaka uz preostala financijska izvješća jest da članovima uprave društva, poslovodstvu, nadzornom odboru, vlasnicima, vjerovnicima te ostaloj zainteresiranoj javnosti razrade i dopune podataka te da sa kratkim objašnjenjima pojasne pojedine pozicije temeljnih financijskih izvještaja.

U daljnjem izlaganju najveću pažnju posvetit će se bilješkama uz temeljna financijska izvješća koja su bazirana na konkretnim podacima iz skraćenog računa dobiti i gubitka, skraćene bilance i izvješća o promjenama glavnice.

1. BILJEŠKE UZ BILANCU

POZI C	OPIS POZICIJE	Br. Bilj.	2005.god	2006.god.	Index 06/05
	AKTIVA				
A.	Potraživanja za upisani , a neupl. kapital				
B.	Dugotrajna imovina(stalna sredstva)		56.533.737,75	54.824.276,62	96,98
	1.Nematerijalna imovina	1	103.069,70	29.138,16	28,27
	2.Materijalna imovina	2	10.851.747,92	54.795.138,46	504,94
	3.Financijska imovina	3	22.143,98	0,00	0
	4.Potraživanja	4	45.556.776,15	0,00	0
C.	Kratkotrajna imovina(obrtna sredstva)		2.077.807,77	1.681.279,66	80,92
	1. Zalihe	5	26.177,68	38.234,25	146,06
	2. Potraživanja	6	1.861.782,28	1.410.557,51	75,76
	3. Financijska imovina	7	0,00	0,00	0
	4. Novac na računu i u blagajni	8	189.847,81	232.487,90	122,46
D.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja				
E.	Gubitak iznad visine kapitala				
F.	UKUPNA AKTIVA		58.611.545,52	56.505.556,28	96,41
G.	Izvanbilančni zapisi				
	PASIVA				
A.	Kapital i rezerve		53.998.880,08	52.599.541,63	97,41
	1. Upisani kapital	9	53.903.600,00	53.903.600,00	100,00
	2. Premije na emitirane (kapit.dob.)				
	3. Revalorizacijska rezerva	10	1.019.769,99	0,00	0
	4. Rezerve	11	175.309,14	95.280,08	54,35
	5. Zadržana dobit / preneseni gubitak				
	6. Dobit / Gubitak tekuće godine	12	-1.099.799,05	-1.399.338,45	127,24
B.	Dugoročna rezerv. za rizike i trošk.	13	58.062,00	63.076,36	108,64
C.	Dugoročne obveze	14	425.116,42	257.882,39	60,66
D.	Kratkoročne obveze	15	2.854.122,49	2.592.470,63	90,83
E.	Odgod. Plaćanje tr. i prih.bud.razdoblja	16	1.275.364,53	992.585,27	77,83
F.	UKUPNA PASIVA		58.611.545,52	56.505.556,28	96,41
G.	Izvanbilančni zapisi				

AKTIVA**Bilješka 1. – Nematerijalna imovina**

U skupinu nematerijalne imovine ulaze:

- izdaci za istraživanje i razvoj
- osnivačka ulaganja
- patenti, licence, koncesije, zaštitni znaci i ostala slična prava
- goodwill
- nematerijalna imovina u pripremi
- predujmovi za nematerijalnu imovinu
- revalorizacija nematerijalne imovine
- ispravak vrijednosti nematerijalne imovine.

Vrijednost nematerijalne imovine čine:

	2005.g.	2006.g.	Indeks 06/05
Ulaganje u razvoj i softverske programe NV	943.128,96	943.128,96	100,00
Ispravak vrijednosti nematerij. Ulaganja IV	840.059,26	913.990,80	108,80
Sadašnja vrijednost nematerijalne imovine iskazana u slijedećoj tabeli SV	103.069,70	29.138,16	28,27

PREGLED DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE

OPIS	Vijek	G.st. am	NABAVNA VRIJEDN. 2005.G.	NABAVNA VRIJEDN. 2006.G.	AKUMULIR. AMORTIZAC IJA 31.12.2006.	SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2006.	% OPISANOSTI
Ms.Office 97 soft/90193	5	20	3.887,40	3.887,40	3.887,40	0,00	100,00
Softw.pr.knj./ 90287	5	20	6.237,00	6.237,00	6.237,00	0,00	100,00
St.gl.pr.NN mreža/ 1	5	20	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	100,00
St.utj.na okoliš/ 2	5	20	35.900,00	35.900,00	35.900,00	0,00	100,00
Urb.pl.an Molo Carb/ 8	5	20	655.127,73	655.127,73	655.127,73	0,00	100,00
Softtw.saldakonti / 12	5	20	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	100,00
Mikr.soft office dir./23	5	20	6.211,00	6.211,00	6.211,00	0,00	100,00
Progr.car.špedicija/28	5	20	40.741,62	40.741,62	40.741,62	0,00	100,00
Progr.za fakturiranje/31	5	20	8.930,00	8.930,00	8.930,00	0,00	100,00
Izv.pr.vod.mr.i fek /39	5	20	20.990,00	20.990,00	20.990,00	0,00	100,00
Sondiranje i nacrti /40	5	20	3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00	100,00
Program shipshande/47	5	20	1.286,28	1.286,28	1.286,28	0,00	100,00
Program mater/SI / 48	5	20	2.340,00	2.340,00	2.340,00	0,00	100,00
Tehn.s.pr.NN /55	5	20	44.030,00	44.030,00	44.030,00	0,00	100,00
Pr.za osn.sr. /56	5	20	5.856,00	5.856,00	5.856,00	0,00	100,00
IDN ROUTER /61	5	20	10.892,16	10.892,16	10.892,16	0,00	100,00
Program obr.plaća/69	5	20	5.441,00	5.441,00	5.441,00	0,00	100,00
Program blagajna/68	5	20	1.513,00	1.513,00	1.513,00	0,00	100,00
Sustav radn.vrem /71	5	20	26.611,77	26.611,77	26.611,77	0,00	100,00
Program za k-te / 96	5	20	2.310,00	2.310,00	2.271,50	38,50	98,33
D LINK 430 ROU/103	5	20	1.940,00	1.940,00	1.293,20	646,80	66,66
Koncesija – Lučka u/136	9	11,11	18.009,00	18.009,00	4.001,53	14.007,47	22,22
Program-ugostiteljstvo 137	5	20	6.425,00	6.425,00	1.800,38	4.624,62	28,02
Elab. procj. Opasnosti 115	5	20	15.250,00	15.250,00	5.429,23	9.820,77	35,60
UKUPNO			943.128,96	943.128,96	913.990,80	29.138,16	96,91

U 2006.godini nije došlo je do povećanja vrijednosti nematerijalne imovine u apsolutnom iznosu u odnosu na 2005.g. ,dok je sadašnja vrijednost nematerijalne imovine manja za 71,73 % krajem 2006.g. u odnosu na 2005.g. Postotak otpisanosti iznosi 96,91 %.

Bilješka 2. – Materijalna imovina

U dugotrajnu materijalnu imovinu ulaze :

- zemljišta i šume
- građevinski objekti
- postrojenja i oprema
- alati, pogonski i uredski namještaj i inventar, transportna sredstva
- predujmovi za materijalna sredstva
- materijalna sredstva u pripremi
- stambene zgrade i stanovi
- ostala materijalna imovina

U bilanci se iskazuje neto knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine, odnosno nabavna vrijednost umanjena za akumuliranu amortizaciju tj: sadašnja vrijednost.

Uvidom u bilancu u poziciji B 2., sadašnja vrijednost dugotrajne materijalne imovine iskazana je u iznosu od **54.795.138,46 kn.**, i veća je u odnosu na 2005.g. za 404,94 % .u 2006. g. zbog ponovnog knjiženja zemljišta i građevinskih objekata u SZ Luke Pula u osnovna sredstva Društva koja je u 2005.godini bila iskazana na potraživanjima od Države (pomorsko dobro – u ukupnoj vrijednosti od =45.556,776,15 kn- **Bilješka 4.**) ali Rješenjem Županijskog suda u Puli br:9733 od 21.06.2006.godine pobijeno je Rješenje Općinskog suda u Puli posl.br. Z-5183/05 od 20.04.2005.godine te se prijedlog za uknjižbu prava vlasništva na nekretninama kao pomorsko dobro odbija.

U 2006. godini nabavljeno je odnosno investirano ukupno =65.672,72 kn (nabavna vrijednost) . U tabeli koja slijedi prikazana je struktura materijalne imovine s kojom društvo raspolaže na dan 31.12.2006.g.

KO NT O	OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST 31.12.2006.	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 31.12.2006.	SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2006.	STRUK TURA UČ. % u NV	% OTPI SANO STI
020	ZEMNLJIŠTA	26.068.044,45	0,00	26.068.044,45	22,10	0
030	GRAĐEVINSKI OBJ.	87.926.549,92	59.665.432,97	28.261.116,95	74,55	67,85
031	OPREMA	267.782,33	192.496,60	75.285,73	0,23	71,88
032	OST.OPR,ALATI,TR.S	1.310.880,03	920.188,70	390.691,33	1,11	70,20
033	OSTALA OPREMA	2.373.375,18	2.373.375,18	0,00	2,01	100,00
	UKUPNO	117.946.631,91	63.151.493,45	54.795.138,46	100,00	53,54

Koje su najveće vrijednosti dugotrajne materijalne imovine, njihova sadašnja vrijednost može se vidjeti u tablici "Pregled dugotrajne materijalne imovine". Posljednja kolona iskazuje postotak otpisanosti dobiven iz odnosa akumulirane amortizacije i NV.

PREGLED DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE

OPIS	Vij. traj	G. ST	Nabavna vrij.2005.g.	Nabavna vrij.2006.g.	Akumulirana amortizacija 2006.	Sadašnja vrijednost 2006.	% otpis.
Zemljište			10.204.650,51	26.068.044,45	0,00	26.068.044,45	-
Vodovodna razv.mreža 13074	55	1,81		236.405,40	114.726,64	121.678,76	48,53
Obalni zid 460 m 11098	100	1		5.462.523,37	5.462.523,37	0,00	100,00
Veliki gat 121 m 11099	100	1		3.479.950,46	2.526.641,18	953.309,28	72,61
Mali gat 72 m 11100	100	1		1.941.603,18	1.458.334,52	483.268,66	75,11
Asfaltne po 39358 m2 12027	100	1		12.855.641,22	12.727.080,29	128.560,93	99,00
Ind.želj.kol.1747m2 12019	100	1		9.953.393,44	8.467.229,00	1.486.164,44	85,07
Skladišta ukupno	90	1,11		45.809.836,81	24.039.224,59	21.770612,22	52,48
Upr.zgrada 678 m 16204	69	1,45		3.445.856,95	2.692.689,10	753.167,85	78,14
Uredi i radion.16227,16228	50	2		1.395.966,74	890.434,14	505.532,60	63,79
Portirnica uz Uljanik 16229	69	1,45		29.055,35	22.295,68	6.759,67	76,74
Nadstrešn. 16225,300,217,8	50	2		959.175,47	305.983,72	653.191,75	31,90
Vanjska rasvj.13070,075,076	55	1,81		913.407,34	596.097,59	317.309,75	65,26
Dizalice Coles 7937	10	10		875.262,85	875.262,85	0,00	100,00
Plinska stanica 16230	90	1,11		103.176,26	12.101,47	91.074,79	11,73
Ogradni zid 386m2 19025	90	1,11		333.629,94	233.505,42	100.124,52	69,99
Žičana ograda 106 m2 19027	30	3,33		154.054,64	87.465,51	66.589,13	56,78
Rampe 19026, 60	28	3,57		40.755,35	12.551,72	28.203,63	30,80
Ostalo			4.187.856,22	3.888.892,69	2.627.346,66	1.261.546,03	67,56
UKUPNO			14.392.506,73	117.946.631,91	63.151.493,45	54.795.138,46	53,54

Sadašnja vrijednost dugotrajne materijalne imovine društva u odnosu na 2005.god. povećana je za =43.943.390,54 kn , odnosno za 404,94 %. (veza Bilješka br: 4).

R. Br	OPIS	SADAŠNJA VRIJEDNOST		+ povećanje - smanjenje	% povećanja %smanjenja 2006./ 2005.
		2005.g.	2006.g.		
1.	Zemljište	10.204.650,51	26.068.044,45	+15.863.393,94	155,45
2.	Građevinski objekti	101.377,76	28.261.116,95	+28.159.739,19	-
3.	Postrojenja i oprema	94.218,25	75.285,73	-18.932,52	-20,09
4.	Alati,pog.ured.inv.tr.sredst	451.501,40	390.691,33	-60.810,07	-13,47
	UKUPNO	10.851.747,92	54.795.138,46	+43.943.390,54	+404,94

Bilješka 3. - Financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u vrijednosti od =**22.143,98** kn u 2005. godini odnosi se na: dani depozit, kauciju po ugovoru br:0540020 od 05.02.2001.g. o operativnom leasingu za nabavku vozila ŠKODA OCTAVIA COMBI ELEGANCE 1,9 TDI, na rok od 5 godina do 01.02.2006.g. kada je i zatvoren odnosno naplaćen, pa saldo na ime ovih sredstava ne postoji u 2006. godini.

Bilješka 4. – Potraživanja – objašnjena u bilješci br. 2.

Bilješka 5. – Zalihe

Na dan 31.12.2005. i 31.12.2006.g godine evidentirane su sljedeće zalihe:

Red. br	OPIS	31.12.2005.g.	31.12.2006.g.	INDEX /2006 / 2005
1.	Zalihe goriva eurodiesel	17.430,00	9.557,23	54,83
2.	Zalihe sirovina i mat.-menza	8.240,78	13.770,12	167,10
3.	Zalihe mat.-skladište-palete	0,00	14.400,00	0
4.	Zalihe trgovačke robe	506,90	506,90	100,00
	UKUPNO ZALIHE	26.177,68	38.234,25	146,06

Bilješka 6. – Potraživanja

Red. br.	OPIS	31.12.2005	31.12.2006.	INDEX 2006 / 2005
1.	Potraživanja od kupaca	1.802.880,49	1.356.833,82	75,26
2.	Potraživanja za PDV	6.815,51	1.733,90	25,44
3.	Potraživanja od zaposlenih	4.046,00	4.046,00	100,00
4.	Potraživanja od HZZO-a za bolov.	12.163,56	42.198,28	346,92
5.	Potraživanja za k-te od posl.banke	156,72	194,51	124,11
6.	Potraž.za nakn.šteta od os.društva	35.720,00	5.551,00	15,54
	UKUPNO	1.861.782,28	1.410.557,51	75,76

6.1. - Potraživanja od kupaca su za 24,74 % manja na kraju poslovne 2006.g. u odnosu na 2005.g ili u apsolutnom iznosu za =446.046,67 kn.

Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2006.g. navodimo neka veća:

ŠIFRA	NAZIV	IZNOS
1200 046	Sigma d.o.o. Pula	96.235,82
039	Li International d.o.o. Pula	239.718,75
042	Šikal d.o.o. Pula	652.066,70
012	Dil d.o.o. Pula	418.898,14
004	Kamen d.d. Pazin	120.709,95
043	Polatextile d.o.o. Pula	88.420,08
094	Kvarner express international	67.406,77
162	Maja d.o.o. Pula	77.728,64
027	BM-Euromont d.o.o. Pula	19.403,07
002	TDR Rovinj	33.037,00
409	Alpe Adria Expo Opatija	41.798,12
066	Lučka Uprava Pula	33.843,78
076	Brodospas Split	15.038,61
463	SM Mediteran Pula	15.777,92
057	Gera d.o.o. Pula	106.687,94
286	Histria tube d.d. Potpićan	71.048,93
319	Elberg d.o.o. Pula	18.012,98
316	Celmar Pula	12.646,19
343	Song book d.o.o. Pula	25.220,56
055	Deter d.o.o. Pula	29.294,13
496	Industrogradnja d.d. Zagreb	29.848,23
044	Tehomarkt d.o.o. Pula	12.245,44
337	Histria festival Pula	18.335,62
421	Comodore travel Pula	5.057,64
095	Uljanik Tesu Pula	7.317,47
040	Largo marketing d.o.o. Rovinj	5.658,33
348	Tehomarkt Promo d.o.o. Pula	6.076,93
471	Rel-tig d.o.o. Vodnjan	8.596,00
522	Transagent d.o.o. Rijeka	5.536,61
033	T.I.M.M. d.o.o. Pula	77.022,12
029	Heli d.d. Pula	109.809,46
001	INAAGIP Zagreb	68.589,18
367	ROSSL i Duso Istra d.o.o. Pula	23.643,71
	Ostali	108.641,05
	UKUPNO	2.669.371,87

VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA – KTO 129 NA DAN 31.12.2006

Rb	OPIS	SALDO DO 31.12.2005. g.	PROMET 2006.g.	SALDO 31.12.2006.G.
1.	Vrij.usklađ	3.741.840,28	10.071,28	3.751.911,56
2.	Naplaćeno	-738.512,40	-6.430,99	-744.943,39
3.	Defin.otpis	-1.694.430,12	0,00	-1.694.430,12
		1.308.897,76	3.640,29	1.312.538,05

Kada se ukupna potraživanja od kupaca u iznosu od =2.669.371,87 kn umanje za saldo vrijednosnog usklađenja u iznosu od =1.312.538,05 kn, dolazimo do moguće naplativih potraživanja od kupaca u iznosu od =1.356.833,82 kn na dan 31.12.2006. godine, što je za 24,74 % manje od 2005.godine.

VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA DAN 31.12.2006.g.

Na temelju otvorenih stavaka (nenaplaćenih potraživanja) na dan 31.12.2006.g., računovodstvo je ukazalo na potrebu poduzimanja određenih mjera radi naplate istih do izrade završnog računa .

Za potraživanja iz tabele u nastavku koja nisu naplaćena do 15.04.2007.g.

Izvršeno je vrijednosno usklađenje za poslovnu 2006. godinu i iskazano kao rashod razdoblja u iznosu od =10.071,28 kn.

ŠIFRA	NAZIV	UKUPNO 31.12.2005. STANJE	NAPLAĆENO U 2006.god.	RAZLIKA ZA KNJIŽ. U 2006.g.	UKUPNO STANJE 31.12.2006.
1290012	Dil d.o.o. Pula	311.822,14			311.822,14
21	Istra yaht service d.o.o.	2.968,34			2.968,34
23	Autotrans d.o.o. Rijeka	4.889,20	427,52		4.461,68
26	Nil d.o.o. Pula	7.746,60			7.746,60
39	Li international d.o.o. Pula	239.718,75			239.718,75
40	Largo marketing d.o.o.	2.218,42		1.456,49	3.674,91
42	Šikal d.o.o. Pula	528.169,53			528.169,53
55	Deter d.o.o. Pula	29.294,13			29.294,13
78	Dvigrad d.o.o. Kanfanar	362,04		358,00	720,04
94	Kvarner expres intern. Op.	67.406,77			67.406,77
95	Uljanik Tesu d.d.	181,36		4.882,14	5.063,50
120+200	Motus d.o.o. Pula	12.852,17			12.852,17
124	Edideo inž. Pula	6.003,47	6.003,47		0,00
150	Industrogradnja građenje	0,00		1.126,41	1.126,41
162	Maja d.o.o. Pula	77.728,64			77.728,64
172	Mini cop d.o.o. Pula	464,66		1.688,63	2.153,29
184	Alpe adria d.o.o. Opatija	603,13		460,13	1.063,26
340	T.U.O. Feniks org.biker	15.546,91			15.546,91
385	Leposcha d.o.o. Pula	117,20		41,60	158,80
404	Borić Mile	401,87			401,87
454	Pekara Pola Pula	402,43		57,88	460,01
	U K U P N O .	1.308.897,76	6.430,99	10.071,28	1.312.538,05

6.2. - Potraživanja za PDV

Ukupan kumulativ pretporeza iz ulaznih računa za 2006.g. iznosi =425.895,01 kn
 Ukupan kumulativ za obveze PDV-a po izlaznim računima « =455.178,74 kn
 Iz čega proizlazi saldo za uplatu PDV-a za 2006.g. =29.283,73 kn
 Uplaćeno u 2006.g. =31.017,63 kn
 Saldo potraživanja za povrat PDV-a po PDV-K obrascu za 2006.g.od=**1.733,90 kn**
 Potraživanja za pretporez u primljenim R-2 računima nema jer su svi plaćeni do
 31.01.2007.g. i ušli u obračun PDV-a za 12.mj. 2006.g.

6.3. Potraživanja od zaposlenih na kraju 2004.g. iznose =**4.046,00 kn** a odnose se na premije privatnog zdravstvenog osiguranja kao obustava iz plaće za 12.mj. 2006.g., isplaćene u 01.mj. 2007.g.

6.4. Potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja preko 42 dana bolovanja u iznosu od =**42.198,28 kn** a odnose se na zahtjeve za refundaciju bolovanja za razdoblje od 07. do 12. mj.2006.g.

6.5. Potraživanja za kamate u iznosu od =194,51 kn odnose se na potraživanja od poslovnih banaka za kamate po viđenju na novčana sredstva po žiro-računima za 12. mj.2006.g. uplaćena u 01.mj.2007.g.

6.6. Potraživanja od osiguravajućih društava u iznosu od=5.551,00 kn odnosi se na potraživanja od Jadranskog osiguranja za nastalu štetu na osobnom vozilu Renault Kangoo koja su uplaćena početkom 2007.godine.

Bilješka 7. Financijske imovine – nije bilo ni u 2005. ni u 2006.godini.

Bilješka 8. Novac na računu i blagajni

R.br	OPIS	2005.g.	2006.g.	INDEX 06/05
1.	Žiro račun	189.036,75	228.222,83	120,73
2.	Blagajna	810,91	4.264,41	525,88
3.	Devizni račun	0,15	0,66	440,00
	UKUPNO	189.847,81	232.487,90	122,46

PASIVA

Bilješka 9. - Upisani kapital

Stanje upisanog kapitala na dan 31.12.1999.god. iznosilo je =51.101.900,00 kn, a na dan 31.12.2000.g. upisani kapital iznosi =**53.903.600,00 kn**.

Do povećanja vrijednosti upisanog kapitala došlo je na temelju Odluke Glavne skupštine od 23.12.1999.g. i na osnovu donesenog Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci od 09.02.2000.g. u kojem se temeljni upisani kapital od 13.782.660,00 DEM iskazuje u kunama na dan donošenja Odluke i iznosi =53.903.600,00 kn.

Tijekom poslovne 2001.g., 2002.g, 2003.g., 2004.g., 2005.g. i 2006.g. nije došlo do promjene iznosa temeljnog upisanog kapitala, tako da **na dan 31.12.2006.g. i dalje iznosi =53.903.600,00 kn**

Bilješka 10. – Revalorizacijske rezerve

Na dan 31.12.2006.g. nema više revalorizacijskih rezervi u odnosu na 2005.g. kada su iznosile =**1.019.769,99 kn** budući da su na temelju Odluke Skupštine utrošene za pokriće gubitka za 2005.g. kao i dio

Bilješka 11. - ostalih pričuva koje su 2005.g. iznosile 175.309,14 kn a krajem 2006.godine iznose = **95.280,08 kn** i nisu dostatne za pokriće gubitka za 2006.godinu.

Bilješka 12. – Gubitak tekuće godine – u iznosu od=1.399.338,45 kn kao razlika ukupnih prihoda i rashoda i veći je za 27,24 % u odnosu na 2005.godinu kada je iznosio =1.099.799,05 kn.

Bilješka 13. – Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove na dan 31.12.2006.g. iznose =**63.076,36 kn** a odnose se na rezerviranja za sudske sporove pokrenute do 31.03.2007.g:

1. Hrvatske željeznice =38.827,17 kn
2. Dil d.o.o. Pula =3.852,38 kn
3. Šik - al d.o.o. Pula =9.635,15 kn
4. Republika Hrvatska –pomorsko dobro =2.720,00 kn i
5. Živković transport =8.041,66 kn

Bilješka 14. Dugoročne obveze – odnose se na saldo od =**257.882,39 kn** ili =**56.414,00 CHF** kredita za obrtna sredstva dobivenog od Partner banke d.d. Zagreb (preostalih 18 mjesečnih rata). Kredit u iznosu od =105.000,00 CHF odobren je 20.05.2005. godine uz kamatnu stopu od 10,00 % godišnje, s početkom otplate od 06.07.2005. do 06.06.2008. godine u jednakim mjesečnim anuitetima od =3.388,05 CHF u protuvrijednosti kuna po srednjem tečaju HNB.

Bilješka 15. – Kratkoročne obveze

Ukupno iskazane kratkoročne obveze na dan 31.12.2006.g. iznose =**2.592.470,63 kn** i manje su od prošlogodišnjih za 9,17 %. Sastoje se od slijedećih pozicija:

R. Br.	OPIS	IZNOS 2005.	IZNOS 2006.	INDEKS 2006/2005
1.	Obveze prema dobavljačima	1.959.251,98	2.177.429,27	111,14
2.	Obveze za nakn.čl. NO i ugovore o djelu	21.605,58	7.200,00	33,32
3.	Predujmovi primljeni od kupaca	53.133,32	0,00	0
4.	Obveze za poreze i doprinose	202.651,40	85.926,84	42,40
5.	Obveze prema zaposlenima-neto plaće	172.136,56	148.169,74	86,08
6.	Obveze za ostale naknade zaposlenima	54.825,00	49.957,00	91,12
7.	Obveze za naknadu za bolovanje preko 42 d	2.456,96	11.142,88	453,52
8.	Obveze za doprinose iz plaće zaposlenika	226.664,75	89.675,35	39,56
9.	Obveze za porez i prizrez iz plaće zaposlen.	161.396,94	22.880,04	14,18
10.	Obveze za PDV	0,00	89,51	0
	UKUPNO:	2.854.122,49	2.592.470,63	90,83

15.1. Obveze prema dobavljačima u iznosu od =**2.177.429,27 kn** na dan 31.12.2006.g. veće su od prošlogodišnjih za 11,14 % kada su iznosile =1.959.251,98 kn a odnose se na obveze za plaćanje: utroška vode, komunalne naknade, za investicije u građevinske objekte i tekuće održavanje, za komunalne usluge (odvoz smeća, kanalizacija), utrošak telefona, struje, odvijetničke usluge, gorivo i mazivo i ostale materijalne troškove.

OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA NA DAN 31.12.2006. g.

Šifra	NAZIV	IZNOS
2200 039	Vodovod d.o.o. Pula	1.141.026,44
105	Grad Pula	193.529,93
53	Pula Herculanea d.o.o. Pula	244.721,96
013	Croatia osiguranje d.d. Pula	17.875,66
100	Lučka Uprava Pula	10.244,54
171	Vilstroj d.o.o. Buzet	18.434,57
298	Motortech cons. d.o.o. Pula	15.284,93
441	Compari Pula	43.039,03
390	Arvi d.o.o. Vukovar	151.738,32
436	Miracolo Valbandon	137.994,46
18	Uljanik zajednički poslovi d.o.o. Pula	17.446,00
031	Hrvatska elektroprivreda d.d. Pula	31.518,74
116	Hrvatske željeznice Zagreb	17.091,36
347	Nauticar d.o.o. Rovinj	14.186,60
191	Munte projekt d.o.o. Pula	25.607,80
	Ostali	97.688,93
	UKUPNO:	2.177.429,27

Bilješka 16.-- Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja u iznosu od =**992.585,27 kn** a odnosi se na knjiženje obračuna ulaganja za korištenje poslovnog prostora prema zapisniku između društva "ULJANIK LUKA "d.d. i «LUKA PULA» d.o.o (zakupodavac) i društava (zakupoprimalca), od čega se na dan **31.12.2006.g.** odnosi na :

R.br.	OPIS	SALDO EUR	SALDO KN
1.	Polatextile d.o.o. Pula – skl. Br. 3	0,00	0,00
2.	Polatextile d.o.o. Pula – skl. br. 3	34.861,31	199.015,20
3.	Gera d.o.o. Pula – skl. 15	6.188,60	45.455,79
4.	BM Euromont Pula – skl.15	46.000,00	337.873,73
5.	Rossl i Dusso d.o.o. Pula – skl. 8 i 9	52.629,33	386.566,70
6.	Song book d.o.o. Pula – Upravna zgrada	1.252,80	9.201,92
7.	Korištenje prava - koncesija	1.970,29	14.471,93
	UKUPNO:	142.902,33	992.585,27

Na dan 31.12.2005. godine saldo je iznosilo =1.275.364,53 kn a to znači da smo tijekom 2006.godine kompenzirali iznos od =282.779,26 kn ili =38.307,75 EUR-a na ime priznavanja investicija u naše objekte i zakupa poslovnog prostora zakupoprimalcima.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Poz	OPIS POZICIJE	Br. bilješke	IZNOS PRETHODNA 2005.G.	IZNOS TEKUĆA 2006.G.	INDEX 2006/2005
A.	Poslovni prihodi	17	7.702.427,80	7.029.623,75	91,27
B.	Poslovni rashodi	18	8.900.301,50	8.373.939,26	94,09
C.	Financijski prihodi	19	176.941,85	48.816,33	27,59
D.	Financijski rashodi	20	78.867,20	103.839,27	131,66
E.	Izvanredni prihodi	21	0,00	0,00	0
F.	Izvanredni rashodi	22	0,00	0,00	0
	UKUPNI PRIHODI		7.879.369,65	7.078.440,08	89,84
	UKUPNI RASHODI		8.979.168,70	8.477.778,53	94,42
	DOBIT (+),GUBITAK (-) FINANC. GODINE	23	-1.099.799,05	-1.399.338,45	127,24

Bilješka 17. – Poslovni prihodi

Poslovni prihodi u iznosu od =**7.029.623,75 kn** ostvareni u poslovnoj 2006. godini manji su za 8,73 % od prošlogodišnjih, a njihova struktura je slijedeća :

OPIS	2005.g.	2006.g.	INDEX 06/05
Prihodi od zakupnine	1.947.644,20	1.809.250,96	92,89
Prihodi od skladištenja	814.970,78	669.555,65	82,16
Prihodi od refundacije za vodu	430.747,86	335.555,78	77,90
Prihodi od refund. za odvodnju i proč.	123.625,00	74.816,08	60,52
Prihodi od refund. za elektr. energiju	63.575,21	91.135,17	143,35
Prihodi od refund. za HT usluge	20.476,77	13.473,00	65,80
Prihodi od prodaje usluga špedicije	323.129,47	332.633,53	102,94
Prihodi od prodaje ostalih usluga	2.791.867,48	2.843.528,56	101,85
Prihodi od prodaje-menza Luka Pula	504.965,90	793.444,95	157,13
Prihodi od prodaje materijalne imov.	63.569,60	0,00	0
Prihodi iz ranijih godina 787	146.279,47	52.857,45	36,13
Ostali poslovni prihodi 773, 781, 789	471.576,06	13.372,62	2,84
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	7.702.427,80	7.029.623,75	91,27

Iz tabelarnog prikaza je vidljivo smanjenje realizacije prihoda u 2006.g. u odnosu na 2005. g. , i to od prihoda od zakupnine za 7,11% odnosno u apsolutnom iznosu za =138.393,24 kn, razlog tome je smanjena cijena zakupa poslovnog prostora za korisnika «Sigma» d.o.o. Pula; zatim pad realizacije prihoda od skladištenja i skladišnih manipulacija za 17,84 % ili u apsolutnom iznosu za =145.415,13 kn a razlog tome je smanjena frekvencija ulaza – izlaza robe u SZP u odnosu na 2005. godinu.

Prihodi od refundacije utroška vode su također manji u 2006. godini za 22,10% u odnosu na 2005.godinu dok su prihodi od refundacije utroška električne energije veći za 43,35 % u odnosu na 2005.godinu. Na ove prihode nema utjecaja jer ovise o stvarnoj potrošnji korisnika usluga odnosno prefakturiranju učinjenih troškova .

Prihodi od usluga špedicije su veći za 2,94 % u 2006.g. u odnosu na 2005.g.

Prihodi od prodaje ostalih usluga (usluge viličara, dizalice, najam radne snage, razne manipulacije brodskih tereta u zoni i izvan zone), veći su u 2006.g. u odnosu na 2005.godinu za 1,85 %.

Prihodi od prodaje u Menzi Luke Pula veći su od prošlogodišnjih za 57,13 % odnosno u apsolutnom iznosu za =288.479,05 kn.

Prihodi iz ranijih godina manji su za 63,87 % dok su ostali poslovni prihodi manji za 97,16 % u 2006.godini u odnosu na 2005.godinu a odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja za sudske sporove i prihode od naplata šteta s osnova osiguranja imovine.

Bilješka 18. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u 2005.godini iznose =**8.373.939,26** kn i manji su za 5,91 % u odnosu na 2005. godinu a sastoje se od slijedećih stavki:

Red. br.	NAZIV RASHODA	Konto	2005.g.	2006.g.	Indeks 06/05
1	Utrošeni materijal i voda	400,402	866.210,83	847.708,72	97,86
2	Potrošena energija i gorivo	401	232.958,14	274.675,25	117,91
3	HTZ usluge i mobiteli	403	150.753,02	111.274,35	73,81
4	HTZ sredstva i sitan inventar	404,406	115.120,06	18.974,46	16,48
5	Usluge održavanja-tekuće	412	270.400,13	231.456,20	85,60
6	Usluge održavanja-investiciono	413	379.163,03	51.759,76	13,65
7	Posebne usluge - najam, leasing	414	155.210,62	128.267,78	82,64
8	Troškovi reklame, sponz., sajmovi	415,416	40.698,87	15.291,00	37,57
9	Ostale usluge(čl.udr.sl.zona, sajmovi)	4163	3.600,00	1.800,00	50,00
10	Komunalne usluge	417	264.732,63	188.266,69	71,12
11	Nabavna vrijednost usluga špedicije	418	155.096,36	103.218,21	66,55
12	Ostale vanjske usluge (dizalice)	41900,1,3,7	197.242,54	290.375,09	147,22
13	Ostali nematerijalni troškovi 4194,4199	4496,4498	27.625,86	25.477,99	92,23
14	Naknada za ceste, teh.pregl., registr.	4192,4414	20.717,58	8.377,73	40,44
15	Rezerviranja za sudske sporove	423	3.255,76	0,00	0
16	Naknade zaposlenima	440	458.653,50	324.981,06	70,86
17	Sudski tr., car.pristojbe, opom., bilj.	4410	27.533,15	2.060,00	7,48
18	Intel.usl., revizori, odvjetn.usl.	4411,4412	224.971,65	74.871,96	33,28
19	Troškovi ugovora o djelu i NO	4413	171.976,85	56.475,46	32,84
20	Lučka pristojba za koncesiju	4415	0,00	8.325,52	0
21	Zdr.usluge i stipendije i stud.serv.	4416-4418	23.518,19	10.304,20	43,81
22	Reprezentacija	4420	41.228,69	36.037,95	87,41
23	Premije osiguranja	443	82.428,70	79.496,37	96,44
24	Amortizacija	430	641.720,77	1.142.354,66	178,01
25	Porezi koji ne ovise o posl.rezultatu	445	18.911,17	12.096,93	63,97
26	Doprinosi koji ne ovise o posl.rezultatu	446	159.515,26	158.095,93	99,11
27	Bankarske usluge i članarine	447	60.566,63	43.963,18	72,59
28	Usluge seminara, struč.lit., struč.obraz.	4490,4495	10.499,58	8.373,65	79,75
29	Izdaci za znanstv.istr.inst. IRI	46222,4	15.600,00	15.600,00	100,00
30	Usl. Uljanik OPUS, Atlantagent	4622,4623	500,00	0,00	0
31	Zaštitorske usluge Lučka uprava	4621	47.988,00	47.988,00	100,00
32	Neto plaće radnika	470	1.895.519,49	1.931.285,93	101,89
33	Doprinosi i porezi iz plaće	472	942.785,57	815.454,98	86,49
34	Doprinosi na plaću	477	488.033,47	472.439,33	96,80
35	Rashod materijalne imovine	484	4.764,76	0,00	0
36	Vrijednosno uskl.kratkor.imovine	730	3.754,93	10.071,28	268,21
37	Ostali rashodi i rashodi protek. Godina	484,730,737	697.045,71	826.739,64	118,61
	U K U P N O		8.900.301,50	8.373.939,26	94,09

Bilješka 19. – Financijski prihodi

Financijski prihodi u iznosu od =**48.816,33 kn** u 2006.g. manji su za 72,41 % od prošlogodišnjih, a sastoje se od slijedećih stavaka:

N A Z I V	k-to	2005.g.	2006.g.	index 06/05
Prihodi od zateznih kamata kupcima	77121	130.110,52	31.539,81	30,39
Prihodi od k-ta po vid. i depozit u banci	7712	1.174,01	870,97	74,19
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	775	45.657,32	16.405,55	35,93
U K U P N O		176.941,85	48.816,33	27,59

Bilješka 20. – Financijski rashodi

Financijski rashodi u iznosu od =**103.839,27 kn** u 2006.g. veći su za 31,66 % od prošlogodišnjih, a sastoje se od slijedećih stavaka:

N A Z I V	k-to	2005.g.	2006.G.	index 06/05
Rashodi od ugov. k-ta, krediti i garancije	7200	23.478,76	35.001,71	149,08
Rashodi od zateznih kamata dobavljača	7202	53.318,17	36.586,05	68,62
Rashodi od negativnih tečajnih razlika	7203	2.070,27	1.827,28	88,26
Zatezne kamate po sudskim sporovima	7202	0	30.424,23	0
U K U P N O		78.867,20	103.839,27	131,66

Bilješka 21. – Izvanredni prihodi

Izvanrednih prihoda nije bilo evidentirano u 2006, a ni u 2005. godini.

Bilješka 22.- Izvanredni rashodi

Izvanrednih rashoda nije bilo evidentirano u 2006. a ni u 2005.godini.

Bilješka 23. – Gubitak financijske godine

Gubitak financijske godine u iznosu od =**1.399.338,45 kn** utvrđena je kao razlika ukupnih prihoda i ukupno ostvarenih rashoda i rezultat je uvećanih rashoda a naročito rashoda iz proteklih godina .

OSNOVNI RAZLOZI FINACIJSKE NERAVNOTEŽE U POSLOVNOJ 2006. godini

U poslovnoj 2006.godini došlo je do financijske neravnoteže u financijskom položaju i bilanci dobiti i gubitka Luke Pula d.o.o. Pula iz slijedećih nastalih a neplaniranih rashoda odnosno neostvarenih planiranih prihoda što je utjecalo na povećanje gubitka poslovne godine

R.br	OPIS	IZNOS 2005.g.	IZNOS 2006.g.
a)	Za sudske sporove:		
1.	Ovr-2277/05 Viktor Lazarić-naknade i zat. K-te	731.376,37	49.033,26
2.	Odl.žup.suda Posl.br:GŽ-902/03-02 De Gravisi R.	16.274,72	0,00
3.	Ovr-6950/05 Geromela Ombreta	159.085,50	699,98
4.	Rez.za sudski spor Živković transporti iz 2005.g.	0,00	8.041,66
	Ukupno a)	906.736,59	57.774,90
b)	Za uvećane rashode investicijskog ulaganja		
	u adaptaciju Menze Luka Pula	447.691,48	0,00
c) 1.	Manje obračunata amortizacija za osam mj.2005.g.		
	za materijalnu imovinu koja je u zemljišnim knjigama zabilježeno pomorsko dobro	-610.635,21	
c) 2.	Ispravak knjiženja amortizacije iz 2005. G.		610.635,21
	Veća redovna amortizacija za 2006.g.		610.635,21
	Ukupno uvećani rashodi za amortizaciju		
	u 2006.g. u odnosu na 2005.g.	-610.635,21	1.221.270,42
d)	Otpis duga za "SIGMA d.o.o.Pula za 2004/2005		158.109,63
e)	Otpis zateznih k-ta kupcima (Helli,T.I.M.M.....)		18.106,12
f)	Za neostvarene planirane prihode		
1.	Zbog sanacije pristupnih prometnica u Luku Štinjan nije ostvaren prihod od ostalih usluga tj: od firme Kamen Pazin i to za pet mjeseci (od 05. Do 09.mj.) u iznosu od cca	871.439,26	0,00
2.	Za manje ostvaren prihod od usluga špedicije firmi Kamen Pazin za isto razdoblje pod 1. cca	205.805,14	0,00
	Ukupno f)	1.077.244,40	0,00
	SVEUKUPNO MANJI FINANC. REZULTAT I		
	SMANJENA LIKVIDNOST ZA:	1.821.037,26	1.455.261,07

Ostvareni gubitak u 2006. godini iznosi (Račun dobiti i gubitka) =-1.399.338,45 kn
Da nije bilo neplaniranih rashoda u gornjoj tabeli za 2006.godinu,
ne bi bio ostvaren gubitak , već dobit u iznosu od =55.922,62 kn

LUKA PULA d.o.o.
Svetog Polikarpa 8
52 100- PULA

Matični broj: 03203212
Šifra djelatnosti: 63111

**IZVJEŠTAJ O SVIM PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE
ZA 2006.GODINU**

Red. broj	NAZIV STAVKE	STANJE 2005.	STANJE 2006.
1	2		
1.	Upisani kapital	53.903.600,00	53.903.600,00
2.	Premije na emitirane dionice		
3.	Ostale pričuve	175.309,14	95.280,08
4.	Zadržani dobitak		
5.	Preneseni gubitak		
6.	Dobitak tekuće godine		
7.	Gubitak tekuće godine	1.099.799,05	1.399.338,45
8.	Dividende (udjeli) u dobitku		
	UKUPNO ULOŽENI I ZARAĐENI KAPITAL	52.979.110,09	52.599.541,63
9.	Revalorizacijske rezerve	1.019.769,99	0,00
	a) revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme	0,00	0,00
	b) revalorizacija ulaganja	0,00	0,00
	c) ostala revalorizacija	0,00	0,00
10.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemni subjekt	0,00	0,00
	UKUPNO IZRAVNO POVEĆANJE KAPITALA	1.019.769,99	0,00
11.	Promjene računovodstvenih politika	0,00	0,00
12.	Ispravak temeljnih pogrešaka	0,00	0,00
	SVEUKUPNO KAPITAL	53.998.880,08	52.599.541,63

Voditelj računovodstva:

Sonja Gortan _____

M.P.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Dalibor Suljević _____

U Puli, 27.04.2007.god.