

"LUKA KOTOR" AD  
Broj, 0202-481/11  
Kotor, 27.03.2017



**LUKA KOTOR**  
PORT OF KOTOR

## IZVJEŠTAJ

o poslovanju „LUKA KOTOR“ A.D. Kotor  
za 2016. godinu

*U Kotoru, februar 2017. godine*

## Sadržaj

|  |    |
|--|----|
| 1. Institucionalno pravni status.....            | 3  |
| 2. Vlasnička struktura akcijskog kapitala.....   | 3  |
| 3. Područje djelatnosti i njegova namjena .....  | 4  |
| 4. Obim ostvarenih usluga.....                   | 6  |
| 5. Iskazani poslovni rezultat.....               | 9  |
| 5.1. Struktura ukupnog prihoda .....             | 9  |
| 5.2. Pregled ostvarenih troškova (rashoda) ..... | 10 |
| 5.3. Iskazana dobit .....                        | 11 |
| 6. Obaveze .....                                 | 12 |
| 7. Investicije .....                             | 12 |
| 8. Personalni status .....                       | 13 |

## 1. Institucionalno pravni status

Postojeće Akcionarsko društvo, pravni je slijedbenik RO "Luka Kotor", koja je osnovana Odlukom Skupštine opštine Kotor od 12. jula 1988. godine. Nastale izmjene u zakonodavstvu uslovile su i promjenu naziva preduzeća u Društveno preduzeće, koje je odlukom Skupštine opštine Kotor, od 27. januara 1992. godine, organizovano kao Javno preduzeće "Luka" Kotor.

Proces vlasničke i upravljačke transformacije JP "Luka" Kotor, započet je donošenjem Odluke o pokretanju postupka upravljačke i vlasničke transformacije 10. oktobra 1992. godine. Transformacija je izvršena na osnovu procjene društvenog kapitala u preduzeću u iznosu od dinara 684.000,00 din. (304.511 DEM) na dan 1. juna 1995. godine.

Kao rezultat primjene Zakona o privrednim društvima, organizovano je postojeće Akcionarsko društvo za usluge u međunarodnom pomorskom saobraćaju "Luka Kotor"-Kotor, registrovano u Centralnom registru Privrednog suda u Podgorici, dana 13.09.2002 godine, pod registarskim brojem 4-0006142 / 001.

U periodu od 01.01.2016.god. do 02.08.2016.god, saglasno Odluci sa Vanredne Skupštine akcionara (od 27.07.2015.), „Luka Kotor“ A.D. Kotor upravljao je Odbor direktora u sastavu: Stanislava Subotić dipl.ecc, predsjednik (izabrana na konstitutivnoj sjednici OD od 31.07.2015. godine), Dejan Uskoković, Jovo Bećir, Ivan Zogović i Goran Grbović - članovi. Dok od 02.08.2016.god. odlukom Skupštine akcionara upravlja Odbor direktora u sastavu: Stanislava Subotić dipl.ecc, predsjednik, Dejan Uskoković, Jovo Bećir, Goran Grbović i Radomir Rudanović - članovi. Funkciju izvršnog direktora u 2016 godini obavljao je Vasilije Kusovac dipl. ing, dok je funkciju sekretara Društva obavljao Dušan Vukasović dipl. pravnik.

## 2. Vlasnička struktura akcijskog kapitala sa ograničenjima

Shodno članu 15b Zakona o preuizmanju akcionarskih društava u ovom dijelu izvještaja biće predstavljeni podaci o strukturi vlasničkog kapitala te ograničenja koja postoje u smislu bliže opisanog navedenim članom Zakona. Prema listi vlasnika hartija od vrijednosti „Luka Kotor“ A.D. Kotor, Centralne Depozitarne Agencije A.D. Podgorica na dan 31.12.2016.god. u tabeli br.1. predstavljena je vlasnička struktura.

Tabela 1. Vlasnička struktura „Luka Kotor“ A.D.

| R.B.           | Vlasnik akcija                                   | Br. akcija     | Učešće %      | Ukupna vrijednost (izraženo u €) |
|----------------|--|----------------|---------------|----------------------------------|
| 1.             | Opština Kotor                                    | 235.520        | 56,97         | 566.025,22 €                     |
| 2.             | Fond PIO   | 72.364         | 17,51         | 173.912,40 €                     |
| 3.             | Zaposleni i građani                              | 47.993         | 11,61         | 115.341,58 €                     |
| 4.             | Zbini Kastodi račun Cmogorske Komercijalne Banke | 33.235         | 8,04          | 79.873,68 €                      |
| 5.             | Zavod za zapošljavanje                           | 24.271         | 5,87          | 58.330,49 €                      |
| <b>UKUPNO:</b> |  | <b>413.383</b> | <b>100,00</b> | <b>993.483,36 €</b>              |

1. Nominalna vrijednost kapitala Društva iznosi 993.483,36 €. Kapital je podijeljen na 413.383 običnih akcija. Vrijednost jedne akcije iznosi 2,4033 €. U tabeli br.1. prikazana je vlasnička struktura prema jedinstvenom spisku akcionara-Lista vlasnika hartija od vrijednosti (Centralna Depozitarna Agencija Crne Gore) na dan 31.12.2016. god.
2. Ograničenja prenosa hartija od vrijednosti, ograničenja posjedovanja hartija od vrijednosti i/ili pribavljanja posebnih odobrenja od privrednog društva i/ili ostalih vlasnika hartija od vrijednosti - nema ograničenja.
3. Privredno društvo „Luka Kotor“ A.D. Kotor je osnivač i vlasnik 100% udjela u pomorsko-turističkoj agenciji „Kotor Mar“ d.o.o. Kotor i osnivač i vlasnik 30% udjela u privrednom društvu „Montenegro Shorex“ d.o.o. Kotor.
4. Podaci o vlasnicima hartija od vrijednosti koja daju posebna kontrolna prava ne postoje.
5. Sistem kontrolisanja sticanja akcija od strane zaposlenih u slučaju kada zaposleni ne vrše direktno svoja kontrolna prava ne postoji.
6. Ograničenja prava glasa, kao što su, ograničenja prava glasa vlasnika određenog procenta hartija od vrijednosti ili određenog broja akcija, rokovi za ostvarivanje prava glasa ili u slučajevima kada su imovinska prava iz hartija od vrijednosti razdvojena od vlasništva nad tim hartijama od vrijednosti definisani su Zakonom o privrednim društvima. Iste odredbe sadržane su i u Statutu društva.
7. Društvo nije upoznato sa sporazumima između akcionara koji mogu imati za posljedicu ograničenja prenosa hartija od vrijednosti i/ili glasačkih prava.
8. Način imenovanja članova odbora direktora i izmjene osnivačkih akta definisani su odredbama Zakona o privrednim društvima i Statutom društva.
9. Ovlašćenja članova odbora direktora, a naročito u vezi sa emitovanjem akcija i otkupom emitovanih akcija, definisani su Zakonom.
10. Društvo nema zaključene druge značajne sporazumime u kojima je emitent ugovorna strana i koji proizvode pravno dejstvo, mijenjaju se ili okončavaju nakon preuzimanja emitenta po sprovođenju javne ponude za preuzimanje i njihovim pravnim dejstvima, osim ako su sporazumi po svojoj prirodi takvi da bi njihovo objavljivanje imalo značajne štetne posljedice po emitenta, pod uslovom da emitent nije izričito obavezan da objavi te podatke u skladu sa zakonom;
11. Društvo nema zaključene sporazumime između emitenta i članova odbora direktora ili zaposlenih kojima se ugovara plaćanje nadoknade u slučaju ostavke, prestanka mandata po drugom osnovu ili prestanka radnog odnosa članova odbora direktora ili zaposlenih ili kada radni odnos ovih lica prestaje usljed preuzimanja.

### 3. Područje djelatnosti i njegova namjena

Operativna obala sa pripadajućim akvatorijumom i ustupljenim sidrištima privremeno je ustupljena na korišćenje u privredne svrhe ovom društvu Zaključcima Vlade CG broj 08-1098 od 14.05.2015.godine, kao kontinuitet nakon isteka važenja Ugovora o korišćenju morskog dobra kojim je počev od 1993.godine, pa sve do donošenja Zakona o lukama isto područje bilo dato na korišćenje u skladu sa tada važećim propisima (Zakon o morskome dobru).

Operativnu obalu namijenjenu za privez brodova i mega jahti čine vez I i II. Vez III na sjevernoj strani operativne obale ( dužine cca 76m' ), koristi se za privez manjih plovnih jedinica - brodova max gaza 4.00 m - kao i mega jahti u periodu dobijanja slobodnog saobraćaja i ferija na krmenom vezu.

Marinska zona (227 m<sup>2</sup>), kao najjužniji dio zaliva, predstavlja izuzetnu poziciju za boravak i zimovnik jahti do 24 m'.

Saglasno Zaključku Vlade Crne Gore 08-1098 od 29.05.2015.god. „Luka Kotor“ A.D. Kotor privremeno se ustupa na korišćenje dio morskog dobra u Kotoru i to:

- operativna obala duž Macea, dio kat. Parcele 78/1 KO u širini do donje ivice lokalnog puta (prostor širine cca 3,00m) na potezu od objekta „Galion“ istočno od ušća Gurdića,
- operativna obala duž mosta Gurdić zapadno donjom ivicom trotoara uz magistralni put do osnove pristaništa, pristanište – Rivu u cijelini, do ivice parkinga, isključujući pristupni put do parkinga, sve dio kat. Parcele 28 KO Kotor,
- operativna obala uz gradski park dio kat. Parcele 1 KO Kotor, od mosta preko rijeke Škurde i zapadno od ušća Škurda II –odnosno do spomenika ,
- ograđeni dio Parka oko poslovnog objekta Luke, krajnji istočni dio kat. Parcele 4 KO Kotor,
- Vodeni prostor zaliva u površini koja spaja krajnje tačke na obali ( objekat „Galion“ i ušće Škurde II ) i obuhvata akvatorij širine cca 100,00m računato od ivice pristaništa – rive,
- Za potrebe sidrišta koristi akvatorijum na lokaciji Dobrote, sidrište preko puta Fakulteta za pomorstvo, uvala Kamenarovići i uvala Orahovac.

Raspoloživo područje djelatnosti segmentirano je u dvije osnovne cjeline : Lučki i marinski dio. Karakteristike vezova prikazane su u narednoj tabeli.

Tabela 2. Namjena i struktura vezova u Luci Kotor

| <b>LUČKI SEGMENT</b>  |
|---|
| <i>Dužina operativne obale:</i>                               |
| - vez I 168m u MPGP+120m do pontona                           |
| - vez II (rijeka Škurda) 150m                                 |
| <b>MARINSKI SEGMENT</b>                                       |
| <i>Dužina operativne obale:</i>                               |
| - obala kod tržnice 141.4m                                    |
| - obala kod pozorišta 86.8m                                   |
| - obala Šuranj 123.5m   |
| - obala od pontona do MPGP 120.0m                             |
| <i>Pontonski kapacitet:</i>                                   |
| - 2 pontona tipa «S» dimenzija 12.5 x 2.40 x 0.90 sa 8 vezova |
| - 3 pontona tipa «S» dimenzija 8 x 3 x 0.90 sa 6 vezova       |

Dubina mora uz obalu kreće se od 12,8 metara na vrhu operativne obale do 3 metra na kraju dijela obale prema rijeci Škurdi, odnosno 12,8 metara do 8,6 metara na drugom dijelu operative obale namjenjene za obavljanje međunarodnog pomorskog saobraćaja.

Kopneni dio operativne površine Luke obuhvata prostor od spomenika – svetionika do zgrade Lučke Kapetanije i iznosi oko 4000 m<sup>2</sup>. Površina platoa u pojasu širine 6 metara je površina preko koje se ostvaruju funkcije luke.

Luka je otvorena za saobraćaj 365 dana u godini 24 časa što podrazumjeva mogućnost odlaska/odlaska plovila tokom čitave godine u svim terminima

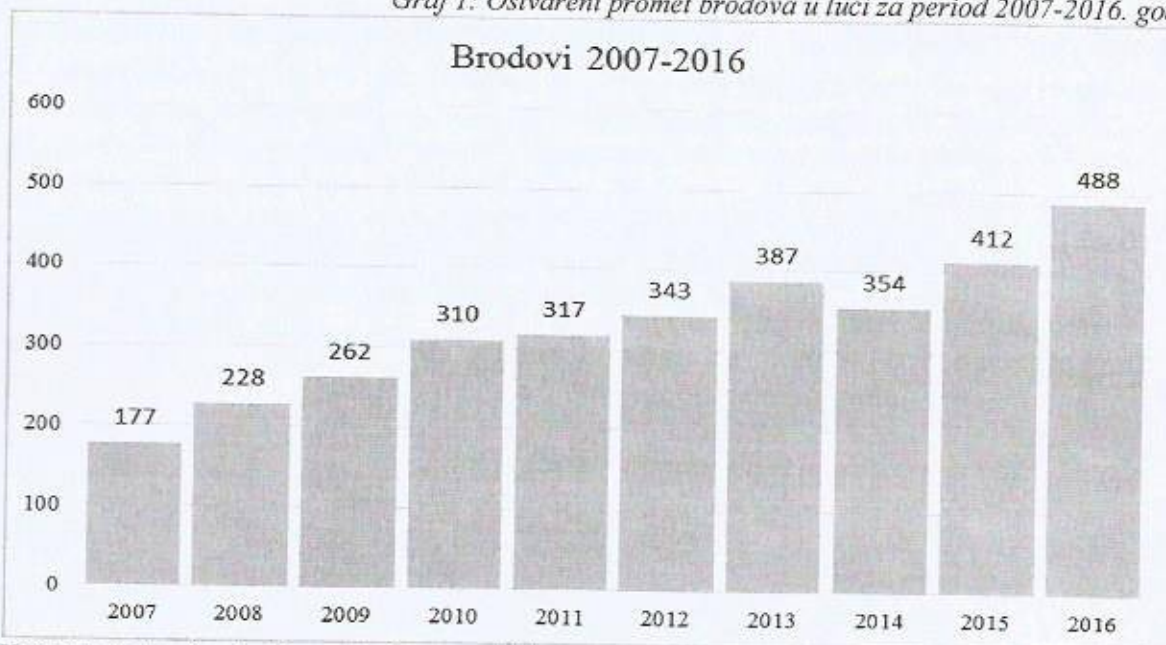
#### 4. Obim ostvarenih usluga

Kao i u prethodnom periodu, a shodno Poslovnom planu i Programu rada za 2016. godinu „Luka Kotor“ A.D. Kotor je u izvještajnoj godini dominantno obavljala djelatnost pružanja lučkih usluga u međunarodnom i domaćem saobraćaju kroz dva pravca – pružanje lučkih usluga brodovima i jahtama.

Za period od 01.01.2016 do 31.12.2016. godine „Luka Kotor“ A.D. Kotor je postigla rekordne rezultate u pružanju usluga u međunarodnom pomorskom saobraćaju. U ovom periodu u luku je uplovilo 487 kruzera i jedan vojni brod, što predstavlja ukupno 488 brodova. Ukupan broj jahti za ovaj period iznosi 1 674. Broj putnika na kruzerima iznosi 535 232, a na jahtama 8 292. U odnosu na 2015. godinu kada je uplovilo 411 brodova, konstatujemo uvećanje od 16 %. Kod prometa jahti ostvareno je uvećanje broja dolazaka istih za 6 %. Broj putnika na kruzerima je uvećan u odnosu na 2015. godinu za 17 %, a na jahtama za 14 %.

U nastavku slijedi grafički prikaz desetogodišnji obim ostvarenog prometa brodova sa osvrtom na izvještajnu godinu.

Graf 1: Ostvareni promet brodova u luci za period 2007-2016. god.



Kroz posmatrani period konstatuje se prosječna stopa rasta dolazaka brodova od 11,81 %.

Najveći brod koji je u izvještajnom periodu uplovio u luku Kotor je *Royal Princess* kompanije *Princess Cruises* (329,87 LOA, 142 714 BRT). Takođe, ostvaren je i dolazak brodova poznatih svjetskih kompanija kako slijedi:

- *Crystal Cruises* sa brodovima *Crystal Symphony* (238 LOA, 51 044 BRT), *Crystal Esprit* (85,20 LOA, 3 370 BRT),
- *Regent Seven Seas Cruises* sa brodom *Seven Seas Navigator* (170,69 LOA, 28 550 BRT),
- *AIDA* sa brodom *AidaBella* (251,89 LOA, 69 203 BRT),
- *Royal Caribbean International* sa brodovima *Rhapsody of the seas* (279,00 LOA, 78 878 BRT), *Brilliance of the Seas* (293,20 LOA, 90 090 BRT),
- *Holland America Line* sa brodovima *Eurodam* (285,00 LOA, 86 273 BRT) i *Oosterdam* (290 LOA, 86 000 BRT),
- *Windstar Cruises* sa brodom *Star Legend* (133,80 LOA, 9 975 BRT),
- *Oceania Cruises* sa brodom *Oceania Sirena* (180,50 LOA, 30 277 BRT),
- *Thomson Cruises* sa brodom *Thomson dream* (162 LOA, 25 611 BRT),
- *Princess Cruises* sa brodom *Royal Princess* (329,87 LOA, 142 714 BRT), i *Mediterranean Shipping Company* sa brodom *Sinfonia* (274,90 LOA, 65 542 BRT),
- *Regent Seven Seas Cruises* sa brodom *SS Explorer* (61.80 LOA, 862 BRT).

U narednoj tabeli prikazan je broj dolazaka brodova na mjesečnom nivou u desetogodišnjem intervalu.

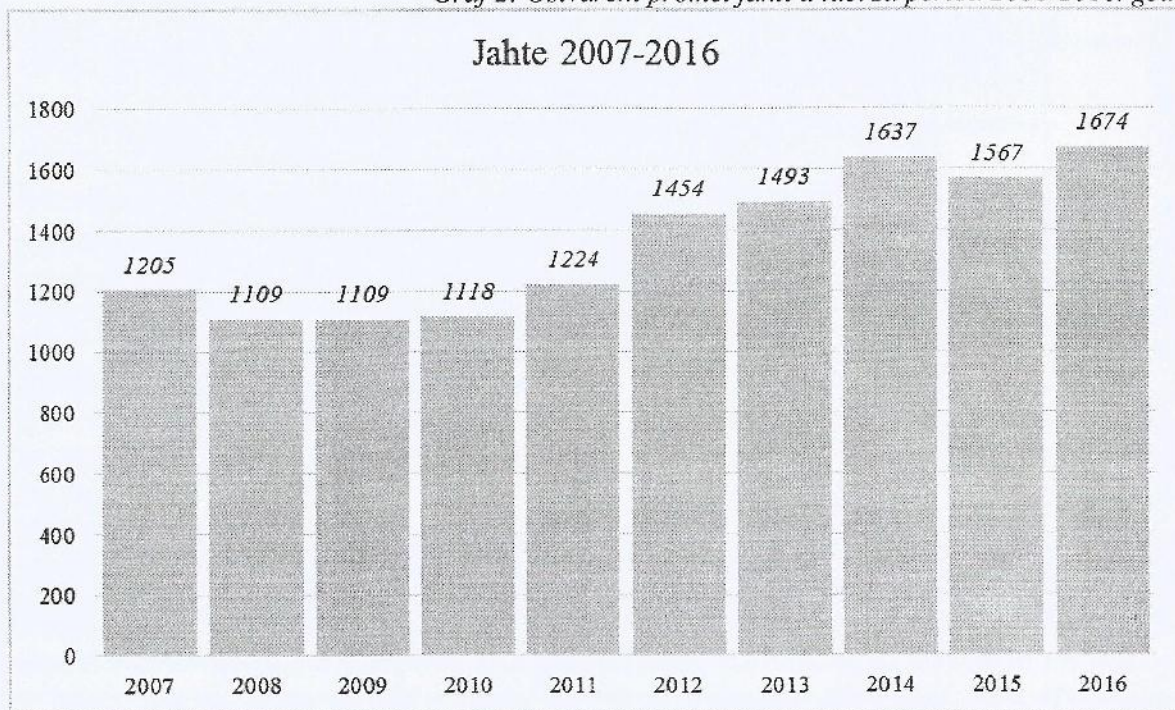
Tabela 3. Ostvareni promet brodova 2007- 2016. godine.

| Mjesec    | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Ukupno | Učešće % |
|-----------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------|----------|
| Januar    | -    | -    | -    | 5    | 6    | 3    | 3    | 4    | 3    | 3    | 27     | 0,82     |
| Februar   | -    | -    | -    | 4    | 5    | 2    | 5    | 6    | 5    | 5    | 32     | 0,98     |
| Mart      | 3    | 5    | 4    | 5    | 4    | 3    | 9    | 5    | 5    | 11   | 54     | 1,65     |
| April     | 8    | 20   | 15   | 25   | 18   | 15   | 23   | 20   | 19   | 23   | 186    | 5,67     |
| Maj       | 17   | 30   | 32   | 34   | 35   | 42   | 44   | 38   | 53   | 55   | 380    | 11,59    |
| Jun       | 27   | 27   | 32   | 37   | 41   | 52   | 45   | 53   | 60   | 64   | 438    | 13,36    |
| Jul       | 20   | 34   | 42   | 46   | 46   | 41   | 52   | 54   | 58   | 70   | 463    | 14,12    |
| Avgust    | 28   | 34   | 48   | 45   | 47   | 55   | 55   | 55   | 58   | 77   | 502    | 15,31    |
| Septembar | 31   | 43   | 45   | 45   | 60   | 60   | 69   | 66   | 71   | 86   | 576    | 17,57    |
| Oktobar   | 39   | 30   | 31   | 48   | 38   | 51   | 59   | 38   | 51   | 59   | 444    | 13,54    |
| Novembar  | 5    | 5    | 7    | 10   | 14   | 13   | 17   | 10   | 24   | 25   | 130    | 3,96     |
| Decembar  | -    | 0    | 6    | 6    | 3    | 6    | 6    | 5    | 5    | 10   | 47     | 1,43     |
| UKUPNO    | 177  | 228  | 262  | 310  | 317  | 343  | 387  | 354  | 412  | 488  | 3279   | 100      |

Iz predhodne tabele evidentana je tendencija širenja sezone, odnosno djeljenja sezone u ljetnju i zimsku. Od 2010 godine, luku Kotor posjećuju brodovi tokom cijele godine. Mjesec sa najviše dolazaka brodova je septembar, sa ukupnim učešćem u broju dolazaka na desetogodišnjem nivou od 17,57 %, dok je u 2016 godini ostvaren rekordan broj dolazaka, od ukupno 86 brodova.

Kao što je već navedeno, marinski dio je posjetilo 1 674 jahti za 2016.godinu, što predstavlja uvećanje u odnosu na prethodnu godinu za 6,00 %. U nastavku je grafički prikaz dolazaka jahti na godišnjem nivou u desetogodišnjem intervalu.

Graf 2: Ostvareni promet jahti u luci za period 2006-2016. god.



Kroz posmatrani period konstatuje se prosječna stopa rasta dolazaka jahti od 3 % na godišnjem nivou.

U nastavku je tabelarno prikazan mjesečni prikaz prometa jahti i putnika sa istih u 2016 godini.

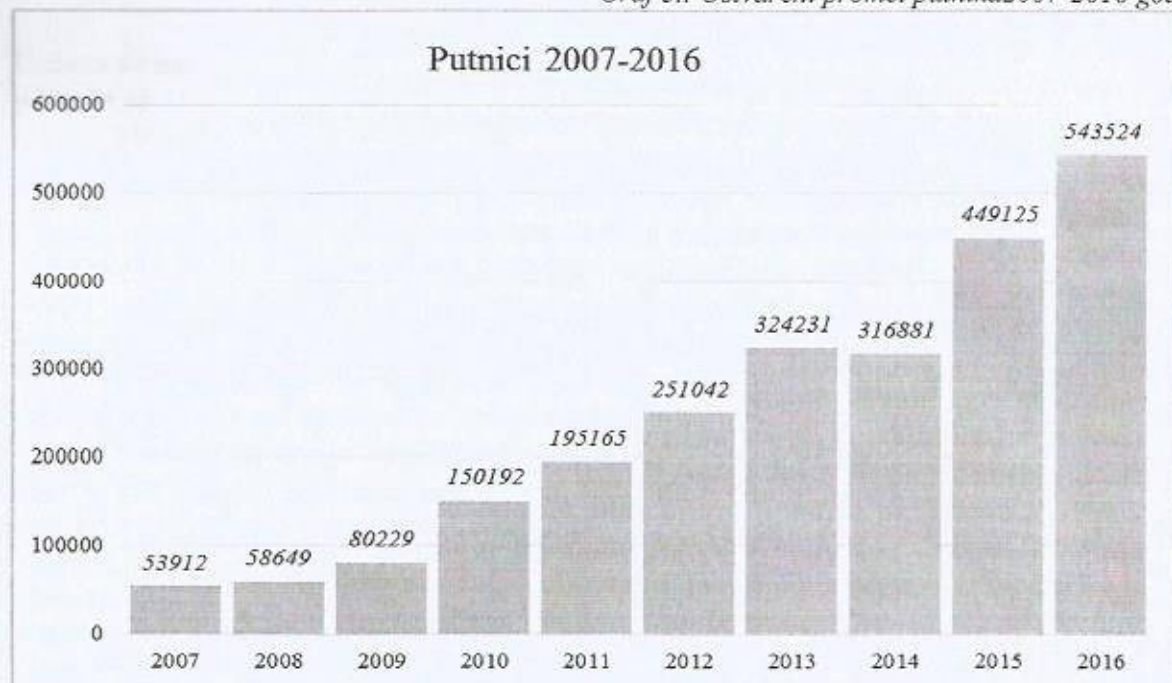
Tabela . Ostvareni promet jahti i putnika u 2016. godini

| Mjesec        | Broj jahti  | Učešće %   | Broj putnika | Učešće %   |
|---------------|-------------|------------|--------------|------------|
| Januar        | 1           | 0,06       | -            | -          |
| Februar       | -           | -          | -            | -          |
| Mart          | 9           | 0,54       | 43           | 0,52       |
| April         | 30          | 1,79       | 98           | 1,18       |
| Maj           | 146         | 8,72       | 688          | 8,30       |
| Jun           | 275         | 16,43      | 1447         | 17,45      |
| Jul           | 358         | 21,39      | 1797         | 21,67      |
| Avgust        | 447         | 26,70      | 2113         | 25,48      |
| Septembar     | 303         | 18,10      | 1688         | 20,36      |
| Oktobar       | 94          | 5,62       | 399          | 4,81       |
| Novembar      | 7           | 0,42       | 18           | 0,22       |
| Decembar      | 4           | 0,24       | 1            | 0,01       |
| <b>Ukupno</b> | <b>1674</b> | <b>100</b> | <b>8292</b>  | <b>100</b> |

Mjesec sa najvećim prometom jahti je avgust sa 421 dolaskom jahti odnosno 2 178 putnika.

Na sledećem grafikonu prikazan je ukupno ostvareni promet putnika od 2007. do 2016. godine.

Graf 3.: Ostvareni promet putnika 2007-2016 god.



Ilustrovani grafikon na najadekvatniji način predstavlja impresivan poslovni rezultat, ostvarenog prometa putnika u luci Kotor na desetogodišnjem nivou. Evidentiranih 53 912, 2006 godine. i ostvarenih 543 524 putnika 2016 godine. predstavlja uvećanje od 10 puta što našu luku čini rijetkim slučajem kontinuiranog povećanja dolazaka putnika u krizing industriji. Prosječna godišnja stopa rasta dolazaka putnika u posmatranom periodu je 28 %.



## 5. Iskazani poslovni rezultat

### 5.1. Struktura ukupnog prihoda

Tokom 2016. godine ostvaren je ukupan prihod od 3.492.503,93 € što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje za 4,00 %. Pregled ostvarenih prihoda, njihova struktura prikazana je u tabeli 6.

Tabela 6. Uporedni finansijski iskaz 2016/2015

| R.B. | Vrsta prihoda                      | 2016                |            | 2015                |            | 2016 - 2015       |
|------|------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|-------------------|
|      |                                    | Iznos u eurima      | Učešće %   | Iznos u eurima      | Učešće %   | Iznos u eurima    |
|      |                                    | 1                   |            | 2                   |            | 1 - 2             |
| 1.   | Prihodi od lučkih usluga brodovima | 2.387.380,91        | 68,36      | 1.963.336,39        | 58,68      | 424.044,52        |
| 2.   | Prihodi od pilotaže                | 681.064,78          | 19,50      | 917.783,17          | 27,43      | -236.718,39       |
| 3.   | Prihodi od usluga jahtama          | 212.345,58          | 6,08       | 299.200,65          | 8,94       | -86.855,07        |
| 4.   | Prihodi od takse za ulaz u PMGP    | 170.404,77          | 4,88       | 124.571,35          | 3,72       | 45.833,42         |
| 5.   | Prihodi od kamate                  | 12.859,15           | 0,37       | 12.438,82           | 0,37       | 420,33            |
| 6.   | Prihod od prođate robe             | 10.499,81           | 0,30       | 25.260,49           | 0,75       | -14.760,68        |
| 7.   | Prihodi od zakupa                  | 10.397,73           | 0,29       | 840,34              | 0,03       | 9.557,39          |
| 8.   | Ostali prihodi                     | 7.551,20            | 0,22       | 2.604,66            | 0,08       | 4.946,54          |
|      | <b>UKUPNO</b>                      | <b>3.492.503,93</b> | <b>100</b> | <b>3.346.035,87</b> | <b>100</b> | <b>146.468,06</b> |

Uočava se najveće učešće prihoda od lučkih usluga brodovima 68,36 % slijede prihodi od pilotaže sa 19,50%, odnosno prihodi od usluga jahtama sa 6,08 %, te prihodi od taksi za ulaz u PMGP sa 4,88 %, dok svi ostali prihodi učestvuju sa 1,18 %.

2. Umanjenje prihoda po osnovu djelatnosti lučke pilotaže uzrokovano je izdavanjem odobrenja za vršenje poslova pilotaže u Bokokotorskom zalivu, od strane Ministarstva saobraćaja i pomorstva, koje su pored „Luka Kotor“ A.D; dobile još dva privredna subjekta.

3. Prihodi od usluga jahtama, umanjeni su zbog smanjenih mogućnosti veza „mega jahti“, koje za vez koriste isti dio operativne obale kao i kruzeri, te je porastom broja dolazaka istih ograničen pristup „mega jahtama“. Takođe, jedan od razloga smanjenja dolazaka „mega jahti“ je nemogućnost bunkerisanja istih u luci Kotor, a na osnovu Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o posebnim mjerama carinskog nadzora i carinskom postupku za robe koje se koriste za snadbijevanje prevoznih sredstava u međunarodnom saobraćaju koji je donesen od strane Ministarstva finansija Crne Gore, sektor Uprava carina.

## 5.2. Pregled ostvarenih troškova (rashoda)

Ukupni troškovi u periodu za 2016 godine iznose 2.447.350,45 €, što predstavlja uvećanje u odnosu na 2015. godinu za 232.953,95 € odnosno 9.52 %. U tabeli koja slijedi sistematizovani su troškovi po nosiocima i iznosima.

Tabela 7. Struktura troškova 2016/2015

| R.B.          | Troškovi  | 2016                | 2015                | 2016 - 2015       |
|---------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
|               |   | 1                   | 2                   | 1 - 2             |
| 1             | Troškovi bruto primanja zaposlenih                                | 897.515,05          | 859.866,90          | 37.648,15         |
| 2             | Troškovi doprinosa na teret poslodavca                            | 97.381,20           | 93.159,40           | 4.221,80          |
| 3             | Troškovi preizeza, doprinosa P. komorama, zadužnim savezima       | 22.669,04           | 16.898,65           | 5.770,39          |
| 4             | Troškovi bruto primanja pilotske službe                           | 242.452,49          | 220.376,98          | 22.075,51         |
| 5             | Troškovi privremenih, povremenih, poslova                         | 50.244,46           | 40.893,09           | 9.351,37          |
| 6             | Troškovi naknada  | 49.817,23           | 25.015,12           | 24.802,11         |
| 7             | Troškovi advokatskih, revizorskih i ostalih konsultantskih usluga | 30.565,81           | 33.282,68           | - 2.716,87        |
| 8             | Troškovi službenih putovanja                                      | 20.007,45           | 18.930,08           | 1.077,37          |
| 9             | Troškovi elaborata, procjena sigurnosti, bezbjednosti             | 2.174,97            | 20.768,03           | - 18.593,06       |
| 10            | Troškovi obuke i sertifikacije                                    | 13.756,11           | 5.260,64            | 8.495,47          |
| 11            | Troškovi sajmova, oglašavanja, uniformi                           | 15.719,89           | 2.245,69            | 13.474,20         |
| 12            | Nabavna vrijednost robe „Nautica“                                 | 4.310,24            | 8.180,56            | - 3.870,32        |
| 13            | Amortizacija  | 139.745,37          | 155.750,11          | - 16.004,74       |
| 14            | Utrošeni naftni derivati  | 19.100,63           | 18.303,40           | 797,23            |
| 15            | Troškovi vode   | 62.592,99           | 78.315,57           | - 15.722,58       |
| 16            | Troškovi električne energije                                      | 21.856,58           | 23.472,44           | - 1.615,86        |
| 17            | Troškovi odvoza komunalnog otpada i čišćenje                      | 77.538,34           | 55.074,02           | 22.464,32         |
| 18            | Troškovi zakupnina  | 28.770,53           | 36.398,98           | - 7.628,45        |
| 19            | Troškovi održavanja   | 35.316,30           | 35.686,52           | - 370,22          |
| 20            | Troškovi kancelarijskog materijala, alata, s. literature          | 11.917,88           | 10.845,78           | 1.072,10          |
| 21            | Troškovi PTT, radiodifuzije                                       | 13.667,01           | 14.696,53           | - 1.029,52        |
| 22            | Troškovi osiguranja   | 25.011,26           | 36.662,35           | - 11.651,09       |
| 23            | Troškovi članarina  | 8.618,81            | 9.794,64            | - 1.175,83        |
| 24            | Troškovi reklame  | 39.760,81           | 36.515,60           | 3.245,21          |
| 25            | Troškovi pomoći i sponzorstva                                     | 150.293,12          | 167.412,22          | - 17.119,10       |
| 26            | Troškovi reprezentacije   | 14.664,99           | 12.856,84           | 1.808,15          |
| 27            | Troškovi platnog prometa i provizija                              | 8.790,18            | 8.221,07            | 569,11            |
| 28            | Troškovi poreza na imovinu  | 9.814,25            | 9.851,95            | - 37,70           |
| 29            | Takse   | 6.312,01            | 8.047,90            | - 1.735,89        |
| 30            | Rashodi kamata po finansijskim kreditima                          | 9.453,44            | 26.668,42           | - 17.214,98       |
| 31            | Troškovi agencije za zapošljavanje                                | 12.482,70           | -                   | 12.482,70         |
| 32            | Rezervacije shodno MRS 19   | 69.344,77           | -                   | 69.344,77         |
| 33            | Izdvojene rezerve za stambeni fond                                | 48.574,99           | 21.359,54           | 27.215,45         |
| 34            | Rashodi iz ranijih godina   | 16.292,21           | -                   | 16.292,21         |
| 35            | Troškovi po osnovu rashodovanja zaliha, postrojenja ...           | 1.446,95            | 584,80              | 862,15            |
| 36            | Naknada za upotrebu obale i sidrenja za jahte i čamce             | 28.817,00           | -                   | 28.817,00         |
| 37            | Otpis potraživanja  | 139.334,13          | -                   | 139.334,13        |
| 38            | Naknada za ekonomsko iskorištavanje kulturnih dobara              | - €                 | 103.000,00 €        | - 103.000,00      |
| <b>UKUPNO</b> |   | <b>2.446.131,19</b> | <b>2.214.396,50</b> | <b>231.734,69</b> |

\*izraženo u eurima

1-3. Troškovi bruto primanja zaposlenih uvećani su zbog različite strukture zaposlenih, te angažovanja zaposlenih na određeno svih 12 mjeseci. Samim tim proporcionalno su se povećali i troškovi doprinosa.

4. Trošak bruto zarada pilotske službe je uvećan uvećan zbog angažovanja svih izvršilaca po ugovoru o radu, kao i uvećanja broja izvršilaca za jedan.
5. Troškovi privremenih, povremenih, stražarskih poslova, su sastavljeni od troškova angažmana stručnih lica po ugovoru o dijelu, a posebno iz oblasti računovodstva, ronilačkih usluga, oficira za bezbjednost ...
6. Troškovi naknada podrazumjevaju troškove borda direktora, koji je u 2015 godini brojao tri odnosno u 2016 godini šest članova koji nisu profesionalno angažovani u kompaniji.
9. Shodno zakonskim rokovima, normama 2015 godine troškovi elaborata, procjena sigurnosti, bezbjednosti podrazumjevaju reviziju, doradu, usvajanje novih elaborata, plana bezbjednosti, dok se 2016 godine pristupilo premjeravanju podmorija dijela akvatorijuma.
10. Troškovi obuke i sertifikacije su u 2016 godini uvećani za iznose obuke i sertifikacije zaposlenih, a posebno u dijelu obuke za radio operatera, voditelja čamaca, mornara motoriste, skipera koje su proistekle iz usvojenog plana bezbjednosti.
11. Troškovi sajмова, oglašavanja, uniformi u 2016 godini uvećani su za iznos nabavke kompletnih uniformi (uniforme, kišna odijela, jakne, HTZ oprema).
15. 17. Troškovi vode kao i troškovi komunalnog otpada i čišćenja zavise od komercijalnih potreba korisnika usluga marinskog odnosno lučkog dijela „Luka Kotor“ A.D. Kotor.
22. Razlika u iznosu troškova osiguranja između 2015 i 2016 godine je rezultat usvajanja nove računovodstvene politike rezervisanja kompanije.
30. „Luka Kotor“ A.D. Kotor se 2014 godine kreditno zadužila za finansiranje radova na izgradnji Lučkog terminala. U septembru 2016 godine kredit je u potpunosti zatvoren, od tada kompanija nema kreditnih zaduženja.
32. U skladu sa MRS 19, licencirani aktuar je uradio studiju rezervisanja koje na dan 31.12.2016 iznose 69.344,77 eura.
33. Sa izdvajanjem rezervi za stambeni fond otpočeto je u avgustu 2015 godine, zbog čega se javlja razlika u iznosima posmatranih godina.
36. Naknada za upotrebu obale i sidrenja za jahte i čamce odnosi se na obavezu prema „Lučka Uprava“ Crne Gore.

### 5.3. Iskazana dobit

U donjoj tabeli prikazani su podaci o iskazanoj dobiti.

Tabela 8. Iskazana dobit za 2016. i 2015. godinu.

| R.B. | Opis                                | 2016<br>(izraženo u eurima) | 2015<br>(izraženo u eurima) |
|------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1.   | Ukupan prihod                       | 3.492.503,93                | 3.346.035,87                |
| 2.   | Prihodi od revalorizacionih rezervi | 552,00                      | 552,00                      |
| 3.   | Ukupni troškovi                     | 2.446.131,19                | 2.214.396,50                |
| 4.   | <b>Bruto dobit (1+2+3)</b>          | <b>1.046.924,74</b>         | <b>1.132.191,37</b>         |
| 5.   | Porez na dobit                      | 105.758,00                  | 107.065,48                  |
| 6.   | Odloženi poreski rashodi perioda    | 4.873,74                    | - 820,00                    |
| 7.   | <b>Neto dobit [4 – (5+6)]</b>       | <b>936.293,00</b>           | <b>1.025.945,89</b>         |

Kako je ukupni prihod bio veći od ukupnih rashoda-troškova ostvarena je bruto dobit od 1.046.924,74 €. Nakon oporezivanja, neto dobit za 2016 godinu iznosi 936.293.00 €.

## 6. Obaveze

Shodno Zakonu o lukama („sl. list CG“, br. 51/08, 40/11,27/13) član 9. i 13. „Luka Kotor“ A.D. Kotor ima obavezu plaćanja naknade za upotrebu obale i sidrišta brodova i jahti. Na osnovu Pravilnika o visini naknade za upotrebu obale, brodsku ležarinu i sidrenje („Sl. list Crne Gore“, br.05/15 od 30.01.2015.) i ispostavljenih faktura u periodu od 17.05.2015.god. do 31.12.2015.god. „Luka Kotor“ A.D. Kotor izmirila je obaveze prema Lučkoj Upravi Crne Gore u ukupnom iznosu od 191.941,46 €, dok su u 2016 godini izmirene obaveze u visini od 222.850,56 €.

Tabela 9. Obaveze za 2016. i 2015. godinu.

| R.B.          | Obaveze      | 2016              | 2015              |
|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 1.            | Lučka Uprava | 222.850,56        | 191.941,46        |
| <b>Ukupno</b> |              | <b>222.850,56</b> | <b>191.941,46</b> |

\*izraženo u eurima

## 7. Investicije

Poslovnim planom „Luka Kotor“ A.D. Kotor za 2016. godinu planirana je ukupna investiciona aktivnost u iznosu od 1.710.000,00 € uz napomenu da je realizacija razvojnih investicionih projekata uslovljena dobijanjem koncesije, te dozvola nadležnih državnih institucija. U tabeli br.6. prikazan je odnos planiranih i ugovorenih investicija koje su planirane poslovnim planom za 2016 godinu. Izvor svih investicionih aktivnosti u izvještajnom periodu su sopstvena sredstva.

Tabela br. 10: Planirane/Ugovorene investicije

| 2016          |   |                         |                       |
|---------------|---|-------------------------|-----------------------|
| R.B.          | Opis  | Procjenjena vrijednost* | Ugovorena vrijednost* |
| 1             | Marinski dio  | 500.000,00              | -                     |
| 2             | Projekat veza megakruzera priveznim plutačama na lokalitetu Plagenti (mooring bouys)  | 1.000.000,00            | -                     |
| 3             | Pilotski čamac z apotrebe "Luka Kotor" A.D. Kotor   | 150.000,00              | 149.940,00            |
| 4             | Izrada projektne dokumentacije samostalnog odbojnika i rekonstrukcija operativne obale za prihvat kruzer brodova u luci Kotor | 35.000,00               | -                     |
| 5             | Dostavno vozilo za potrebe marinskog dijela "Luka Kotor" A.D. Kotor   | 11.000,00               | 7.735,00              |
| 6             | Platforma za pristup osobama sa invaliditetom   | 14.000,00               | 13.699,28             |
| <b>UKUPNO</b> |   | <b>1.710.000,00</b>     | <b>171.374,28</b>     |

\*izraženo u eurima

Ukupna vrijednost nabavke pilotskog čamca za potrebe „Luka Kotor“ A.D. Kotor iznosi 149.940,00 € što predstavlja ušedu za 0,04% planirane vrijednost 150.000,00 €. Pomenutom nabavkom će se u mnogome povećati stepen bezbjednosti i sigurnosti u pružanju usluga brodovima na kružnom putovanju. Dostavno vozilo za potrebe marinskog dijela „Luka Kotor“ A.D. Kotor nabavljeno je za ukupnu vrijednost od 7.735,00 € što predstavlja ušedu od 29,70% planirane vrijednosti 11.000,00 €. Nabavka električne kose

stepenišne platforme za pristup osoba sa invaliditetom realizovana je ukupni iznos od 13.699,28 € što predstavlja uštedu od 2,10% planirane vrijednosti 14.000,00€.

Pored investicija predviđenih planom poslovanja za 2016. „Luka Kotor“ A.D. Kotor je ostvarila niz investicija, kojim je nastavila u pravcu podizanja kvaliteta usluga, kao i ostvarivanja nesmetanog obavljanja, te rasta poslovnih aktivnosti:

- Radovi na dovođenju energetskog kabla do morskog dijela "Luka Kotor" A.D. Kotor ukupne vrijednosti od 24.878,14 €, ;
- Nabavka gumenih odbojnika za potrebe "Luka Kotor" A.D. Kotor ukupne nabavne vrijednosti od 12.852,00 €;
- Nabavka stražarske kućica za potrebe „Luka Kotor“ A.D. Kotor ukupne nabavne vrijednosti od 4.398,24 €;
- Nabavka mobilne zaštitne ograde za potrebe lučkog i morskog sektora "Luka Kotor" A.D. Kotor ukupne vrijednosti od 2.480,00 €;
- Nabavka opreme za potrebe službe bezbjednosti "Luka Kotor" A.D. Kotor ukupne vrijednosti od 2.080,30 €;
- Nabavka plastičnih kontejnera za potrebe lučkog sektora „Luka Kotor“ A.D. Kotor ukupne vrijednosti od 558,00 €;

## 8. Personalni status

Kadrovska struktura i broj zaposlenih uslovljeni su obimom poslova koji se obavljaju u kompaniji i dugoročnom politikom koja se vodi u ovoj oblasti. Na dan 31.12.2016. godine status zaposlenih broji ukupno 58 radnika. Putem Programa stručnog osposobljavanja lica, angažovan je jedan pripravnik. Pored iznesenog broja zaposlenih u procesu pružanja usluga u Luci, angažuje se određeni broj izvršilaca u skladu sa Zakonom utvrđenim normama.

Uradile :  
Stručne službe

