

 PORT OF KOTOR	"LUKA KOTOR" AD			 sertifikovana prema ISO 9001 i ISO 14001
	Park slobode 1, 85330 Kotor, Crna Gora tel: ++382 32 301 332 ; fax: ++382 32 325 208 www.portofkotor.com ; e-mail: portofkotor@t-com.me PIB: 02044188; PDV: 92/31-00023-8			
Dokumentacija kvaliteta	LKO 01	Izdanje 1/14	Dopuna	Strana

Broj: 0302-1563
Datum: 28.08.2017.god.

IZVJEŠTAJ

o poslovanju „LUKA KOTOR“ A.D. Kotor
za period od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine

U Kotoru, Avgust 2017. godine

Sadržaj

1. Institucionalno pravni status.....	3
1.1. „Luka Kotor“ AD Kotor.....	3
1.2. „Kotor Mar“ DOO Kotor.....	3
1.3. „Montenegro Shorex“ DOO Kotor.....	4
2. Vlasnička struktura akcijskog kapitala.....	5
3. Područje djelatnosti i njegova namjena	6
4. Obim ostvarenih usluga.....	8
5. Bilans uspjeha.....	11
5.1. Prihodi.....	11
5.2. Rashodi, troškovi.....	11
5.3. Poslovni rezultat.....	11
6. Bilans stanja	16
6.1. Aktiva.....	16
6.2. Pasiva	19
7. Konsolidovani finansijski iskazi 2016.....	20
8. Investicije.....	24
9. Personalni status.....	25

1. Institucionalno pravni status

1.1. „Luka Kotor“ AD Kotor

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" AD 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“ AD 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.

1.2. „Kotor Mar“ DOO Kotor

Pomorsko, turistička agencija "KotorMar" DOO Kotor je osnovana dana 05.10.2004. godine, kada je Odbor direktora „Luka Kotor“ AD Kotor donio Odluku br.01-552/3 o osnivanju privrednog društva „Kotor Mar“ DOO Kotor. Privredno društvo registrovano je u Centralnom registru Privrednog suda u Podgorici, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima Crne Gore, pod registarskim brojem 50228714, PIB 02416123, Šifra djelatnosti 7911 djelatnost putničkih agencija.

Osnivač društva je „Luka Kotor“ A.D.Kotor sa 100% udjelom u privredno društvo. Osnovni kapital društva iznosi 1,00 €. Koji je u potpunosti uplaćen i koji je novčani.

Organi društva su Odbor direktora osnivača i izvršni direktor. Osnivač ima dužnost da upravlja Društvom direktno preko svoga Odbora direktora i preko izvršnog direktora.

Prvi izvršni direktor Društva bio je Ivan Zogović, koji je tu funkciju obavljao od osnivanja do 24.07.2014. godine, kada je na njegovo mjesto postavljen vršilac dužnosti izvršnog direktora Davor Rajević, shodno odluci Odbora direktora br. 0401-121-2/14 od 24.07.2014. godine.

1.3. „Montenegro Shorex“ DOO Kotor

„Montenegro Shorex“ DOO Kotor osnovano je 29.11.2013. godine, kada je potpisan Ugovor o osnivanju društva „Montenegro shorex“ DOO Kotor. Privredno društvo registrovano je u Centralnom registru Privrednog suda u Podgorici, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima Crne Gore dana 03.12.2013. godine, pod registarskim brojem 50679108, PIB: 02964210, Šifra djelatnosti: 7911 Djelatnost putničkih agencija.

Osnovni kapital društva iznosi 100,00 €, i u potpunosti je novčani i uplaćen. Osnivački ulog osnivača podijeljen je na sledeći način:

- „Kotor Open Tour“ d.o.o. Kotor na ime osnivačkog uloga uložio je 60,00 €;
- „Luka Kotor“ A.D. Kotor na ime osnivačkog uloga uložila je 30,00 €;
- „Carrocerias Ayats“ S.A. Španija na ime osnivačkog uloga uložila je 10,00 €.

Društvo zastupa i predstavlja Izvršni direktor društva, koji je ovlašćen da zaključuje pravne poslove i preduzima radnje iz djelatnosti i u vezi sa djelatnošću društva. Pored izvršnog direktora društvo mogu i zastupati i druga ovlašćena lica, o čemu odlučuju osnivači društva.

Od osnivanja društva pa do danas funkciju izvršnog direktora Društva obavlja Predrag Vukadinović, koji je imenovan odlukom Osnivača dana 28.11.2013. godine, a koja je sprovedena u Centralni registar privrednih subjekata dana 03.12.2013. godine.

Odlukom Osnivača društva a u cilju ostvarivanja ciljeva Društva ustanovljena je naknada od 1,00 € koja će se isplaćivati „Kotor Mar“ D.O.O. Kotor na ime posredovanja u prodaji usluga (Handling fee) koje se odnose na prodaju karta za „Hop-on“, „Hop-off“ izlete autobusima na kružnom putovanju Kotor-Perast-Risan.

2. Vlasnička struktura akcijskog kapitala sa ograničenjima

Shodno članu 15b Zakona o preuizmanju akcionarskih društava u ovom dijelu izvještaja predstavljeni su 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“ AD Kotor

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 Crnogorske Komercijalne Banke	33.235	8,04	79.873,68 €
5.	Zavod za zapošljavanje	24.271	5,87	58.330,49 €
UKUPNO:		413.383	100,00	993.483,36 €

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 76 m), 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), 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 3,00 m) 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 100,00 m računato od ivice pristaništa – rive,
- Za potrebe sidrišta koristi akvatorijum na lokaciji Dobrote, sidrište preko puta Pomorskog fakulteta Kotor, uvala Kamenarovići i uvala Orahovac.

Raspoloživo područje djelatnosti segmentirano je u dvije osnovne cjeline: Lučki i marinski dio. Karakteristike vezova prikazane su u tabeli br. 2.

Tabela 2. Namjena i struktura vezova u luci Kotor

LUČKI SEGMENT	
<i>Dužina operativne obale:</i>	
- vez I	168m u MPPG+120m do pontona
- vez II (rijeka Škurda)	150m
MARINSKI SEGMENT	
<i>Dužina operativne obale:</i>	
- obala kod tržnice	141.4m
- obala kod pozorišta	86.8m
- obala Šuranj	123.5m
- obala od pontona do MPPG	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 m². 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 dolaska/odlaska plovila tokom čitave godine u svim terminima.

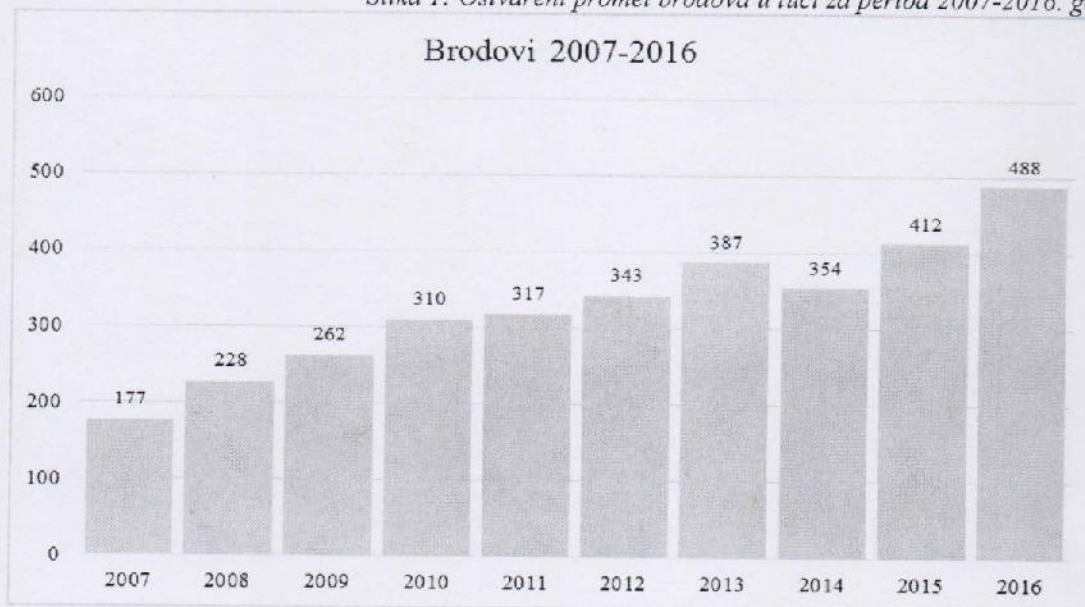
4. Obim ostvarenih usluga

Kao i u prethodnom periodu, a shodno Poslovnom planu i Programu rada za 2016. godinu „Luka Kotor“ AD 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“ AD Kotor je postigla rekordne rezultate u pružanju usluga u međunarodnom pomorskom saobraćaju. U ovom periodu u luku je uplovilo 487 kruzera (brodova za kružna putovanja morem) i jedan vojni brod, što predstavlja ukupno 488 brodova. Ukupan broj jahti za ovaj period iznosi je 1.674. Broj putnika na kruzerima iznosi je 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 je na slici br. 1 prikazan desetogodišnji obim ostvarenog prometa brodova sa osvrtom na izvještajnu godinu.

Slika 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). Luku Kotor po prvi put posjetili su brodovi:

- *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 tabeli br. 3 prikazan je broj dolazaka brodova na mjesečnom nivou u desetogodišnjem periodu.

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 septembru 2016 godini ostvaren rekordan broj dolazaka brodova za kružna putovanja morem, 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 5,00 %. Na slici br. 2 prikazan je dolazaka jahti na godišnjem nivou u desetogodišnjem periodu.

Slika 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 tabeli br. 4 prikazan je mjesečni promet jahti i putnika na jahtama u 2016 godini.

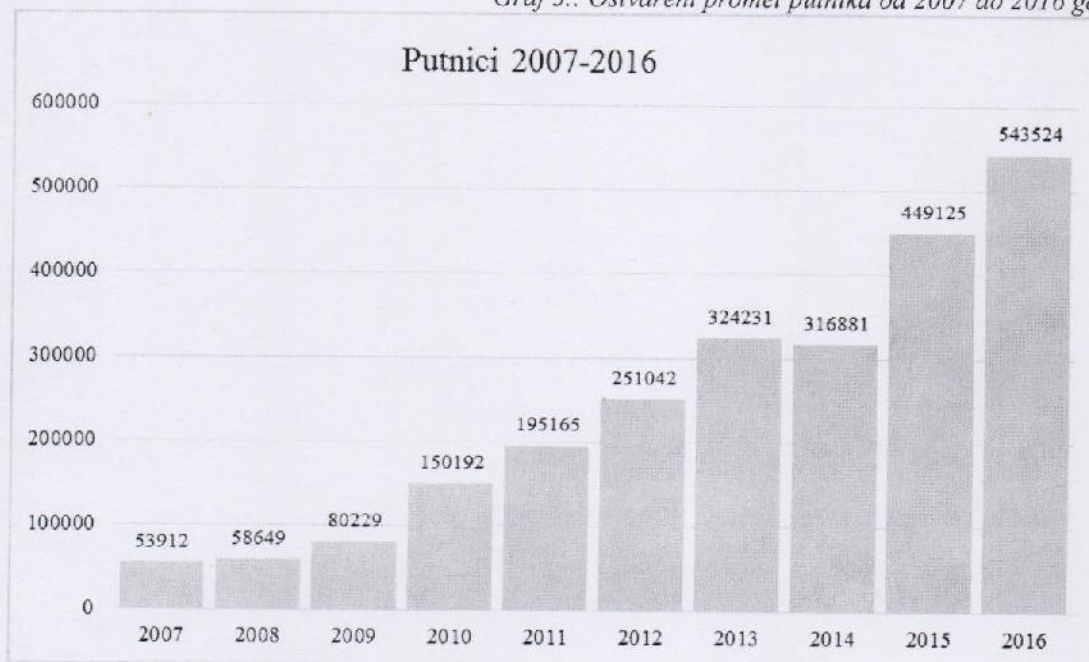
Tabela 4. Ostvareni promet jahti i putnika u 2016. godini

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
Ukupno	1674	100	8292	100

Mjesec sa najvećim prometom jahti bio je avgust sa 421 dolazaka jahti, odnosno 2.178 putnika.

Na slici br. 3 prikazan je ukupno ostvareni promet putnika na opsluženim brodovima za kružna putovanja morem u Luci Kotor od 2007. do 2016. godine.

Graf 3.: Ostvareni promet putnika od 2007 do 2016 god.



Shodno statističkim pokazateljima na slici br. 3 zapaža se povećanje broja putnika za 10 puta na opsluženim brodovima za kružna putovanja morem u Luci Kotor od 2007. do 2016.

godine. U 2007. godini na opsluženim brodovima u Luci Kotor nalazilo se 53.912 putnika, dok je u 2017. godini broj putnika na opsluženim brodovima u Luci Kotor iznosio 543.524 putnika što predstavlja značajno povećanje. Prosječna godišnja stopa rasta broja putnika na opsluženim brodovima u Luci Kotor u posmatranom periodu iznosila je 28%.

5. Bilans Uspjeha

5.1. Prihodi

Tokom 2016. godine ostvaren je u „Luka Kotor“ AD Kotor ukupan prihod u od 3.492.503,93 € što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje za 4,00 %, kao što slijedi.

Poslovni prihodi

	2016.	2015.
	€	€
Prihodi od prodaje		
Prihodi od morskog dobra	-	1.268
Prihodi od vozila u carinskom prelazu	153.894	89.566
Prihodi od izletničkih brodova	2.060	10.316
Prihodi od jahti	227.400	308.370
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu	3.067.842	2.826.789
Prihodi od upotrebe obale – jahte	-	159
Prihodi od upotrebe obale – brodovi	-	9.640
Prihodi od sidrišta brodova	-	12.284
Prihodi od prodaje robe u maloprodaji	10.500	25.260
	3.461.696	3.283.652
Ostali poslovni dobiti		
Prihodi zakupnina	10.398	840
Prihodi od tendera	-	35
	10.398	875
Ukupno :	3.472.094	3.284.527

Prihodi od jahti u ukupnom iznosu 227.400 € se odnose na prihode od veza u iznosu 212.346 € i na prihode od pilotaže jahti u iznosu 15.054 €. Prihodi od prodaje na inostranom tržištu, odnosno prihodi od brodova u ukupnom iznosu 3.067.842 € predstavljaju prihode od veza u iznosu 2.290.640 €, prihode od pilotaže brodova u iznosu 666.010 €, prihode od prodaje vode u iznosu 94.681 € i na prihode od taksa za ulazak u granični prelaz u iznosu 16.511 €. Prihodi od zakupnina u ukupnom iznosu 10.398 € se odnose na prihode od zakupa bankomata u iznosu 1.400 €, prihod od zakupa opreme – 2 gumena bokobrana, fendera u iznosu 1.009 € i na prihode od zakupa poslovnih prostora u iznosu 7.989 €.

5.2. Rashodi - troškovi

Ukupni troškovi u „Luka Kotor“ AD Kotor za 2016 godinu iznose 2.447.350,45 €, što predstavlja uvećanje u odnosu na 2015. godinu za 232.953,95 € odnosno 10 %.

Shodno rekapitulaciji troškova u Finansijskim iskazima (obraci godišnjeg računa) i načinu reklasifikacije prihoda i rashoda, svi rashodi se dijele na kategoriju poslovni i ostali rashodi.

Poslovni rashodi su troškovi materijala, troškovi zarada, amortizacije i ostali poslovni rashodi su dalje prikazani.

Troškovi materijala

	2016.	2015.
	€	€
Troškovi potrošnog materijala	7.752	2.918
Troškovi kancelarijskog materijala	4.166	5.468
Troškovi alata i inventara	-	2.460
Troškovi uniformi	12.711	-
Troškovi vode	62.593	78.316
Troškovi goriva	12.530	16.657
Troškovi energije	21.857	23.472
Ukupno:	121.609	129.291

Troškovi zarada, naknada zarada i ostala lična primanja

	2016.	2015.
	€	€
Troškovi zarada		
Troškovi neto zarada	549.878	523.397
Troškovi poreza i prireza na zarade	89.456	94.240
Troškovi doprinosa na zarade – na račun zaposlenog	211.448	202.663
Troškovi doprinosa na zarade – na račun poslodavca	97.381	91.371
	948.163	911.671
Troškovi naknada zarada i ostali lični rashodi		
Naknade članovima Odbora direktora-bruto	49.817	25.015
Zimnica - neto	46.733	39.567
Naknade za privremene i povremene poslove	36.389	32.789
Naknade pilotaže	242.452	220.377
Naknade ronioncu	13.856	18.173
Naknade oficiru za bezbjednost	-	5.518
Otpremnine	-	1.239
Dnevnice i putni troškovi za službena putovanja	17.258	15.191
Ostale naknade zaposlenima	3.750	2.500
	410.255	360.369
Ukupno :	1.358.418	1.272.040

Na dan 31.12.2016. godine „Luka Kotor“ AD Kotor imala je 58 zaposlenih (u 2015. godini takođe je bilo 58 zaposlenih). U 2016. godini sve zarade su ukalkulisane i isplaćene.

Tokom godine, obračunati su i isplaćeni regres i zimnica. Zimnica je isplaćena u skladu sa Odlukom izvršnog direktora broj 0302-1799 od 11.10.2016. godine u visini jedne neto prosječne zarade ostvarene u septembru 2016. godine. Regres je isplaćen u skladu sa odlukom izvršnog direktora broj 0302-75 od 26.01.2016. godine. Neto prosječna zarada u društvu (izuzimajući pilotsku službu) iznosila je 724,49 € dok je neto prosječna zarada zaposlenih u pilotskoj službi iznosila 2.345,57 €. U izvještajnom periodu pilotska služba imala je 5 izvršilaca, uz dodatno angažovanje 1 izvršioca za period sezone.

U kategoriju privremenih i povremenih poslova u „Luka Kotor“ AD Kotor u 2016. godini koji su prikazani u tabeli br. 5, troškovi su podijeljeni u dvije kategorije poslova.

Tabela 5. Privremeni i povremeni poslovi u 2016. godini

Privremeni i povremeni poslovi 2016			
R.B.	Opis	Broj izvršioaca/ izvršilaca	Iznos u €
1	Istraživanje podmorja, komisija Hidrometeorološkog zavoda, procjeniteljski poslovi, aktuarski poslovi, čistači, stručne usluge, pripravnici, čistači obale. Prosječne neto naknade iznosile su od 100-500 €.	≈ 30	10.552,00
2	Bruto zarade kompletne službe računovodstva čiji su izvršioци obavljali redovne poslove po ugovoru o djelu do prelaska na ugovor o radu.	3	25.836,00
Ukupno		≈ 33	36.388,00

Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije i rezervisanja u ukupnom iznosu 209.090 € za 2016. godinu se odnose na troškove amortizacije u iznosu 139.745 € kao i na troškove rezervisanja po osnovu otpremnina koje je po MRS 19 nezavisni aktuar izračunao u iznosu od 69.345 €.

Ostali rashodi su:

Ostali poslovni rashodi

	2016.	2015.
	€	€
Troškovi transportnih i PTT usluga	20.238	16.343
Troškovi zakupa	19.312	31.997
Troškovi reklame, marketinga i sajmova	42.532	37.324
Troškovi premija osiguranja	25.011	36.662
Troškovi održavanja	39.043	35.687
Troškovi članarina	8.619	9.795
Troškovi neproizvodnih usluga	130.623	103.483
Troškovi naknada upotrebe obale za jahte	28.817	-
Troškovi platnog prometa	8.790	8.221
Troškovi poreza i doprinosa na ugovore o djelu, naknade i sl	81.059	152.898
Troškovi reprezentacije	14.664	12.857
Ostali nematerijalni troškovi	17.580	9.201
Troškovi sponzorstva, pomoći, donacija	149.293	167.413

Ukupno:	585.581	621.881

Troškovi zakupa u ukupnom iznosu 19.312 € se odnose na troškove zakupa prostora u JU KC „Nikola Đurković“ Kotor, 100 m² u iznosu 1.000 € na mjesečnom nivou, odnosno 12.000 € na godišnjem nivou, zakup parkinga u iznosu 1.245 €, zakup veza pilotine u iznosu 3.960 € kao i vez pilotskog čamca u iznosu 2.107 €.

Troškovi neproizvodnih usluga u ukupnom iznosu 130.623 € se odnose na troškove: advokata u iznosu 9.450 €, revizije u iznosu 4.750 €, održavanja prostora i čišćenja obale u iznosu 77.538 € (koliko je fakturisano od strane Javnog Komunalnog preduzeća Kotor), troškova obuke radnika u iznosu 11.351 €, troškovi komisija u iznosu 11.191 €, troškovi iznajmljivanja zaposlenih od *Outsourcing agencije* 12.482 €, savjetovanja u iznosu 1.686 €, troškovi istraživanja u iznosu 2.175 €. Ostali nematerijalni troškovi u ukupnom iznosu 17.580 € odnose se na troškove taksi u iznosu 5.716 €, troškove dobijanja sertifikata u iznosu 2.405 € i troškove parkinga u iznosu 9.459 €.

Troškovi sponzorstva, pomoći i donacija realizovani su na osnovu odluka odbora direktora u skladu sa statutom i procedurama društva prikazani su tabeli br. 6. Ovi troškovi ukupno su iznosili 149.293 € od čega se iznos od 80.379,72 € odnosi na humanitarne i socijalne donacije dok se iznos od 68.913,40 € odnosi na ugovore o sponzorstvu koji su sklopljeni u cilju afirmacije kulture i sporta, te za dobra koja su značajna za društvenu zajednicu.

Sistematizovani troškovi sponzorstva, pomoći i donacija „Luka Kotor“ AD Kotor za 2016 godinu prikazani su po kategorijama u tabeli br. 6.

Tabela 6. Troškovi sponzorstva, pomoći i donacija „Luka Kotor“ AD Kotor za 2016. godinu

Sponzorstva 2016			
R.B.	Opis	Iznos	Učešće %
1	Troškovi sponzorstva sportskim klubovima	63.500,00 €	42,53
2	Troškovi donacija za socijalna davanja, teže bolesti	34.331,92 €	23,00
3	Troškovi donacija kulturne manifestacije	23.117,80 €	15,48
4	Troškovi donacije za svrhu revizije Kotor Mar agencije (10 godina)	14.280,00 €	9,57
5	Troškovi sponzorstva za kulturne manifestacije i naučne publikacije	6.913,40 €	4,63
6	Donacije sportskim klubovima, jednokratne manifestacije	7.150,00 €	4,79
UKUPNO:		149.293,12 €	100

Finansijski rezultat

	2016.	2015.
	€	€
Troškovi kamata	-9.453	-26.668
Prihodi od kamata	12.859	13.035
Ostali finansijski prihodi	7.551	1
Ukupno:	10.957	-13.632

Troškovi kamata se odnose na troškove kamata po osnovu kredita. Prihodi od kamata u ukupnom iznosu 12.859 € se odnose na prihode od kamata na oročene depozite u iznosu

9.988 € kao i na prihode od kamata na stambene kredite zaposlenih u iznosu 2.871 €. Ostali finansijski prihodi u ukupnom iznosu 7.551 € se odnose na prihode od smanjenja – diskonta priikom jednokratne uplate poreza na dobit u iznosu 6.424 €, prihode u iznosu 6 € - uplata NVO MANS za tražene podatke, prihode od gašenja kartice u iznosu 575 €, prihode po osnovu usklađivanja finansijskih kartica po osnovu IOS-a u iznosu 211 € kao i uplate zaposlenih za pomoć – donirana sredstva u iznosu 335 €.

Ostali rashodi

	2016.	2015.
	€	€
Rashod opreme	979	-
Otpis potraživanja	137.375	-
Otpis dugoročnih finansijskih plasmana	1.959	-
Manjak – zalihe u klubu „Nautika“	393	-
PDV na manjak	75	-
Rashod zaliha	-	585
Kazne	597	-
Rashodi iz ranijih godina	16.292	-
Ukupno:	157.670	585

Rashod opreme u iznosu 979 € sadašnje vrijednosti (nabavne vrijednosti u iznosu 3.248 € i ispravke vrijednosti 2.269 €).

Na dan 31.12.2016. godine Sporna ili utužena potraživanja u „Luki Kotor“ AD Kotor za 2016. godinu iznose 196.262,77€, a ispravka vrijednosti 137.374,63 €. Nakon svih preduzetih pravnih radnji i dobijenih presuda nadležnih institucija u korist „Luka Kotor“ AD Kotor, a pošto su potraživanja starija od 365 dana te u nemogućnosti naplate istih Odbor direktora je na dan 31.12.2016. godine donio odluku br.0202-92/4 o indirektnom otpisu potraživanja od kompanije „Montenegro Charter“ DOO Podgorica u iznosu od 137.374,63 €.

Otpis dugoročnih finansijskih plasmana u iznosu 1.959 € se odnosi na otpis osnivačkog udjela od 1,53 % u kapitalu – „NTC“ DOO Kotor, otkupljenog od „Jugobanka“ AD Beograd koja je u stečaju. Otpis je izvršen odlukom Odbora direktora broj 0202-92/6 od 25.01.2017. godine.

Rashodi iz ranijih godina u iznosu od 16.292 se odnose na isknjižavanje investicije u toku jer su izgrađeni objekti završeni 2014. godine (Poslovna i Terminalna zgrada „Luka Kotor“ AD Kotor) a prikazani iznos se odnosio na mjerenja i redovna održavanja.

5.3. Poslovni rezultat

U tabeli br. 6 prikazani su podaci o iskazanoj dobiti „Luka Kotor“ AD Kotor u 2015. i 2016. godini.

Tabela 6. Iskazana dobit za 2016. i 2015. godinu.

R.B.	Opis	2016 (izraženo u eurima)	2015 (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.	Bruto dobit (1+2+3)	1.046.924,74	1.132.191,37
5.	Porez na dobit	105.758,00	107.065,48
6.	Odloženi poreski rashodi perioda	4.873,74	- 820,00
7.	Neto dobit [4 – (5+6)]	936.293,00	1.025.945,89

Kako je ukupni prihod bio veći od ukupnih rashoda-troškova ostvarena je bruto dobit od 1.046.924,74 €. Zapaža se da je poslovni rezultat od 1.046.924,74 poboljšan za oko 7,5% u odnosu na 2015. godinu. Nakon oporezivanja, neto dobit „Luka Kotor“ AD Kotor za 2016. godinu iznosi 936.293.00 €.

6. Bilans stanja

Nekretnine, postrojenja i oprema

U skladu sa propisanom procedurom priprema bilansa i svođenja stanja u društvu pokrenuta je procedura popisa imovine, obaveza i potraživanja na dan 31.12.2016. godine. Proces svođenja stvarnog stanja je prikazan u elaboratu o popisu „Luka Kotor“ AD Kotor. U elaboratu o popisu izvršeno je usklađivanje prometa i stanja glavne knjige sa dnevnikom i pomoćnim knjigama prije sastavljanja finansijskih iskaza.

Usklađivanje međusobnih finansijskih plasmana i potraživanja sa dužnicima i obaveza sa povjeriocima, vrši se najmanje dva puta godišnje sa stanjem na dan 31. jula i 31. decembra tekuće godine, dostavljanjem u pismenom obliku izvoda otvorenih stavki finansijskih plasmana i potraživanja na taj dan. Računovodstvo je arhiviralo potpisane i ovjerene izvode otvorenih stavki kao dokaz usaglašavanja sa povjeriocima.

6.1. Aktiva

Nekretnine postrojenja i oprema

Na dan 31.12.2016. godine ukupno stanje sadašnje imovine „Luka Kotor“ AD Kotor iznosi: 2.021.478,63 €.

DUGOROČNI ZAJMOVI POVEZANA PRAVNA LICA I PLASMANI KOD POSLOVNIH BANAKA

Ostali dugoročni finansijski plasmani u ukupnom iznosu 461.298 € (stanje na dan 31.12.2015. godine iznosi 176.516 €) se odnose na učešća u kapitalu drugih pravnih lica i to:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	€	€
Dugoročni zajmovi KOTOR MAR agenciji	129.577	1.959
Stambeni krediti zaposlenih	153.784	174.527
Dugoročni oročeni plasmani kod banaka	177.938	-
Ukupno:	<u>461.299</u>	<u>176.486</u>

„Luka Kotor“ AD Kotor na dan 31.12.2016. godine na kontu Dugoročnih zajmova povezanim pravnim licima prikazuje stanje u iznosu od 129.577,19 € što predstavlja konvertovani dugoročni zajam dat preduzeću „Kotor Mar“ DOO Kotor i to u proteklih 10 godina, tako da ovaj iznos prestavlja kumulativ potraživanja za zajmove od agencije „Kotor Mar“ DOO Kotor čiji je osnivač „Luka Kotor“ AD Kotor sa učešćem od 100 %. Razlika koja se pojavljuje u gornjoj Tabeli od iznosa 1.959,00 € do iznosa od 129.577,00€ je rezultat konverzije kratkoročnih zajmova u dugoročne, te se kao analitika na 31.12.2016.godine nalaze prema prikazanom stanju. Takođe, dugoročni oročeni plasmani su preknjiženi sa kratkoročnih na dugoročne, te isti pojavljuju u dijelu gornje Tabele u iznosu od 177.938,00 €, što će detaljno biti opisano u nastavku.

DUGOROČNI OROČENI DEPOZI

Dugoročni oročeni depoziti kod „Prva banka Crne Gore“ AD Podgorica na dan 31.12.2016. godine iznose: 118.276,33 € i 59.662,16 €, a po osnovu:

- Ugovor o oročenom novčanom depozitu broj 19-01/6201 od 18.12.2013. godine u iznosu 50.000 €, kamatna stopa 6 % na godišnjem nivou, kamata će se obračunavati i pripisivati glavnici na kraju svakog obračunskog mjeseca, rok 42 mjeseca. Kolateral za Ugovor o kreditu broj 0801/6506 od 19.12.2013. godine. Stanje na dan 31.12.2016. godine iznosi 59.662 €,
- Ugovor o oročenom novčanom depozitu broj 19-01/2886 od 11.09.2014. godine u iznosu 103.458,82 €, kamatna stopa 6 % na godišnjem nivou, kamata će se obračunavati i pripisivati glavnici na kraju svakog obračunskog mjeseca, rok 42 mjeseca. Kolateral za Ugovor o kreditu partija 08-420-9200548.9 od 11.09.2014. godine. Stanje na dan 31.12.2016. godine iznosi 117.276 €.

ZALIHE

Na dan 31.12.2016. popisane zalihe u *snack klubu* „Nautica“ iznose od 8.450,30 € (RUC u iznosu od 7.100,50 € i ukalkulisani PDV u iznosu od 1.349,21 €)

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu 30.876 € se odnose na date zajmove povezanom pravnom licu – „Montenegro Shorex“ DOO Kotor. Stanje ovog zajma je kumulativ iz ranijih godina.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca po osnovu prodaje robe i usluga na dan i ona iznose:

	2016.	2015.
	€	€
Potraživanja od kupaca	1.053.394	953.893

Sumnjiva i sporna potraživanja	196.263	-
Ispravka vrijednosti od kupaca	-137.375	-
Potraživanja od zaposlenih	2.003	4.282
Ukupno:	1.055.397	958.175

Potraživanja se naplaćuju redovno sa valutom od 90 dana.

Na dan 31.12.2016. godine na kontu potraživanja nalazi se iznos 1.053.394 €. Ovaj saldo je u skladu sa dogovorenim valutom plaćanja do 90 dana što znači da se ova potraživanja redovno izmiruju po unaprijed dogovorenoj dinamici i preostali saldo potraživanja nije strajji od definisanog roka.

Ispravka vrijednosti od kupaca odnosi se na otpis potraživanja prema „Montenegro Charter“ DOO Podgorica koje su na osnovu gore navedene odluke Odbora direktora indirektno otpisane.

GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

„Luka Kotor“ AD Kotor na dan 31.12.2016. godine posjeduje sredstva na transakcionom - žiro računu u iznosu od 826.672,88 € i sredstva na deviznom računu u iznosu od 408.824,00 €. Što ukupno iznosi: 1.235.497 €, kao i pretplatu na kontu Poreza na dodatu vrijednost u iznosu od 480,53 €, dok se na kontu Aktivnih vremenskih razgraničenja nalaze sredstva u iznosu od 26.255,57 € koji predstavljaju unaprijed plaćene troškove za 2017. godinu, od čega se iznos od 9.578,97 € odnosi na unaprijed plaćene kotizacije i članarine za različita međunarodna udruženja a iznos od 16.676,60 € se odnosi na dio uplaćenih polisa osiguranja koje se odnose na 2017. godinu.

6.2. Pasiva

KAPITAL:

Nominalna vrijednost kapitala Društva iznosi 993.483,64 €. Kapital je podijeljen na 413.383 običnih akcija. Vrijednost jedne akcije iznosi 2,4033 €.

REZERVE:

a) **Statutarne rezerve** su prvi put izdvojene po raspodjeli finansijskog rezultata za 2013. godinu a prema članu 12 Statuta – posljednje izmjene Statuta društva od 04.07.2013.godine:

“Društvo formira fondove i rezerve u skladu sa zakonom i potrebama poslovanja i razvoja Društva. Skupština akcionara odlučuje o obrazovanju fondova i rezervi koje nijesu obavezne po zakonu.”

Osnova za izdvajanje ovih sredstava iz profita je Odluka skupštine akcionara. Statutarne rezerve na dan 31.12.2016. godine iznose 135.047,30 €.

b) **Revalorizacione rezerve** su nastale revalorizacijom objekta - poslovnog prostora u Starom gradu. Svake godine se vrši smanjenje revalorizacionih rezervi za dio povećanog

troška - amortizacije obračunate na povećanu (procijenjenu) vrijednost objekta u iznosu od 552 €.

e) **Rezerve za investicije** iznose 2.318.886,35 €. Odlukama skupština akcionara svake godine počev od 2006. godine do 2016. godine neraspoređena dobit je bila raspoređivana 100 %. Iz tog razloga je stavka od 2.318.886,35 na pravilan način evidentirana tek u 2016. godini na poziciju - sredstva za investicione rezerve. Ovo ne predstavlja fond koji bi imao u aktivni novčana sredstva već je to samo obracunska kategorija koja precizno proizilazi iz odluka Skupštine akcionara donešenim u prethodnih 10 godina.

„Luka Kotor“ AD Kotor je realizovala ulaganja, investicije u nepokretnosti - upravnu i terminalnu zgradu u prethodnom periodu dok je neraspoređena dobit namijenjena za rezerve za investicije ostala kao neraspoređena. Tokom 2016. godine izvršen je pravilan prenos sa neraspoređene dobiti na rezerve u skladu sa odlukama Skupština akcionara. Namjena i svrha ovih rezervi (koje nijesu niti Zakonom niti Statutom predviđene, osim do visine 5 % vrijednosti kapitala) je da se iskoriste i za emisiju akcija i povećanje vrijednosti kapitala Društva iz kumulirane dobiti.

Preporuka i smjernice Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) je da se uradi i procjena imovine tokom 2017. godine. Tokom 2016. godine nije bilo neophodno obzirom na datum aktiviranja investicije. Takođe je preporuka MRS da se ujedno izvrši nova emisija akcija, koja predstavlja proceduru kojom se nakon donesene Odluke skupštine akcionara i svih pravnih procedura kod komisije za Hartije od vrijednosti (HIOV) rezerve emituju/konvertuju u kapital. Na taj način bi se svakom postojećem akcionaru povećao broj akcija, a procentualno učešće u kapitalu Društva ostalo nepromijenjeno. U svakom slučaju, u aktivni bi imali realnu vrijednost imovine, reprocijenjenu, a u pasivi bi se vrijednost kapitala uvećala.

Ovo umanjeno revalorizacionih rezervi proizilazi iz primjene odredbi MRS16.

Na kontu revalorizacionih rezervi društvo na dan 31.12.2016. godine ima 71.361,56 €.

- a) Neraspoređena dobit iz ranijih godina na dan 31.12.2016. godine iznosi 37.931,51€
- b) U skladu sa MRS 19. licencirani aktuar je uradio studiju rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade koje na dan 31.12.2016. godine iznose 69.344,77 €.

OBAVEZE

Obaveze iz poslovanja

	2016.	2015.
	€	€
Obaveze prema dobavljačima	15.310	13.138
Ostale obaveze	43.692	49.902
Obaveze za primljene avanse	145	464
Ukupno:	59.147	63.504

Obračunati porez na dobit za 2016. godinu na dan 31.12.2016. godine iznosi 105.595,00€.

Odloženi porez na da 31.12.2016. godine iznosi 5.448,32 €.

Shodno članu 13. Zakona o lukama („Sl. list CG“, br. 51/08, 40/11,27/13), „Luka Kotor“ A.D. Kotor vrši plaćanja naknade za upotrebu obale i sidrišta za brodove i jahte čiju naplatu vrši neposredno od vlasnika plovila. 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 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 €.

DUGOROČNA REZERVISANJA

Pasivna vremenska razgraničenja na kontu obračunatih troškova zakupnina se odnose na zakup zimskog veza za jahte koji uglavnom obuhvataju periode od nekoliko mjeseci tekuće i nekoliko mjeseci naredne godine u okviru jedne fakture. Na taj način, fakturisani prihodi sa aspekta poreza na dodatu vrijednost ispunjavaju uslove i u cjelosti su oporezevi dok sa aspekta poreza na dobit i MRS neophodno je izvršiti razgraničenja i pripadajuće iznose za tekuću godinu oprihodovati a ostatak koji se odnosi na narednu godinu rezervisati. Ova rezervisanja na dan 31.12.2016. godine iznose 30.234,17 €.

7. Konsolidovani finansijski iskazi za 2016. godinu (povezana pravna lica)

„Luka Kotor“ AD Kotor za potrebe većinskog vlasnika sačinila je konsolidovane finansijske iskaze koji predstavljaju spajanje finansijskih iskaza tri pravna lica u srazmjeri spajanja bilansnih pozicija „Luka Kotor“ A.D. Kotor i agencije „Kotor Mar“ DOO Kotor u proporciji 100:100 sa prebijanjem međusobnih potraživanja i obaveza u bilansu stanja. Takođe konsolidacija je sačinjena na bazi spajanja bilansnih pozicija kada je u pitanju odnos „Luka Kotor“ A.D. Kotor i „Montenegro Shorex“ D.O.O. Kotor u proporciji 100:30 sa istim odnosom prebijanja međusobnih potraživanja i obaveza u bilansu stanja.

Turistička agencija „Kotor Mar“ D.O.O. sa učešćem osnivača „Luka Kotor“ A.D. Kotor u iznosu 100%

Za izvještajni period koji se konsoliduje je karakteristično da se Odbor direktora u prethodnom sazivu intenzivno bavio analizom rada i uspostavljanem procedura za povećanje efikasnosti rada agencije „Kotor Mar“ D.O.O Kotor.

Na osnovu zvaničnih finansijskih iskaza ukupni prihodi agencije iznose 564.435 € a ukupni rashodi 588.461 €. Ovako iskazane prihode i rashode je potrebno netirati (svesti prebijanje prihoda i rashoda) iz razloga što:

1.) Poslovni rashodi u iznosu od 452.584,25 € čine nabavnu cijenu autobuskih karata odnosno cijenu kupljenih karata za ekskurzije koje pruža preduzeće Montenegro Shorex D.O.O. Kotor.

2.) Poslovni prihodi u iznosu od 484.787 € čine prihode od autobuskih karata odnosno za ekskurzije koje pruža preduzeće Montenegro Shorex D.O.O.

Potrebno je izvršiti prebijanje rashoda stavke 1.) sa prihodom stavke 2.) od prodaje tih istih karata jer je ustvari stvarni prihod agencije samo provizija u iznosu od 32.202,75€.

Prikazivanje prihoda u preduzeću "Kotor Mar" D.O.O Kotor je obavezan zbog fiskalizacije prometa kao i činjenice da je ovaj promet potrebno registrovati preko fiskalne kase na onom mjestu gdje se vrši prodaja što je u konkretnoj situaciji "Kotor Mar" D.O.O Kotor i to za zaradu (provijziju) koja iznosi oko 7% ili 32.202,75 €. Ovaj promet iz gore navedenih razloga treba posmatrati u prebijenom stanju - neto princip po MRS kada je u pitanju analiza poslovnih rezultata, a bruto princip kada je u pitanju oporezivanje.

Akumulirani gubitak iz ranijih godina agencije na dan 31.12.2016.godine po zvaničnim bilansima iznosi -210.221 €, a neraspoređena dobit iz ranijih godina iznosi 97.948 € jer nije izvršeno pokriće gubitaka.

U cilju iznalaženja efikasnog rešenja i otklanjanja eventualnih propusta, Odbor direktora je tokom 2016-te godine donio odluku broj:0202-1993/4 o obavljanju revizije od strane nezavisnog revizora preduzeća "MV Konsalt" D.O.O Podgorica. Revizija je obuhvatila period od osnivanja do kraja 2015-te godine što predstavlja period od 10 godina.

Gubitak za 2016.godinu iznosi 24.025,00€. Ovaj gubitak je manji u odnosu na 2015.godinu za 8.400,00 €.

Po pozicijama bilansa stanja, stanje gotovine gotovinskih ekvivalenata na dan 31.12.2016. godine iznosi 1.987 €. Potraživanja na dan 31.12.2016. godine iznose 18.186,00 € umanjeno za ispravku vrijednosti indirektnog otpisa 3.351,00 €, iznosi 14.835,00 €. Od ukupnih potraživanja 14.835,00 € najveći dužnik je PDG Profesional Development group u iznosu od 11.051,00 €, dok se ostatak odnosi na potraživanja od državnih organa za refundaciju porodijskog bolovanja. Po informacijama VD Izvršnog direktora, potraživanja od kupca PDG predmet je započetih sudskih sporova od strane agencije "Kotor Mar" DOO Kotor i datiraju iz perioda 2011./2012. godine.

Ukupne obaveze po bilansu stanja na dan 31.12.2016. godine iznose 150.014,00 €. Od ukupnih obaveza akumulirani dug (za 10 godina) prema osnivaču "Luka Kotor" AD Kotor iznosi 129.577,00 € a odnosi se na pozajmice tokom svih ranijih godina.

Od ostalih obaveza u iznosu od 20.331,00 € dvije najveće obaveze su obaveza prema "Petrol bonus" DOO Podgorica dobavljaču u iznosu od 8.183,10 € kao i 8.049,33 € što predstavlja obavezu prema "Luka Kotor" AD Kotor za fakture zakupa kancelarijskog i drugog prostora.

Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme u agenciji Kotor Mar na dan 31.12.2016.godine iznosi 6. Prosječna neto zarada iznosi 517,07 €. Broj zaposlenih po ugovoru o povremenim i privremenim poslovima u sezoni se kreće od 1 do 3 u zavisnosti od potrebe procesa rada.

Preduzeće "Montenegro Shorex" "D.O.O" – sa učešćem osnivača "Luka Kotor" A.D. Kotor u iznosu 30%

U prethodnom periodu Odbor direktora je uveo niz procedura za uspostavljanje internih kontrola kod povezanog pravnog lica "Montenegro Shorex" D.O.O Kotor, a preko povezanog lica agencije "Kotor Mar" DOO Kotor. Ove kontrole su dovele do većeg stepena uvida u njihovo poslovanje od strane luke Kotor.

"Luka Kotor" AD Kotor je u posjedu sljedeće dokumentacije društva "Montenegro Shorex" DOO Kotor i to: Zaključni list 2016.godine, zvanični Fnansijki iskazi 2016.godine i Izveštaj nezavisnog revizora 2016.godine. Navedena dokumentacija je dostavljena od strane "Montenegro Shorex" D.O.O arhivi "Luka Kotor" A.D. Kotor i na osnovu iste je radena konsolidacija.

U skladu sa podacima iz zaključnog lista preduzeća "Montenegro Shorex" D.O.O ostvarilo je ukupni prihod od 332.838,22 €, dok ukupni rashodi iznose 260.753,70 €, odloženi porez je 473,85 € za 2016. godinu.

Najveći rashodi preduzeća "Montenegro Shorex" D.O.O u okviru ukupnih rashoda od 260.753,70 € su: troškovi ugovora o djelu u neto iznosu od 58.077,70 €, troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 52.506,06 € i troškovi neto zarada u iznosu od 35.876,24 € (Prema izvještaju revizora).

„Troškovi neproizvodnih usluga preduzeća u "Montenegro Shorex" D.O.O ukupnom iznosu 53.871 € se odnose na troškove naknada Turističkoj organizacije Kotor u iznosu 19.148 €, troškove naknada „Luka Kotor“ A.D. Kotor u iznosu 17.110 €, troškove naknada „Muzeji Kotor i Perast“ u iznosu 5.009 €, troškove registracije vozila, generalni remont i održavanja vozila, u iznosu 4.548 €, troškove održavanja seminara u iznosu 4.186 €, troškove računovodstva u iznosu 1.550 €, troškovi flajera i lifleta u iznosu 1.028 € i troškovi ostalih neproizvodnih usluga u iznosu 1.292 €. (troškove odražavanja programa, DHL-a, vještaka...)“

Dobit društva "Montenegro Shorex" D.O.O. za 2016.godinu iznosi 71.611 € što u odnosu na 2015.godinu kada su poslovali sa gubitkom od -39.700 € predstavlja značajno povećanje. Preduzeće takođe ima akumulirani gubitak iz ranijih godina čije stanje na 31.12.2016. godine iznosi 123.383,57 €.

Ukupna aktiva/pasiva preduzeća "Montenegro Shorex" D.O.O. u bilansu stanja ovog preduzeća iznosi 151.955 € na dan 31.12.2016.g. Gotovina i gotovinski ekvivalenti iznose 1.818 €, dok kratkoročna potraživanja iznose 4.081 €. Od ukupnih obaveza preduzeća "Montenegro Shorex" D.O.O u iznosu od 40.598 € ovo preduzeće je prikazalo obavezu za zajam koji duguje između ostalih i osnovači "Luka Kotor" A.D. Kotor u iznosu od 30.876 € na dan 31.12.2016. godine.

Po informacijama koje društvo "Luka Kotor" A.D. Kotor posjeduje na dan sastavljanja izvještaja, preduzeće "Montenegro Shorex" D.O.O. nije vršio raspodjelu dobiti po finansijskim iskazima 2016.godine, a samim tim nije razmatran ni dio od 21.483,30 € od 30% koliko "Luka Kotor" A.D. Kotor učestvuje u dobiti.

U nastavku je prikazan konsolidovani bilans za 2016. godinu "Luka Kotor" AD Kotor.

Izveštaj o poslovanju "Luka Kotor" A.D. za 2016. godinu

LUKA KOTOR AD	
02044188	Šifra djelatnosti 5.222
DRAŠKOVIĆ SLAVICA	

LUKA KOTOR AD
KOTOR

KONSOLIDOVANI ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /KONSOLIDOVANI BILANS USPJEHA/
01.01.2016 do 31.12.2016

POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	-u EUR-	
			Iznos	
1	2	3	4	5
I POSLOVNI PRIHODI (202 do 208)	201		4.136.115	3.742.128
1. Prihodi od prodaje	202		4.103.619	3.741.253
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		0	0
3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	204		0	0
4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	205		0	0
5. Ostali poslovni prihodi	206		32.497	875
II POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		2.934.771	2.685.711
1. Nabavna vrijednost prodane robe	208		18.477	27.132
2. Troškovi materijala	209		128.477	138.283
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		1.465.313	1.103.879
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		223.768	172.456
5. Ostali poslovni rashodi	212		1.098.737	1.244.162
A) POSLOVNI REZULTAT (201-207)	213		1.201.344	1.056.417
I FINANSIJSKI PRIHODI	214		20.591	13.233
II FINANSIJSKI RASHODI	215		13.745	33.287
B) FINANSIJSKI REZULTAT (214-215)	216		6.847	(20.054)
I OSTALI PRIHODI	217		85	54.188
II OSTALI RASHODI	218		164.304	3.246
C) REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	219		(164.219)	50.942
D) REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	220		1.043.972	1.087.305
E) NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	221		0	0
F) REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	222		1.043.972	1.087.305
G) DRUGE STAVKE REZULTATA/POVEZANE SA KAPITALOM/ (224 do 228)	223		552	552
1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	224		0	0
2. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja	225		552	552
3. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu učešća u kapitalu pridruženih društava	226		0	0
4. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	227		0	0
5. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	228		0	0
H) PORESKI RASHOD PERIODA (230+231)	229		110.774	106.246
1. Tekući porez na dobit	230		105.758	107.065
2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	231		5.016	(819)
I) NETO REZULTAT (222+223-229)	232		933.751	981.611
J) ZARADA PO AKCIJI			0	0
1. Osnovna zarada po akciji	233			
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

Obrazac usklađen sa članom 3 Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl. list CG“ broj 80/08) i IV Direktivom EU.

Na osnovu konsolidacije može da se zaključi da upoređivanjem rezultata poslovanja iz finansijskih iskaza „Luka Kotor“ A.D. Kotor (bilans uspjeha) gdje utvrđena dobit iznosi 936.293 € i konsolidovanog Bilansa uspjeha gdje utvrđena dobit iznosi 933.751 €, da su efekti povezanih pravnih lica na bilans uspjeha nematerijalni, ali isto tako i da negativno utiču na rezultat u iznosu od 0,26% ili 2542,00 €.

Izveštaj o poslovanju "Luka Kotor" A.D. za 2016. godinu

LUKA KOTOR AD				
02044188			Šifra djelatnosti	5222
DRAŠKOVIĆ SLAVICA				
LUKA KOTOR AD				
KOTOR				
KONSOLIDOVANI ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /KONSOLIDOVANI BILANS STANJA/				
31.12.2016				
-u EUR-				
POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
AKTIVA				
a) Neuplaćeni upisani kapital	001			0
b) Stalna imovina (003+004+005+009)	002		2.530.606	2.269.688
I Goodwill	003		0	0
II Nematerijalna ulaganja	004		0	0
III Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	005		2.063.167	2.085.563
IV Dugoročni finansijski plasmani	009		461.330	176.516
c) Odložena poreska sredstva	013		0	0
d) Stalna sredstva namjenjena prodaji i sredstva poslovanja koje je obustavljeno	014		0	0
e) Obrtna sredstva (016+017)	015		2.385.687	2.521.665
I Zalihe	016		8.604	47.556
II Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	017		2.377.083	2.474.110
f) Ukupna aktiva (001+002+013+014+015)	023		4.885.417	4.791.353
PASIVA			0	0
a) Kapital (102 do 109)	101		4.365.228	4.035.620
I Osnovni kapital	102		993.513	993.512
II Neuplaćeni upisani kapital	103		0	0
III Rezerve	104		2.453.933	83.750
IV Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava raspolozivih za prodaju	105		71.362	70.033
V Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava raspolozivih za prodaju	106		0	0
VI Nerasporedjena dobit	107		1.093.656	3.111.536
VII Gubitak	108		(247.236)	(223.211)
VIII Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli	109		0	0
b) Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze (111+112)	110		81.524	130.277
I Dugoročna rezervisanja	111		72.262	121.004
II Dugoročne obaveze	112		9.263	9.273
c) Odložene poreske obaveze	115		5.687	671
d) Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze (117+124)	116		463.854	624.785
I Kratkoročne obaveze	117		185.761	381.609
II Kratkoročna rezervisanja	124		278.093	243.176
e) Ukupna pasiva (101+110+115+116)	125		4.885.417	4.791.353

Upoređivanjem rezultata poslovanja iz finansijskih iskaza "Luka Kotor" AD (bilans stanja) gdje utvrđena aktiva / pasiva 4.832.870 € i konsolidovanog Bilansa stanja gdje utvrđena aktiva/pasiva iznosi 4.885.417 € proizilazi da su efekti povezanih pravnih lica na bilans stanja nematerijalni i utiču aktivu/pasivu u iznosu od 1,08% ili 52.547 €.

8. Investicije

Realizovane investicije u 2016-toj godini u skladu sa Planom su:

- nabavka pilotskog čamca marke „NAVAR“ u iznosu od 149.940,00€
- nabavka dostavnog vozila za potrebe marinske službe u iznosu od 7.735,00€
- nabavka platforme za pristup osobama sa invaliditetom u iznosu od 13.699,29€

Ukupna vrijednost nabavke pilotskog čamca za potrebe „Luka Kotor“ A.D. Kotor iznosi 149.940,00 € što predstavlja ušedu za 0,04% planirane vrijednosti 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 ušedu od 2,10% planirane vrijednosti 14.000,00€.

Pored investicija predviđenih planom poslovanja za 2016. „Luka Kotor“ A.D. Kotor je izvršila permanentna redovna održavanja u cilju podizanja kvaliteta usluga, kao i ostvarivanja nesmetanog obavljanja procesa rada i rasta poslovnih aktivnosti

9. 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 radnika imalo je 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

VD Izvršni direktor

