

LUKA VUKOVAR d.o.o.
Dunavski prilaz 8
32000 Vukovar
OIB 53535248695

Točka: 4

PLAN POSLOVANJA ZA 2018. GODINU

U Vukovaru, 08.12.2017.

Sastavila: Nevenka Pejić, dipl.oec.

SADRŽAJ:

I UVOD.....	3
1.1. Zakonski temelji osnivanja	4
1.2. Registrirana djelatnost	4
1.3. Temeljni ciljevi društva	5
II PROCJENA POSLOVNOG OKRUŽENJA ZA 2018. GODINU	5
2.1. Procjena poslovnog i gospodarskog okruženja za 2018.g.....	5
2.2. Plan prekrcaja naturalni i financijski za 2018. po kvartalima.....	6
2.3. Plan računa dobiti i gubitka za 2018.g.....	7
2.4. Plan prihoda za 2018.godinu i usporedba sa procjenom ostvarenja za 2017.g.	9
III PLAN NABAVE ZA 2018.	11
IV RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2018 I USPOREDBA SA PROCIJENOM ZA 2017.G.	12
4.1. Pojašnjenje prihoda iz tabele Računa dobiti i gubitka iz Plana za 2018.g., te usporedba sa procjenom ostvarenja za 2017.g.....	13
4.2. Pojašnjenje rashoda iz tabele računa dobiti i gubitka usporedba Plana za 2018.g. sa procjenom ostvarenja za 2017.g.	13
4.4. Izračun financijskih pokazatelja na temelju plana za 2018.g. i usporedba sa procjenom ostvarenja za 2017.g.....	14
4.4.1. Pokazatelj ekonomičnosti ukupnog poslovanja	14
4.4.2. Pokazatelj ekonomičnosti financiranja	14
4.4.3. Pokazatelj ekonomičnosti izvanrednih aktivnosti plan za 2018.g. i usporedba sa procjenom za 2017.g.	14
4.4.4. Pokazatelji proizvodnosti na dan 31.12.2018.g.....	14
4.5. Izračun točke pokrića za plansko razdoblje 2018.g.	15
V PLAN NOVČANIH SREDSTAVA ZA 2018	16
5.1. Planirani koeficijent tekuće likvidnosti	16
5.2. Planirani koeficijent ubrzane likvidnosti za 2018	16
5.3. Planska bruto bilanca za 2018.g.	17
VI PLAN KADROVA	18
VII PLAN INVESTICIJA	18
VIII ZAKLJUČAK	18

I UVOD

Luka Vukovar nalazi se na 1335 km toka rijeke Dunav u području tzv. srednjeg Dunava. Locirana je na križanju robnih tokova zapad-jug između Hrvatske i BiH, kao i sjever – istok između Mađarske, Srbije i Rumunjske. Vukovar je riječna luka koja može opsluživati brodove klase 5, a kategorija plovnosti i pouzdanosti plovidbe Dunavom 365 dana u godini, stavljaju je po važnosti ispred ostalih riječnih luka u Hrvatskoj.

U tijeku ratnih događanja razorena je lučka infrastruktura, oprema dobrim dijelom uništena i otuđena. Nakon mirne reintegracije Podunavlja započela je obnova Luke Vukovar d.o.o. Instalirani kapaciteti omogućavaju Luci Vukovar d.o.o. prekrcaj 1.500.000t tereta godišnje.

Označeno lučko područje (slika 1) pokriva površinu oko 26ha i ograničeno je na sjeveru rijekom Dunav na jugu javnom cestom između centra Vukovara i Osijeka / Vinkovaca, na istoku stambenom zonom i na zapadu površinom za komercijalno – industrijski razvoj (zona Borovo).

Obzirom na važnost Luke-Vukovar d.o.o. u prometnom smislu i na načelu koncesijskog odnosa koja obuhvaćaju zajamčene uvjete za slobodno obavljanje djelatnosti Luka-Vukovar je riječna luka koja je dostupna 95% dana tokom godine i može raditi bez većih problema. Plovnost i pouzdanost plovidbe Dunavom stavljaju je po važnosti ispred ostalih riječnih luka u Hrvatskoj. Veća sigurnost plovidbe znači i viši nivo usluge.

Slika 1: Lučko područje luke Vukovar



Osnova razvojne koncepcije Luke-Vukovar d.o.o. u ovom planu može se sažeti u slijedećem:

- razvoj gospodarskog zaleđa i gospodarskih zona
- učešće Države u razvoju gospodarskog zaleđa bilo kroz privlačenje stranih investicija
- modernizacija i izgradnja dodatnih kapaciteta kada prekrcaji dosegnu 1.500.000t tereta
- modernizacija cestovne-željezničke infrastrukture na prilazima luci, uključujući i povezivanje sa glavnim prometnim koridorima (Vc i X).

Veoma je bitno spomenuti uključenje hrvatskih riječnih luka u Pan-Europski sustav riječnih informacijskih servisa, koji objedinjuju sustav kontrole i nadzora plovidbe i različite informacijske usluge komercijalnim korisnicima.

Cilj rada jest na konkretnom primjeru modela analize sustava kroz usmjereni scenarij detaljnije prikazati prednosti i koristi implementacijom informatičko – komunikacijskih usluga i njihova nužnost u suvremenom prijevoznom lancu transportnog sustava Europe.

1.1. Zakonski temelji osnivanja

Danom stupanja na snagu Zakona o lukama unutarnjih voda (NN 142/98) Luka-Vukovar d.o.o. postaje luka od značaja za Republiku Hrvatsku i otvorena za međunarodni promet. Istim danom i aktom Republika Hrvatska postaje vlasnikom lučkih objekata, opreme, uređaja i pripadajućeg zemljišta na lučkom području.

1.2. Registrirana djelatnost

U skladnosti sa nacionalnom klasifikacijom djelatnosti, te obavljenoj registraciji i do registraciji, Luka Vukovar d.o.o. obavlja slijedeće djelatnosti:

- vodeni prijevoz
- privezivanje i odvezivanje brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih čamaca i plovni objekata
- ukrcaj, iskrcaj i prekrcaj robe,
- skladištenje i premještanje robe i drugih materijala,
- ukrcaj i iskrcaj putnika,
- tegljenje brodova,
- međunarodno-prometno agencijski poslovi (međunarodno otpremništvo, skladištenje lučke usluge i agencijske usluge u transportu i sl.
- održavanje i naplata parkirališta u vlasništvu društva,
- kupnja i prodaja robe, osim oružja i streljiva, lijekova i otrova i
- trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu.

1.3. Temeljni ciljevi društva

Temeljni ciljevi Luke Vukovar d.o.o. mogu se definirati uz slijedeća polazišta:

- doprinosi gospodarskom razvoju grada, regije i ukupnom razvoju Republike Hrvatske korištenjem prirodnih i ekonomskih potencijala rijeke Dunav, putem osvajanja tržišnih potencijala u lučkoj djelatnosti, sa povećanjem konkurentnosti na domaćem tržištu,
- obavljanje lučke djelatnosti i stjecanje dobiti, sa maksimiziranjem financijsko ekonomskih ciljeva, prije svega rentabilnosti, sigurnosti i neovisnosti.
- tehničko-tehnološka modernizacija rada u lučkoj djelatnosti i
- definiranje vlasničke strukture i proces privatizacije.

II PROCJENA POSLOVNOG OKRUŽENJA ZA 2018. GODINU

2.1. Procjena poslovnog i gospodarskog okruženja za 2018.g.

Pokretanje razvojnih ciklusa u hrvatskim riječnim lukama, može se ostvariti ako se ovaj sustav integrira u intermodalnu transportnu mrežu. Veliku ulogu u tome ima i sustav riječnih informacijskih servisa koji čine jezgru informatičkog povezivanja i elektroničke razmjene podataka.

Veoma je bitno spomenuti da ukupan gospodarski razvoj i njegov plan za 2018.g. značajno će utjecati na poslovanje Luke-Vukovar d.o.o. Najave gospodarskih kretanja najavljuju uglavnom pokretanje gospodarskog rasta koji kao takav će imati značajan rast na samo gospodarstvo u našem užem i širem okruženju. Recesija je zahvatila i jača europska gospodarstva koja se sa recesijom bore već duže vremensko razdoblje nekada više uspješno, a nekada sa manje uspjeha.

Posebne sigurnosti nema, jer društvo nema sklopljene Ugovore o poslovnoj suradnji na duže vremensko razdoblje bez obzira na mogućnosti dobrog pružanja usluga u 2018.g. Ugovor o poslovnoj suradnji na duže razdoblje društvo nema niti sa jednim korisnikom svojih usluga, jer niti oni nemaju ugovore o dugoročnoj poslovnoj suradnji sa svojim korisnicima i potrebama za njihovim proizvodima.

Bez obzira na prethodne konstatacije u nastavku je prikazan plan lučkih usluga naturalno i financijski a na temelju njega prezentiran je račun dobiti i gubitka po kvartalima za 2018.

2.2. Plan prekrcaja naturalni i finansijski za 2018. po kvartalima

LUKA VUKOVAR d.o.o
 OIB: 53535248695
 PLANA PREKRCAJA I PRIHODA PO KVARTALIMA ZA 2018. G.

Red.	Vrsta prihoda	Ukupni prihodi		Kvartal I		Kvartal II		Kvartal III		Kvartal IV		
		Ukupna količina	Prosje. cijena	Količina	Prihod	Količina	Prihod	Količina	Prihod	Količina	Prihod	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Prekrcaj umj. gnojiva rinfuza	180.000	26,5	4.770.000	32.000	848.000	40.000	1.060.000	70.000	1.855.000	38.000	1.007.000
2.	Umj. gnojivo palete i vreće	8.500	35,2	299.200	2.000	70.400	3.500	123.200	3.000	105.600	0	0
3.	Prekrcaj limova i željeza	30.000	34,7	1.041.000	6.500	225.550	8.500	294.950	8.000	277.600	7.000	242.900
4.	Prekrcaj žitarica + uljarica	15.000	30,6	459.000	0	0	1.000	30.600	9.000	275.400	5.000	153.000
5.	Prekrcaj uglja	105.000	21,4	2.247.000	25.000	535.000	25.000	535.000	30.000	642.000	25.000	535.000
6.	Prekrcaj prirodnog gipsa/sadre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Prekrcaj otpadnog željeza	8.000	48,75	390.000	2.000	97.500	2.000	97.500	2.000	97.500	2.000	97.500
8.	Prekrcaj specijalnih tereta	3.500	400	1.400.000	500	200.000	1000	400.000	1000	400.000	1000	400.000
9.	Prijen. i slag. tereta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Ukupno od prekrcaja	350.000	30,3	10.606.200	68.000	1.976.450	81.000	2.541.250	123.000	3.653.100	78.000	2.435.400
11.	Nautičke usluge			350.000		60.000		90.000		120.000		80.000
12.	Najamnina			138.000		34.500		34.500		34.500		34.500
13.	Parking			650.000		100.000		180.000		200.000		170.000
14.	Agencijske usluge			450.000		85.500		109.000		155.500		100.000
15.	Skladištnina			0		0		0		0		0
	Ukupno (11-15)	350.000	4,54	1.588.000	68.000	280.000	81.000	413.500	123.000	510.000	78.000	384.500
16.	Ostali prihodi			350.000		50.000		100.000		125.000		75.000
	Sveukupno	350.000	35,84	12.544.200	68.000	2.306.000	81.000	3.054.750	123.000	4.288.100		2.894.900
17.	LP za LU Vukovar			800.000		100.000		200.000		300.000		200.000
18.	Sveukupno	350.000	38,13	13.344.000	68.000	2.406.000	81.000	3.254.750	123.000	4.588.100	78.000	3.094.900

Sastavio:
 Danijel Bilušćević



Odobrio- Direktor
 Tomislav Mihaljević, dipl.ing.



LUKA VUKOVAR
 d.o.o.
 Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

2.3. Plan računa dobiti i gubitka za 2018.g.

Obrazac POD - RDG

Naziv pozicije	AOP oznaka	Plan 2017	Plan 2018	5/4
1	2	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107	10.430.200	14.144.200	135,61
1.- Prihodi od prodaje	108	9.686.200	13.344.200	137,77
2.- Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	109			
3.- Ostali poslovni prihodi	110	744.000	800.000	107,53
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111	10.495.810	13.016.698	124,02
3.- Materijalni troškovi (115 do 117)	114	1.855.000	2.700.000	145,51
a) Troškovi sirovina i materijala	115	955.000	1.300.000	136,13
b) Troškovi prodane robe(troš. Za LUV)	116			
c) Ostali vanjski troškovi	117	900.000	1.400.000	155,55
4.- Troškovi osoblja (119 do 121)	118	5.092.110	6.416.698	126,01
a) Neto plaće i nadnice	119	3.270.000	4.215.705	128,92
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	986.739	1.353.211	137,14
c) Doprinosi na plaće	121	835.371	847.782	101,49
5.- Amortizacija	122	1.850.000	1.900.000	102,70
6.- Ostali troškovi	123	928.700	1.200.000	129,21
7.- Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124			
a) dugotrajne imovine (osim financijske)	125			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske)	126			
8.- Rezerviranja	127			
9.- Ostali poslovni rashodi(roba u tranzitu i trg.)troš za LU Vukovar	128	770.000	800.000	103,90
III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 DO 134)	129	80.000	100.000	125,00
2.- Kamate, tečajne razlike, dividende, sl.prihodi iz odn.s nepov. poduzetnicima i dr.osobama	131	80.000	100.000	125,00
5.- Ostali financijski prihodi	134			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)	135	10.000	60.000	600,00
2.- Kamate, tečajne razlike, dividende, sl.rashodi iz odn.s nepov. poduzetnicima i dr.osobama	136	10.000	60.000	600,00
5.- Ostali financijski rashodi	139			
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140			
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141			
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142	10.510.200	14.244.200	135,53
VIII.UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143	10.505.810	13.076.698	124,47
IX.DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144	4.390	1.167.020	2658,36
X. GUBITAK PRIJE OPREZIVANJA (143-142)	145			

XI. POREZ NA DOBIT	146		0	
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147	4.390	1.167.020	2658,36
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA(145+146 ili 146-144)	148			
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154			
- Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada		67	70	104,48
- Prekrcaj tona		250.000	350.000	140,00
- Prosjek plaće		4.067,16	4.800,00	118,02

Kako bi promet luke izbjegao oscilacije u kretanju trenda porasta prometa u budućnosti, nužno je pokretanje gospodarstva u užem i širem okruženju. Mjere koje se poduzimaju u gospodarstvu kako u našem tako i svjetskom okruženju daju nedovoljne rezultate.

Prema procjeni poslovanja za 2017.g., manjim dijelom mogu utjecati i različite oscilacije i to:

- sezonske varijacije koje se pojavljuju kao pojačani putnički promet u ljetnoj turističkoj sezoni
- vremenski uvjeti koji mogu utjecati na povećanje prekrcaja kao što su vodostaj rijeka.
- sekularni trend koji se u slučaju riječnog prometa može promatrati kao povećanje manipulacije s objedinjenim teretom (kontejneri i palete)

2.4. Plan prihoda za 2018.godinu i usporedba sa procjenom ostvarenja za 2017.g.

Tablica - 3b

r.br.	vrsta prihoda	Procjena za 2017.g. (I-XII)			Plan za 2018.g. (I-XII)		
		prekrcaj	prihodi	cijena	prekrcaj	prihodi	Cijena
1	2	3	4	5	6	7	8
01.	Prekrcaj šećera						
02.	- // - gnojiva(rinfuza)	124.804	3.075.280	24,64	180.000	4.770.000	26,50
02.	-// - gnojivo big –bag i palete	8.272	277.797	33,58	8.500	299.200	35,20
03.	- // - gnojiva(palete)						
04.	- // - lima i željeza	30.129	1.062.975	35,28	30.000	1.041.000	34,70
04.1	- // - č.gredica						
04.2	- // - sirovo željezo						
04.3	- // - staro željezo	2.212	108.080	48,86	8.000	390.000	48,75
05.	- // - žitarica,uljarica	2.549	76.574	30,04	15.000	459.000	30,60
06.	- // - ugljena i koksa	70.631	1.476.665	20,91	105.000	2.247.000	21,40
07.	- // - želj.rudače						
08.	- // - opeke						
08.1	- // - gips ploče	9.657	193.603	20,05			
08.2	Šljunak lomljeni kamen						
09.	- // - specijalni tereta	2.932	790.270	269,53	3.500	1.400.000	400,00
10.	Prijenos i slaganje tereta		101.512				
11.	Tegljenje broda		340.832			200.000	
12.	Ostala opskrba		133.709			150.000	
	Ukupno prekrcaj(01-12.):	251.186	7.637.297	30,40	350.000	10.956.200	29,82
13.	Prihodi-lučke usluge						
14.	- // - od najamnina		112.750			138.000	
15.	- // - od parkirališta		435.533			650.000	
16.	- // - od agenc.usluga		311.213			450.000	
17.	Nautičke usluge						
18.	Skladištenje		16.204				
19.	Ostali prihodi		115.228			350.000	
	Ukupno (13-19)	251.186	990.928	3,94	350.000	12.544.200	35,84
20.	Lučke pristojbe za LUV		751.765			800.000	
S V E U K U P N O (01 - 18)		251.186	9.379.990	37,34	350.000	13.344.200	38,74

* - ugljen i koks se prikazuju zajedničkom realizacijom i cijenom,

** - kontejner u TEU=30 t/ctr

Komentar plana prekrcaja za 2018. godinu

Planirani pokazatelji prekrcaja u Luci-Vukovar d.o.o. su u skladu sa kretanjima u gospodarskom okruženju. Gospodarska kretanja se reflektiraju na rad i u lučkim djelatnostima.

Umjetna gnojiva – dijelimo ih u tri kategorije tereta:

- rinfuza – koja se odnosi na izvoz Petrokemija d.d. iz Kutine, rinfuza – Adriatica Dunav d.d. Vukovar (odnosi se i na uvoz sirovina, kao i u manjoj mjeri izvoz rasutih gnojiva koji će se pojavljivati). Planirane vrijednosti pokazuju da 51% poslova u luci otpada na prekrcaj gnojiva. Otvaranjem istočnoeuropskih tržišta za proizvodima Petrokemije d.d. iz Kutine, porastao bi prekrcaj njihovih proizvoda u odnosu na proizvode Adriatice Dunav d.d. Vukovar.
- te uvrećano – koje se odnosi, na izvoz tvrtke Adriatica Dunav d.d. Vukovar I djelomično Petrokemije d.d. iz Kutine. Planirana veličina je ista kao i u procijeni za 2017.g.
- Žitarice i uljarice – ove robe imaju izuzetan potencijal zbog poljoprivrednog karaktera našeg okruženja. Problem toga što se veće količine ne otpremaju preko Luke-Vukovar d.o.o. jest taj što nema niti vlastiti silos, niti podno skladište solidnog kapaciteta koje bi mogli ponuditi tvrtkama koje se bave uvozom i izvozom tih roba te tvrtke zbog rizika organizacije just-in-time direktnog prekrcaja odlučuju na trgovanje ovim robama preko naših morskih luka. Prekrcaj ove vrste tereta uglavnom se obavlja radi brzine i kvalitete usluge u Luci-Vukovar d.o.o., što i očekujemo u 2018 godini.
- Ugalj –sa gotovo potpunom sigurnošću možemo očekivati planirane količine ugljena na temelju dugogodišnje suradnje sa Sisecam Soda Lukavac d.o.o., te temeljem sve većih potreba moguće je ostvarenje i većih količina. Bitno je napomenuti da vodostaj rijeke Save utječe na količinu prekrcaja ove vrste tereta u Luci-Vukovar d.o.o.
- Limovi, čelično betonsko rebrasto željezo(ČBR), čelični profili i sl. proizvodi od čelika – tržište za ovom vrstom robe je u blagom oporavku te temeljem procijene ostvarenja za 2017.godini, prilagođen je i prekrcaj ovakve vrste tereta.
- Staro željezo kao vrsta tereta nakon dužeg vremenskog perioda se javlja i predviđeno je prema potpisanom Ugovoru sa Adria Metal d.o.o. i planira se pretovar od 2000 do 4000t mjesečno.
- Specijalni tereti – suradnja sa poslovnim partnerom Same Deutz Fahr Županja čija isporuka kombajna ide za Bugarsku preko naše luke. Ostvarene količine u 2017.g. su temelj za plan za 2018.g.
- Od ostalih poslovnih prihoda koji su taksativno navedeni u prijedlogu plana prilagođeni su kretanjima u gospodarstvu i nije ih lako planirati.

Plan je rađen na temelju ostvarenja u posljednjih 10 mjeseci i gospodarskih kretanja, te nepostojanja konkretnih Ugovora o poslovnoj suradnji za 2018.g. Ukoliko se nastave negativni trendovi u gospodarskom okruženju biti će upitno i ostvarenje Plana prodaje

III PLAN NABAVE ZA 2018.

U okviru komercijalne funkcije se nalazi i nabava. Nabava u vršenju svojih poslovnih zadataka je u stalnom kontaktu s ostalim poslovnim funkcijama, s organima tehničke, financijske, pravne i drugim službama.

Usklađenost potreba od strane nabave, mora biti u skladu sa potrebama tehničke službe Luke-Vukovar d.o.o. Njihova suradnja se sastoji u planiranju nabave potrebnih rezervnih dijelova i sirovina, utvrđivanju potrebnog nivoa kvalitete u određivanju veličine zaliha materijala i sirovina, utvrđivanju tehničkih karakteristika materijala i sirovine u poslovima uskladištenja, sukladno fizikalno kemijskim karakteristikama nabavljenih sirovina i materijala.

Plan nabave, registar Ugovora, analiza tržišta te okvirni sporazumi i izvješća, način, rokovi objavljivanja i druga pitanja vezana za javnu, jednostavnu nabavu i ostala nabavka vodit će i prezentirati na web stranici Luke-Vukovar d.o.o. osoba educirana za to sa validnim certifikatom.

- Evidencije ugovora
- Evidencije narudžbi i usklađenje sa potrebama iz Plana nabave za 2018.g.
- Evidencije izvršenja plana nabave za 2018.g. naturalno i vrijednosno
- Evidencije reklamacija kronološki

Plan nabave za predmete nabave čija je procijenjena vrijednost nabave jednaka ili veća od 20.000,00kuna donosi čelnik naručitelja za poslovnu 2018.g. najkasnije u roku od 30 dana od dana donošenja financijskog plana.

Plan nabave za 2018.g. biti će naknadno razmatran na Nadzornom odboru Luke-Vukovar d.o.o. isti se mora uklopiti u financijski plan Luke-Vukovar d.o.o.

IV RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2018 I USPOREDBA SA PROCIJENOM ZA 2017.G.

Obrazac POD - RDG

Iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Red.br. bilješke	Procjena za 2017	% udjel	Plan za 2018	% udjel	Indeks kol.6:4
1	2	3	4	5	6	7	8
I. POSLOVNI PRIHODI (112 +113)	111		10.228.831	98,55	14.144.200	99,24	138,28
1.- Prihodi od prodaje	112		9.379.990	91,70	13.344.200	92,87	142,26
3.- Ostali poslovni prihodi	113		848.841	8,30	800.000	7,13	94,24
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	114		12.217.327	99,43	13.016.698	99,90	106,54
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115						
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		2.396.589	19,62	2.700.000	17,67	112,66
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.062.079		1.300.000		122,40
b) Troškovi prodane robe(za LUP Vukovar)	118		2.450		0		0
c) Ostali vanjski troškovi	119		1.332.060		1.400.000		105,10
3.- Troškovi osoblja (121 do 123)	120		5.999.601	49,11	6.416.698	48,52	106,95
a) Neto plaće i nadnice	121		3.835.906		4.215.705		109,90
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.266.438		1.353.211		106,85
c) Doprinosi na plaće	123		879.257		847.782		96,42
4.- Amortizacija	124		1.912.950	15,66	1.900.000	17,63	99,32
5.- Ostali troškovi	125		1.078.187	8,82	1.200.000	8,85	111,30
6.- Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126						
a) dugotrajne imovine (osim financijske)	127						
b) kratkotrajne imovine (osim financijske)	128						
7.- Rezerviranja	129						
8.- Ostali poslovni rashodi(roba u tranzitu i trg.)za LUP-Vukovar	130		830.000	6,79	800.000	7,33	96,39
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 DO 136)	131		150.000	1,45	100.000	0,76	66,67
1.- Kamate, tečajne razlike, dividende,sl.prihodi iz odn.s pov. poduzetnicima i dr.osobama	132						
2.- Kamate, tečajne razlike, dividende,sl.prihodi iz odn.s nepov. poduzetnicima i dr.osobama	133		150.000	1,45	100.000	0,76	66,67
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujući interesa	134						
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135						
5.- Ostali financijski prihodi	136						
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		70.000	0,57	60.000	0,10	85,71
1.- Kamate, tečajne razlike, dividende,sl.rashodi iz odn.s povez. poduzetnicima i dr.osobama	138						
2.- Kamate, tečajne razlike, dividende,sl.rashodi iz odn.s nepovez. poduzetnicima i dr.osobama	139		70.000	0,57	60.000	0,10	85,71
3.Nerealizirani gubici(rashodi) od financijske imovine	140						
4.- Ostali financijski rashodi	141		0				
V.UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH	142						

PODUZETNIKA							
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143						
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144						
VIII. IZVANREDNI OSTALI RASHODI	145						
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146		10.378.831	100,00	14.244.200	100,00	137,24
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147		12.287.327	100,00	13.076.698	100,00	106,42
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZ. (146 - 147)	148		-1.908.496		1.167.502		
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149				1.167.502		
2. Gubitak prije oporezivanja	150		-1.908.496				
XII. POREZ NA DOBIT	151			-	0		
XIII DOBIT ILI GUBITAK (148-151)	152		-1.908.496		1.167.502		
1. Dobit razdoblja (149-151)	153				1.167.502		
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		-1.908.496		0		
- Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada	-		70	-	70	-	100,00
- Prekrcaj u tonama	-		251.186	-	350.000	-	139,34
- Prosjek plaće	-		4.452.00		4.800,00	-	107,82

4.1. Pojašnjenje prihoda iz tabele Računa dobiti i gubitka iz Plana za 2018.g., te usporedba sa procjenom ostvarenja za 2017.g.

Polozicija Ukupni prihodi planirana za 2018.g. predstavlja povećanje od 37,24% u odnosu na projicirano ostvarenje za poslovnu 2017.g. Razlog za ovako visoku procjenu su dobre procijene temeljem postojećih najava vezanih za kretanje u gospodarstvu kako u užem tako i u širem okruženju.

4.2. Pojašnjenje rashoda iz tabele računa dobiti i gubitka usporedba Plana za 2018.g. sa procjenom ostvarenja za 2017.g.

Poslovni rashodi svedeni su na najmanju mjeru, a kako ne bih ugrožavali poslovne procese i predstavljaju povećanje od 6,42% u odnosu na procjenu ostvarenja za 2017.g. Razlog je usklađenje sa povećanim naturalnim povećanjem prekrcaja kako bi ostvarili pozitivan poslovni rezultat.

4.3. Planirane donacije za 2018.g vidjeti

Donacije za 2018.g. su predviđene u iznosu od 30.000kuna. Raspored sredstava u 2018.g. biti će prema zamolbama kako budu pristizale tijekom godine.

4.4. Izračun financijskih pokazatelja na temelju plana za 2018.g. i usporedba sa procjenom ostvarenja za 2017.g.

4.4.1. Pokazatelj ekonomičnosti ukupnog poslovanja

Opis	Procjena za 2017.g.	Plan za 2018.g.
Ukupni prihodi	10.378.831	14.244.200
Ukupni rashodi	12.287.327	13.076.698
Ekon.ukup.posl.	0,845	1,09

Planirani prihodi za 2018.g. pokazuju rast u odnosu na procjenu za poslovnu 2017.g. Mišljenja sam da je još uvijek rano davati bilo kakve prognoze za 2018.g. Razlog za to je loše gospodarsko zaleđe od koga zavisi količina lučkih prekrcaja i drugih aktivnosti. Ukupni rashodi su usklađeni sa prihodima kako ne bih ostvarili negativan poslovni rezultat.

4.4.2. Pokazatelj ekonomičnosti financiranja

Opis	Procjena za 2017.g.	Plan za 2018.g.
Financijski prihodi	150.000	100.000
Financijski rashodi	70.000	60.000
Ekon. financiranja	2,143	1,666

Financijski prihodi planirani za 2018.g. pokazuju pad od 33,33% u odnosu na procjenu ostvarenja za 2017.g. Prihodi po osnovu udjela u CRUP za 2017 i planirana sredstva u 2018.g. veoma su neizvjesni obzirom na gospodarska kretanja.

4.4.3. Pokazatelj ekonomičnosti izvanrednih aktivnosti plan za 2018.g. i usporedba sa procjenom za 2017.g.

Nismo planirali izvanredne aktivnosti za 2018.g. niti procijeni za 2017.g.

4.4.4. Pokazatelji proizvodnosti na dan 31.12.2018.g.

Opis	Brojnik UP	Nazivnik br. zaposleni	Ostvarena proizvodnost
2017	10.378.831	70	148.269,01
2018	14.244.200	70	203.488,57

Planirana proizvodnost za 2018.g. pokazuje povećanje u odnosu na procjenu za 2017.g. jedan od razloga je povećanje planiranih kako naturalnih povećanja prekrcaja tako i financijskih. Neophodno je za poboljšanja rada Luke-Vukovar d.o.o. ubrzati aktivnosti za investicijska ulaganja u našem užem gospodarskom zaleđu koje bi doprinijelo poboljšanju rada Luke-Vukovar d.o.o. i povećanju broja zaposlenih na ovom području. Ulaganja je neophodno vršiti u proizvodne aktivnosti kako bi dali kotač zamašnjak za razvoj i ostalih djelatnosti koje su servis gospodarstva.

4.5. Izračun točke pokrića za plansko razdoblje 2018.g.

Osnovni predmet rada u luci je teret, sredstva za rad su raspoloživi lučki kapaciteti i radna snaga je lučki potencijal. prosječna cijena lučkih usluga u planu je 38,74kuna/t.

Opis	Iznos
Ukupni prihodi	14.244.200
Prihodi od prodaje	13.344.200
Ukupni rashodi	13.076.698
Fiksni troškovi(AM+PL+LPV)	9.116.698
Varijabilni troškovi	3.960.000
Izvršeni prekrcaji	350.000
Br. zaposlenih	70
Prosječna cijena	38,74

Luka Vukovar d.o.o. da bi ostvarila pozitivan financijski rezultat tj. pozitivnu nulu.

Brojnik UR	Nazivnik prosječna cijena prekrcaja	Pok. za Plan 2018.g.
13.076.698	38,74	350.000

Mjesečno bi trebali prekrcati $350.000 : 12 = 29.167t$

Mj.prekr.t.	Cijena prekrcaja	Ostv. mj. prihodi
29.167	38,74	1.129.930

Obzirom da je cijena prekrcaja u skladu sa teretom koji se prekrca, pozitivan financijski rezultat moguće je ostvariti povećanjem i drugih prihoda po osnovu kamata i izvanrednih prihoda. Povrat dijela doprinosa na temelju Zakona o gradu Vukovaru.

Kritična točka za punu zaposlenost radne snage sa sadašnjim brojem je:

Mj.prekr.t.	Br.zaposl.	Pok. po zaposlenom t
29.167	70	417

Prekrcaj po jednom zaposlenom iznosi 417t uz cijenu 38,74kn/t. Prosječan prekrcaj u postavkama plana za 2018.g. je 29.167t mjesečno uz cijenu od 38,74kn/t, prosječan prihod bi iznosio 1.129.930kuna.

Planirani mjesečni prihodi koji bi pokrili sve rashode su 1.129.930kuna uz 70 zaposlenih. Potrebno je prekrcati 29,167t mjesečno uz cijenu

Brojnik planirano ostv.mje.t	Nazivnik potrebno t	Pok. Manjeg prekrcaja
29.167	28.129	103,69

Brojnik Planirani prihodi	Potrebni prihodi	Pok.prihoda
13.559.155	13.076.610	103,69

Broj zaposlenih na bazi sati rada planiran je $70 * 103,69 = 72$ prema Planu za 2018.g. potreba postoji još za dva djelatnika.

V PLAN NOVČANIH SREDSTAVA ZA 2018

Red.br.	Opis	Planirani iznos
I	PRIMITCI	
1	Početno stanje 01.01.2018.	6.163.516
2.	Naplata od kupaca	12.100.000
3.	Gotovina(parking;porta)	100.000
4.	Povrat po Zakonu o gradu Vukovaru	600.000
5.	Povrat bolovanje i ostalo	150.000
	Ukupno primici	19.113.516
II	IZDATCI	
1.	Dobavljači	4.674.000
2.	Plaće	6.416.698
3.	Nadzorni odbor	155.000
4.	PDV	1.000.000
5.	Ostali doprinosi(šume,komora itd.)	15.000
6.	Donacije	30.000
	Ukupno izdatci	12.290.698
	Saldo 31.12.2018.g.	6.822.818
	Prosječno naplata potraživanja-dana	35
	Prosječno plaćanje obveza-dana	28
	Oročeni depozit od 1.000.000€	7.450.000

5.1. Planirani koeficijent tekuće likvidnosti

2018	Kratkotrajna tekuća imovina	Kratkoročne mjesečne obvezem	Koeficijent
	15.662.454	1.329.070	11.78

5.2. Planirani koeficijent ubrzane likvidnosti za 2018

2018	Nov.+Pot.	Planirani mjesečni izdaci	Koef.ubr.likvidnosti
	$7.013.516 + 12.100.000 = 25.378.818$	1.329.070	19,10

Luka-Vukovar d.o.o. neće imati problema niti u tijeku 2018.g. po pitanju likvidnosti bez obzira na ostvareni gubitak što je vidljivo iz prethodnih pokazatelja.

5.3. Planirana bruto bilanca za 2018.g.

IMOVINA	35.136.508
DUGOTRAJNA IMOVINA	18.474.054
Nematerijalna imovina	2.240.387
Materijalna imovina	10.670.285
Financijska imovina	5.563.382
Potraživanja	0
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	15.662.454
Zalihe	915.528
Potraživanja	9.234.263
Kratkotrajna financijska imovina	0
Novac	6.512.663
Gubitak iz prethodne godine	
KAPITAL I OBVEZE	35.136.508
Kapital	
Temeljni kapital	35.716.200
Zadržana dobit/gubitak	-3.347.510
Gubitak iz 2017-procijena	-1.908.496
Plan ostvarenja za 2018	1.167.502
Odg.prihodi budućeg razdoblja	2.680.685
PLAVA DIZALICA	
Kratkoročne obveze	828.127

VI PLAN KADROVA

Poslovanje Luke-Vukovar d.o.o. u socijalnom programu i organizacijskom dijelu tijekom 2017.g. nije bio bitno izmijenjen.

Ukoliko rezultati poslovanja u tijeku 2018.g. budu takvi izvršit će se aktivnosti prema postojećim potrebama, a u cilju ostvarenja boljih poslovnih rezultata.

VII PLAN INVESTICIJA

Nove investicijske aktivnosti, koje su planirane u Srednjoročnom planu razvoja 2009-2016.g., a koje se odnose na izgradnju suprastrukture u Novoj luci Istok, će zbog kašnjenja idejnog projekta kao i dužeg trajanja globalne krize doživjeti svoju prolongaciju u operativnom programu do daljnjega. Luka-Vukovar neće imati obveza po preuzetim programima razvoja u tijeku 2018.g.

Zamjena postojećih radnih strojeva vršiti će se prema potrebi i u skladu sa likvidnosti Luke-Vukovar d.o.o. u tijeku 2018g.

VIII ZAKLJUČAK

Riječni promet pretežito zbog svoje inertnosti i okrenutosti klasičnim industrijskim granama, spada u gospodarske grane koje su osjetljive na gospodarska kretanja u užem i širem okruženju.

Širenje gospodarske krize iz financijskog u realni sektor snažno je pogodilo gospodarske grane na koje je unutarnja plovidba, posebno u Republici Hrvatskoj, uvelike naslonjena.

Preduvjeti za razvoj integralnog transporta na unutarnjim vodnim putovima su neophodni kao tehnološka prilagodba plovila ovoj vrsti prijevoza i prilagodba lučkog sustava. Drugačija struktura tereta zahtijeva specifične oblike organizacije transporta. Za razvoj luka ključno je da se ostvari čvrsta poslovna veza na operativnoj i upravljačkoj razini između lučkih operatera i logističkih operatera.

Odluka o izboru tehnologije prijevoza i prometnog pravca ovisi o kvaliteti prometne usluge i pouzdanosti transporta. Presudni kriteriji prilikom odabira vrste transporta jesu fleksibilnost i točnost usluge. Fleksibilnost se manifestira kroz dostupnost prijevoza što bliže korisniku, uz što manje prekrcaja, dok točnost označava sposobnost obavljanja usluga u točno određeno vrijeme.

Unutarnja plovidba u Republici Hrvatskoj je u iznimnoj krizi. Do sada postojeći pravni okviri temelje se na odredbama ZPLUV-a stari koncesijski sustavi danas se uvelike primjenjuju jer nisu bili predviđeni za teške potrebe na tržištu. Dokumenta koja smo prilagali tražitelju koncesije nisu predviđali svjetsku gospodarsku krizu. Prijedlog je da se tijekom 2018.g. smanji naknada za fiksni dio koncesije i prilagodi trenutnim gospodarskim kretanjima u lukama unutarnjih voda.

Na temelju gore iznijetog mišljenja smo da se tu mogu pronaći unutarnje rezerve i Luci-Vukovar d.o.o. omogućiti u ovim teškim uvjetima da ostvari pozitivan rezultat. Ulaganje u suvremene tehnologije je neminovno kako bi se smanjilo učešće ljudskog faktora. Vidimo da u strukturi troškova troškovi osoblja zauzimaju oko 50% dok u drugim europskim riječnim lukama oni su daleko manji. Trenutna kretanja u gospodarstvu i potrebe za njenim uslugama Luka-Vukovar d.o.o. kvalitetno i bez posebnog zastoja obavlja. Na godišnjoj razini u Luci-Vukovar d.o.o. može se prekrcati do 1.500.000t tereta.

Uprava Luke-Vukovar d.o.o. će se kao i do sada ponašati kao dobar gospodarstvenik i trošiti toliko koliko ima raspoloživih sredstava kako ne bi morali uzimati kredite koji su veoma nepovoljni bar kod nas. Financijski marketing je usmjeren da se plasirana sredstva što prije vrate, a manje na rezultate gospodarstvenika.

Direktor
Tomislav Mihaljević, dipl.ing.