

BILANCA

stanje na dan

31.3.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	73.882.530	101.664.891
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	70.340.026	98.122.387
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	3.542.504	3.542.504
IV. POTRAŽIVANJA	006	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	6.523.801	0
I. ZALIHE	009	895.479	842.996
II. POTRAŽIVANJA	010	5.277.511	5.090.151
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	012	350.811	336.571
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	0	0
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014	0	0
F) UKUPNO AKTIVA	015	80.406.331	107.934.609
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	53.847.273	80.025.353
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	58.474.747	1.549.000
II. KAPITALNE REZERVE	019	17.854.688	56.925.747
III. REZERVE IZ DOBITI	020	32.678	32.678
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	0	47.603.641
V. ZADRŽANA DOBIT	022	0	0
VI. PRENESENI GUBITAK	023	-18.543.092	-22.514.840
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	0	0
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025	-3.971.748	-3.570.873
IX. MANJINSKI INTERES	026	0	0
B) REZERVIRANJA	027	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	16.023.245	21.358.397
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	10.535.813	6.550.859
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	0	0
F) UKUPNO – PASIVA	031	80.406.331	107.934.609
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033	0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	034	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za
razdoblje

1.1.201
0

d
o

31.03.2010.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativn o	Tromjesečj e	Kumulativn o	Tromjesečj e
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	3.959.979	3.959.979	3.414.544	3.414.544
1. Prihodi od prodaje	036	3.354.766	3.354.766	2.608.424	2.608.424
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	0	0	0	0
3. Ostali poslovni prihodi	038	605.213	605.213	806.120	806.120
II. POSLOVNI RASHODI	039	6.838.381	6.838.381	6.594.147	6.594.147
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	040	0	0	0	0
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	041	0	0	0	0
3. Materijalni troškovi	042	2.061.403	2.061.403	1.692.907	1.602.907
4. Troškovi osoblja	043	2.271.384	2.271.384	2.278.235	2.278.235
5. Amortizacija	044	1.740.624	1.740.624	1.966.591	1.966.591
6. Ostali troškovi	045	0	0	0	0
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	0	0
8. Rezerviranja	047	0	0	0	0
9. Ostali poslovni rashodi	048	764.970	764.970	656.414	656.414
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	26.897	26.897	2.255	2.255
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	26.897	26.897	2.255	2.255
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	054	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	298.726	298.726	299.829	299.829
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	298.726	298.726	299.829	299.829
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	059	0	0	0	0
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060	56.171	56.171	23.822	23.822
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061	114.837	114.837	117.518	117.518
VII. UKUPNI PRIHODI	062	4.043.047	4.043.047	3.440.621	3.440.621
VIII. UKUPNI RASHODI	063	7.251.944	7.251.944	7.011.494	7.011.494
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	0	0	0	0
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065	3.208.897	3.208.897	3.570.873	3.570.873

XI. POREZ NA DOBIT	066	0	0	0	0
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067	0	0	0	0
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	3.208.897	3.208.897	3.570.873	3.570.873
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069	0	0	0	0
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070	0	0	0	0
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071	0	0	0	0
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2010 do 31.3.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-3.208.897	-3.570.873
2. Amortizacija	074	1.740.624	1.966.591
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	276.345	187.360
5. Smanjenje zaliha	077	45.654	52.483
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	0	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	-1.146.274	-1.364.439
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	166.859	950.691
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	0	0
3. Povećanje zaliha	082	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	0	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	166.859	950.691
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086	1.313.133	2.315.130
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088	0	0
3. Novčani primici od kamata	089	0	0
4. Novčani primici od dividendi	090	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	357.986	0
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	357.986	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	357.986	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 31.3.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	58.474.747	0	56.925.747	1.549.000
2. Kapitalne rezerve	118	0	56.925.747	0	56.925.747
3. Rezerve iz dobiti	119	32.678	0	0	32.678
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-18.543.092	0	3.971.748	-22.514.840
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	-3.971.748	-3.570.873	-3.971.748	-3.570.873
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122	17.854.688	29.748.953	0	47.603.641
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123	0	0	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124	0	0	0	0
9. Ostala revalorizacija	125	0	0	0	0
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126	0	0	0	0
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127	0	0	0	0
12. Zaštita novčanog tijeka	128	0	0	0	0
13. Promjene računovodstvenih politika	129	0	0	0	0
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130	0	0	0	0
15. Ostale promjene kapitala	131	0	0	0	0
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	53.847.273	83.103.827	56.925.747	80.025.353
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133	000	000	0	0
16b. Pripisano manjinskom interesu	134	000	000	0	0

BILEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 1 – OPĆE INFORMACIJE

“Hoteli Zadar” d.d., Zadar (Društvo), posluje u Republici Hrvatskoj. Društvo obavlja ugostiteljske i turističke usluge. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Zadru s dioničkim kapitalom u iznosu od 1.549.000,00 kuna.

Sjedište “Hoteli Zadar” d.d. nalazi se u Zadru, Vlahe Paljetka 2, Hrvatska.

BILJEŠKA 2 - RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike usvojene pri sastavljanju financijskih izvještaja, koje su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja osim ako je drugačije napomenuto, navedene su niže u tekstu.

(a) Osnove prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu, primjenom konvencije povijesnog troška. Iznosi u ovim financijskim izvještajima su iskazani u hrvatskim kunama.

(b) Priznavanje prihoda

Poslovni prihodi ostvareni prodajom usluga priznaju se na dan fakturiranja, koji je nakon izvršenja usluga.

(c) Troškovi sadržani u realiziranim uslugama

Troškove sadržane u realiziranim uslugama (robi) čine svi troškovi nabave i pružanja usluga nastali u odnosu na fakturiranu realizaciju.

(d) Troškovi prodaje, opći i administrativni troškovi

Troškovi prodaje, opći i administrativni troškovi obuhvaćaju sve troškove zajedničkih i općih službi.

(e) Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete prihode razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme obračunavaju se kao povećanje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

(f) Troškovi zaduživanja

Svi troškovi zaduživanja koji su u svezi s nabavom ili izgradnjom osnovnih sredstava priznaju se kao trošak razdoblja u kom su nastali.

(g) Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se sukladno zakonu i propisima Republike Hrvatske. Porez na dobit se obračunava na poreznu osnovicu koja se utvrđuje kao razlika između prihoda i rashoda, uvećana odnosno umanjena za stavke određene propisima.

(h) Strana sredstva plaćanja

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja iskazuju se u hrvatskoj novčanoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske Narodne Banke (HNB) na dan poslovnog događaja. Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj novčanoj jedinici preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg tečaja HNB na dan kada je izvršeno plaćanje, ili na dan bilanciranja. Tečajne razlike su financijski rashod, odnosno prihod razdoblja u kojem su obračunate.

(e) Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete prihode razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme obračunavaju se kao povećanje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

(f) Troškovi zaduživanja

Svi troškovi zaduživanja koji su u svezi s nabavom ili izgradnjom osnovnih sredstava priznaju se kao trošak razdoblja u kom su nastali.

(i) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procijenjenom trošku nabave, odnosno trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave uključuje sve troškove izravno u svezi s dovodenjem sredstava u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina ako im je radni vijek uporabe dulji od jedne godine, i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 2.000,00 kuna.

Stavke materijalne imovine koje su stavljene izvan uporabe ili otuđene isknižene su iz bilance zajedno s pripadajućim ispravkom vrijednosti (ako ga je bilo). Svaki dobitak ili gubitak nastao iz takvog otuđivanja ili stavljanja izvan uporabe uključen je u rezultate poslovanja tekućeg razdoblja.

Ispravak vrijednosti je iskazan terećenjem prihoda izračunom po pravocrtnoj metodi kako bi se amortizirao trošak ili vrijednost građevinskih objekata i opreme tijekom njihovog očekivanog vijeka uporabe, kako slijedi:

Građevinski objekti	20 godina
Oprema za ugostiteljstvo i turizam	4 godine
Ostala oprema	2-5 godina

Zemljište je uključeno po ranije revaloriziranim iznosima i ne amortizira se jer se smatra da ima neograničen vijek uporabe.

Investicije u tijeku ne amortiziraju se sve dok se ne stave u uporabu.

Održavanje i popravci iskazuju se na teret troškova u računu dobiti i gubitka kada nastanu, a poboljšanja se kapitaliziraju.

(j) Zalihe

Zalihe su iskazane po trošku ulaganja ili neto prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se izračunava temeljem prosječnih nabavnih cijena. Sitan inventar se u cijelosti otpisuje kod stavljanja u upotrebu.

(k) Potraživanja i predujmovi

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od prodaje robe i usluga kupcima, kao i dane predujmove, potraživanja od državnih institucija te ostala kratkoročna potraživanja. Iskazuju se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni. Sva rezerviranja za potraživanja čija je naplata sumnjiva ili sporna napravljena su na osnovi procjene Uprave o naplativosti istih.

l) Novac i novčani ekvivalenti

Za potrebe izvještavanja o novčanom toku, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, stanja na računima kod banaka i ulaganja u novčane kratkoročne tržišne instrumente.

(m) Financijski instrumenti

Financijski instrumenti iskazani u bilanci uključuju novac i stanja na bankovnim računima, potraživanja, obveze prema dobavljačima, najmove i kredite. Primijenjene specifične metode priznavanja objavljene su u pojedinačnim objašnjenjima računovodstvenih politika za svaku stavku.

(n) Usporedni iznosi

Tamo gdje je to potrebno, usporedni iznosi su usklađeni da bi bili u skladu s izmjenama u prikazu za tekuću godinu.



**Hoteli
Zadar d.d.**

Vlaha Paljetka 2
23000 Zadar, Croatia

centrala: +385 23/211-096

uprava: +385 23/212-532

fax: +385 23/317-000

prodaja +385 23/211-017

fax: +385 23/213-079

Zadar, _____

Međuzvještaj posloводства za razdoblje od 1.1.2010. godine do 31.3.2010. godine

Hoteli Zadar d.d. je dioničko društvo sa 1.549.000,00 kn temeljnog kapitala.

Većinski vlasnik Društva je Alpine Hotel Associates Llc. sa 55,9419%.

Osnovne djelatnosti Društva su pružanje ugostiteljskih usluga smještaja, prehrane, ostalih ugostiteljskih usluga te iznajmljivanje poslovnih prostora.

U prva tri mjeseca 2010. g. Društvo je ostvarilo ukupni prihod od 3.440.621 kn i rashode od 7.011.494 kn, te iskazalo gubitak od 3.570.873kn.

U promatranom razdoblju smanjen je temeljni kapital Društva sa 58.474.750,00 kn na 1.549.000,00 kn. Razlika je prenesena u kapitalne rezerve Društva.

Predsjednik Uprave
Ivo Dević, dipl. oec.

HOTELI ZADAR d.d.
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
ZADAR



**Hoteli
Zadar d.d.**

Viaha Paljetka 2
23000 Zadar, Croatia

centrala: +385 23/211-096
uprava: +385 23/212-532
fax: +385 23/317-000

prodaja +385 23/211-017
fax: +385 23/213-079

Zadar, _____

Izjava o odgovornosti za financijske izvještaje za razdoblje od 1.1.2010. godine do 31.3. 2010. godine.

Kao Predsjednik Uprave potvrđujem svoju odgovornost za sastavljanje financijskih izvještaja sukladnih zakonskim propisima te Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Također priznajem svoju odgovornost za provjeravanje ispravnosti prikazivanja financijskog položaja, poslovnih rezultata, te promjena u financijskom položaju Društva u financijskim izvještajima za razdoblje od 1.1.2010. godine do 31.3. 2010. godine.

Predsjednik Uprave
Ivo Dević, dipl. oec.


HOTELI ZADAR d.d.
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
ZADAR