

**GODIŠNJI  
REVIDIRANI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU  
za razdoblje 01.01. - 31. 12.2011. godine**

**Sadržaj:**

- 1. Izvještaj Uprave**
- 2. Revidirani financijski izvještaji s revizorskim izvještajem**
  - Izjava o odgovornosti Uprave
  - Izvještaj neovisnog revizora dioničarima
  - Izvještaj o financijskom položaju
  - Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
  - Izvještaj o promjenama kapitala
  - Izvještaj o novčanom toku
  - Bilješke
- 3. Izjave osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja**
- 4. Odluka Nadzornog odbora o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2011. godinu**
- 5. Odluka Nadzornog odbora o prijedlogu raspodjele dobiti za 2011. godinu**

# **IZVJEŠTAJ UPRAVE TURISTHOTELA D.D.**

## **za razdoblje 01. 01. do 31. 12. 2011. godine**

### **1. Opći podaci o Društvu**

Turisthotel d.d., je dioničko društvo, sa sjedištem u Zadru, Obala kneza Branimira 6. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Zadru. Osnovna djelatnost je pružanje turističko-ugostiteljskih usluga, usluga pranja rublja, te usluga cateringa u zemlji i inozemstvu.

Poslovanje Društva se prati po profitnim centrim, kako slijedi: Turističko naselje (Holiday Village) - Zaton , Praonica rublja, gradsko ugostiteljstvo (kafé-barovi: Forum, Branimir, Zoilo i Krševan), catering,, te troškovni centar –Uprava ( stručne službe).

### **2.Organi društva:**

**Uprava-Direktor:** Skoblar Frane

#### **Nadzorni odbor:**

1. Mate Bilaver- predsjednik
2. Ante Barić-zamjenik predsjednika
2. Miljenko Alerić- član

### **Skupština Društva**

### **3.Kapaciteti**

Osnovna djelatnost "Turisthotela" d.d.odvija se u turističkom naselju (Holiday Village) "Zaton",u mjestu Zaton, 15 km sjeverno od Zadra, a sastoji se od apartmanskog naselja i kampa te raspolaže ukupnim smještajnim kapacitetom za cca 8.000 osoba. Smještajni kapacitet je slijedeći : 593 apartmana, sa 2.323 ležaja, te 1500 u smještajnih jedinica / kamp mjesta, te kamp kućice/ za cca 5500 osoba, te 250 vlastitih mobilnih kućica u kampu.

U strukturi apartmana prema kategoriji: 118 apartmana sa 4 zvjezdice, te 475 sa tri zvjezdice. Svi apartmani su kompletno renovirani u 2006. godini

Praonica rublja u Zadru, kapaciteta preko 16 tona u jednoj smjeni, (cca 50 tona dnevno), pruža usluge pranja za vlastite potrebe, kao i za razne druge korisnike (hotele, bolnice, fizičke osobe)

Organizacijska jedinica catering, pored usluga klasičnog cateringa, pruža i usluge kupnje i prodaje robe, te usluge iznajmljivanja osoblja.

Gradsko ugostiteljstvo čine kafe-barovi po gradu Zadru, rade cjelogodišnje.

Poslovanje Društva je pretežno sezonskog karaktera. Turističko naselje Zaton, kao najznačajniji organizacijski dio, posluje u razdoblju od početka svibnja do kraja rujna. Isto tako, i ostali dijelovi Društva, znatno su podložni sezonskom karakteru poslovanja (praonica, gradsko ugostiteljstvo).

### **4. Rezultati poslovanja**

#### **a) Fizički pokazatelji poslovanja**

U 2011. godini, ostvareno je ukupno 657.481 turistička noćenja, 6% više, u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

U strukturi, strani gosti su zastupljeni sa 96%, a domaći sa 4%, dakle je struktura nepromjenjena u odnosu na proteklu godinu.

Apartmanski dio naselja Zaton, ostvario je 226.850 noćenja , te rast od 2% u odnosu na proteklu godinu, dok je kamp ostvario 430.631 noćenje i rast od 8%.

Struktura gostiju za cijelo naselje, po zemljama, je slijedeća: Njemačka 34.4% (+12%), Nizozemska 13,9% (+4%), Austrija 8,4% (+13%), Danska 6% (-10%), Italija 5,4% (-14%), Poljska 5,6% (-2%), domaći 4,2 (+3%9, te ostale zemlje s pojedinačnim udjelom manjim od 4%.

## b) Financijski rezultati poslovanja

U protekloj 2011. godini, ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 171.389 tisuća kuna, 0,63% veći od onog u 2010. god., kada je iznosio 170.303 tisuće kuna. Po segmentima, bolji rezultati ostvareni su u turističko-ugostiteljskom dijelu poslovanja, te djelatnosti pranja rublja, u prvom zbog ostvarenog većeg broja turističkih noćenja, a u drugom zbog proširenja kapaciteta i širenja tržišta pružanja usluga pranja. S tog osnova, uvećani su prihodi za cca 18 mil. kuna. S druge strane, znatan pad zabilježen je u segmentu cateringa u inozemstvu, zbog smanjenja obima posla, za cca 14 mil. kuna, s tendencijom daljnjeg smanjivanja.

Ukupni rashodi Društva u 2011. godini, iznose 121.823 tis. kuna i veći su od prošlogodišnjih za cca 2,09%, kada su iznosili 119.329 tis. kuna.

Navedeno je rezultiralo bruto dobiti u 2011. godini, u iznosu od 49.566 tis. kuna, 2,77% manjoj od one ostvarene u 2010. godini, kada je iznosila 50.974 tis. kuna. Po umanjenju za porez na dobit u iznosu od 10.151 tis. kuna, neto dobit razdoblja iznosi 39.414 tis. kuna i manja je od prošlogodišnje za 2.112 tis. kuna ili za 5,09%.

Razlog veće porezne obveze za porez na dobit u odnosu na proteklu godinu je to što je u 2010. godini vraćeno u prihode 4.000 tis. kuna ukinutih rezerviranja iz proteklih godina, na koje je prethodno plaćen porez na dobit.

## 5. Investicije

Tijekom 2011. godine, realizirane su investicije u nabavku novog tunela s pratećom opremom za praonicu rublja, koji je postojeće kapacitete praonice rublja gotovo udvostručio, sa 8 na 16 tona opranog rublja u jednoj smjeni, te nabavku novih 50 kućica za kamp u Zatonu.

Pored toga, početkom studenog kupljeni su poslovni prostori na lokaciji bivšeg TIZ-a, cca 923m<sup>2</sup>. Sveukupna vrijednost ulaganja iznosi cca 28 mil. kuna, a financirane su u cjelosti iz vlastitih sredstava.

## 6. Ostalo

Vezano za poslovanje tvrtke, potrebno je napomenuti da je ista bila predmet poreznog nadzora, koji je započeo koncem prošle a završio početkom ove poslovne godine. Poreznim nadzorom nisu utvrđene nikakve nepravilnosti u poslovanju tvrtke.

Nadalje, tvrtka nije imala novih sudskih sporova. Za postojeće sudske sporove, u kojima je tvrtka tuženik, u cjelosti su rezervirana sredstva, osim za eventualne kamate i sudske troškove.

## 7. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura Turisthotela d.d., Zadar iskazana je niže (za 10 najvećih dioničara), na dan 31.12. 2011. Temeljni kapital čini 394.756 redovnih dionica, nominalne vrijednosti 300 kuna. Društvo je vlasnik 31.172 vlastitih dionica. U izvještajnom razdoblju, nije bilo kupnje vlastitih dionica.

<i>Ime i prezime/tvrtka</i>	<i>Broj dionica</i>	<i>postotak</i>
1. Skoblar Frane	43.451	11,00
2. Barić Ante	32.748	8,29
3. Turisthotel dd	31.172	7,89
4. Nekić Danka	19.887	5,04
5. Baraba Arsen	18.858	4,77
6. Janković Božidar	18.442	4,67
7. Milišić Zoran	17.805	4,51
8. Maras Mirko	14.188	3,59
9. Stojanov Matko	13.383	3,39
10. Knežević Žarko	5.245	1,32
ukupno:	215.179	54,50

## 8. Događaji nakon isteka bilance

Nakon isteka bilance, 03. siječnja 2012. godine, isplaćen je predujam dividende u iznosu od 57 kuna po dionici. Pored toga, u tijeku je realizacija investicije u rekonstrukciju stare upravne zgrade u hostel, u najužem centru grada, na Forumu. Predračunska vrijednost ulaganja iznosi cca 10 milijuna kuna, čime bi se dobilo oko 35 soba s oko 110 ležajeva.

## **8. Izloženost valutnom riziku, kreditnom riziku, te riziku likvidnosti**

### **Valutni rizik**

Iako Društvo većinu prihoda ostvaruje na domaćem tržištu, izloženo je valutnom riziku. Cijene smještajnih usluga, kao i usluga cateringa, vezane su za strane valute, pretežno euro, te US \$. Promjena vrijednosti istog, kao i vrijednosti US \$, u kojem se plaća dio robe nabavljen u inozemstvu, može značajno utjecati na rezultate poslovanja.

### **Kreditni rizik**

Kratkotrajna imovina Društva, koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se od novčanih sredstava, potraživanja od kupaca, potraživanja za date pozajmice, te ostalih potraživanja. Potraživanja od dijela kupaca može sadržavati kreditni rizik, obzirom na visinu potraživanja, a vezano za stanje likvidnosti u zemlji.

### **Rizik likvidnosti**

Društvo nema problema u održavanju likvidnosti.

## **9. Računovodstvene politike**

Nije bilo promjena računovodstvenih politika.

### **Kontakt podaci:**

**Turisthotel d.d., Obala kneza Branimira 6**

**tel: 023 205-512**

**fax: 023 251-064**

**e-mail: [uprava@turisthotel.com.hr](mailto:uprava@turisthotel.com.hr)**

**Uprava - direktor**

**Frane Skoblar**



**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI ZA 2011. GODINU**

## S a d r Ź a j

Izjava o odgovornosti Uprave.....	1
Izvešće neovisnog revizora dioničarima .....	2
Izveštaj o financijskom položaju.....	4
Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti..	5
Izveštaj o promjenama kapitala.....	6
Izveštaj o novčanom toku.....	7
Bilješke.....	8
Standardni godišnji financijski izvještaji.....	31

## Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne novine" 109/07), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i
- obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima te
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 109/07). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Frane Skoblar, direktor

Turisthotel d.d., Zadar

17. travnja 2012. godine



**IZVJEŠĆE NEZAVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA  
"TURISTHOTEL" d.d., ZADAR**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja dioničkog društva "Turisthotel", Zadar (Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2011. godine, račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom toku za godinu koja je tada završila te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima (koji su prikazani na stranicama od 4 do 30).

**Odgovornost Uprave za financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevara; izbor i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

**Odgovornost revizora**

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tom da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje i ocjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i značajnijih procjena Uprave i razboritosti procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguranje osnove za izražavanje našeg mišljenja.



## Mišljenje

Prema našem mišljenju financijski izvještaji, koji su bili predmetom naše revizije, u svim značajnim aspektima realno i objektivno prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2011. godine, njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za godinu tada završenu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

### Izješće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 28. ožujka 2008. godine i Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 22. studenog 2010. godine (NN 38/08, 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u standardnom obliku prikazane na stranicama 31 do 38 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže alternativni prikaz izvještaja o financijskom položaju na 31. prosinca 2011. godine, računa dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o novčanom toku za 2011. godinu prikazanim na stranicama od 4 do 30 (za potrebe javne objave nazvani „Nestandardni godišnji financijski izvještaji“). Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja Društva na koje smo izrazili pozitivno mišljenje kao što je navedeno u odjeljku Mišljenje.

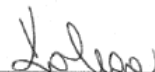
REVICON d.o.o.  
Ovlašteni revizori  
Zadar, Ruđera Boškovića 4  
Hrvatska

Zadar, 17. travnja 2012. godine

U ime i za Revicon d.o.o.:



Ervin Colić  
Direktor

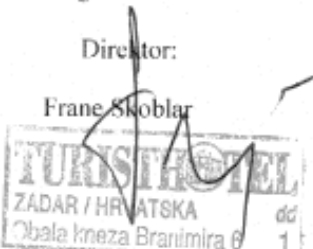


Indira Kolega  
Ovlašteni revizor

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU**  
**NA DAN 31. PROSINCA 2011. GODINE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2011.	31. prosinca 2010.
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	103.958	96.662
Nematerijalna imovina	4	157	451
Predujmovi za investicije		2.980	2.580
Ulaganja	5	2.604	3.580
Dani krediti	6	2.454	3.114
Odgođena porezna imovina	24	775	1.077
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>112.928</b>	<b>107.464</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>			
Zalihe	7	1.421	1.211
Potraživanja i predujmovi	8	20.476	17.608
Tekuće dospijee danih dugoročnih kredita	6	292	344
Kratkotrajna financijska ulaganja	9	111.453	164.844
Trošak budućeg razdoblja-račun za predujam		2.088	2.231
Novac i novčani ekvivalenti	10	46.500	469
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>		<b>182.230</b>	<b>186.708</b>
<b>Ukupno imovina</b>		<b>295.158</b>	<b>294.171</b>
<b>GLAVNICA I OBVEZE</b>			
<b>Kapital i rezerve</b>			
Dionički kapital	11	118.427	118.427
Kapitalne rezerve	11	31.669	31.669
Vlastite dionice	11	(3.520)	(3.520)
Rezerve	12	606	(602)
Zadržana dobit		53.272	42.650
Dobit tekuće godine		39.414	41.526
<b>Ukupno vlasnički kapital</b>		<b>239.868</b>	<b>230.150</b>
<b>Dugoročne obveze</b>			
Posudbe	13	26.656	32.683
Rezerviranja	15	9.714	10.223
<b>Ukupno dugoročne obveze</b>		<b>36.370</b>	<b>42.906</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Poslovne i ostale obveze	14	11.461	13.008
Posudbe	13	6.858	7.666
Prihodi budućeg razdoblja		601	441
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>		<b>18.920</b>	<b>21.115</b>
<b>Ukupno glavnica i obveze</b>		<b>295.158</b>	<b>294.171</b>

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 25. ožujka 2012. godine.

Direktor:  
 Frane Skoblar  


Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ**  
**SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011. GODINE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2011.	31. prosinca 2010.
Prihodi od prodaje u zemlji	16	121.974	104.250
Prihodi od prodaje u inozemstvu	16	37.590	51.066
Ostali prihodi iz poslovanja	17	1.841	5.587
<b>Poslovni prihodi</b>		<b>161.405</b>	<b>160.903</b>
Troškovi sirovina, materijala i energije	18	(33.070)	(32.641)
Troškovi prodane robe		-	(215)
Troškovi usluga	19	(13.498)	(12.686)
Troškovi osoblja	20	(40.301)	(38.977)
Amortizacija materijalne imovine	3	(294)	(22.778)
Amortizacija nematerijalne imovine	4	(20.551)	(294)
Ostali troškovi poslovanja	21	(10.578)	(9.944)
<b>Poslovni rashodi</b>		<b>(118.292)</b>	<b>(117.535)</b>
Dobit iz poslovanja		43.113	43.368
Neto financijski prihodi	22	6.453	7.606
<b>Dobit prije poreza</b>		<b>49.566</b>	<b>50.974</b>
Porez na dobit	23	(10.152)	(9.448)
<b>Neto dobit tekuće godine</b>		<b>39.414</b>	<b>41.526</b>
<b>Ostala sveobuhvatna dobit</b>			
Gubitak s osnova ponovnog mjerenja financijske imovine raspoložive za prodaju	5	(327)	(236)
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit	24	66	47
Neto ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak) razdoblja		(261)	(189)
<b>Ukupna sveobuhvatna dobit razdoblja</b>		<b>39.153</b>	<b>41.337</b>
Zarade po dionici – osnovne (u kunama)	25	108	114

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno vlasnički kapital
Stanje 1. siječnja 2010.						
Prema ranijem izvješću	118.427	(3.520)	31.669	(1.443)	71.737	216.870
Učinak primjene MRS-a 12 (bilj.12)	-	-	-	1.030	-	1.030
Prepravljeno stanje 1. siječnja 2010.	118.427	(3.520)	31.669	(413)	71.737	217.900
Isplata dividende	-	-	-	-	(29.087)	(29.087)
Neto dobit za razdoblje	-	-	-	-	41.526	41.526
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak)	-	-	-	(189)	-	(189)
Ukupna sveobuh. dobit razd.(bilj.12)	-	-	-	(189)	41.526	41.337
Stanje 31. prosinca 2010.	118.427	(3.520)	31.669	(602)	84.176	230.150
Stanje 1. siječnja 2011.	118.427	(3.520)	31.669	(602)	84.176	230.150
Isplata dividende	-	-	-	-	(30.904)	(30.904)
Realizacija finan. imovine (bilj.5i12)	-	-	-	1.469	-	1.469
Neto dobit za razdoblje	-	-	-	-	39.414	39.414
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak)	-	-	-	(261)	-	(261)
Ukupna sveobuh. dobit razd.(bilj.12)	-	-	-	(261)	39.414	39.153
Stanje 31. prosinca 2011.	118.427	(3.520)	31.669	606	92.686	239.868

Redovne dionice, kapitalne rezerve, vlastite dionice i rezerve prikazane su u bilješkama 11 i 12.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

<i>(U tisućama kuna)</i>	31. prosinca	
	2011.	2010.
<b>Poslovne aktivnosti</b>		
Novčani priliv generiran poslovanjem (bilješka 26)	57.265	67.227
<b>Ulagačke aktivnosti</b>		
Nabava dugotrajne materijalne imovine	(28.247)	(2.816)
Dospjeće obveznica	193	-
Smanjenje danih kredita	712	511
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajnih financijskih ulaganja	53.847	(28.391)
Neto novčani priliv/(odliv) korišten za ulagačke aktivnosti	26.505	(30.696)
<b>Financijske aktivnosti</b>		
Smanjenje dugoročnih obveza po kreditima	(6.027)	(6.786)
Smanjenje kratkoročnih obveza po kreditima	(808)	(868)
Isplaćena dividenda	(30.904)	(29.087)
Neto novčani odliv iz financijskih aktivnosti	(37.739)	(36.741)
<b>Neto povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>46.031</b>	<b>(210)</b>
<b>Promjene novca i novčanih ekvivalenata</b>		
Na početku godine	469	679
Na kraju godine (bilješka 10)	46.500	469
<b>Povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>46.031</b>	<b>(210)</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

## **BILJEŠKA 1 - OPĆE INFORMACIJE**

“Turisthotel” d.d., Zadar (Društvo), OIB:74204012744, posluje u Republici Hrvatskoj. Društvo obavlja ugostiteljske, turističke i ostale usluge (najznačajnije pranje rublja). Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Zadru s dioničkim kapitalom u iznosu od 118.426.800,00 kuna. Sjedište “Turisthotel” d.d. nalazi se u Zadru, Obala kneza Branimira 6, Hrvatska.

Na dan 31. prosinca 2011. godine dionice Društva nalaze se na službenom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci 11.

## **BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE 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 Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja primjenom konvencije povijesnog troška, koji su promjenjeni za revalorizaciju financijske imovine raspoložive za prodaju. Iznosi u ovim financijskim izvještajima su iskazani u hrvatskim kunama. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2011. godine bio je u odnosu na USD 5,82 i EUR 7,53 (31. prosinca 2010. godine USD 5,57 i EUR 7,39).

### **(b) Priznavanje prihoda**

Poslovni prihodi ostvareni prodajom robe i usluga priznaju se na dan fakturiranja, koji je nakon prodaje robe odnosno izvršenja usluga. Ostali prihodi koje društvo zarađuje priznaju se po sljedećim osnovama:

- Prihodi od kamata- kako se obračunavaju imajući u vidu stvarni prinos imovine.
- Prihodi od dividendi - kad je utvrđeno pravo dioničarima da ih naplate.

### **(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.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 2 - RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

**(e) Investicijsko i tekuće održavanje**

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

**(f) 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.

**(g) Odgođeni porez na dobit**

Odgođeni porez na dobit obračunava se i iskazuje primjenom metode obveza za sve privremene razlike koje nastaju između porezne osnovice imovine i obveza i njihovih knjigovodstvenih vrijednosti koje se koriste u svrhu financijskog izvještavanja. Za određivanje odgođenog poreza na dobit primjenjuju se trenutno važeće porezne stope.

**(h) Strana sredstva plaćanja**

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem to društvo posluje („funkcijska valuta“). Financijski izvještaji iskazani su u kunama što predstavlja funkcijsku i izvještajnu valutu Društva.

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 novčane jedinice 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.

**(i) Ulaganja**

Financijska imovina klasificira se u kategorije imovine «raspoložive za prodaju», «namijenjene trgovanju» i «zajmovi i potraživanja». Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijske imovine, a utvrđuje se u vrijeme početnog priznavanja.

Dionice koje drži Društvo, a kojima se trguje na aktivnom tržištu klasificiraju se kao financijska imovina raspoloživa za prodaju i knjiži se prema fer vrijednosti. U slučaju ulaganja u glavnice instrumente koji ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se vrijednost ne može pouzdano izmjeriti ista se iskazuju po trošku ulaganja. Pozitivne ili negativne razlike koje nastaju promjenom fer vrijednosti priznaju se izravno u vrijednosti rezerviranja za ponovnu procjenu ulaganja. Ako dođe do prodaje ulaganja ili se provede usklađivanje, kumulativna dobit ili gubitak koji se ranije knjižio kao rezerviranje za ponovnu procjenu vrijednosti ulazi u dobit ili gubitak razdoblja.

Vrijednost ulaganja prema uvjerenju Uprave nije niža od neto knjigovodstvene vrijednosti.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 2 - RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

**(j) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procijenjenom trošku nabave utvrđenom još u postupku pretvorbe i privatizacije Društva, odnosno trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju za kasnije nabavljenu imovinu. Trošak nabave uključuje sve troškove izravno u svezi s dovođenjem 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 3.500,00 kuna.

Stavke materijalne imovine koje su stavljene izvan uporabe ili otuđene isknjižene 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:

	2011.	2010.
Građevinski objekti	2,5-10 godina	2,5-10 godina
Oprema za ugostiteljstvo i turizam	2,5 godina	2,5 godina
Ostala oprema	2-10 godina	2-10 godina

Zemljište je uključeno po ranije revaloriziranim iznosima, odnosno trošku ulaganja 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.

**(k) Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Nematerijalna imovina su ulaganja na tuđoj imovini u tijeku ugovora o dugoročnom najmu. Ista se amortizira pravocrtnom metodom, unutar ugovorenog vijeka upotrebe, odnosno u razdoblju od 4 godine (2010.: 4 godine).

**(l) 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.



---

**BILJEŠKA 2 - RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

**(m) 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.

**(n) Poslovni najmovi**

Imovina iznajmljena po poslovnim najmovima uključuje se u bilanci u nekretninama i opremi. Ona se amortizira tijekom očekivanog korisnog vijeka konzistentno drugoj sličnoj imovini. Prihod od najamnine priznaje se u obračunskom razdoblju na koji se odnosi, sukladno ugovorima o najmu.

**(o) Novac i novčani ekvivalenti**

Za potrebe izvještavanja o novčanom toku, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, stanja na računima kod banaka i ostale visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

**(p) Vlastite dionice**

Vlastite dionice u posjedu Društva na datum bilance odbijaju se od vlastitog kapitala Društva. Dobitak i gubitak koji nastaje prodajom vlastitih dionica iskazuje se na računu kapitalnih rezervi.

**(r) Financijski instrumenti i upravljanje rizicima**

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.

**Kreditni rizik**

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik je gotovina i potraživanja od kupaca. Društvo svoju gotovinu drži u velikim bankama. Potraživanja od dijela kupaca mogu sadržavati kreditni rizik, obzirom na visinu prometa s pojedinim kupcima, te stanje opće likvidnosti u zemlji. Potraživanja od kupaca iskazana su po realnim vrijednostima. Osim navedenoga, Društvo nema ostalih značajnih kreditnih rizika.

**Rizik likvidnosti**

Razborito upravljanje likvidnošću podrazumijeva održavanje dovoljne količine novca za podmirenje obveza Društva. Odjel financija redovito prati razinu raspoloživih novčanih sredstava.

**BILJEŠKA 2 - RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

**Valutni rizik**

Iako Društvo veći dio prihoda ostvaruje na domaćem tržištu izloženo je valutnom riziku. Cijene smještajnih usluga, kao i usluga cateringa, vezane su za strane valute, pretežno EUR. Promjena vrijednosti istog kao i američkog dolara (USD), u kojem se plaća dio robe nabavljen u inozemstvu, može značajno utjecati na rezultate poslovanja.

**Fer vrijednosti**

Knjigovodstvene vrijednosti sljedećih stavki financijske imovine i financijskih obveza približno odražavaju njihove fer vrijednosti: novac, ulaganja, potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, ostala potraživanja i ostale obveze, krediti dani zaposlenicima, kratkoročne posudbe nepovezanim društvima, dugoročne obveze.

**(s) Usporedni iznosi**

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

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 3 - NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
<b>Za godinu koja je završila 31. 12. 2010.</b>					
Početno neto knjigovodstveno stanje	43.363	71.732	1.529	-	116.624
Direktna povećanja	-	-	-	2.816	2.816
Prijenos sa investicija u tijeku	-	622	2.077	(2.699)	-
Trošak amortizacije	-	(21.366)	(1.412)	-	(22.778)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	43.363	50.988	2.194	117	96.662
<b>Stanje 31. prosinca 2010.</b>					
Nabavna vrijednost	43.363	232.322	58.015	117	333.817
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(181.334)	(55.821)	-	(237.155)
Neto knjigovodstvena vrijednost	43.363	50.988	2.194	117	96.662
<b>Za godinu koja je završila 31. 12. 2011.</b>					
Početno neto knjigovodstveno stanje	43.363	50.988	2.194	117	96.662
Direktna povećanja	1.862	-	-	25.985	27.847
Prijenos sa investicija u tijeku	-	6.378	8.890	(15.268)	-
Trošak amortizacije	-	(16.423)	(4.128)	-	(20.551)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	45.225	40.943	6.956	10.834	103.958
<b>Stanje 31. prosinca 2011.</b>					
Nabavna vrijednost	45.225	238.700	65.159	10.834	359.918
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(197.757)	(58.203)	-	(255.960)
Neto knjigovodstvena vrijednost	45.225	40.943	6.956	10.834	103.958

Na dijelu građevinskih objekata (zgrade - bungalovi) s pripadajućim zemljištem 8.669 m<sup>2</sup> u turističkom naselju Zaton, procijenjenih u iznosu od 9.661.tisuća EUR, upisano je založno pravo u zemljišnim knjigama u korist OTP Banke d.d. Zadar za osiguranje povrata dugoročnih kredita (vidi bilješku 13). Na upravnoj zgradi i objektu kavane Branimir nabavne knjigovodstvene vrijednosti od 9.518 tisuća kuna upisano je založno pravo u korist Erste&Steiermaerkische Bank d.d., Rijeka kao osiguranje povrata dugoročnog kredita (vidi bilješku 13).

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 4 - NEMATERIJALNA IMOVINA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Ulaganja u tuđu imovinu
<b>Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.</b>	
Početno neto knjigovodstveno stanje	745
Trošak amortizacije	(294)
	<hr/>
Konačno neto knjigovodstveno stanje	451
	<hr/>
<b>Stanje 31. prosinca 2010.</b>	
Nabavna vrijednost	1.178
Akumulirani ispravak vrijednosti	(727)
	<hr/>
Neto knjigovodstvena vrijednost	451
	<hr/> <hr/>
<b>Za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.</b>	
Početno neto knjigovodstveno stanje	451
Trošak amortizacije	(294)
	<hr/>
Konačno neto knjigovodstveno stanje	157
	<hr/>
<b>Stanje 31. prosinca 2011.</b>	
Nabavna vrijednost	1.178
Akumulirani ispravak vrijednosti	(1.021)
	<hr/>
Neto knjigovodstvena vrijednost	157
	<hr/> <hr/>

Nematerijalna imovina predstavlja ulaganja na tuđoj imovini i odnosi se na izgradnju bistroa "Krševan" u krugu zadarske bolnice, temeljem ugovora o dugoročnom najmu za razdoblje od 15 godina. Ista će se amortizirati prije isteka ugovora o najmu, u razdoblju od 4 godine, amortizacijskom stopom od 25 %.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 5 – ULAGANJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
<b>Ulaganja u nepovezana društva (do 20 % temeljnog kapitala)</b>		
Aenona d.d., Zadar	100	100
Croatia osiguranje d.d., Zagreb	44	45
Croatia Airlines d.d., Zagreb	209	209
Pominvest d.d., Split	23	23
HT d.d., Zagreb	1.055	1.055
Jadransko osiguranje d.d.	2.078	2.078
Auto Hrvatska d.d., Zagreb	2.690	2.690
Portfelj na upravljanju kod Agram brokeri d.d.	-	2.286
	<u>6.199</u>	<u>8.485</u>
<b>Ostala ulaganja</b>		
Udruga "Petar Zoranić" Tankerske plovidbe d.d.	281	281
Vrijednosni papiri Grada Zadra	-	200
	<u>281</u>	<u>481</u>
	<u>6.480</u>	<u>8.966</u>
<b>Ispravak vrijednosti ulaganja</b>	<u>(3.876)</u>	<u>(5.386)</u>
<b>Sveukupno ulaganja</b>	<u><b>2.604</b></u>	<u><b>3.580</b></u>

Usklađenje s tržišnim vrijednostima izvršeno je prema obavijestima Središnjeg klirinškog depozitarnog društva (SKDD).

Ulaganju u dioničko društvo Aenona odnosi se na uplatu osnivačkog uloga po osnovu pripadajućeg udjela od 10% u temeljnom kapitalu. Društvo je osnovano s namjenom obavljanja turističke djelatnosti.

Ulaganja u ostala nepovezana društva se sastoje od dionica navedenih Društava u Republici Hrvatskoj, iskazanih u vrijednostima prema zadnjim obavijestima Središnje depozitarne agencije. Ukupna ulaganja predstavljaju manje od 5% dioničkog kapitala navedenih društava.

Vrijednosni papiri Grada Zadra u vrijednosti 26 tisuća EUR-a dospjeli su u rujnu 2011. godine.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 5 – ULAGANJA (nastavak)**

Promjene na ulaganjima Društva su kako slijedi:

*(U tisućama kuna)*

	Ulaganja
<b>Cijena koštanja ili vrednovanje</b>	
1. siječnja 2010.	3.816
Prijenos u portfelj dionica Hidroelektre niskogradnja d.d., Zagreb	(635)
Prijenos u portfelj dionica Kandid d.d., Osijek	(1.401)
Prijenos u portfelj dionica PPK d.d., Karlovac	(250)
Portfelj na upravljanju kod Agram brokeri d.d.	2.286
Efekti svođenja na fer vrijednost na dan bilance	(236)
	<hr/>
Neto knjigovodstvena vrijednost 31. prosinca 2010.	3.580
	<hr/>
<b>Cijena koštanja ili vrednovanje</b>	
1. siječnja 2011.	3.580
Prijenos u grupu financijska imovina za trgovanje	(438)
Umanjenje vrijednosti financijske imovine za trgovanje	(18)
Dospjele obveznice	(193)
Efekti svođenja na fer vrijednost na dan bilance	(327)
	<hr/>
Neto knjigovodstvena vrijednost 31. prosinca 2011.	2.604
	<hr/>

**BILJEŠKA 6 - DANI KREDITI**

*(U tisućama kuna)*

	2011.	2010.
Dugoročni financijski krediti zaposlenima	2.471	3.371
Kreditni zaposlenima - ostalo	275	87
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	2.746	3.458
Tekuće dospjeće danih dugoročnih kredita	(292)	(344)
	<hr/>	<hr/>
Dugoročni dio potraživanja po danim dugoročnim kreditima	<b>2.454</b>	<b>3.114</b>

Financijski krediti odobreni su zaposlenicima Društva na rok od 5 do 12 godina, odnosno 20 godina, uz godišnju kamatu od 5%. Krediti su osigurani jamstvima i kupljenim dionicama Turisthotela.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 7 – ZALIHE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Sirovine i materijal	992	807
Rezervni dijelovi	148	122
Sitan inventar	281	282
	<b>1.421</b>	<b>1.211</b>

**BILJEŠKA 8 - POTRAŽIVANJA I PREDUJMOVI**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Potraživanja za dane predujmove	48	544
Potraživanja temeljem prodaje na domaćem tržištu	14.348	15.584
Potraživanja temeljem prodaje na inozemnom tržištu	1.310	824
Potraživanja od državnih institucija	2.492	197
Potraživanja od zaposlenih	94	90
Ostala kratkoročna potraživanja - kamate	2.797	936
	21.089	18.175
Ispravak vrijednosti potraživanja od zaposlenih	(7)	(7)
Ispravak vrijednosti potraživanja temeljem prodaje	(557)	(511)
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja - kamate	(49)	(49)
	(613)	(567)
	<b>20.476</b>	<b>17.608</b>

U tijeku godine izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca čija je naplata neizvjesna u iznosu od 157 tisuća kuna, izvršeno je brisanje iz evidencije potraživanja od kupaca u iznosu od 70 tisuća kuna, dok je u tijeku godine naplaćeno 41 tisuća kuna ranije otpisanih potraživanja od kupaca.

**BILJEŠKA 9 - KRATKOTRAJNA FINACIJSKA ULAGANJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Financijska imovina koja se drži za trgovanje	438	-
Depoziti kod OTP banke d.d., Zadar	108.513	163.643
Financijske pozajmice trgovačkim društvima	2.517	1.210
Financijske pozajmice zaposlenicima-dioničarima	25	31
	111.493	164.884
Ispravak vrijednosti pozajmica trgovačkim društvima	(40)	(40)
	<b>111.453</b>	<b>164.844</b>

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 9 - KRATKOTRAJNA FINACIJSKA ULAGANJA (nastavak)**

Društvo je dionice nekih društava u formi portfelja predalo na upravljanje Agram brokerima d.d.. Predaja na gospodarenje «u svoje ime, a za račun Društva» izvršena je temeljem Ugovora o upravljanju portfeljem, koji je sklopljen na neodređeno vrijeme s mogućnošću jednostranog otkazivanja bez navođenja razloga.

Depoziti kod OTP banke d.d. odnose se na tri depozita i to: devizni u američkim dolarima uz fiksnu kamatu od 2 % godišnje, devizni u eurima uz fiksnu kamatu od 4,45% godišnje i devizni revolving depozit u eurima uz fiksnu kamatnu stopu od 4,5 % godišnje.

Kratkoročne financijske pozajmice trgovačkim društvima odobrene su uz kamatne stope u rasponu od 12% do 20% godišnje, a zajmovi zaposlenicima uz kamatu od 5% godišnje. Povrat zajmova danih trgovačkim društvima osiguran je financijskim instrumentima (bjanko zadužnice).

**BILJEŠKA 10 - NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Devizni račun	23.501	206
Žiro račun	22.997	257
Čekovi	-	4
Blagajna	2	2
	<b>46.500</b>	<b>469</b>

**BILJEŠKA 11 - REDOVNE DIONICE, VLASTITE DIONICE I KAPITALNE REZERVE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Redovne dionice	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2010.	118.427	(3.520)	31.669	146.576
Stanje 31. prosinca 2011.	118.427	(3.520)	31.669	146.576



**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 11 - REDOVNE DIONICE, VLASTITE DIONICE I KAPITALNE REZERVE (nastavak)**

Dionički kapital obuhvaća 394.756 redovnih dionica (2010.: 394.756) svaka s nominalnom vrijednošću od 300,00 kuna (2010.: 300,00 kuna).

Vlastite dionice se tretiraju kao odbitak od dioničkog kapitala. Dobici i gubici nastali prodajom vlastitih dionica terete račun kapitalnih rezervi. Ukupan broj vlastitih dionica na kraju 2011. godine, prema knjizi dionica, bio je 31.172 komad (2010.: 31.172).

Vlasnička struktura kapitala Turisthotela d.d., Zadar iskazana je niže (u %):

	31. prosinca 2011.	31. prosinca 2010.
Turisthotel d.d., Zadar (vlastite dionice)	7,89	7,89
Ostali dioničari	92,11	92,11
	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

**BILJEŠKA 12 – REZERVE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Zakonske rezerve	187	187
Rezerve za vlastite dionice	3.520	3.520
Revalorizacijske rezerve	(3.101)	(4.309)
	<u>606</u>	<u>(602)</u>

Promjene u rezervama u tijeku 2011. godine su:

**Revalorizacijske rezerve**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
<b>1. siječnja</b>	<b>(4.309)</b>	<b>(4.120)</b>
Prodaja dionica i dospjeće obveznica Grada Zadra	1.469	-
Usklađenje financijske imovine s tržišnim vrijednostima	(261)	(189)
<b>31. prosinca</b>	<b>(3.101)</b>	<b>(4.309)</b>

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 13 - POSUDBE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Prvobitno odobrena glavnica	Kamata	2011.	2010.
<b>Kratkoročne</b>				
Udruga "Petar Zoranić", Zadar		15%	200	200
			200	200
Plus: Tekuće dospijeće dug posudbi			6.658	7.466
<b>Ukupno kratkoročni dio</b>			<b>6.858</b>	<b>7.666</b>
<b>Dugoročne</b>				
OTP banka d.d., Zadar	15.000.000kn val. kl.	2%	-	937
OTP banka d.d. Zadar	29.950.000kn val. kl.	2%	17.367	20.817
Erste&Steiermaerkische Bank d.d.	EUR 2.972.740,28	2%	15.390	17.838
Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	Kn 1.189.245,00	0%	557	557
			33.314	40.149
Minus: Tekuće dospijeće dug. posudbi			(6.658)	(7.466)
<b>Ukupno dugoročni dug</b>			<b>26.656</b>	<b>32.683</b>
<b>Ukupno posudbe</b>			<b>33.514</b>	<b>40.349</b>

Obveza prema OTP Banci d.d., Zadar je po dugoročnom kreditu za izgradnju i obnovu u turističkom naselju "Zaton" iz HBOR-ovog Programa kreditiranja potpore turističkom sektoru. Kredit je odobren u kunama uz valutnu klauzulu vezanu na EUR uz početak i kamatnu stopu od 2% godišnje s ugovorenim dospijećem 2016. godine. Kredit je osiguran financijskim instrumentima te zasnivanjem založnog prava na nekretninama (vidi bilješku 3).

Kredit Erste&Steiermaerkische Bank d.d. je iz programa kreditiranja potpore turističkom sektoru, za izgradnju 40 apartmana, kupnju 50 kamp kućica i uređenje kampa u turističkom naselju Zaton. Kredit je odobren uz promjenjivu kamatnu stopu od 2 %, na rok od 8 godina i s počekom do 30. lipnja 2009. godine. Kredit je osiguran financijskim instrumentima te zasnivanjem založnog prava na nekretninama Društva (vidi bilješku 3).

Obveza prema Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost odnosi se na obvezu temeljem Ugovora o korištenju sredstava Fonda za financiranje projekta «Rekonstrukcija solarnog polja u TN Zaton» davanjem zajma od 25. ožujka 2009. godine.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 13 – POSUDBE (nastavak)**

Dodatkom ovom Ugovoru od 30. listopada 2009. godine ugovoreno je sudjelovanje Fonda u spomenutom projektu davanjem zajma u iznosu od 1.189.245,00 kuna što čini 37,49% vrijednosti projekta prema troškovniku s tim da je svaka isplata sredstava uvjetovana dostavom ovjerenih računa odnosno situacija od dobavljača odnosno izvođača.

Zajam je odobren beskamratno na rok od 7 godina i početak od 2 godine. Ugovoren je povrat u deset jednakih rata od kojih zadnja dospijeva 1. travnja 2016. godine. Zajam je osiguran financijskim instrumentima. Do kraja 2011. godine Fond je uplatio svega 557 tisuća kuna.

Otplatni plan dugoročnih posudbi za slijedećih pet godina je kako slijedi:

*(U tisućama kuna)*

---

2012.	6.658
2013.	6.658
2014.	6.658
2015.	6.658
2016.	5.283
Poslije 2016.	1.399
	<hr/>
	33.314
	<hr/> <hr/>

**BILJEŠKA 14 - POSLOVNE I OSTALE OBVEZE**

*(U tisućama kuna)*

---

	2011.	2010.
Obveze prema dobavljačima	6.513	9.097
Obveze za nefakturiranu robu	15	33
Obveze za predujmove	460	404
Obveze prema zaposlenima	1.351	1.556
Porez i doprinosi za plaće	754	791
Porez na dobit	1.259	276
Ostali porezi i doprinosi	61	19
Obveze za komunalnu naknadu	346	161
Obveze za kamate dobavljača	196	297
Ostale obveze	506	374
	<hr/>	<hr/>
	<b>11.461</b>	<b>13.008</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 15 – REZERVIRANJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Rezerviranja za sudske sporoze
Stanje 1. siječnja 2010.	14.223
Ukidanje rezerviranja	<u>(4.000)</u>
Stanje 31. prosinca 2010.	<u><b>10.223</b></u>
Stanje 1. siječnja 2011.	10.223
Ukidanje rezerviranja	<u>(509)</u>
Stanje 31. prosinca 2011.	<u><u><b>9.714</b></u></u>

Temeljem odluke Uprave Društva u 2008. godini izvršeno je rezerviranje sredstava za potencijalne gubitke po započetim sudskim sporovima.

U tekućoj godini izvršeno je ukidanje dijela rezerviranja za sudske tužbe po pravomoćnim sudskim presudama.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 16 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA**

Za primarni oblik izvještaja o segmentima određeni su poslovni segmenti jer na rizike i stope povrata Društva prvenstveno utječu razlike u uslugama koje pružaju tržištu. Sekundarne informacije su izvještaji po zemljopisnim područjima. Poslovni segmenti su organizirani i vođeni odvojeno prema prirodi usluga koje pružaju, gdje svaki segment predstavlja stratešku poslovnu jedinicu koja nudi različite usluge različitim tržištima. Evidentiraju se na temelju informacija koje se interno pripremaju za Upravu koja je ujedno i glavni donositelj poslovnih odluka. Dva su osnovna segmenta: turizam i ugostiteljstvo te praonica rublja.

Segment „Turizam i ugostiteljstvo“ pruža ugostiteljske i turističke usluge (s uslugama mjenjačnice, prodaja robe, usluge zakupa, usluge cateringa i ustupanja osoblja).

Segment „Praonica rublja“ pruža usluge pranja rublja.

Usluge Društva se većim dijelom odnose na turizam i ugostiteljstvo, a mjesto pružanja usluga je Republika Hrvatska i inozemstvo. Prihodi od prodaje ovih usluga mogu se također razlikovati prema zemljopisnoj pripadnosti kupaca.

**Poslovni segmenti**

U sljedećim tabelama prikazani su prihodi i dobit te određena imovina i obveze Društva po poslovnim segmentima:

<i>Za godinu koja je završila 31.12.2011.godine (u tisućama kuna)</i>	Praonica rublja	Turizam i ugostiteljstvo	Eliminacije	Ukupno
<b>Prihodi</b>				
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	111.838	-	111.838
Prihodi od ostalih usluga	-	1.260	-	1.260
Prihod od pranja rublja	20.747	-	-	20.747
Prihodi od prodaje robe	-	862	-	862
Zakupnine	246	6.653	-	6.899
Prihodi od cateringa i ustupanje osoblja	-	17.958	-	17.958
Prodaja vanjskim korisnicima	20.993	138.571	-	159.564
Prodaja između segmenata	1.586	-	(1.586)	-
<b>Ukupan prihod</b>	<b>22.579</b>	<b>138.571</b>	<b>(1.586)</b>	<b>159.564</b>
<b>Rezultat</b>				
Rezultat segmenta	(466)	43.579	-	43.113
Neto financijski prihod	-	6.453	-	6.453
Dobit/(gubitak) prije poreza	(466)	50.032	-	49.566
Trošak poreza na dobit	-	(10.152)	-	(10.152)
<b>Neto dobit/(gubitak) godine</b>	<b>(466)</b>	<b>39.880</b>	<b>-</b>	<b>39.414</b>

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 16 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA(nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2011.

Imovina i obveze				
Imovina segmenta	43.796	251.362	-	295.158
Obveze segmenta	675	54.615	-	55.290
Ostali podaci o segmentu				
Kapitalna ulaganja	6.903	20.944	-	27.847
Amortizacija nekret., postrojenja i opreme	2.891	17.660	-	20.551
Amortizacija nematerijalne imovine	-	294	-	294

Cjelokupna imovina Društva te kapitalna ulaganja u imovinu nalaze se u Republici Hrvatskoj.

<i>Za godinu koja je završila 31.12.2010. godine (u tisućama kuna)</i>	Praonica rublja	Turizam i ugostiteljstvo	Eliminacije	Ukupno
Prihodi				
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	100.062	-	100.062
Prihodi od ostalih usluga	-	784	-	784
Prihod od pranja rublja	14.661	-	-	14.661
Prihodi od prodaje robe	-	735	-	735
Zakupnine	-	7.009	-	7.009
Prihodi od cateringa i ustupanje osoblja	-	32.065	-	32.065
Prodaja vanjskim korisnicima	14.661	140.655	-	155.316
Prodaja između segmenata	1.421	-	(1.421)	-
Ukupan prihod	16.082	140.655	(1.421)	155.316
Rezultat				
Rezultat segmenta	4.140	39.228	-	43.368
Neto financijski prihod	-	7.606	-	7.606
Dobit prije poreza	4.140	46.834	-	50.974
Trošak poreza na dobit	(768)	(8.680)	-	(9.448)
Neto dobit godine	3.372	38.154	-	41.526

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 16 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2010.

Imovina i obveze				
Imovina segmenta	35.576	258.595	-	294.171
Obveze segmenta	515	63.506	-	64.021
Ostali podaci o segmentu				
Kapitalna ulaganja	194	2.622	-	2.816
Amortizacija nekret., postrojenja i opreme	730	22.048	-	22.778
Amortizacija nematerijalne imovine	-	294	-	294

**Prihodi – po zemljopisnom području**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prihodi od prodaje u zemlji	121.974	104.250
Prihodi od pružanja ugost. i turist.usluga inozemstvu	19.632	19.001
Prihodi od cateringa i ustupanja osoblja u inozemstvu	17.958	32.065
	<b>159.564</b>	<b>155.316</b>

**BILJEŠKA 17 - OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prihodi od donacija, sponzorstva i sl.	200	200
Prodaja materijalne imovine	125	492
Viškovi materijala	152	125
Naplaćena otpisana potraživanja	41	68
Prihodi proteklih godina	-	26
Prihodi od ukidanja rezerviranja	509	4.000
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	149	214
Naknadno odobreni popusti	473	309
Prihod od otpisanih obveza	102	-
Ostali prihodi	90	153
	<b>1.841</b>	<b>5.587</b>

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 18 - TROŠKOVI SIROVINA, MATERIJALA I ENERGIJE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Utrošene sirovine i materijal za usluge u zemlji	22.479	14.005
Utrošene sirovine i materijal za usluge u inozemstvu	-	13.016
Utrošena energija	3.960	3.610
Rezervni dijelovi i sitni inventar	6.631	2.010
	<b>33.070</b>	<b>32.641</b>

**BILJEŠKA 19 - TROŠKOVI USLUGA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prijevoz, telefon, poštarina	1.301	928
Popravci i održavanje	6.673	6.818
Troškovi propagande	1.214	1.052
Zakupnine	318	374
Komunalne usluge	3.390	2.905
Ostale usluge	602	609
	<b>13.498</b>	<b>12.686</b>

**BILJEŠKA 20 - TROŠKOVI OSOBLJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Neto plaće	20.717	20.461
Porez i doprinosi za plaće	12.489	12.774
Naknade po ugovorima – sezonski rad	604	602
Trošak prijevoza i terenski dodaci	2.945	3.961
Otpremnine za mirovinu, pomoći i ostalo	3.546	1.179
	<b>40.301</b>	<b>38.977</b>

Društvo je tijekom godine imalo prosječno 412 zaposlenika (2010.:410). Broj stalno zaposlenih je 148, a isti se, uvjetovan potrebama posla u tijeku godine i sezonski, značajno povećava.



**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 21 - OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Troškovi putovanja	467	363
Intelektualne usluge	510	722
Usluge student servisa	937	789
Ostale neproizvodne usluge	1.461	1.421
Reprezentacija	460	444
Premije osiguranja	493	562
Nadzorni odbor	331	331
Komunalna naknada	1.207	1.208
Naknade, ostali porezi i doprinosi	2.028	1.607
Naknade bankama	212	198
Provizija kartičara	580	611
Donacije, pomoći	545	778
Otpis potraživanja od kupaca te ostalih potraživanja	187	98
Naknadno utvrđeni rashodi	376	153
Ostalo	784	659
	<b>10.578</b>	<b>9.944</b>

**BILJEŠKA 22 - NETO FINANCIJSKI PRIHODI**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
<b>Financijski prihodi</b>		
Pozitivne tečajne razlike	2.904	1.932
Prihodi od kamata	6.997	7.257
Prihodi od dividendi	83	211
Ukupni financijski prihodi	<b>9.984</b>	<b>9.400</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Negativne tečajne razlike	(812)	(701)
Rashodi od kamata	(866)	(1.093)
Gubici od prodaje financijske imovine	(1.853)	-
Ukupni financijski rashodi	<b>(3.531)</b>	<b>(1.794)</b>
<b>Neto financijski prihodi</b>	<b>6.453</b>	<b>7.606</b>

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 23 - POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2010.: 20%). Na dan 31. prosinca 2011. godine utvrđena je obveza plaćanja poreza na dobit temeljem porezne bilance u iznosu od 10.152 tisuće kuna.

Usklađenje poreznog troška Društva prema računu dobiti i gubitka s izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti i oporezivanju zakonskom stopom prikazano je u sljedećoj tablici:

<i>(U tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2011.	31. prosinca 2010.
<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>49.566</b>	<b>50.974</b>
Obračun poreza po stopi od 20 %	9.913	10.195
Porezni učinak neto porezno nepriznatog rashoda	261	107
Porezni učinak neto neoporezivog prihoda	(23)	(854)
<b>Porezna obveza</b>	<b>10.152</b>	<b>9.448</b>
Stvarna stopa poreza na dobit	20,48 %	18,53 %

**BILJEŠKA 24 – ODGOĐENA POREZNA IMOVINA**

Odgođena porezna imovina mjeri se aktualnom poreznom stopom od 20% (2010. : 20 %) u skladu s propisima o porezu na dobit.

Promjene na računu odgođene porezne imovine:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Na početku godine		
-prema prethodnom izvješću	1.077	-
-učinak primjene MRS-a 12 (bilješka 12)	-	1.030
-prepravljeno na početku godine	1.077	1.030
Prodaja i prijenos u grupu za trgovanje	(368)	-
Porezni učinci mjerenja financijske imovine (bilješka 5)	66	47
Na kraju godine	<b>775</b>	<b>1.077</b>

Odgođena porezna imovina iskazana je u vezi s privremenim razlikama nastalim temeljem mjerenja dugotrajne financijske imovine po fer vrijednosti.

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 25 - ZARADE PO DIONICI**

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit dioničara podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica tijekom godine, koji ne uključuje prosječan broj redovnih dionica koje je Društvo kupilo i koje drži kao vlastite dionice (vidi bilješku 11).

	2011.	2010.
Neto dobit dioničara (u tisućama kuna)	39.414	41.526
Prosječno ponderirani broj izdanih red. dionica	363.584	363.584
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	108	114

**BILJEŠKA 26 - NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM**

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Dobit tekuće godine	39.414	41.526
Usklađenje za:		
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 3)	20.551	22.778
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 4)	294	294
Odgođena porezna imovina (bilješka 24)	368	-
Revalorizacijska rezerva u realiziranim dionicama (bilj. 12)	1.469	-
Rezerviranja	(509)	(4.000)
Promjene u obrtnom kapitalu		
- potraživanja od kupaca	796	8.286
- potraživanja za dane predujmove	496	(72)
- ostala potraživanja	(4.160)	473
- zalihe	(210)	(27)
- troškovi budućeg razdoblja	143	(2.231)
- obveze prema dobavljačima	(2.602)	2.958
- obveze prema zaposlenima	(205)	33
- ostale obveze	1.260	(2.791)
- prihod budućeg razdoblja	160	-
<b>Novčani priliv generiran poslovanjem</b>	<b>57.265</b>	<b>67.227</b>

**TURISTHOTEL d.d., ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 27 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE**

Sukladno Zakonu o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu (NN 92/10) Društvo je 28. siječnja 2011. godine Republici Hrvatskoj podnijelo zahtjev za dodjelom koncesije, na rok od 50 godina, na zemljištu kampa Zaton, gdje obavlja poslovnu aktivnost.

Ukupna površina zemljišta na koju se traži koncesija iznosi 267.861 m<sup>2</sup>. Temeljem podataka o površini zemljišta na koju se plaća naknada kao i ostvarenog prihoda u prošlim godinama pretpostavlja se da bi koncesijska naknada mogla iznositi oko 1.200 tisuća kuna.

**BILJEŠKA 28 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Temeljem Odluke Nadzornog odbora Društva o isplati predujma dividende u iznosu od 57,00 kuna po dionici, odnosno ukupno 20.724.288,00 kuna, Društvo je 3. siječnja 2012. godine isplatilo predujam dividende za 2011. godinu u ukupnom iznosu.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011

do

31.12.2011

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03136582

Matični broj subjekta (MBS): 060001921

Osobni identifikacijski broj (OIB): 74204012744

Tvrtka izdavateljca: TURISTHOTEL D.D. ZADAR

Poštanski broj i mjesto: 23000 ZADAR

Ulica i kućni broj: OBALA KNEZA BRANIMIRA 6

Adresa e-pošte: uprava@turisthotel.com.hr

Internet adresa: www.zaton.hr

Šifra i naziv općine/grada: 520 ZADAR

Šifra i naziv županije: 13 ZADARSKA

Broj zaposlenih: 353

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:


Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: BATUR VERA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 023205539

Telefaks: 023250578

Adresa e-pošte: uprava@turisthotel.com.hr

Prezime i ime: SKOBLAR FRANE

(osoba ovlaštena za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrću gubitka

u PDF formatu

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



## BILANCA

stanje na dan 31.12.2011 \_.\_.\_\_\_\_\_.

TURISTHOTEL D.D. ZADAR			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	107.464.329	112.927.946
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	451.363	156.785
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	451.363	156.785
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	99.242.504	106.937.846
1. Zemljište	<b>011</b>	43.363.293	45.225.407
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	50.988.341	40.942.483
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	2.036.597	6.799.449
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	2.580.346	2.980.203
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	117.000	10.833.377
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	156.927	156.927
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	6.693.247	5.058.189
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	100.000	100.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	3.479.380	2.504.099
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	3.113.867	2.454.090
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	1.077.215	775.126
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	184.475.662	180.142.397
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	1.755.351	1.469.093
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	1.211.369	1.420.898
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>		
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	543.982	48.195
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	17.063.644	20.427.780
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	16.784.054	17.849.677
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	82.341	86.647
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	197.249	2.491.456
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>		
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	165.187.778	111.745.374
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		438.213
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	165.187.778	111.307.161
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	468.889	46.500.150
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	2.231.476	2.087.900
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	294.171.467	295.158.243
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	1.421.199	1.585.617

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	230.150.278	239.868.428
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	118.426.800	118.426.800
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	31.669.287	31.669.287
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	186.680	186.680
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	186.680	186.680
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	3.520.374	3.520.374
3. Mastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	3.520.374	3.520.374
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	-4.308.859	-3.100.506
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	42.650.159	53.271.730
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	42.650.159	53.271.730
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	41.526.211	39.414.437
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	41.526.211	39.414.437
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	10.223.557	9.714.123
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	10.223.557	9.714.123
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	32.682.211	26.656.442
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	32.682.211	26.656.442
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	20.673.976	18.318.619
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	200.000	200.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	7.466.684	6.657.595
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	403.728	460.037
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	9.427.139	6.724.683
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1.555.707	1.368.442
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	1.086.114	2.074.109
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	534.604	833.753
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	441.445	600.631
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	294.171.467	295.158.243
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	1.421.199	1.585.617
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011 do 31.12.2011

<b>TURISTHOTEL D.D. ZADAR</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	160.902.551	161.405.259
1. Prihodi od prodaje	112	155.315.673	159.563.991
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.586.878	1.841.268
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	117.535.257	118.292.322
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	45.541.754	46.568.736
a) Troškovi sirovina i materijala	117	32.856.341	33.070.344
b) Troškovi prodane robe	118		
c) Ostali vanjski troškovi	119	12.685.413	13.498.392
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	33.234.355	33.205.923
a) Neto plaće i nadnice	121	20.460.706	20.717.375
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7.971.127	7.731.276
c) Doprinosi na plaće	123	4.802.522	4.757.272
4. Amortizacija	124	23.072.269	20.845.246
5. Ostali troškovi	125	15.431.517	17.096.082
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	97.649	186.934
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	97.649	186.934
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	157.713	389.401
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	9.400.431	9.983.544
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	9.400.431	9.983.544
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	1.793.918	3.530.769
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	1.793.918	1.677.494
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		1.853.275
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>		
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>		
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	170.302.982	171.388.803
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	119.329.175	121.823.091
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	50.973.807	49.565.712
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	50.973.807	49.565.712
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	9.447.596	10.151.275
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	41.526.211	39.414.437
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	41.526.211	39.414.437
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	41.526.211	39.414.437
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	-236.429	-327.002
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	-236.429	-327.002
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	-47.286	-65.400
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>	-189.143	-261.602
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	41.337.068	39.152.835
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		



# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2011\_. do 31.12.2011

TURISTHOTEL D.D. ZADAR			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	41.526.211	49.565.712
2. Amortizacija	002	23.072.270	20.845.246
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	200.888	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	8.758.826	
5. Smanjenje zaliha	005		286.258
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		302.762
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	73.558.195	70.999.978
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		11.697.541
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		3.873.571
3. Povećanje zaliha	010	99.478	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	6.231.476	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	6.330.954	15.571.112
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	67.227.241	55.428.866
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	510.612	54.102.181
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	510.612	54.102.181
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.816.335	28.246.011
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	28.390.355	
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	31.206.690	28.246.011
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	0	25.856.170
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	30.696.078	0
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		2.485.723
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	0	2.485.723
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	7.654.394	6.834.858
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	29.086.720	30.904.640
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	36.741.114	37.739.498
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	36.741.114	35.253.775
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	0	46.031.261
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	209.951	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	678.840	468.889
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>		46.031.261
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	678.840	46.500.150

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2011 do 31.12.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	118.426.800	118.426.800
2. Kapitalne rezerve	002	31.669.287	31.669.287
3. Rezerve iz dobiti	003	186.680	186.680
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	42.650.159	53.271.730
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	41.526.211	39.414.437
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-4.308.859	-3.100.506
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	230.150.278	239.868.428
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance