



VIS d.d.

za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam

**BILJEŠKE UZ
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
VIS-a d.d.
za 2010. godinu**



VIS d.d.

za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

- Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, te u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu.
- Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja VIS-a d.d. za razdoblje od 01.01.2010. do 31.12.2010. .

Predsjednik Uprave
Mario Cikač





VIS d.d.

za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam

Izvešće Uprave Društva za 2010. godinu

Dana 31.12.2010. godine prestao je mandat upravi, direktoru Vedranu Sušiću i izabrana je nova uprava, direktor Mario Cikač, čiji mandat teče od 01.01.2011. godine.

Uprava društva zadovoljna je postignutim rezultatima u 2010. godini, s obzirom na uvjete u kojima je društvo poslovalo.

Bilanca poslovnih prihoda i rashoda je bolja nego prošle 2009. godine, prvenstveno kao rezultat racionalizacije poslovanja, odnosno smanjenja troškova poslovanja.

Bilanca financijskih prihoda i rashoda je bitno lošija nego 2009. godine i dovodi u pitanje daljnji nastavak poslovanja društva. Negativan saldo od više od 22 miliona kuna u najvećoj je mjeri rezultat knjiženja obračuna zatezne kamate Ministarstva financija, koje je isto, po prvi puta, dostavilo društvu u tekućoj godini za uplate po jamstvu za otplatu kredita koji su generirani u ranim devedesetim godinama.

Društvo je bilo nelikvidno, odnosno račun društva je u neprekidnoj blokadi od 8. veljače 2010. godine.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika u 2010. godini.

Nema promjena u vlasničkoj strukturi.

Predsjednik Uprave
Mario Cikač



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2010.

do

31.12.2010.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 3040062

Matični broj subjekta (MBS): 0600214618

Osobni identifikacijski broj (OIB): 55505367731

Tvrtka izdavateljca: VIS d.d.

Poštanski broj i mjesto: 21480 VIS

Ulica i kućni broj: Šetalište Apolonija Zanelle br. 5

Adresa e-pošte: vis@st.t-com.hr

Internet adresa: www.hotelsvis.com

Šifra i naziv općine/grada: 492 VIS

Šifra i naziv županije: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Broj zaposlenih: 27

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt:

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021/711-138

Telefaks: 021/711-450

Adresa e-pošte:

Prezime i ime: Mario Cikač

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvještaj posloводства



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)	002	82.185.452	80.968.424
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.354	0
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.354	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	82.184.098	80.968.424
1. Zemljište	011	26.988.817	26.988.817
2. Građevinski objekti	012	54.675.904	53.667.743
3. Postrojenja i oprema	013	511.184	311.864
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.193	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 027)	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Ulaganja u vrijednosne papire	024	0	0
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	025	0	0
6. Vlastite dionice i udjeli	026	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)	028	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030	0	0
3. Ostala potraživanja	031	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	032	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	033	3.228.544	2.778.350
I. ZALIHE (035 do 041)	034	397.307	295.112
1. Sirovine i materijal	035	380.885	256.768
2. Proizvodnja u tijeku	036	0	0
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	037	0	0
4. Gotovi proizvodi	038	0	0
5. Trgovačka roba	039	430	0
6. Predujmovi za zalihe	040	15.992	38.344
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	041	0	0
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)	042	2.625.398	2.377.359
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043	0	0
2. Potraživanja od kupaca	044	1.135.826	1.550.544
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	045	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	046	55.138	50.540
5. Potraživanja od države i drugih institucija	047	709.424	739.220
6. Ostala potraživanja	048	725.010	37.055
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)	049	29.001	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052	0	0
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053	0	0
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054	29.001	0
6. Vlastite dionice i udjeli	055	0	0
7. Ostala financijska imovina	056	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	057	176.838	105.879
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058	0	0

E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	059	0	0
F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)	060	85.413.996	83.746.774
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)	062	29.969.965	6.365.120
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	51.783.900	51.783.900
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	16.963	16.963
1. Zakonske rezerve	066	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	16.963	16.963
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT	072	0	0
VI. PRENESENI GUBITAK	073	17.630.348	21.830.898
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	074	0	0
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	075	4.200.550	23.604.845
IX. MANJINSKI INTERES	076	0	0
B) REZERVIRANJA (078 do 080)	077	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	079	0	0
3. Druga rezerviranja	080	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)	081	14.981.688	12.307.442
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084	14.981.688	12.307.442
4. Obveze za predujmove	085	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	086	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087	0	0
7. Ostale dugoročne obveze	088	0	0
8. Odgođena porezna obveza	089	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)	090	40.455.541	65.073.682
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091	1.254.867	1.344.147
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092	28.319.596	49.892.281
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093	1.641.904	1.819.966
4. Obveze za predujmove	094	77.520	77.520
5. Obveze prema dobavljačima	095	1.227.719	1.087.745
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096	0	0
7. Obveze prema zaposlenicima	097	3.082.367	4.391.808
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098	3.931.764	5.627.281
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099	0	0
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100	0	0
11. Ostale kratkoročne obveze	101	919.804	832.934
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	102	6.802	530
F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)	103	85.413.996	83.746.774
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	104	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	105		
2. Pripisano manjinskom interesu	106		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 1.1.2010 do

31.12.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107	7.767.296	6.885.754
1. Prihodi od prodaje	108	6.952.951	6.693.332
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109	0	0
3. Ostali poslovni prihodi	110	814.345	192.422
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111	10.594.376	8.114.773
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	112	0	0
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	113	0	0
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114	3.431.067	2.521.513
a) Troškovi sirovina i materijala	115	1.794.663	1.597.616
b) Troškovi prodane robe	116	398.790	239.802
c) Ostali vanjski troškovi	117	1.237.614	684.095
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118	3.903.240	3.652.922
a) Neto plaće i nadnice	119	2.310.532	2.179.842
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	1.025.480	941.705
c) Doprinosi na plaće	121	567.228	531.375
5. Amortizacija	122	1.386.303	1.218.693
6. Ostali troškovi	123	1.263.214	597.340
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124	7.572	85.938
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126	7.572	85.938
8. Rezerviranja	127	0	0
9. Ostali poslovni rashodi	128	602.980	38.367
III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)	129	100.492	430.339
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	130	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	131	54.414	388.681
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132	0	0
4. Nerealizirani dobici (prihodi)	133	0	0
5. Ostali financijski prihodi	134	46.078	41.658
IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)	135	1.473.962	22.806.165
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136	119.366	119.366
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	137	1.354.596	22.686.799
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138	0	0
4. Ostali financijski rashodi	139	0	0
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140	0	0
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141	0	0
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142	7.867.788	7.316.093
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143	12.068.338	30.920.938
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144	0	0
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)	145	4.200.550	23.604.845
XI. POREZ NA DOBIT	146	0	0
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147	0	0
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)	148	4.200.550	23.604.845
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	149		
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	150		
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	151		
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	152		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju od 1.1.2010 do 31.12.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-4.200.550	-23.604.845
2. Amortizacija	002	1.386.303	1.218.693
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.749.122	2.778.132
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	157.666	248.039
5. Smanjenje zaliha	005	33.273	102.195
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	29.001
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-874.186	-19.228.785
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	35.860	6.272
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	35.860	6.272
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	910.046	19.235.057
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	102.285	1.665
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	102.285	1.665
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	102.285	1.665
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	5.875.088	21.840.009
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	5.875.088	21.840.009
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	4.901.214	2.674.246
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	4.901.214	2.674.246
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	973.874	19.165.763
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	38.457	70.959
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	215.295	176.838
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	38.457	70.959
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	176.838	105.879

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2010 do 31.12.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	51.783.900	51.783.900
2. Kapitalne rezerve	002	16.963	16.963
3. Rezerve iz dobiti	003	0	0
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-17.630.348	-21.830.898
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-4.200.550	-23.604.845
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	29.969.965	6.365.120
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	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