

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za 2011. godinu

1 OPĆENITO

VIS d.d., dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, (skraćeni naziv Vis d.d.) Vis, Šetalište Apolonija Zanella 5. nastalo je pretvorbom društvenog poduzeća HTP Vis 22.02.1995. godine.

Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu pod matičnim brojem (MBS) 060014618.

Vis d.d. je registrirano za obavljanje djelatnosti ugostiteljstva, turizma, trgovine na malo, putničkih agencija, turoperatora, sporta, rekreacije, zabave i mjenjačkih poslova.

Temeljni kapital društva upisan je u sudskom registru Trgovačkog suda u Splitu u iznosu od 51.783.900 kuna, a podijeljen je na 517.839 dionica nominalne vrijednosti 100,00 kuna.

Osoba ovlaštena za zastupanje društva - direktor je Filip Gelo, koji Društvo zastupa pojedinačno i samostalno od 3.3.2012. godine.

U 2011. godini društvo je zastupao direktor Mario Cikač, koji je podnio ostavku dana 14.2.2012.

Nadzorni odbor društva sukladno statutu broji pet članova, od kojih je jedan predstavnik radnika. Na dan 1.1.2011. godine Nadzorni odbor su sačinjavali Vladimir Šelebaj Sellier, predsjednik NO, Dubravko Žganec, zamjenik predsjednika i Matija Mikac član NO, koji je dana 1.2.2011. podnio ostavku, tako da NO nije imao kvoruma i nije mogao donositi odluke sve do izbora novog NO na Skupštini društva održanoj 20.12.2011.

Dana 20.12.2011. izabran je novi NO u slijedećem sastavu: Mate Beljan, predsjednik; Ivo Banožić, zamjenik predsjednika; Dubravko Žganec, član; Josip Šeremet, član; Semira Pečarević, član-predstavnik radnika.

VIS d.d. Vis nema u vlasništvu ovisnih i pridruženih društava.

Vis d.d. je ovisno društvo u odnosu na Validus d.d. Varaždin.

1 RAČUNOVODSTVENI STANDARDI I KONVENCIJE

Financijsko izvješće VIS d.d. Vis, sastavljeno je primjenom načela povijesnog troška u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja VIS d.d. Vis, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2011. godine, navedene su dalje u tekstu.

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

2 STRANE VALUTE

Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što čini funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva (funkcionalna valuta). Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije.

Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Tečaj kune na dan 31.12.2011.godine bio je 7,530420 kuna za euro (31.12.2010.: 7,385173 kuna za euro).

3 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku upotrebe su :

Nematerijalna ulaganja	50,00 %
Građevinski objekti	1,25 %
Oprema i namještaj	10,00 - 20,00 %
Prijevozna sredstva	20,00 %.

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale prihode u računu dobiti i gubitka.

4 NEMATERIJALNA IMOVINA

Licence i ostala prava iskazani su po povijesnom trošku, imaju ograničen vijek uporabe i iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom kako bi se alocirao trošak licenci i prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (2 godine).

Licence za software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (2godine).

5 UMANJENJE VRIJEDNOSTI NEFINANCIJSKE IMOVINE

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tijek (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koji je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

6 NETEKUĆA IMOVINA KOJA SE DRŽI RADI PRODAJE

Dugotrajna imovina klasificira se kao netekuća imovina koja se drži radi prodaje i iskazuje se po knjigovodstvenoj ili fer vrijednosti (umanjenoj za troškove prodaje) ovisno o tome koja je niža, pod uvjetom, da će knjigovodstvena vrijednost biti nadoknadena prije prodajom nego stalnim korištenjem.

7 FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te krediti i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

U ovoj kategoriji nalazi se financijska imovina koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao dugotrajna imovina ako se njena realizacija ne očekuje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospjećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Kredit i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate. Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

8 NAJMOVI

Društvo unajmljuje i iznajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu.

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

9 ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i trgovačke robe iskazuju se po troškovima kupnje (nabavnim troškovima) ili po neto prodajnoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Obračun utroška zaliha sirovina i materijala evidentira se po prosječnim ponderiranim cijenama, pa su time i zalihe iskazane po tim cijenama.

Sitnim inventarom smatraju se svi predmeti čija je pojedinačna vrijednost manja od 3.500 kuna, rok trajanja duži od godine dana, a nisu iskazani kao osnovna sredstva. Alati, ambalaža, auto gume i sitan inventar otpisuju se po stopi od 100% prilikom davanja u uporabu.

10 POTRAŽIVANJA OD KUPACA I POTRAŽIVANJA PO KREDITIMA

Potraživanja od kupaca i po kreditima početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

11 NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po videnju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. U bilanci su prekoračenja po bankovnim računima uključena u kredite pod stavkom "Kratkoročne obveze".

12 DIONIČKI KAPITAL

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključuju i sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuju dioničku glavnicu koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica, njihovog ponovnog izdavanja ili prodaje. Kada se takve dionice kasnije prodaju ili ponovno izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije kao i učinak poreza na dobit, uključena je u glavnicu koja se može pripisati dioničarima Društva.

13 POSUDBA

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjениh za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

14 ODGOĐENI POREZ NA DOBIT

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima.

Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za korištenje privremenih razlika.

16 REZERVIRANJA

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, jamstva, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmiranja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za restrukturiranje odnose se na otpremnine zaposlenih. Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveza, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja održava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za izvedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

17 PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i procijenjena odobrenja. Prihodi se priznaju kako slijedi:

Prihodi od usluga

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

Prihod od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koriste i metodu efektivne kamatne stope.

Prihod od dividendi

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

18 RASPODJELA DOBITI

Raspodjela dobiti dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE**

PR-1 Prihodi iz poslovanja

Prihode iz djelatnosti čine slijedeći prihodi po strukturi:

	I-XII 2010. %		I-XII 2011. %	
	000 kuna		000 kuna	
Prihodi od alatmanskih usluga na domaćem tržištu	4.013	59,30	3.183	50,64
Prihodi od alatmanskih usluga na stranom tržištu	1.331	19,67	1.531	24,37
Prihodi od prodaje hrane, pića i napitaka	1.346	19,89	1.435	22,84
Prihodi od izvanpansionskih usluga	79	1,14	135	2,15
Ukupno prihodi	6.768	100,00	6.284	100,00

Poslovanje u 2010. godini u značajnoj mjeri je pod utjecajem problema s likvidnošću Društva, budući da je Društvo u neprekidnoj blokadi od 8. veljače 2010. godine.

U izvještajnoj godini smanjen je broj gostiju u hotelima Issa i Tamaris (5.603 u 2011. u odnosu na 6.587 u 2010. godini), uz istovremeni pad broja noćenja (22.263 u 2011. godini u odnosu na 25.295 u 2010.godini - index 88,02%).

Ukupni prihodi ostvareni od pansionskih usluga u izvještajnoj godini u iznosu od 4,71 miliona u odnosu na 5,34 miliona u 2010., u korelaciji su s padom broja noćenja. Povećanje prihoda bilježimo u prodaji hrane i pića i izvanpansionskih usluga.

RA-1 Utrošene sirovine i materijal

Utrošene sirovine i materijal čine:

	I-XII 2010. %		I-XII 2011 %	
	000 kuna		000 kuna	
Trošak namirnica	989	53,83	1.053	54,52
Utrošena energija	407	22,16	399	20,66
Ostali troškovi sirovina i materijala	339	18,45	395	20,61
Trošak održavanja	48	2,62	48....	2,49
Nadoknađeni sitni inventar	52	2,83	37	1,92
Nabavna vrijednost prodane robe	2	0,11	0	0,00
Ukupno utrošene sirovine i materijal	1.837	100,00	1.932	100,00

Blokada žiro računa rezultirala je problemima u nabavi roba, što je za posljedicu imalo i rast troškova namirnica, ali i ostalih sirovina i materijala zbog uvjeta nabave.

RA-2 Rashodi za primanja zaposlenima

Rashodi za primanja zaposlenima čine:

	I-XII 2010. %		I-XII 2011 %	
	000 kuna		000 kuna	
Bruto plaća stalno zaposlenih	3.051	77,80	3.031	77,03
Bruto plaće povremeno zaposlenih	602	15,35	723	18,38
Naknade zaposlenima, prijevoz i drugo	269	6,85	181	4,59
Ukupno rashodi za primanja zaposlenima	3.922	100,00	3.935	100,00

Povećanje izdvajanja za primanja zaposlenih rezultat je povećanja naknada upravi, koje imaju obilježje plaće, s jedne strane, i povećanje broja radnika umjesto učenika i studenata, s druge strane.

RA-3 Amortizacija

Obračunana amortizacija se u cijelosti odnosi na materijalnu imovinu i iznosi 1.170.097,51 kuna (2010.: 1.218.693 kuna). Raspodjela amortizacije po grupama sredstava dana je pod oznakom izvješćivanja A-9.

RA-4 Troškovi usluga

Troškove usluga čine:

	I-XII 2010. kuna	%	I-XII 2011. kuna	%
Troškovi telefona, zakupnine, reklame, komunalne	468.471	46,29	374.159	45,73
Usluge bilježnika, odvjetnika, revizora i ostalo	46.956	4,64	85.744	10,48
Osiguranje, bankarske naknade i ostale naknade	105.713	10,42	63.005	7,70
Troškovi ostalih usluga (zdravstvene usluge i ostalo)	62.955	6,22	31.449	3,85
Troškovi reprezentacije	7.844	0,78	7.528	0,92
Članarine, porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata	124.226	12,28	187.184	22,88
Naknade i drugi troškovi članova nadzornog odbora	169.084	16,71	26.520	3,24
Ostali troškovi	26.899	2,66	42.710	5,22
Ukupno troškovi usluga	1.012.148	100,00	818.299	100,00

RA-5 Neto financijski prihod (rashodi) od kamata

Prihodi (rashodi) od kamata po kreditima čine:

	I-XII 2010. kuna	I-XII 2011. kuna
Prihod od kamata	461	0
Pozitivne tečajne razlike po primljenim kreditima	379.902	0
Negativne tečajne razlike po primljenim kreditima	(1.179.914)	(101.630)
Rashodi od kamata po primljenim kreditima	(394.219)	(208.749)
Rashodi od kamata po primlj. kred. od povezanih društava	(119.367)	(120.348)
Rashodi od zateznih kamata po primljenim kreditima	(241.685)	(367.733)
Ukupno neto prihodi (rashodi) od kamata	(1.554.821)	(798.460)

Zbog blokade žiro računa i nemogućnosti plaćanja dospjelih rata kredita u 2011. rastu i zatezne kamate.

RA-5 Ostali neto financijski prihodi (rashodi)

Ostale financijske prihode i rashode čine:

	I-XII 2010. kuna	I-XII 2011. kuna
Zatezne kamate, mjenjačka provizija i drugi financijski prihod	41.658	44.909
Rashodi od ostalih i zateznih kamata	(6.412.023)	(6.364.466)
Pozitivne tečajne razlike iz poslovanja	8.317	21.049
Negativne tečajne razlike iz poslovanja	(5.309)	(7.785)
Ukupno ostali neto financijski prihodi (rashodi)	(6.376.357)	(6.306.293)

RA-6 Vrijednosna usklađenja i rezerviranja

Vrijednosna usklađenja i rezerviranja čine:

	I-XII 2009. kuna	I-XII 2010. kuna
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	(85.938)	0
Rezerviranja za troškove i rizike	0	0
Ukupno vrijednosna usklađenja	(85.938)	0

PR-2 Ostali prihodi

	I-XII 2010. kuna	I-XII 2011. kuna
Prihod od iznajmljivanja	95.960	89.199
Prihod iz prošlih godina, otpis obveza	3.075	0
Viškovi	9.307	2.443
Ostali prihodi	7.890	2.744
Ukupno ostali prihodi (ostali rashodi)	116.232	94.386

RA-7 Ostali rashodi

	I-XII 2010. kuna	I-XII 2011. kuna
Otpisana potraživanja	(6.876)	(30.802)
Neotpisana vrijednost prodane dugotrajne imovine	(424)	0
Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	(11.117)	(923)
Ostali rashodi	(19.950)	(40.000)
Ukupno ostali rashodi	(38.367)	(71.725)

P-3a Porez na dobit

Stopa poreza na dobit iznosi 20%, a porezna osnovica utvrđena je kako slijedi:

	31.12.2010. kuna	31.12.2011. kuna
Dobit (gubitak) prije poreza	(9.151.196)	(8.742.517)
Povećanje dobit (smanjenje gubitak) za nepriznate rashode	79.050	107.213
Umanjenje dobiti (povećanje gubitka) za priznate olakšice	(14.457.291)	(1.514)
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	(23.529.437)	(8.636.818)
Preneseni porezni gubitak iz prethodne godine	(15.655.490)	(35.632.968)
Porezni gubitak za prijenos u slijedeće razdoblje	(39.184.927)	(44.269.786)

Sredstva odgođenog poreza na gubitak priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Porezna olakšica temeljem poreznog gubitka nije se priznala u ovim financijskim izvještajima. Obveznik poreza koji u roku od pet godina ne ostvari oporezivu osnovicu poreza na dobit gubi pravo na odbitak poreznog gubitka.

GFR GUBITAK FINANCIJSKOG RAZDOBLJA

Gubitak iz poslovanja za razdoblje koje je počelo 01.01.2011. godine a završilo 31.12.2011. godine, iznosi 8.742.517 kn.

Društvo iz poslovanja 2011. godine nema obvezu prema porezu na dobit.

A-1 Novčana sredstva

	31.12.2010 kuna	31.12.2011 kuna
Žiro i tekući račun u banci	3.062	76.300
Devizni račun kod banke	0	0
Novčana sredstva u blagajni	102.817	259.325
Ukupno novčana sredstva	105.879	335.625

Novčana sredstva na računu u banci odnosi se na sredstva na žiro računu u VABA banci budući da ista već duže vrijeme ne provodi naloge za plaćanje.

A-2 Potraživanja od kupaca:

	31.12.2010. kuna	31.12.2011. kuna
Potraživanja od kupaca iz zemlje	1.651.986	1.756.234
Ispravak vrijednosti potraživanja	(101.442)	(53.842)
Ukupno potraživanja od kupaca	1.550.544	1.702.392

Naplate ispravljenih potraživanja donesenih u 2011. godinu nije bilo.

A-4 Ostala potraživanja

	31.12.2010. kuna	31.12.2011. kuna
Potraživanja od zaposlenih	50.540	55.335
Potraživanja od države i drugih institucija	709.424	744.363
Ostala potraživanja	37.055	187.598
Ukupno ostala potraživanja	826.815	987.296

Potraživanja od zaposlenih u iznosu 50.540 kuna odnose se na potraživanja temeljem isplaćenih akontacija za službena putovanja i ostalih potraživanja od zaposlenih.

Potraživanja od države u najznačajnijem iznosu od 708.666 kuna čine potraživanja za subvencioniranu kamatu (iznad 6%) na kredite Societe Generale Group - Splitska banka d.d. Split, koja nisu potvrđena od Societe Generale Group - Splitska banka d.d. Split.

A-5 Zalihe

	31.12.2010. kuna	31.12.2011. kuna
Materijal i roba u skladištu	60.940	53.014
Alkoholna i bezalkoholna pića na šankovima i u skladištu	77.332	54.616
Sitni inventar na zalihi	118.496	116.308
Dani predujmovi	38.344	14.270
Ukupno zalihe	295.112	238.208

A-9 Dugotrajna imovina

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazuju se prema promjenama:

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	(u kunama, bez lipa)	
				Trans. sred. i uredska opr.	Ukupno mat. imovina
Nabavna vrijednost					
Stanje 1. siječnja 2011.	26.988.818	80.652.824	5.284.621	513.482	113.439.745
Povećanje 2011.	0	0	0	0	0
Prodaja i rashodovanje	0	0	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2011.	26.988.818	80.652.824	5.284.621	513.482	113.439.745
Ispravak vrijednosti					
Stanje 1. siječnja 2011.	0	26.985.081	5.014.672	471.567	32.471.320
Amortizacija za 2011. god.	0	1.008.160	133.994	27.943	1.170.097
Prodaja i rashodovanje	0	0	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2011.	0	27.993.242	5.148.666	499.510	33.641.418
Neotp. vrijed. 31.12.2011.	26.988.818	52.659.582	135.955	13.972	79.812.299

Nabavna vrijednost nematerijalne imovine iznosi 102.716 kuna i u cijelosti je izvršen ispravak vrijednosti.

Na nekretninama društva upisano je pravo zaloga u korist Splitske banke d.d. Split u iznosu 20.679.000 kuna, te pravo zaloga u korist Karlovačke banke d.d. Karlovac u iznosu 10.000.000 kuna (1.350.003 EUR-a) uz nuzgredice (opis obveza prema bankama u oznaci izvješćivanja P-7).

Na temelju izjave Karlovačke banke d.d. Karlovac, uknjiženo je i podzaložno pravo (nadhipoteka) u iznosu 10.000.000 kuna (1.350.003 EUR-a), uvećana za nuzgedice, na korist Hrvatske banke za obnovu i razvitak Zagreb.

P-2	Obveze prema dobavljačima	31.12.2010. kuna	31.12.2011. kuna
	Obveze prema dobavljačima iz zemlje	1.025.814	1.210.585
	Obveze prema dobavljačima za nefakturiranu robu	61.931	183.225
	Ukupno obveze prema dobavljačima	1.087.745	1.393.810
P-3	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	31.12.2010. kuna	31.12.2011. kuna
	Obveze za poreze koji ne zavise od plaća (PDV i drugo)	1.273.424	1.771.547
	Obveze za poreze i doprinose glede plaća	7.676.852	10.067.515
	Obveze za porez i prirez te doprinose za isplate naknade NO	498.171	541.389
	Obveze za ostale doprinose, članarine i naknade	741.171	1.072.472
	Obveze za porez na dobit	73.428	79.042
	Ukupno obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	10.263.046	13.531.965
P-4	Financijske obveze	31.12.2010. kuna	31.12.2011. kuna
	Obveze za dospjele anuitete, kamate i zatezne kamate	1.007.140	9.065.750
	Obveze prema državi za isplaćena jamstva po obvezama	48.456.338	57.547.974
	Ostale financijske obveze	64.268	59.446
	Obveze po izdanim financ. instrum.(mjen. zaduž.)	2.291.272	86.575
	Ukupno financijske obveze	51.819.018	66.759.745

Obveze prema državi odnose se na isplaćena jamstva Splitskoj banci od Vlade Republike Hrvatske.

Obveze za dospjele anuitete značajno su povećane jer je Karlovačka banka 8.11.2011. otkazala ugovor o dugoročnom kreditu, proglasila dospjelim cijeli neotplaćeni iznos kredita, i pokrenula ovrhu nad svom slobodnom imovinom za naplatu kredita

P-4a Obveze prema povezanom društvu

Obveze prema povezanom društvu od 1.344.147 kuna odnose se na obveze prema VALIDUS d.d..

P-5 Ostale obveze

	31.12.2010, kuna	31.12.2011, kuna
Obveze prema zaposlenima	139.661	160.933
Obveze za obračunane naknade nadzornom odboru	298.184	288.974
Ostale obveze	121.881	144.332
Ukupno ostale obveze	559.726	594.239

P-7 Dugotrajne obveze

Obveze prema Societe Generale Group - Splitska banka d.d. Split, iskazane su u iznosu 1.815.335 kuna.

Obveze prema Karlovačkoj banci d.d. Karlovac odnose se na primljena sredstva od HBOR-a za kreditiranje financijskog restrukturiranja u iznosu 10.000.000 kuna što preračunato po srednjem tečaju HNB-a iznosi 1.350.003 EUR-a. Otplata kredita određena je u 16 šestomjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 31.08.2008. godine, a zadnja 28.02.2016. godine, kamatna stopa iznosi 2% godišnje (promjenjiva). Instrumenti osiguranja povrata kredita su: 2 bianco vlastite trasirane, 10 bianco zadužnica na iznos od 1.000.000 kuna, jedna bianco zadužnica na iznos od 500.000 kuna, uknjižba založnog prava u korist banke na nekretninama upisanim u z.k. ul. br. 6159 k.o. Vis sa zabranom otuđenja i daljnjeg terećenja, zasnivanje nadhipoteke u korist HBOR-a, garancija tvrtke Validus d.d. Varaždin na puni iznos kredita uvećanog za kamatu te zadužnica tvrtke Validus d.d. Varaždin. Karlovačka banka je otkazala ugovor i proglasila cijeli iznos dospjelim, te pokrenula ovrhu na svim slobodnim nekretninama društva za naplatu kredita.

P-9 KAPITAL I REZERVE

Temeljni kapital društva od 51.783.900 kuna podijeljen je na 517.839 dionica nominalne vrijednosti 100,00 kuna koje drže:

	Broj dionica	% vlasništva
Validus d.d. Varaždin	355.851	68,718
ZIF Breza Invest	30.558	5,901
Hrvatski fond za privatizaciju	19.531	3,772
FIMA Global Invest za FIMA Equity	7.050	1,361
Mali dioničari	104.849	20,247
Ukupno ostale obveze	517.839	100,000

8 POVEZANE STRANKE

Društvo nema zaključen ugovor o vođenju poslova.

U 2008. godini Validus d.d. Varaždin sklopilo je 12.12.2008. godine s Društvom Ugovor o zajmu na iznos od 621.967 kuna uz kamatnu stopu od 10,5% godišnje koja je redovno obračunavana i knjižena.

Sukladno odredbama sporazuma od 21.07.2008. godine Fima Validus d.d. Varaždin je podmirilo obvezu Društva prema Artes d.o.o. Slavonski Brod u iznosu 510.000 kuna, te obračunalo Društvu kamatu od 10,6% godišnje.

FIMA Validus d.d. Varaždin je dana 24.03.2007. godine izdalo jamstvo temeljem sudužništva za VIS d.d. Vis, kao dužnika prema kreditoru Karlovačkoj banci d.d. Karlovac, po kreditu u iznosu 10.000.000,00 kuna, protuvrijednosti 1.350.003 EUR-a (obveza iskazana u uzanci izvješćivanja P-7).

9 POTENCIJALNE OBVEZE

Rješenjem o pretvorbi, zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa na nekretnini skladište Stonac, izvršena je rezervacija 10.421 dionica društva, svaka nominalne vrijednosti 100,00 kuna.

Presudom Županijskog suda u Splitu Gž-4395/08 od 16. travnja 2009. odbijen je tužbeni zahtjev društva da se utvrdi vlasnikom ½ dijela nekretnine koja u naravi predstavlja skladište Stonac.

Društvo je podnijelo zahtjev za revizijom predmetnog spora Vrhovnom sudu Republike Hrvatske.

10 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Dana 16. svibnja 2012. sazvana je skupština društva koja treba odlučiti o davanju suglasnosti na Ugovor o zakupu poduzeća društva VIS d.d. Vis, zaključen dana 29.3.2012. godine između VIS d.d. i GENEZA-HOTELI d.o.o., kojim VIS d.d. daje u zakup svu svoju nepokretnu imovinu.

Direktor
Filip Gelo

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2011

do

31.12.2011

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03040062

Matični broj subjekta (MBS): 060014618

Osobni identifikacijski broj (OIB): 55505307731

Tvrka izdavatelja: VIS d.d.

Poštanski broj i mjesto: 21400 VIS

Ulica i kućni broj: Šetalište Apolonija Zanella 5

Adresa e-pošte: vis@st.l-com.hr

Internet adresa: www.hotelsvis.com

Šifra i naziv općine/grada: 492 VIS

Šifra i naziv županije: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Broj zaposlenih: 26

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt:

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

Telefaks:

Adresa e-pošte:

Prezime i ime: Gelo Filip

(osoba ovlaštene 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.

Obveznik: VIS d.d., Vls, Šetalište Apolonija Zanella 5

Naziv pozicije	AOP oznaka	Pratnodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	80.988.424	79.798.327
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	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	80.988.424	79.798.327
1. Zemljište	011	26.888.817	26.888.817
2. Građevinski objekti	012	53.667.743	52.659.583
3. Postrojenja i oprema	013	311.864	149.927
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	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. Ulaganja u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)	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. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	2.778.350	3.263.520
I. ZALIHE (036 do 042)	035	295.112	238.208
1. Sirovine i materijal	036	256.768	223.938
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	38.344	14.270
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.377.358	2.688.687
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.550.544	1.702.392
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	50.540	55.335
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	738.220	744.362
6. Ostala potraživanja	049	37.055	187.598
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	0	0
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	105.878	335.625
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	83.746.774	83.061.847
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	6.365.120	-2.377.397
I. TEMELJNI (UPIŠANI) KAPITAL	063	51.793.900	51.793.900
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 (odbilna 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 ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-36.284.547	-45.435.743
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	36.284.547	45.435.743
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-3.151.196	-8.742.517
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	3.151.196	8.742.517
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	12.307.442	1.815.335
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	12.307.442	1.815.335
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	65.073.662	83.623.379
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.344.147	1.344.147
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	49.892.281	57.547.975
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.819.966	9.085.751
4. Obveze za predujmove	097	77.520	29.704
5. Obveze prema dobavljačima	098	1.087.745	1.480.385
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.391.808	5.909.063
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	5.627.281	7.362.442
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	832.934	883.912
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	530	530
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	83.746.774	83.061.847
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Prispisano imateljima kapitala matice	109		
2. Prispisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: VIS d.d., Vis, Šetalište Apolonija Zanelić 5			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	6.835.754	6.289.924
1. Prihodi od prodaje	112	6.893.332	6.149.877
2. Ostali poslovni prihodi	113	192.422	140.047
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	8.114.773	7.927.688
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvođačke u tjeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	2.521.513	2.486.519
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.597.618	1.658.864
b) Troškovi prodane robe	118	209.802	275.297
c) Ostali vanjski troškovi	119	684.095	554.358
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	3.652.922	3.754.088
a) Neto plaće i nadnice	121	2.179.842	2.272.798
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	941.705	1.000.901
c) Doprinosi na plaće	123	531.375	480.391
4. Amortizacija	124	1.218.693	1.170.098
5. Ostali troškovi	125	597.340	445.258
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	85.938	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	85.938	0
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	38.367	71.725
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	430.339	65.958
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	388.551	21.112
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	41.658	44.846
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	8.352.518	7.170.711
1. Kamata, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	119.368	120.347
2. Kamata, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	8.230.150	7.050.364
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0
V. UDIJ U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIJ U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	7.316.093	6.355.882
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	16.467.289	15.088.399
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-9.151.196	-8.742.517
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	9.151.196	8.742.517
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-9.151.196	-8.742.517
1. Dobit razdoblja (148-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	9.151.196	8.742.517
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-9.151.196	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	162	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-9.151.196	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2011. do 31.12.2011.

Obveznik:			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-23.604.845	-9.742.517
2. Amortizacija	002	1.218.693	1.170.098
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.778.132	3.645.056
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	248.039	0
5. Smanjenje zaliha	005	102.195	56.904
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	29.001	50.978
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-19.228.785	-3.019.481
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	312.328
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	6.272	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	6.272	312.328
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	19.235.057	4.131.809
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	1.665	0
2. Novčani izdaci za sljezanje 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	1.665	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	1.665	0
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	21.840.009	14.853.662
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	21.840.009	14.853.662
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2.674.246	10.492.107
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	2.674.246	10.492.107
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	19.165.763	4.361.555
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 - 014 + 025 - 026 + 037 - 038)	039	0	229.746
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 - 013 + 026 - 025 + 038 - 037)	040	70.959	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	176.838	105.879
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	229.746
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	70.959	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	105.879	335.625

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	51.783.900	51.783.900
2. Kapitalna rezerve	002	16.963	16.963
3. Rezerve iz dobiti	003	0	0
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-36.284.547	-45.435.743
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-9.151.196	-8.742.517
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	
9. Ostala revalorizacija	009	0	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	6.365.120	-2.377.397
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 lijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	-14.453.649	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-14.453.649	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