



H O T E L



DUBROVNIK

ZAGREB

GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2009. GODINU

HOTEL DUBROVNIK d.d.
10000 ZAGREB, LJUDEVITA GAJA

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
I IZJAVA ODGOVORNIH OSOBA
o stanju Društva u 2009. godini**

Zagreb, travanj 2010.

S a d r Ź a j	S t r a n i c a
---------------	-----------------

Rezultati poslovanja	4
Opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je Društvo izloženo	7
Financijsko stanje Društva	8
Prikaz ostalih obavijesti, događaja i podataka	8
Očekivani razvoj Društva	9

1. REZULTATI POSLOVANJA

1.1. Opći podaci o Društvu

Hotel Dubrovnik d.d. rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 03. svibnja 1995. registriran je kao dioničko društvo. Kod istog suda upisan je u registar pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 080000549.

Temeljni kapital Društva, nakon usklađenja s izmjenama i dopunama Zakona o trgovačkim društvima od 2005. godine, utvrđen je u iznosu od 101,536.000 kn, za koji je izdano ukupno 267 200 dionica, koje glase na ime, svaka u nominalnoj vrijednosti od 380,00 kn.

Temeljna djelatnost Društva je pružanje ugostiteljskih usluga i usluga smještaja u hotelu s cjelogodišnjim poslovanjem.

Uprava Društva sastoji se od 3 člana. Predsjednik Uprave vodi poslove i zastupa Društvo samostalno i pojedinačno, a član zastupa Društvo s još jednim članom Uprave.

Tijekom 2009. godine funkciju predsjednika Uprave obnašao je Andrija Marić, a ostala dva člana Uprave bili su Anthony Grbavac i Pavo Miličević.

1.2. Kadrovski dio

Prema kadrovskoj evidenciji na dan 31.12.2009. u Društvu je bilo zaposleno 111 radnika, što je za 11 radnika manje nego što je bilo na isti dan prethodne godine.

Kvalifikacijska struktura radnika na dan 31.12.2009. prikazana je u sljedećoj tablici:

Školska sprema	Broj radnika
VSS	8
VŠS	7
SSS	52
NSS	19
VKV	1
KV	15
PKV	2
NKV	7
Ukupno	111

Tijekom 2009. godine u Društvo je došlo 5 radnika, a otišlo 16 radnika, od kojih je 4 otišlo u prijevremenu mirovinu.

Od ukupnog broja radnika 68 su žene, a 43 muškarci. Prosjek godina života radnika u Društvu na kraju 2009. godine bio je 45,9 godina, a prosječne godine staža 24 godine.

Prosječna mjesečna neto plaća koju su zaposleni u Društvu ostvarili u 2009. godini iznosila je 5.236 kn, i u odnosu na prethodnu godinu porasla je za 0,2%.

Na troškove osoblja u 2009. godini otpalo je 25,0% ukupnog prihoda, dok je u 2008. godini taj udjel bio 23,1%. Porast udjela troškova osoblja u ukupnom prihodu posljedica je pada ukupnog prihoda.

1.3 Kretanje imovine Društva

Kretanje ukupne imovine Društva kroz zadnje tri godine prikazano je u sljedećoj tablici:

Opis	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks	
				09/07	09/08
Dugotrajna materijalna imovina	95,788.087	91,828.541	88,424.149	92,3	96,3
Dugotrajna financijska imovina	7,412.848	20.543	10.553	0,1	51,4
Dugotrajna imov.	103,200.935	91,849.084	88,434.702	85,7	96,3
Kratkotrajna imovina	26,709.770	37,317.750	34,401.554	128,8	92,2
Ukupna imovina	129,910.705	129,166.834	122,836.256	94,6	95,1

Određene promjene na ukupnoj imovini Društva dogodile su se u 2009. godini, pri čemu se smanjila vrijednost dugotrajne imovine (redovni godišnji otpis), i vrijednost kratkotrajne imovine (veći iznos isplaćene dividende od iznosa ostvarene neto dobiti u 2009. godini).

Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu bila su manje vrijednosti, oko 0,9% nabavne vrijednosti te imovine.

Dugotrajna imovina na kraju 2009. godine činila je 72,0% ukupne imovine, a kratkotrajna imovina 28,0%. Najveću zastupljenost u ukupnoj imovini imaju građevinski objekti, i to 72,0%, postrojenja i oprema 1,2% te ostali vidovi imovine 26,8%.

1.4 Kapaciteti Hotela

Opis	Broj soba	Broj kreveta
Jednokrevetne sobe	166	166
Dvokrevetne sobe	92	184
Apartmani	8	16
Ukupno	266	366

Osim smještajnih kapaciteta, Hotel raspolaže i s ugostiteljskim kapacitetima (dvorane, saloni, restoran, kavana, aperitiv bar) s ukupno 790 stolica te prostorima koji služe za dugogodišnje iznajmljivanje od cca 3.500 m².

Svi smještajni i ugostiteljski kapaciteti nalaze se na lokaciji glavnog objekta Gajeva 1, a prostori za iznajmljivanje i na lokaciji glavnog objekta i u Gajevoj 12, pri čemu na Gajevu 12 otpada cca 50% tih kapaciteta.

1.5. Rezultati poslovanja Društva od 2007. do 2009. godine

Rezultati poslovanja za navedeno razdoblje prikazani su u sljedećoj tablici:

Opis	2007. god.	2008. god.	2009. god.	Indeks	
				09/07	09/08
Poslovni prihodi	52,927.355	51,165.015	44,712.345	84,5	87,4
Poslovni rashodi	31,485.648	32,812.532	32,110.279	102,0	97,9
Financijski prihodi	1,292.951	1,946.746	1,651.118	127,7	84,8
Financijski rashodi	92.683	248.440	227.621	245,6	91,6
Ukupni prihodi	54,220.306	53,111.761	46,363.463	85,5	87,3
Ukupni rashodi	31,578.331	33,060.972	32,337.900	102,4	97,8
Dobitak prije oporezivanja	22,641.975	20,050.789	14,025.563	61,9	70,0
Porez na dobitak	4,590.068	4,046.470	2,833.875	61,7	70,0
Dobitak nakon oporezivanja	18,051.907	16,004.319	11,191.688	62,0	69,9
Temeljni (upisani) kapital	101,478.283	101,478.283	101,536.000	100,0	100,0
Vlastiti kapital (Kapital i pričuve)	106,675.344	106,675.344	106.555.083	99,9	99,9
Broj ostvarenih noćenja	69 133	58 194	52.392	75,8	90,0

Uspoređujući financijske rezultate koji su ostvarivani u zadnje tri godine vidljivo je da je Društvo, nakon nešto blažeg pada u 2008. godini, u 2009. godini ostvarilo znatno lošije rezultate u odnosu na prethodne dvije godine. U odnosu na 2008. godinu zabilježen je pad prihoda od 12,7 %, rashoda od 2,2 %, a bruto dobiti od 30,0%.

U strukturi ukupnog prihoda najveći pad zabilježen je na prihodima iz osnovne djelatnosti. Prihodi od smještaja niži su za 16,3%, a prihodi od ugostiteljstva za 17,7%. Pad ukupnog prihoda zabilježen je u drugom, trećem i četvrtom tromjesečju, pri čemu je najveći pad ostvaren u četvrtom tromjesečju, i to od 26,1%, što je isključivo posljedica smanjenja potražnje za uslugama smještaja te promjena strukture gostiju (veća zastupljenost grupa, a manja individualaca i tvrtki). U jednom dijelu na pad prihoda od smještaja utjecale su i niže prosječne prodajne cijene u odnosu na 2008. godinu.

Ostali značajniji prihodi (prihodi od najma, financijski prihodi) nemaju veća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

Očito je da je globalna financijska i gospodarska kriza pogodila i poslovanje Društva, i to naročito u IV. tromjesečju poslovne godine.

Za razliku od osjetnog pada ukupnog prihoda, ukupni rashodi Društva u 2009. godini manji su za svega 1,9%, a isti su iznosili 32,4 milijuna kuna, uglavnom zbog manjih troškova osoblja (smanjenje broja radnika), manjih materijalnih troškova te manjih još nekih drugih troškova (troškovi vode, troškovi promidžbe, troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja, provizija za buking, troškovi dnevnica, i dr.), iako su neki drugi troškovi zabilježili porast (troškovi amortizacije, isplate po sudskim sporovima, i dr.).

Zbog osjetnog pada ukupnog prihoda te neznatnog pada ukupnih rashoda bruto dobit Društva bilježi smanjenje od 30,0%, pri čemu je dobit u IV. tromjesečju manja čak za 53,6%.

Ukupan broj noćenja koji je ostvaren u 2009. godini manji je za 10,0% u odnosu na prethodnu godinu. Ako se iz ukupnog broja noćenja izuzmu grupe onda su sva ostala noćenja prema prethodnoj godini manja za 17,6%. Prosječna cijena noćenja (veći popusti) pala je za 5,3%. Osim u prva tri mjeseca, u svim ostalim mjesecima, izuzev kolovoza, ostvaren je manji broj noćenja u odnosu na 2008. godinu, pri čemu je najveći pad zabilježen u listopadu (-32,8%), studenom (-29,7%), rujnu (-24,5%) te u prosincu (-16,3%). Svakako, padom broja noćenja pao je i promet u HIP-u (manji broj doručaka).

Zbog osjetnog pada ukupnog prihoda te neznatnog pada ukupnih rashoda bruto dobit Društva bilježi smanjenje od 30,0%, pri čemu je dobit u IV. tromjesečju manja čak za 53,6%.

2. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

2.1. Izloženost Društva cjenovnom riziku

Izloženost Društva cjenovnom riziku nije prevladavajući čimbenik hotelsko-ugostiteljske djelatnosti, ali se on ipak ne smije zanemariti.

Na tržištu prodaje usluga prati se kretanje potražnje svih usluga te kretanje prodajnih cijena konkurencije, kako na domaćem tako i na inozemnom tržištu. Prodajne cijene nastoje se zadržati na razini većoj od izravnih konkurenata koristeći, između ostaloga, lokaciju Hotela, koji se nalazi u samom centru grada. Ipak, i na tržištu ove djelatnosti prisutna je velika konkurencija, koja se naročito manifestira kroz značajne popuste na istaknute prodajne cijene.

Na području ulaznih troškova izloženost cjenovnom riziku ovisi o kretanju cijena materijala (osobito namirnica) i vanjskih usluga te kretanju cijena energenata.

2.2. Rizik promjene tečaja

Rizik promjene tečaja prisutan je zbog mogućih promjena tečajeva stranih valuta, i to uglavnom EUR-a. Značajan dio svojih usluga za noćenja te usluga iznajmljivanja poslovnih prostora Društvo naplaćuje u EUR-ima ili u kunama uz valutnu klauzulu. Svi ugovori o najmu poslovnih prostora zaključeni su u EUR-ima s plaćanjem u kunama. Najznačajniji od ovih ugovora imaju ugrađenu odredbu o godišnjem usklađenju zakupnine s kretanjem stope inflacije, izražene indeksom potrošačkih cijena.

Veliki dio financijske imovine Društva, koji se nalazi u oročenim depozitima u poslovnim bankama, također je izložen valutnom riziku. Tečajne razlike koje pri tom nastanu prikazuju se u okviru financijskih prihoda ili financijskih rashoda tekuće godine, odnosno razdoblja u kojem su te razlike nastale.

2.3. Kamatni rizik

Izloženost Društva kamatnom riziku prisutna je samo kod oročenih deviznih depozita u poslovnim bankama. Kamate na te depozite ovise o kretanju kamatnih stopa na domaćem i europskom financijskom tržištu.

Ugovori o oročenim deviznim depozitima zaključeni su na rok od 3 do 6 mjeseci. Društvo nema kreditnih zaduženja, pa ni kamatnog rizika u tom dijelu poslovanja.

2.4. Kreditni rizik

Izloženost kreditnom riziku nije toliko izražena, budući da su sva ulaganja novčanih sredstava u financijske plasmane realizirana kod prvoklasnih domaćih banaka u stranom vlasništvu. Niti jedan od ovih depozita nije osiguran nekim od instrumenata osiguranja stranih banaka u čijem su ove banke vlasništvu.

Na području naplate potraživanja od kupaca ugovaraju se rokovi plaćanja od 15 dana. Rokovi plaćanja potraživanja od kupaca naplaćena kreditnim karticama su čak i kraći od 15 dana, a ova naplata, uz naplatu u gotovini, je najsigurnija naplata potraživanja od kupaca.

Nešto veća opasnost da se potraživanja od kupaca neće naplatiti prisutna je samo kod nekih manjih domaćih kupaca i stranih turističkih agencija, koji su najviše osjetili globalnu financijsku krizu.

Potraživanja od kupaca za zakupninu od prostora u najmu osiguran je kunskim depozitima u visini od 1 do 3 mjesečne zakupnine, a neka i garancijom poslovne banke.

Eventualni kreditni rizik djelomično je umanjen naplatom usluga u gotovini.

2.5. Rizik likvidnosti i rizik tijeka gotovine

Društvo već godinama nije izloženo riziku likvidnosti. Od 2006. godine Društvo nema nikakvih, ni dugoročnih ni kratkoročnih, kreditnih obveza. Najveći dio poslovanja financiran je vlastitim sredstvima, a jedan manji dio tuđim izvorima, sadržanih u nedospjelim kratkoročnim obvezama prema dobavljačima, državi i zaposlenicima.

Dobro stanje likvidnosti, unatoč višegodišnjim isplatama dividendi u visini ostvarenih neto dobitaka, rezultira iz većih priljeva novčanih sredstava od obračunate amortizacije u odnosu na iznose odljeva za investicije u dugotrajnu imovinu.

3. FINANCIJSKO STANJE DRUŠTVA

3.1. Zaduženost Društva

Iskazujući zaduženost Društva preko koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti (broj godina potrebnih za podmirenje ukupnih obveza visinom dobitka i amortizacije) očito je da je Društvo zanemarivo zaduženo, Ukupne obveze Društva, uključujući i rezerviranja, na dan sastavljanja bilance čine svega 3,7% ukupne aktive, a te iste obveze predstavljaju 27,6% ukupnog godišnjeg neto dobitka i amortizacije.

Niska zaduženost Društva na drugoj strani ima za posljedicu visoki udjel vlastitih sredstava u ukupnim izvorima sredstava od 96,0%.

4. PRIKAZ OSTALIH OBAVIJESTI, DOGAĐAJA I PODATAKA

4.1. Obavijest o zaštiti okoliša

Budući da hotelsko-ugostiteljska djelatnost nije djelatnost koja bi mogla ugroziti okoliš, na ovom području nema nekih posebnih činjenica koje bi bile od posebnog značaja. Tijekom 2009. godine u Društvu nije bilo ekoloških ispada.

Priključkom na javnu kanalizacijsku mrežu kanalizacija objekta kvalitetno je riješena.

U Društvu se kontinuirano iz godine u godinu redovito skupljaju otpadna ulja i drugi otpadni materijali u odgovarajuće spremnike te rashodovana informatička oprema, koje preuzimaju za to specijalizirane sabirne tvrtke.

Hotelska kotlovnica kao pogonsko gorivo za grijanje koristi isključivo zemni plin, a ventilatori i klima uređaji redovito se održavaju i kontroliraju.

4.2. Bitniji poslovni događaji nakon isteka 2009. godine

Nakon isteka poslovne 2009. godine nisu nastali nikakvi značajniji poslovni događaji koji bi imali bitan utjecaj na ukupno poslovanje Društva, iako je negativan utjecaj globalnih gospodarskih kretanja nastavljen u i 2010. godini.

4.3. Obavijest o stjecanju vlastitih dionica i kretanje vrijednosti dionica

U dužem razdoblju Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

Promet dionicama Društva je gotovo zanemariv, budući da je u prethodne 3,5 godine bilo svega 22 burzovne transakcije. U tom razdoblju najviša vrijednost dionice bila je 1.400 kn (nominalna: 380,00 kn), a zadnja transakcija koja je bila 09.03.2010. realizirana je po cijeni od 400,02 kn.

Problematika vezana uz odluku izvanredne Glavne skupštine održane 30. listopada 2009. o povlačenju dionica s uređenog tržišta te zahtjeva Hrvatskog fonda za privatizaciju o otkupu njihovih dionica uz pravičnu naknadu propisanu st. 5. Članka 332. Zakona o tržištu kapitala, odnosno njezino utvrđivanje sukladno toč UP 74 Međunarodnog računovodstvenog standarda 39, nije više aktualna budući je Hrvatski fond za privatizaciju dana 18. ožujka 2010. obavijestio Društvo da zbog postupaka obeštećenja ovlaštenika naknade za oduzetu imovinu dionicama Hotela Dubrovnik d.d., Zagreb, da nije u mogućnosti prihvatiti ponudu Društva o otkupu dionica.

Međutim, unatoč navedenoj činjenici o nemogućnosti prihvata ponude Društvo je i nadalje voljno otkupiti vlastite dionice iz portfelja Hrvatskog fonda za privatizaciju, o čemu je i službeno obavijestilo Vladu Republike Hrvatske.

5. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA

5.1. Donošenje godišnjih poslovnih planova

Društvo kontinuirano donosi svoje godišnje poslovne planove, koji se baziraju na ostvarenjima prethodnih godina, raspoloživim kapacitetima te očekivanjima za svaku narednu godinu.

Tako doneseni planovi pokazuju ostvarenja na niže, što se osobito odnosi na 2009. godinu, kao i na sam početak 2010. godine. Na jednu i na drugu godinu svoj izrazito negativan utjecaj imala su svjetska recesijska kretanja.

5.2. Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja

U Društvu se redovito prati razvoj tehnoloških postupaka u procesima nabave i uskladištenja namirnica i pića, pripremu hrane i njezino posluživanje. U Hotelu je već 3,5 godine uvedena međunarodna norma ISO 22000:2005, koja uključuje HACCAP. Hotel Dubrovnik je prvi hotel, a peta tvrtka u Hrvatskoj, u koji je uvedena ova norma. Tijekom lipnja 2009. godine proveden je postupak recertifikacije te norme, s produljenjem certifikata na daljnje tri godine.

U narednom razdoblju očekuje se završetak uvođenja integralnog informacijskog sustava za praćenje svih procesa rada, od recepcije preko hrane i pića do posloводства.

Udovoljavajući zahtjevima i potrebama suvremenog gosta za što modernijom komunikacijskom tehnologijom tijekom III. tromjesečja 2009. realiziran je ugovor o uvođenju bržeg pristupa internetu, uključujući i bežični internet, tako da sada u svim sobama i prostorima u Hotelu postoji pristup internetu. Osim toga, planira se i uvođenje interaktivnog PAY-TV te kupnja „flet“ televizora.

5.3. Očekivana kapitalna ulaganja u budućnosti

Društvo kontinuirano vodi brigu o svom razvoju. Već nekoliko godina intenzivno se radi na rješavanju problema hotelske garaže, koja bi zamijenila postojeći parking u blizini Hotela u Praškoj ulici br. 5. Uređenje poslovnog prostora u Gajevoj 12, uređenje i proširenje recepcije, uređenje prostora na 1. katu novog Hotela, preuređenje 1. kata starog Hotela u multifunkcionalne banket prostore te zamjena istočne i zapadne fasade novog dijela Hotela, također su ciljevi koji se planiraju realizirati. Poslovi oko uređenja prostora recepcije i 1. kata u novom dijelu Hotela za sada su došli do izrade projektne dokumentacije, a za početak radova bit će potrebno ishoditi sve potrebne dozvole. Osim tih investicija u tijeku je preuređenje 8 jednokrevetnih soba u 4 dvokrevetne u starom dijelu Hotela, a u pripremi je preuređenje 32 jednokrevetne sobe u 16 dvokrevetne, čime će se ukupan kapacitet soba smanjiti za 20 soba.

6. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji financijski izvještaji za 2009. godinu Hotela Dubrovnik d.d. sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonom o računovodstvu te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka i gubitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Godišnji izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Potpisano u ime Društva:

Andrija Marić
Predsjednik Uprave

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2009

do

31.12.2009

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03211134

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 84030903681

Tvrtka izdatelja: HOTEL DUBROVNIK d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: LJUDEVITA GAJA 1

Adresa e-pošte: finance@hotel-dubrovnik.hrInternet adresa: www.hotel-dubrovnik.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 ZAGREB

Broj zaposlenih: 114

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Levak Dubravka

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/4863-903

Telefaks: 01/4863-940

Adresa e-pošte: finance@hotel-dubrovnik.hr

Prezime i ime: BRALIĆ JERKO

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA

stanje na dan

31.12.2009

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	91.849.084	88.434.702
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	91.828.541	88.424.149
1. Zemljište	011	843.991	843.991
2. Građevinski objekti	012	81.621.565	78.205.785
3. Postrojenja i oprema	013	1.770.991	1.853.235
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	823.761	1.095.141
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019	6.768.233	6.425.997
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 027)	020	20.543	10.553
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	024		
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	025	20.543	10.553
6. Vlastite dionice i udjeli	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)	028	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030		
3. Ostala potraživanja	031		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	032		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	033	37.034.066	34.313.603
I. ZALIHE (035 do 041)	034	501.937	511.419
1. Sirovine i materijal	035	501.937	511.419
2. Proizvodnja u tijeku	036		
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	037		
4. Gotovi proizvodi	038		
5. Trgovačka roba	039		
6. Predumovi za zalihe	040		
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	041		
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)	042	2.907.158	3.214.474
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043		
2. Potraživanja od kupaca	044	2.316.911	1.813.333

3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	045		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	046	4.437	3.553
5. Potraživanja od države i drugih institucija	047	580.610	1.397.588
6. Ostala potraživanja	048	5.200	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (050 do 056)	049	31.216.208	29.158.907
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053		502.109
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054	31.216.208	28.656.798
6. Vlastite dionice i udjeli	055		
7. Ostala financijska imovina	056		
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	057	2.408.763	1.428.803
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058	283.684	87.951
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	059		
F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)	060	129.166.834	122.836.256
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)	062	122.701.508	117.889.217
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	101.478.283	101.478.283
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	5.197.061	5.134.517
1. Zakonske rezerve	066	5.076.800	5.076.800
2. Rezerve za vlastite dionice	067	57.717	57.717
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	62.544	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT	072	21.845	84.729
VI. PRENESENI GUBITAK	073		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	074	16.004.319	11.191.688
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	075		
IX. MANJINSKI INTERES	076		
B) REZERVIRANJA (078 do 080)	077	464.475	228.513
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078	464.475	228.513
2. Rezerviranja za porezne obveze	079		
3. Druga rezerviranja	080		
C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)	081	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084		
4. Obveze za predujmove	085		
5. Obveze prema dobavljačima	086		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087		
7. Ostale dugoročne obveze	088		
8. Odgođena porezna obveza	089		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)	090	5.295.697	4.301.850
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091	238.907	161.444
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092	579.772	837.436
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093		
4. Obveze za predujmove	094		

5. Obveze prema dobavljačima	095	579.798	836.643
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096		
7. Obveze prema zaposlenicima	097	861.487	721.768
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098	3.003.608	1.712.434
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099		
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100		
11. Ostale kratkoročne obveze	101	32.125	32.125
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	102	705.154	416.676
F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)	103	129.166.834	122.836.256
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	104		
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

1.1.2009

do

31.12.2009

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107	51.165.015	44.712.345
1. Prihodi od prodaje	108	50.633.085	43.885.360
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109	323.459	296.790
3. Ostali poslovni prihodi	110	208.471	530.195
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111	32.812.532	32.110.279
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	112		
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	113		
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114	9.236.896	8.808.559
a) Troškovi sirovina i materijala	115	5.285.560	4.996.900
b) Troškovi prodane robe	116		
c) Ostali vanjski troškovi	117	3.951.336	3.811.659
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118	12.273.149	11.589.579
a) Neto plaće i nadnice	119	7.275.863	7.050.350
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	3.196.107	2.864.493
c) Doprinosi na plaće	121	1.801.179	1.674.736
5. Amortizacija	122	5.114.886	5.218.564
6. Ostali troškovi	123	4.952.599	4.884.418
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124	25.220	21.516
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126	25.220	21.516
8. Rezerviranja	127	464.475	114.257
9. Ostali poslovni rashodi	128	745.307	1.473.386
III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)	129	1.946.746	1.651.118
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	130		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	131	1.401.340	1.645.105

nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama			
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132		
4. Nerealizirani dobici (prihodi)	133		
5. Ostali financijski prihodi	134	545.406	6.013
IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)	135	248.440	227.621
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136	715	43.943
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	137	247.725	183.678
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138		
4. Ostali financijski rashodi	139		
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140		
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141		
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142	53.111.761	46.363.463
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143	33.060.972	32.337.900
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144	20.050.789	14.025.563
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)	145	0	0
XI. POREZ NA DOBIT	146	4.046.470	2.833.875
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147	16.004.319	11.191.688
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)	148	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava 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	1.1.2009	do	31.12.2009		
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina		
1	2	3	4		
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1. Dobit prije poreza	001	20.050.789	14.025.563		
2. Amortizacija	002	5.114.886	5.218.564		
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003				
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	62.727			
5. Smanjenje zaliha	005	139.044			
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.329.013	60.242		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	26.696.459	19.304.369		
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	3.306.607	3.827.722		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		307.316		
3. Povećanje zaliha	010		9.482		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		524.440		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	3.306.607	4.668.960		
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	23.389.852	14.635.409		

AKTIVNOSTI (007-012)			
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
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	51.832	135.491
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	7.334.588	9.990
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	7.386.420	145.481
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.155.340	1.814.171
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	1.155.340	1.814.171
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	6.231.080	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	0	1.668.690
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
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	76	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	76	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	18.051.870	16.003.980
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	18.051.870	16.003.980
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	18.051.794	16.003.980
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	11.569.138	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	3.037.261
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	22.055.833	33.624.971
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	11.569.138	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		3.037.261
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	33.624.971	30.587.710

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2009 do 31.12.2009

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	101.478.283	101.478.283
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	5.197.061	5.134.517
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	21.845	84.729
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	16.004.320	11.191.688
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	122.701.509	117.889.217
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		
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

**I IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA S MIŠLJENJEM O ISTINITOSTI
I OBJEKTIVNOSTI FINACIJSKOG STANJA I REZULTATA
POSLOVANJA ZA 2009. GODINU**

1. Obavili smo reviziju finacijskih izvještaja HOTELA DUBROVNIK d.d. Zagreb, Ljudevita Gaja 1 i to: bilance na dan 31. prosinca 2009. godine, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama kapitala, izvještaja o novčanom tijeku te bilješki uz bilancu i račun dobiti i gubitka za tu godinu, prikazanih na stranicama od 4. do 27. Za ove finacijske izvještaje odgovornost snosi posloводство. Naša odgovornost svodi se na izražavanje mišljenja o tim izvještajima koje je utemeljeno u našoj reviziji.

2. Obavili smo reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju planiranje i obavljanje revizije na način koji omogućava sigurno uvjerenje o tome da li u finacijskim izvještajima ima značajnih pogrešaka. Revizija je obuhvatila provjere, testiranja i prikupljanja dokaza o iznosima i objavljivanjima u finacijskim izvještajima. Revizija je također obuhvatila određenje korištenih temeljnih računovodstvenih načela i značajne procjene posloводства kao i ocjenu sveukupnog objavljivanja finacijskih izvještaja. Vjerujemo da je provedena revizija pouzdana osnova za izražavanje našeg mišljenja.

3. Prema našem mišljenju, finacijski izvještaji prezentiraju istinito i objektivno finacijsko stanje HOTELA DUBROVNIK d.d. na dan 31. prosinca 2009. godine te rezultate posloovanja u godini koja završava na navedeni datum i u skladu su s Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja.

U Zagrebu, 2. travnja 2010. godine

Revizija Rakić i Čubaković d.o.o.
Zagreb, Fallerovo šetalište 22

Ovlaštena revizorica:

Davorka Čubaković, dipl.oec.

Direktor:

Ante Rakić, dipl.oec.
(ovlašteni revizor)

Sadržaj	Stranica
---------	----------

Opći podaci o Društvu	20
Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika	21
Bilješke uz Bilancu	24
Bilješke uz Račun dobiti i gubitka	29

I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Sjedište Društva:	Zagreb, Ljudevita Gaja 1
Predmet poslovanja:	ugostiteljstvo, djelatnost putničkih agencija i turoperatora, rekreacijske, trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, kulturne i sportske djelatnosti, ostale uslužne djelatnosti. Tijekom razdoblja 1. siječanj - 31. prosinac 2008., od svoje registrirane djelatnosti u Trgovačkom sudu, Društvo je pružalo usluge pod brojem 55 – ugostiteljstvo i brojem 93 – ostale uslužne djelatnosti-mjenjački poslovi.
Razvrstavanje:	hoteli i sličan smještaj, srednji poduzetnik
Šifra djelatnosti:	5510
Matični broj:	03211134
Matični broj subjekta (MBS):	080000549
OIB:	84030903681
Registarski sud:	Trgovački sud u Zagrebu
Pravni oblik:	dioničko društvo
Temeljni kapital:	101.536.000,00 Kn
Vlasništvo:	privatno (41)
Članovi društva:	173 dioničara
Nadzorni odbor:	Zlatko Kosir – predsjednik, Miroslav Sanković – zamjenik predsjednika i Nediljko Ražov – član.
Članovi uprave:	Andrija Marić – predsjednik uprave, Anthony Grbavac – član i Pavo Mličević – član.
Broj zaposlenih:	111
Poslovna banka:	Raiffeisenbank Austria d.d.
Glavni transakcijski račun:	2484008-1100261511

II. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika, koje su dosljedno primjenjivane u tekućoj godini, izložen je u nastavku.

1. Osnova prikaza odnosno Izjava o sukladnosti financijskih izvještaja s MSFI

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose.

Financijski izvještaji Društva predstavljaju zbirne iznose imovine, obveza, kapitala i rezervi Društva na 31. prosinca 2009. te rezultate poslovanja i promjene kapitala za razdoblje koje je tada završilo. Neke financijske stavke u financijskim izvještajima za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2009.

2. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

3. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje usluga priznaju se danom pružene usluge te izdavanjem računa. Prihodi od poslovnog najma priznaju se prema razdobljima na koja se odnose, a prihodi s naslova kamata razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj kamatnoj stopi.

4. Priznavanje rashoda

Rashodi od prodaje usluga priznaju se ako imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza te ako imaju izravnu povezanost s nastalim prihodima.

Rashodi koji ne ostvaruju buduću ekonomsku korist i rashodi koji su nastali kao obveza, a nema uvjeta da se priznaju kao imovinska pozicija u bilanci, odmah se priznaju u obračunskom razdoblju.

5. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance. Dobitci i gubitci nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Na dan 31. prosinca 2009. službeni tečaj (srednji tečaj HNB) hrvatske kune bio je 7,306199 za 1 EUR (31. prosinca 2008. godine 7,324425 kn).

6. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju ostvarene dobiti u skladu s računovodstvenim propisima, uvećane i umanjene prema poreznim propisima, tj. u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

7. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina početno je iskazana po povijesnom trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Trošak nabave dugotrajne materijalne imovine obuhvaća nabavnu vrijednost, uvozne pristojbe i bespovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u stanje za njegovu namjeravanu uporabu. Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obujma priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje se trebaju ostvariti uporabom dugotrajne materijalne imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Stope amortizacije

- hotelske zgrade	2,50 %
- telefonska centrala i pripadajuća oprema	14,29 %
- oprema za proizvodnju, održavanje i hlađenje hrane i pića	20,00 %
- računala, računalna oprema, programi, mobilni telefoni i oprema za računalne mreže	20,00 %
- sobni i ugostiteljski namještaj te strojevi za pranje i sušenje rublja	12,50 %
- uredski namještaj i slična oprema	10,00 %
- ostala oprema	10,00 %

8. Umanjenja

Na svaki datum bilance Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknativog iznosa.

9. Zalihe

Zalihe se mjere sukladno MRS-u 2 - Zalihe, po trošku nabave ili po netto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha obuhvaća sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove koji su nastali dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Utrošak zaliha se evidentira primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto očekivanu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Sitan inventar se otpisuje 100% kada se daje u uporabu.

10. Potraživanja od kupaca i potraživanja iz predujmova

Potraživanja od kupaca i potraživanja iz predujmova iskazuju se po nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose. Uprava Društva utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih

potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

11. Novac i novčani ekvivalenti

Novčana sredstva se sastoje od stanja na računima u bankama i novca u blagajni te depozita i vrijednosnih papira unovčivih po pozivu ili najkasnije u roku od tri mjeseca.

12. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dividende, dobiti i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao obveza iskazuju se kao prihod ili rashod kada su nastali.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

13. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

14. Ulaganja

Ulaganja se priznaju na datum trgovanja i početno se mjere po trošku koji uključuje trošak transakcije. Ulaganja su svrstana u ulaganja koja se drže do dospelosti i naknadno se mjere po fer vrijednosti. Dobici i gubici nastali promjenama u fer vrijednosti iznad ili ispod revalorizacijske rezerve uključuju se u netto rezultat razdoblja.

15. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

Rezerviranja su utvrđena za troškove sudskih sporova.

16. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se priznaju u financijskim izvještajima jedino ako mogućnost odljeva resursa koji čine gospodarske koristi nije daleka.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, nego se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

17. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

III. BILJEŠKE UZ BILANCU**DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	Umjetnička djela	Predumjovi za materijalnu imovinu	Investicije u tijeku	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost									
Stanje 1.1.2009.	843.991	169.636.950	14.242.119	195.429	350.287	-	823.761	13.689.452	199.781.989
Plaćanje predujma	-	-	-	-	-	1.024.589	-	-	1.024.589
Povećanje – nabava	-	829.447	714.572	-	-	-	1.815.399	-	3.359.418
Prijenos u upotrebu	-	-	-	-	-	(1.024.589)	(1.544.019)	-	(2.568.608)
Preknjiženje predujma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje - prodaja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje - rashod	-	-	(234.507)	-	-	-	-	-	(234.507)
Stanje 31.12.2009.	843.991	170.466.397	14.722.184	195.429	350.287	-	1.095.141	13.689.452	201.362.881
Ispravak vrijednosti									
Stanje 1.1. 2009.	-	88.015.384	12.974.492	42.353	-	-	-	6.921.219	107.953.448
Amortizacija za 2009.	-	4.2345.228	478.023	153.076	-	-	-	342.236	5.218.563
Smanjenje – prodaja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenje- rashod	-	-	(233.280)	-	-	-	-	-	(233.280)
Stanje 31.12.2009.	-	92.260.612	13.219.235	195.429	-	-	-	7.263.455	112.938.733
Neotpisana vrijednost 31.12.2009.	843.991	78.205.785	1.502.949		350.287	-	1.095.141	6.425.997	88.424.148
Neotpisana vrijednost 1.1.2009.	843.991	81.621.566	1.267.627	153.076	350.287	-	823.761	6.768.233	91.828.541

Bilješka br.1/DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Otpis dugotrajne materijalne imovine izvršen je pravocrtnom metodom, i to pojedinačno po sredstvima. Zemljište se ne amortizira.

Građevinski objekti otpisuju se kroz 40 godina, a postrojenja i oprema u roku od 5 – 10 godina, odnosno otpis dugotrajne materijalne imovine izvršen je po stopama otpisa koje su u okviru porezno priznatih stopa prema članku 12.st.5. Zakona o porezu na dobit (NN br. 117/04, 90/05, 57/06 i 146/08).

Vrijednost građevinskog objekta tijekom 2009. godine povećana je za 829.447 kn, ili 0,49%. Ulaganje u zgradu odnosilo se je na ugradnju pasivnog dijela računalne mreže, zamjena prozora na jednom dijelu soba u starom hotelu, sanacija kanalizacije, i dr.

Vrijednost opreme povećana je za 714.572 kn, ili 5,00%. Najveći dio ulaganja u opremu odnosi se na ugradnju aktivnog dijela računalne mreže, stroj za pranje suđa, perilicu rublja, informatičku opremu, i dr.

Smanjenje vrijednosti postrojenja i opreme odnosi se na rashod ugostiteljske i informatičke opreme neotpisane vrijednosti od 1.227 kn.

Vrijednost dugotrajne materijalne imovine iskazane kao materijalna imovina u pripremi uglavnom se odnosi na izradu projektne dokumentacije i plaćene pristojbe za vodni i komunalni doprinos za uređenje poslovnog prostora u Gajevoj 12 i za preuređenje prostora recepcije i prostora na 1. katu hotelske zgrade u Gajevoj 3 te dio izdataka za ugradnju računalne mreže.

Bilješka br. 2/ DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Dani zajmovi	20.543	10.553	51,4
Ukupno	20.543	10.553	51,4

Vrijednost danih zajmova odnosi se na dugoročni kredit od 30.000 kn na rok povrata od 3 godine koji je odobren u 2007. godini jednom zaposleniku Društva.

Bilješka br. 3/ ZALIHE

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Sirovine i materijali	487.012	493.712	101,4
Sitan inventar	14.925	13.598	91,1
Predujmovi dobavljačima	-	4.109	-
Ukupno	501.937	511.419	101,9

**Bilješka br. 4/ KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE
I OSTALA POTRAŽIVANJA**

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Potraživanja od kupaca u zemlji	1,437.845	1,411.174	98,1
Potraž. od kupaca u inozemstvu	879.066	402.159	45,7
Ukupno kupci	2,316.911	1,813.333	78,3
Potraživ. od zaposlenika	4.437	3.553	80,1
Potraživ. za uplaćene avanse	5.200	-	-
Potraživanja od države i drugih institucija	580.610	1,397.588	240,7
Ukupno	2,907.158	3,214.474	110,6
Sumnjiva i sporna potraž. od kupaca u zemlji	425.317	446.833	105,1
Vrijednosno usklađenje potraž. od kupaca u zemlji	(425.317)	(446.833)	105,1
Sveukupno	2,907.158	3,214.474	110,6

Budući da su tijekom 2009. godine uplaćivani mjesečni predujmovi poreza na dobit na temelju stvarne obveze za 2008. godinu, a u 2009. godini zbog niže ostvarene dobiti utvrđena je niža obveza poreza na dobit, pa je zbog toga iskazana i pretplata poreza na dobit u iznosu od 1,348.512 kn.

Bilješka br. 5/KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Potraživ. za oročene depozite	21,234.844	4,326.550	20,4
Oroč. putem novčanog tržišta	9,975.656	24,322.336	243,8
Udjeli u investic. fondov. banaka	-	502.109	-
Kaucije za ambalažu	5.708	7.912	138,6
Ukupno	31,216.208	29,158.907	93,4

Na dan 31. prosinca 2009. godine značajan iznos sredstava nalazio se u kratkotrajnoj financijskoj imovini, i to kao oročeni devizni i kunski depoziti u poslovnim bankama. Sva ova sredstva uložena su na rok od jednog do tri mjeseca.

Bilješka br. 6/NOVČANA SREDSTVA

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Žiro-računi	1,503.794	267.295	17,8
Blagajne	1.492	1.333	89,3
Devizni računi	844.477	1,096.675	129,9
Mjenjačnica	59.000	63.500	107,6
Ukupno	2,408.763	1,428.803	59,3

Novčana sredstva iskazana su u nominalnoj vrijednosti izraženoj u kunama.

Sredstva deviznog računa iskazana su u kunama po srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2010.

**Bilješka br. 7/PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I
NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA**

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Unaprijed plaćeni troškovi	14.724	8.818	59,9
Plaćeni troškovi za prijevoz radnika za siječanj naredne godine	26.218	23.412	89,3
Obračunati prihodi nedospjeli za naplatu	242.742	55.721	23,0
Ukupno	283.684	87.951	31,0

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu odnose se obračunate kamate do 31.12.2009. na oročene kunske i devizne depozite s rokom dospijeca u siječnju 2009.

Bilješka br.8/TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Stanje upisanog kapitala	101,536.000	101,506.000	100,0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	(57.717)	(57.717)	100,0
Ukupno	101,478.283	101,478.283	100,0

Upisani kapital usklađen je sa Zakonom o trgovačkim društvima danom upisa u Trgovačkom sudu (09.03.2005.). Temeljni kapital Društva podijeljen je na 267 200 dionica, svaka nominalne vrijednosti 380,00 kn, od kojih su sve redovne. Od ukupnog broja dionica 200 dionica su vlastite dionice.

Temeljni kapital upisan u Trgovačkom sudu u Bilanci Društva na dan 31.12.2009. umanjen je s odbitnom stavkom za vrijednost vlastitih dionica u visini troška kupnje.

Bilješka br. 9/ REZERVE IZ DOBITI

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Ostale rezerve	62.544	-	-
Zakonske rezerve	5,076.800	5,076.000	100,0
Rezerve za vlastite dionice	57.717	57.717	100,0
Ukupno	5,197.061	5,133.717	98,8

Budući da je s 2006. godinom ispunjena zakonska obveza izdvajanja u zakonske rezerve do visine 5,0% temeljnog kapitala, u ove rezerve se u 2009.godini nije izdvajalo.

Ostale rezerve odlukom Glavne skupštine prenesene su u zadržanu dobit.

Bilješka br. 10/ ZADRŽANA DOBIT I DOBIT TEKUĆE GODINE

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Zadržana dobit	21.845	84.729	387,9
Dobit tekuće godine	16,004.320	11,191.688	69,9
Ukupno	16,026.165	11,276.417	70,4

Ukupna vrijednost zadržane dobiti i dobiti tekuće godine smanjena je za 4,749.748 kn, što je posljedica manje ostvarene neto dobiti od isplaćene dividende u 2009. godini za 2008. godinu.

Odluka o rasporedu dobiti tekuće godine donijet će se na redovnoj godišnjoj Glavnoj skupštini koja će se održati tijekom 2010.godine.

Bilješka br. 11/ REZERVIRANJA

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Rezerviranja po započetim sudskim sporovima	464.475	228.513	49,2
Ukupno	464.475	228.513	49,2

Rezerviranja po započetim sudskim sporovima odnose se na sudske sporove s bivšim radnicima čija se isplata većim dijelom realizirala u 2009., a manjim dijelom realizirat će se u 2010. godini.

Bilješka br.12/KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Obveze prema dobavljačima	579.798	836.643	144,3
Obveze za neisplaćenu dividendu	238.907	161.444	67,6
Primljeni predujmovi	237.160	256.307	108,1
Primljeni depoziti	342.612	581.129	169,6
Obveze prema zaposlenima i druge obveze	861.487	721.768	83,8
Porezi i doprinosi	3.003.608	1.712.434	57,0
Ostale kratkoročne obveze	32.125	32.125	100,0
Ukupno	5,295.697	4,301.850	81,2

Obveze prema dobavljačima odnose se na dobavljače u Hrvatskoj (821.794 kn) i u inozemstvu (14.849 kn). Obveze za dividende dioničarima odnose se na neisplaćene dividende manjem broju malih dioničara. Primljeni depoziti u svezi su s zakupcima poslovnih prostora, koji služe kao osiguranje plaćanja zakupnine.

Obveze za neto plaće prema zaposlenima i obveze iz neto plaća radnika odnose se na obračunate redovne plaće za prosinac 2009. Obveze za poreze i doprinose obuhvaćaju obveze iz i na bruto plaće radnika, spomeničku rentu, obvezu za PDV i obvezu za komunalnu naknadu, i dr.

Sve kratkoročne obveze, osim obveza za neisplaćenu dividendu i za ostale kratkoročne obveze, odnose se na tekuće poslovanje i uglavnom su s rokom dospijanja do jednog mjeseca.

Bilješka br.13/ PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA I ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
Fakturirani prihod za I/2010.	36.699	25.682	70,0
Obrač. naknade poslovnih banaka, obračun. naknade učenicima na praksi, obrač. porez na potrošnju, provizija za buking gostiju	56.886	11.349	20,0
Obračunate zatezne kamate	-	42.439	-
Obrač. obveza poreza na dobit u visini plaćenog predujma za 12/2009.	382.505	337.206	88,2
Obračunati prihod po Ug. s Jamnicom	37.911	-	-
Obračunata obveza neto naknade po sudskim sporovima s bivšim radnicima	191.153	-	-
Ukupno	705.154	416.676	59,1

Prihodi budućeg razdoblja i odgođeno plaćanje troškova odnose se na obračunate prihode zakupcima poslovnih prostora kojima se najam za siječanj i veljaču fakturira u prosincu, na obračunate naknade poslovnih banaka i naknade učenicima na praksi koje su teretile troškove 2009. godine, a plaćene su u siječnju 2010. godine i obračunata obveza poreza na dobitak u visini predujma, koji je plaćen na kraju siječnja za prosinac 2009.

IV. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka br. 1/ PRIHODI OD PRODAJE

Vrsta prihoda	2008.	% udjela	2009.	% udjela	INDEX
prihodi od smještaja	31,978.513	63,2	26,946.391	61,4	84,3
prihodi od ugostiteljstva	11,960.311	23,6	10,715.127	24,4	89,6
prih. od najma posl.prost.	5,738.761	11,3	5,919.491	13,5	103,1
ostali prihodi	955.500	1,9	304.351	0,7	31,9
Ukupno	50,633.085	100,0	43,885.360	100,0	87,0

Ostali prihodi sadrže prihode od naplate parkinga, telefonskih usluga, naplate iznajmljene vanjske audio opreme za potrebe banketnog poslovanja, i dr.

Bilješka br. 2/ PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA

Vrsta prihoda	2008.	% udjela	2009.	% udjela	INDEX
prih. od reprezentacije vlastitih usluga	203.392	62,9	192.768	65,0	94,8
prih. od plaće u naravi	22.080	6,8	-	-	-
prih. od usluga za vlastitu potrošnju	94.009	29,1	99.145	33,4	105,5
prih. od izrade proizvoda u vlastitoj režiji	3.978	1,2	4.877	1,6	122,6
Ukupno	323.459	100,0	296.790	100,0	91,8

Bilješka br. 3/ OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Vrsta prihoda	2008.	% udjela	2009.	% udjela	INDEX
prih. od prodaje					
rashodovane dugotrajne materijalne imovine	12.295	5,9	-	-	-
prih. od subvencija	-	-	1.370	0,2	-
prih. od naplate štete na materijalnoj imovini	144.596	69,4	135.649	25,6	93,8
prih. od naknadnih odobrenja	4.622	2,2	-	-	-
prih. od ukidanja dugor.rezerviranja	37.911	18,2	37.911	7,2	100,0
prih. od naplate režijsk. troškova	5.047	2,4	5.047	0,9	100,0
prih. od naplate otpisanih potraživanja	4.000	1,9	-	-	-
Prih. od ukidanja rezerviranja	-	-	350.218	66,1	-
Ukupno	208.471	100,0	530.195	100,0	254,3

Prihodi od naplate štete na materijalnoj imovini odnose se na naplatu štete na dugotrajnoj materijalnoj imovini (kvarovi strojeva, oštećenja objekta).

Prihodi od ukidanja rezerviranja odnose se na pokriće isplaćenih troškova po sudskim sporovima s bivšim radnicima.

Bilješka br. 4/ MATERIJALNI TROŠKOVI

Vrsta rashoda	2008.	% udj.	2009.	% udj.	Index
trošk. namirnica i pića	2,324.422	44,0	2,044.456	40,9	88,0
ost.materijalni troškovi	890.437	16,8	749.629	15,0	84,2
trošk. energije	1,807.053	34,2	1,981.750	39,7	109,7
troškovi sitnog inventara	263.648	5,0	221.065	4,4	83,8
Ukupno	5,285.560	100,0	4,996.900	100,0	94,5

Bilješka br. 5/ OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

Vrsta rashoda	2008.	% udj.	2009.	% udj.	Index
Poštanske i telef. usluge	329.476	8,4	295.692	7,8	89,7
Prijevozne usluge	44.321	1,1	53.301	1,4	120,3
Usluge održavanja	763.060	19,3	580.130	15,2	76,0
Usluge zakupa	912.450	23,1	909.707	23,9	99,7
Usluge promidžbe	227.449	5,8	129.454	3,4	56,9
Intelektualne i osobne usluge	279.386	7,1	489.040	12,8	175,0
Komunalne usluge	902.540	22,8	766.690	20,1	84,9
Ostale vanjske usluge	492.654	12,4	587.645	15,4	119,3
Ukupno	3,951.336	100,0	3,811.659	100,0	96,5

Bilješka br. 6/ TROŠKOVI OSOBLJA

Vrsta rashoda	2008.	2009.	Index
Bruto plaća na teret Društva	10,471.970	9,914.843	94,7
Mirovinsko osiguranje	2,094.394	1,982.969	94,7
Porez i prirez iz dohotka	969.363	881.524	90,9
Neto plaća radnika	7,408.213	7,050.350	95,2
Doprinosi na bruto plaće	1,801.179	1,674.736	93,0
Ukupno	12,273.149	11,589.579	94,4
Prosječna neto plaća	5.227	5.236	100,2

Prosječan broj radnika:

Opis	2008.	2009.	Indeks
Prema ukalkuliranim satima rada	118,1	112,2	95,0
Prema popisu krajem mjeseca	123,5	114,1	92,4

Bilješka br. 7/AMORTIZACIJA

Troškovi amortizacije obračunavaju se primjenom linearne metode, a primjenjuju se sljedeće amortizacijske stope:

Opis	2008.	2009.	Indeks
Građevinski objekti	2,5 %	2,5 %	100,0
Oprema	10 – 20 %	10 – 20 %	100,0
Trošak amortizacije	5,114.886	5,218.564	102,0

Bilješka br. 8/ VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE

Vrsta rashoda	2008.	2009.	Index
Vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca	25.220	21.516	85,3
Ukupno	25.220	21.516	82,3

Bilješka br. 9/ TROŠKOVI REZERVIRANJA (Opisano u bilješci br. 11 uz Bilancu)

Bilješka br. 10/ OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi poslovanja sastoje se od sljedećih vrsta troškova:

Opis	2008.	2009.	Indeks
Dnevnice i putni troškovi	39.788	3.930	9,9
Naknade troškova zaposlenih	654.982	589.319	90,0
Isplate po ugovoru o djelu	468.197	433.178	92,5
Naknade članovima Nadzornog odbora	273.600	273.600	100,0
Trošk. zdravstvenog osig. na služ. putu	417	135	32,4
Premije osiguranja	177.994	158.113	88,8
Bank. usluge i usluge platnog prometa	63.053	80.717	128,0
Doprinosi i članarine	1.869.697	1.826.863	97,7
Administrativne pristojbe	5.757	940	16,3
Ostali nematerijalni troškovi	646.796	589.839	91,2
Otpremnine	434.600	648.932	149,3
Redoviti rashod imovine	12.380	1.227	9,9
Naknadno utvrđeni rashodi iz preth. godina	338	125	37,0
Božićnica	305.000	277.500	91,0
Ukupno	4.952.599	4.884.418	98,6

Bilješka br. 11/ OSTALI POSLOVNI RASHODI

Opis	2008.	2009.	Indeks
Reprezentacija	88.128	78.348	88,9
Gratis usluge	144.302	141.639	98,2
Darovi i potpore	20.138	2.000	9,9
Porezno nepriznati rashodi	103.410	109.060	105,5
Nagodbe i sudske presude	366.972	1.124.686	306,5
Vrijednosno usklađenje potraživ. od kupaca-otpisano	22.357	17.652	79,0
Ukupno	745.307	1.473.386	197,7

Bilješka br. 12/ FINANCIJSKI PRIHODI

Vrsta prihoda	2008.	% udj.	2009.	% udj.	Index
Kamate na obveznice	496.044	25,5	-	-	-
Kamate od ulaganja u invest. fondove	49.362	2,5	6.013	0,4	12,2
Kamate na kunska i devizna oročenja	1.022.949	52,6	1.504.450	91,1	147,1
Kamate na kratk. i dug. fin. pozajmice	2.168	0,1	1.087	0,1	50,1
Zatezne kamate	409	-	34.235	2,1	-
Kamate po viđenju	5.927	0,3	2.646	0,1	44,6
Pozitivne tečajne razlike	369.887	19,0	102.687	6,2	27,8
Ukupno	1.946.746	100,0	1.651.118	100,0	84,7

Bilješka br. 13/ FINANCIJSKI RASHODI

Vrsta rashoda	2008.	% udj.	2009.	% udj.	Index
zatezne kamate	715	0,3	43.943	19,3	-
negativne tečajne razlike	247.725	99,7	183.678	80,7	74,1
Ukupno	248.440	100,0	227.621	100,0	91,6

Bilješka br. 14/ POREZ NA DOBIT

Na utvrđenu poreznu osnovicu iskazane u računu dobiti i gubitka, nakon povećanja i smanjenja dobiti sukladno Zakonu o porezu na dobit, obračunat je porez na dobit po stopi od 20% u iznosu od 2,833.875 kn.

S obzirom da su tijekom 2009. godine uplaćivani mjesečni predujmovi u iznosu većem od godišnje obveze poreza ostvaren je povrat poreza na dobit u iznosu od 1,348.512 kn.

Bilješka br. 15/ DOBIT RAZDOBLJA

Opis	2008.	2009.	Indeks
Dobit razdoblja	16,004.319	11,191.688	69,9

Odluku o rasporedu neto dobiti donijet će Glavna skupština prema prijedlogu Uprave, i Nadzornog odbora, na svojoj redovnoj godišnjoj skupštini dioničara kod usvajanja godišnjih financijskih izvješća.

Financijski izvještaji za 2009. godinu su revidirani.

Uprava je usvojila financijske izvještaje i odobrila njihovo izdavanje i objavljivanje.

Nadzorni odbor i Glavna skupština nisu još imali svoje sjednice na kojima bi usvojili financijske izvještaje i odobrili njihovo izdavanje i objavljivanje.

Izvještaje potpisao:

Andrija Marić
Predsjednik Uprave