

ZLATNI OTOK

Zlatni otok d.d.
Vršanska cesta bb, pp 49, HR- 51500 Krk, Croatia
T +385 51 604 444 F +385 51 221 137
www.valamar.com E zlatni-otok@zlatni-otok.hr



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ 2009. godina

ZLATNI OTOK d.d. Krk



Krk, 20. travanj 2010.

ZLATNI OTOK

Zlatni otok d.d.
Vršanska cesta bb, pp 49, HR- 51500 Krk, Croatia
T +385 51 604 444 F +385 51 221 137
www.valamar.com E zlatni-otok@zlatni-otok.hr



Krk, 20.04.2010.

Sukladno odredbama ZTK-a Uprava društva Zlatni otok d.d., sa sjedištem u Krku, Vršanska b.b. (u daljnjem tekstu: Društvo) podnosi:

IZVJEŠĆE UPRAVE O FINACIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZI REZULTATA POSLOVANJA ZA PERIOD 1-12/2009.

Uprava dioničkog društva Zlatni otok d.d. u sastavu Mirjana Galović-predsjednik uprave i Josipa Cvelić Bonifačić - član uprave daje informaciju o stanju u Društvu i važnijim događajima.

Zlatni otok ostvario je 48,7 milijuna kuna ukupnih prihoda, 46,35 milijuna kuna ukupnih rashoda uz ostvarenje dobiti prije oporezivanja od 2,36 mil. kuna. U odnosu na prethodnu godinu Društvo je ostvarilo 5,8 milijuna kuna veće prihode uz porast od 13,5% i 4,79 milijuna kuna veće rashode uz porast od 11,5%.

Ukupna imovina Društva na 31.12.2009. godine iznosila je 138,1 milijuna kuna te je za 4 mil. kuna ili 3% veća od istog perioda prošle godine. Porast se odnosi na povećanje vrijednosti dugotrajne imovine usljed ulaganja te na kratkotrajnu materijalnu imovinu (novac).

Financijski izvještaji za period od 01.01.-31.12. 2009. godine su revidirani ali nisu bili predmetom odlučivanja na Nadzornom odboru.

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima, naročito valutnom, a čiji se utjecaj nastoji neutralizirati primjenom odgovarajućih instrumenata zaštite. Pokazatelji likvidnosti su zadovoljavajući i Društvo uredno podmiruje svoje obaveze.

Društvo je poslovalo sukladno planovima a turističku sezonu 2009. možemo ocijeniti pozitivno, uz rast poslovnih prihoda od 15% i noćenja od 2,4% u odnosu na prethodnu godinu što je rezultat kontinuiranog ulaganja u objekte i povećanja kvalitete usluge.

Tijekom godine u hotelu Valamar Koralj uređene su sobe, hodnici i buffet hotelskog restorana te sunčalište oko bazena s hortikulturom.

U kampu Ježevac uređene su parcele, izgrađena infrastruktura za mobilne kućice, uređena plaža, mini klub i renoviran sanitarni čvor, a kamp je hortikulturno uređen.

U kampu Politin uređena je plaža, uveden sustav za navodnjavanje iz akumulacije biljnog uređaja, kamp je hortikulturno uređen, a u suradnji s Gradom Krkom uređena je javna naturistička plaža.

Nabavljene su mobilne kućice za smještaj personala, uređeno parkiralište oko hotela Valamar Koralj, realizirani projekti uštede energije, nastavljeno ulaganje u informatičku infrastrukturu.

U 2009. godini kamp Politin dobitnik je priznanja Valamara za najbolji rezultat u kampovima naše grupacije. U akciji Turistički cvijet-kvaliteta za Hrvatsku 2009. kamp Politin dobitnik je priznanja 2. mjesta u kategoriji srednjih kampova, a hotel Valamar Koralj dobitnik je priznanja 3. mjesta u kategoriji najboljih hotela Jadrana sa 3*. Kampovi Ježevac i Politin dobitnici su priznanja "najbolji kampovi Hrvatske" od Kamping udruge Hrvatske. Zlatnom otoku d.d. dodijeljen je status gazelle 2009. godine, koji najboljim malim i srednjim brzorastućim kompanijama dodjeljuje poslovni dnevnik Bussines.hr.

Bez obzira što ugostiteljsko-turistička djelatnost ne pripada djelatnostima koje mogu ugroziti okoliš, Društvo kontinuirano radi na unapređenju zaštite okoliša i održivog razvoja s ciljem izgradnje prepoznatljive eko destinacije i ekološki orijentiranog turističkog odredišta. U hotelu Valamar Koralj tijekom sezone uvedeni su i certificirani: Sustav upravljanja okolišem po normi - ISO 14001:2004, Sustav upravljanja kvalitetom - po normi ISO 9001 i HACCP sustav po normi Codex Alimentarius.

Krajem godine započelo se s investicijskim ciklusom za sezonu 2010. godine u sklopu kojeg se u hotelu Valamar Koralj uređuje wellness, apartman, nabavljaju nove LCD televizije, te se nastavlja s hortikulturalnim uređenjem okoliša hotela. U kampovima se ulaže u infrastrukturu za mobilne kućice te nastavlja s uređenjem plaža i hortikulture.

Uprava Društva tijekom perioda 1-12/2009. godine obavljala je zakonom i Statutom predviđene radnje u vođenju poslova i zastupanja Društva, postupala sukladno Kodeksu korporativnog upravljanja te planirala poslovnu politiku koju je provodila s pažnjom urednog i savjesnog gospodarstvenika kao i unutarnji nadzor kroz permanentne interne kontrole.

Mirjana Galović, v.r.
Predsjednik Uprave

Josipa Cvelić-Bonifačić, v.r.
Član Uprave

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2009

do

31.12.2009.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03471888

Matični broj subjekta (MBS): 040013345

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 26268381724

Tvrtka izdavatelja: ZLATNI OTOK D.D.

Poštanski broj i mjesto: 51500

KRK

Ulica i kućni broj: VRŠANSKA BB

Adresa e-pošte: zlatni-otok@zlatni-otok.hr

Internet adresa: www.zlatni-otok.hr

Šifra i naziv općine/grada: 215 KRK

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Broj zaposlenih: 83

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: GALANTE ĐURĐICA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051604444

Telefaks: 051221137

Adresa e-pošte: zlatni-otok@zlatni-otok.hr

Prezime i ime: GALOVIĆ MIRJANA

(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	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)	002	117.557.530	120.397.489
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	284.687	429.003
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.588	9.156
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	279.099	419.847
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	115.166.515	117.873.897
1. Zemljište	011	18.788.048	18.788.048
2. Građevinski objekti	012	85.101.803	86.061.766
3. Postrojenja i oprema	013	6.647.378	6.574.971
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.001.478	4.653.419
5. Biološka imovina	015	31.320	27.807
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	596.488	1.767.886
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 027)	020	2.106.328	2.094.589
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Ulaganja u vrijednosne papire	024	0	0
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	025	52.102	40.363
6. Vlastite dionice i udjeli	026	2.054.226	2.054.226
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)	028	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030	0	0
3. Ostala potraživanja	031	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	032	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	033	16.558.779	17.721.917
I. ZALIHE (035 do 041)	034	37.823	74.195
1. Sirovine i materijal	035	35.259	72.692
2. Proizvodnja u tijeku	036	0	0
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	037	0	0
4. Gotovi proizvodi	038	0	0
5. Trgovačka roba	039	2.564	1.503
6. Predumovi za zalihe	040	0	0
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	041	0	0
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)	042	5.579.833	3.175.879
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043	0	0
2. Potraživanja od kupaca	044	234.677	347.610
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	045	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	046	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	047	5.343.052	1.663.673
6. Ostala potraživanja	048	2.104	1.164.596
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)	049	178.159	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052	0	0
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053	0	0
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054	0	0
6. Vlastite dionice i udjeli	055	0	0
7. Ostala financijska imovina	056	178.159	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	057	10.762.964	14.471.843
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058	0	33.362
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	059	0	0
F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)	060	134.116.309	138.152.768
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)	062	95.176.167	97.033.586
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	128.732.400	128.732.400
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT	072	0	0
VI. PRENESENI GUBITAK	073	34.603.345	33.556.233
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	074	1.047.112	1.857.419
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	075	0	0
IX. MANJINSKI INTERES	076	0	0
B) REZERVIRANJA (078 do 080)	077	34.000	10.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078	24.000	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	079	0	0
3. Druga rezerviranja	080	10.000	10.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)	081	35.133.960	33.423.389
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084	35.133.960	33.423.389
4. Obveze za predujmove	085	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	086	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087	0	0
7. Ostale dugoročne obveze	088	0	0
8. Odgođena porezna obveza	089	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)	090	3.772.182	7.685.793
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093	0	0
4. Obveze za predujmove	094	83.273	73.246
5. Obveze prema dobavljačima	095	1.441.644	5.460.099
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096	0	0
7. Obveze prema zaposlenicima	097	328.357	295.531
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098	512.246	352.657
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099	0	0
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100	0	0
11. Ostale kratkoročne obveze	101	1.406.662	1.504.260
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	102	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)	103	134.116.309	138.152.768
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	104	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	105	0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	106	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 01.01.2009. do

31.12.2009.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107	40.008.288	46.221.250
1. Prihodi od prodaje	108	37.402.642	43.388.429
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109	0	0
3. Ostali poslovni prihodi	110	2.605.646	2.832.821
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111	37.431.778	44.069.780
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	112	0	
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	113	0	0
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114	16.820.994	22.645.078
a) Troškovi sirovina i materijala	115	7.116.402	8.865.401
b) Troškovi prodane robe	116	25.213	35.694
c) Ostali vanjski troškovi	117	9.679.379	13.743.983
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118	9.110.579	9.295.687
a) Neto plaće i nadnice	119	5.469.415	5.448.809
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	2.291.908	2.486.377
c) Doprinosi na plaće	121	1.349.256	1.360.501
5. Amortizacija	122	7.424.895	8.618.175
6. Ostali troškovi	123	0	0
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124	8.140	76.457
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126	8.140	76.457
8. Rezerviranja	127	24.000	0
9. Ostali poslovni rashodi	128	4.043.170	3.434.383
III. FINACIJSKI PRIHODI (130 do 134)	129	2.889.294	2.483.634
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	130	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	131	2.889.294	2.483.634
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	133	0	0
5. Ostali financijski prihodi	134	0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (136 do 139)	135	4.126.358	2.277.120
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	137	4.126.358	2.277.120
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138	0	0
4. Ostali financijski rashodi	139	0	0
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140	0	0
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141	0	0
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142	42.897.582	48.704.884
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143	41.558.136	46.346.900
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144	1.339.446	2.357.984
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)	145	0	0
XI. POREZ NA DOBIT	146	292.334	500.565
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147	1.047.112	1.857.419
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	0	0
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	150	0	0
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	151	0	0
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	152	0	0

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	1.339.446	2.357.984
2. Amortizacija	002	7.424.895	8.618.175
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	3.913.611
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	2.403.954
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	8.764.341	17.293.724
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	3.469.551	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.593.602	0
3. Povećanje zaliha	010	11.213	36.372
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	57.361
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	6.074.366	93.733
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	2.689.975	17.199.991
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	89.483	72.454
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	89.483	72.454
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	15.734.066	11.542.328
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	15.734.066	11.542.328
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	15.644.583	11.469.874
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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	15.064.269	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	709.797	189.898
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	15.774.066	189.898
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	1.710.571
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	2.054.226	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2.054.226	1.710.571
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	13.719.840	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	1.520.673
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	765.232	4.209.444
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.346.067	10.762.964
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	416.897	3.708.879
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	10.762.964	14.471.843

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	128.732.400	128.732.400
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	0	0
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-34.603.345	-33.556.233
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.047.112	1.857.419
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	95.176.167	97.033.586
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	0	0
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

Zlatni otok d.d. Krk
MB 3471888
OIB 26268381724

BILJEŠKE UZ BILANCU na dan 31.12.2009.

Bilješka 1. Licencije i projektna dokumentacija

Stopa amortizacija 25%

Nabavna vrijednost na početku razdoblja	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	Nova nabava u razdoblju	Otuđenje u razdoblju		Amortizacija u razdoblju	Bruto svota(trošak nabave) na kraju razdoblja	Ispravak vrijednosti na kraju razdoblja	Sadašnja vrijednost na kraju razdoblja
1.091.351	1.085.763	10.719	-		7.151	1.102.070	1.092.914	9.156

Bilješka 2. Ostala nematerijalna imovina-Ulaganja na tuđim sredstvima

Stopa amortizacije

20%

Nabavna vrijednost na početku razdoblja	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	Nova nabava u razdoblju	Otuđenje u razdoblju		Amortizacija u razdoblju	Bruto svota(trošak nabave) na kraju razdoblja	Ispravak vrijednosti na kraju razdoblja	Sadašnja vrijednost na kraju razdoblja
1.001.566	722.467	369.895	-		229.147	1.371.461	951.614	419.847

Licence za softver kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem softvera u radno stanje.Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe do 5 godina.

Bilješka 3.Zemljište

Stopa amortizacije 0%

Nabavna vrijednost na početku razdoblja	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	Nova nabava u razdoblju	Otuđenje u razdoblju		Amortizacija u razdoblju	Bruto svota(trošak nabave) na kraju razdoblja	Ispravak vrijednosti na kraju razdoblja	Sadašnja vrijednost na kraju razdoblja
18.788.048	-	-	-		-	18.788.048	-	18.788.048

Bilješka 4.Građevinski objekti

Stopa amortizacije 3,33-10%

Nabavna vrijednost na početku razdoblja	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	Nova nabava u razdoblju	Otuđenje u razdoblju NV	Otuđenje u razdoblju IV	Amortizacija u razdoblju	Bruto svota(trošak nabave) na kraju razdoblja	Ispravak vrijednosti na kraju razdoblja	Sadašnja vrijednost na kraju razdoblja
151.944.651	66.842.849	7.456.857	-	-	6.496.893	159.401.508	73.339.742	86.061.766

Bilješka 5.Postrojenja i oprema

Stopa amortizacije 10-25%

Nabavna vrijednost na početku razdoblja	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	Nova nabava u razdoblju	Otuđenje u razdoblju NV	Otuđenje u razdoblju IV	Amortizacija u razdoblju	Bruto svota(trošak nabave) na kraju razdoblja	Ispravak vrijednosti na kraju razdoblja	Sadašnja vrijednost na kraju razdoblja
12.380.991	5.733.613	1.042.541	142.959	130.534	1.102.523	13.280.573	6.705.602	6.574.971

Bilješka 6.Alati,pogonski inventar

Stopa amortizacije 10-33,33%

Nabavna vrijednost na početku razdoblja	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	Nova nabava u razdoblju	Otuđenje u razdoblju NV	Otuđenje u razdoblju IV	Amortizacija u razdoblju	Bruto svota(trošak nabave) na kraju razdoblja	Ispravak vrijednosti na kraju razdoblja	Sadašnja vrijednost na kraju razdoblja
12.204.969	8.203.491	1.490.918	614.713	554.684	778.948	13.081.174	8.427.755	4.653.419

Bilješka 7. Biološka imovina-dugogodišnji nasadi**Stopa amortizacije 10%**

Nabavna vrijednost na početku razdoblja	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	Nova nabava u razdoblju	Otuđenje u razdoblju NV	Otuđenje u razdoblju IV	Amortizacija u razdoblju	Bruto svota(trošak nabave) na kraju razdoblja	Ispravak vrijednosti na kraju razdoblja	Sadašnja vrijednost na kraju razdoblja
35.125	3.805	-	-	-	3.513	35.125	7.318	27.807

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povjesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i rezerviranje za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. 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 se ne amortizira.

Amortizacija se počinje obračunavati kada je imovina dovršena i kada je spremna za uporabu.

Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode te se ista iskazuje kao trošak u računu dobiti i gubitka u poziciji br. II.5. Računa dobiti i gubitka.

Bilješka 8. Materijalna imovina u pripremi

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja.

Ista se ne amortizira.

Na početku razdoblja iznos od 596.488 kn odnosi se na imovinu koja još nije spremna za prenos u upotrebu. U toku razdoblja nabavljeno je 11.542.328 kn imovine te je aktivirano 10.370.931 kn kako bi na kraju razdoblja ostalo još 1.767.886 kn imovine u pripremi a odnosi se na imovinu koja će biti dovršena i spremna za uporabu u budućem razdoblju.

Bilješka 9. Dani zajmovi, depoziti i sl.

Iznos od 52.108 kn na početku razdoblja, i 40.363 kn na kraju razdoblja odnosi se na depozite dane Hypo banci, a isti su vezani za korištenje operativnog lizinga automobila.

Bilješka 10. Vlastite dionice i udjeli

Iznos od 2.054.226 kn na kraju razdoblja odnosi se na otkup 12.756 vlastitih dionica po cijeni od 160 kn posredstvom brokerske kuće.

Bilješka 11. Sirovine i materijal, SI

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena.

Sitan inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu.

Početna vrijednost	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	Nabava tijekom godine	Potrošnja tijekom godine	Neto vrijednost na kraju razdoblja
979.852	946.515	8.110.145	8.070.790	72.692

Bilješka 12. Trgovačka roba-cigarete

Roba u prodaji	Ukalk porez, razlika u cijeni	Nabava tijekom godine	Potrošnja tijekom godine	Neto vrijednost na kraju razdoblja
3.867	1.302	59.335	60.397	1.503

Bilješka 13. Potraživanja od kupaca

	Potraživanja na početku razdoblja	Ispravak vrijednosti na početku razdoblja	Promet u razdoblju	Naplata u razdoblju	Ispravak vrijednosti u razdoblju	Naplata utuženog ili konačan otpis	Potraživanja na kraju razdoblja
Kupci u zemlji	499.631	294.972	24.654.212	24.501.475	71.941	-	285.455
Kupci u inozemstvu	62.314	32.293	8.133.296	8.111.774	(54)	10.558	62.155
Ukupno	561.945	327.265	32.787.508	32.613.249	71.887	10.558	347.610

Potraživanja od kupaca početno se priznaje po fer vrijednosti. Ispravak vrijednosti provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu sa dogovorenim uvjetima. Iznos ispravka vrijednosti i naplata istih iskazuje se u računu dobiti i gubitka.

Potraživanja iskazana u inozemnoj valuti iskazuju se prema tečaju HNB-a.

Bilješka 14. Potraživanje od države i drugih institucija

	Potraživanja na početku razdoblja	Potraživanja na kraju razdoblja
Porez na dobit	711.856	-
PDV	4.595.327	1.603.676
Bolovanje HZZC	4.567	39.906
BT, HGK, POR. I PRIREZ IZ DOH	19.565	20.091
Štete OZ	11.737	-
Ostala potraž.	-	-
Ukupno	5.343.052	1.663.673

Bilješka 15. Ostala potraživanja

	Potraživanja na početku razdoblja	Potraživanja na kraju razdoblja
Potr. gl. knj., kamte	2.104	945.637
Dani avansi	-	218.959
Ukupno	2.104	1.164.596

Bilješka 16. Ostala financijska imovina

-

Bilješka 17. Novac u banci i blagajni

	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
Kunski račun	263.048	1.150.369
Devizni račun	851.709	373.609
Oročena sreds	9.648.207	12.947.865
Ukupno	10.762.964	14.471.843

Novac u kunama iskazuje se prema nominalnim vrijednostima, a novac u inozemnim valutama iskazuje se prema srednjem tečaju HNB-a na posljednji dan poslovne godine.

Bilješka 18. Temeljni (upisani) kapital

Iznos od 128.732.400 kn temeljnog kapitala čini 357.590 dionica nominalne vrijednosti 360,00 kn emisije AA.

Dionice su uvrštene na Zagrebačku burzu i kotiraju kao JAVNA DD.

Međunarodni identifik. broj redovnih dionica je: HRZLTORA0000

Bilješka 19. Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na početku razdoblja u iznosu od 34.603.345 kn smanjen je po Odluci Društva za inos dobiti iz 2008. godine od 1.047.112 kn te na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 33.556.233 kn.

Bilješka 20. Dobit poslovne godine

Iznos od 1.857.419 kn dobit je poslovne godine a rezultat prijenosa razlike prihoda i rashoda tijekom godine umanjene za obračunani porez na dobit.

Bilješka 21.i 22.Rezerviranja

Vrsta rezerviranja	Na početku razdoblja	Povećanje u razdoblju	Iskorišteno u razdoblju	Rezerviranja na kraju razdoblja
Za otpremnine	24.000	-	24.000	-
Za sudske sporove	10.000	-	-	10.000
Ukupno	34.000	-	24.000	10.000

Rezervacije za otpremnine iskorištene su u obračunskom razdoblju temeljem odlaska djelatnika u mirovinu.
Rezervacije za sudske sporove iskoristiti će se u razdoblju kada budu donesena sudska rješenja koja su pokrenuta u prošlim razdobljima.

Bilješka 23.Obaveze prema bankama

Na početku razdoblja	Negativne tečajne razlike u razdoblju	Pozitivne tečajne razlike u razdoblju	Povlačenje	Otplate	Na kraju razdoblja
35.133.960	1.333.274	1.466.355	4.951.338	6.528.828	33.423.389

Ove obaveze imaju valutnu klauzulu te se sukladno tome stanja iskazuju prema srednjem tečaju HNB-a na dan izvještavanja.

Bilješka 24.Obaveze za predujmove

Vrsta obaveze	Na početku razdoblja	Povećanje u razdoblju	Isplaćeno u razdoblju	Na kraju razdoblja
Za predujmove	83.273	5.179.906	5.189.933	73.246

Bilješka 25.Obaveze prema dobavljačima

Vrsta obaveze	Na početku razdoblja	Povećanje u razdoblju	Isplaćeno u razdoblju	Na kraju razdoblja
Prema dobavljačima	1.441.644	42.255.128	38.236.673	5.460.099

Bilješka 26.Obaveze prema zaposlenicima

Obaveza	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
Neto plaće i nakn čl.NO	328.357	295.531

Obaveze će biti isplaćene početkom sljedećeg obračunskog razdoblja.

Bilješka 27.Obaveze za poreze,doprinosi i slična davanja

Obaveza	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
Porez na dobit	292.334	151.887
Porezi i dopr.IZ i NA plaće,čl.NO i sl.	219.912	200.770
Ukupno	512.246	352.657

Obaveze će biti zatvorene početkom sljedećeg obračunskog razdoblja.

Bilješka 28.Ostale kratkoročne obveze

Obaveza	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
Za obr.kamatu	139.293	82.219
Za rezervacije prerasp.sati, GO i sl.	1.124.350	1.129.539
Ostale obveze(žurnal, revizija,TČ)	143.019	292.502
Ukupno	1.406.662	1.504.260

Obaveze će biti isplaćene tijekom sljedećeg obračunskog razdoblja.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 1. Prihodi od prodaje

Prihodi	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Prihodi od prodaje usluga	37.376.388	43.349.158
Prihodi od prodaje trg. robe	26.254	39.271
Prihodi od prodaje stalne imovine	-	
Ukupno	37.402.642	43.388.429

Bilješka 2. Ostali poslovni prihodi

Prihodi	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Prihodi od najamnina	1.648.986	1.711.106
Prihodi od subv. dotacija	215.995	82.354
Prihodi od ukidanja rezervacija	80.000	24.000
Ostali prihodi (iz proteklih godina, naknade po osn. osig., viškovi i sl.)	660.665	1.015.361
Ukupno	2.605.646	2.832.821

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti potraživanja za prodanu robu i usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjani za porez na dodanu vrijednost.

Prihodi od izvršenih hotelsko-turističkih usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

Bilješka 3. Materijalni troškovi

Opis troškova	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Troškovi sirovina i materijala	7.116.402	8.865.401
Troškovi prodane robe	25.213	35.694
Usluge održavanja	3.498.717	4.685.649
Telekomunikacije, HRT	274.489	291.074
Najamnina	384.139	675.659
Troškovi reklame i propagande	1.131.313	1.315.403
Provizija kartičara, agencije	271.093	440.147
Intel. usluge i menagm. naknade	2.910.083	3.699.722
Troškovi reprezentacije	110.105	134.369
Ostale usluge (komunalne usl., glazba, cest. i sl.)	1.099.440	2.501.960
Ukupno	16.820.994	22.645.078

Bilješka 4. Neto plaće i nadnice, troškovi poreza i doprinosa

Opis troškova	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Neto plaće zaposlenika	5.469.415	5.448.809
Porez, prirez i doprinosi IZ plaća	2.291.908	2.486.377
Doprinosi NA plaće	1.349.256	1.360.501
Ukupno	9.110.579	9.295.687

Plaće se isplaćuju redovito iz tekuće likvidnosti Društva.

Bilješka 5. Amortizacija

Amortizacija iznosi u prethodnom razdoblju 7.424.895 kn a u tekućem razdoblju 8.618.175 kn.

Društvo obračunava amortizaciju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine primjenom linearne metode.

Amortizacijske stope koje su iskazane u bilješkama imovine ne smatraju se ubrzanima i ne izazivaju plaćanje poreza na obračunatu amortizaciju.

U 2009. godini Društvo je uskladilo amortizacijske stope za nekretnine, postrojenja i opremu s novo procijenjenim korisnim vijekom trajanja istih. Učinak nove procjene korisnog vijeka uporabe te primjene novih stopa amortizacije rezultirao je više obračunatim troškom amortizacije za 2009. godinu za 215 tisuća kuna.

Bilješka 6. Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine

Bilješka 7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Iznosi od 8.140 kn u prethodnom razdoblju i 76.457 kn u tekućem razdoblju odnose se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca kojima je proteklo 120 dana od dospeljeća naplate.

Bilješka 8. Rezerviranja

U tekućem razdoblju ukinuto je 24.000 kn na ime otpremnina koje su bile rezervirane u prošlom obračunskom razdoblju.

Bilješka 9.Ostali poslovni rashodi

Opis troškova	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Naknade član.nadzornog odbora i član.uprave	671.630	643.710
Premije osiguranja	199.743	170.639
Naknade za zaštitu i uređenje voda	363.738	273.151
Komunalna naknada i pomorsko dobro	726.435	839.994
Bankarske naknade	127.269	129.240
Ost.nakn.trošk.zaposl.(dnev.put.tr.obraz,medic)	501.279	537.292
Rad preko student servisa,stipendije	163.531	173.118
Tr.mater.prava rad.(otpremn,božićnice,jubilarne)	231.900	289.806
Ostali troškovi(iz preth.godina,sud.prist,članar..)	1.057.645	377.433
Ukupno	4.043.170	3.434.383

Bilješka 10.Financijski prihodi

Opis prihoda	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Prihodi od kamata	513.825	661.995
Pozitivne tečajne razlike	2.375.469	1.821.638
Ukupno	2.889.294	2.483.634

Bilješka 11.Financijski rashodi

Opis rashoda	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Rashodi od kamata	858.784	789.483
Negativne tečajne razlike	3.165.469	1.457.843
Naknade po kreditima	102.104	29.794
Ukupno	4.126.357	2.277.120

Bilješka 12.Porez na dobit

Opis	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Računovodstveni dobitak	1.339.446	2.357.985
Povećanje dobiti(iz PD obrazca)	225.634	159.402
Smanjenje dobiti (iz PD obrasca)	103.411	14.559
Porezna osnovica	1.461.669	2.502.828
Porezna stopa	20%	20%
Porezna obaveza	292.334	500.566

Porezna obveza iz prethodnog razdoblja u potpunosti je podmirena te je uplaćenim predujmovima za 2009.godinu pokriven dio obveze u iznosu od 373.040 kn a razlika od 127.526 kn biti će podmirena prilikom predaje prijave poreza na dobit poreznoj upravi Krk najkasnije do 30.04.2010.godine.

Voditelj računovodstva:
Đurđica Galante

Predsjednik Uprave:
Mirjana Galović

Izvešće neovisnog revizora

Dioničarima društva Zlatni otok d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Zlatni otok d.d. ('Društvo'). Financijski izvještaji sastoje se od izvještaja o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2009. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o kapitala i izvještaja o novčanom toku za 2009. godinu te sažetka značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornost Uprave uključuje: utvrđivanje, vođenje i primjenu te održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i definiranje računovodstvenih procjena primjerenih postojećim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima na osnovu naše revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima koji nalažu pridržavanje etičkih pravila, te planiranje i provođenje revizije kako bi se s razumnom mjerom sigurnosti utvrdilo da su financijski izvještaji bez materijalno značajnih grešaka.

Revizija uključuje provođenje procedura u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabir procedura ovisi o prosudbi revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u financijskim izvještajima koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja koje sastavlja Društvo u svrhu provođenja revizijskih procedura u skladu s postojećim okolnostima, a ne u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija isto tako uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika, primjerenost računovodstvenih procjena koje je definirala Uprava, kao i ocjenu ukupnog prikaza financijskih izvještaja.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2009. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja je tada završila sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Poseban naglasak

Bez rezerve na naše mišljenje izneseno gore, skrećemo pozornost na bilješku 25 uz ove financijske izvještaje koja opisuje potencijalne obveze Društva oko prava vlasništva nad nekretninama Društva. Ovi financijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom nepromijenjenog vlasništva nad imovinom, koja je u procesu privatizacije i pretvorbe uključena u vlasničku glavnica društva Zlatni otok d.d..

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Zagreb, 17. ožujka 2010.

PRICEWATERHOUSECOOPERS 
za reviziju i konzalting d.o.o.3
ZAGREB, Alexandera von Humboldta 4

Tatjana Rukavina

Tatjana Rukavina
Predsjednica Uprave

Duška Madžarac

Duška Madžarac
Ovlašteni revizor

Temeljem odredbi članka 410. stavka 2. i članka 407. stavka 2. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08), Đurđica Galante, voditelj računovodstva daje sljedeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju:

- skraćeni set revidiranih godišnjih financijskih izvještaja za 2009. godinu Društva, sastavljen je uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvješćivanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva za period od 1. siječnja do 31. prosinca 2009. godine.
- Međuizvještaj Uprave Društva za period od 1. siječnja do 31. prosinca 2009. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo kao cjelina.

Đurđica Galante v.r.
Voditelj računovodstva

Krk, 20.04.2010.