

HOTEL DUBROVNIK d.d.
Zagreb, Ljudevita Gaja 1

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
I IZJAVA ODGOVORNIH OSOBA
o stanju Društva za I. tromjesečje 2010.**

Zagreb, travanj 2010.

1. REZULTATI POSLOVANJA

Ukupni poslovni i financijski rezultati Hotela Dubrovnik d.d. u I. tromjesečju 2010. osjetno su niži od ostvarenih rezultata u istom razdoblju prethodne godine.

Ukupan prihod ostvaren je u iznosu od 8,2 milijuna kuna, i manji je za 27,2 % od ostvarenja u I. tromjesečju 2009. godine. Iz strukture ukupnog prihoda vidljivo je da je najveći pad zabilježen na prihodima od osnovne djelatnosti, tj. prihoda od noćenja i prihoda od prodaje hrane i pića. Pad ovih prihoda gotovo jednako je smanjen u svakom mjesecu ovog tromjesečja, što govori i o nadalje prisutnom smanjenju potražnje za ovim uslugama, isključivo zbog utjecaja recesije, kako globalne tako i domaće.

Rashodi Društva u istom razdoblju iznosili su 7,4 milijuna kuna, i nisu pratili kretanje ukupnog prihoda, budući je njihovo smanjenje iznosilo samo 7,1 %. Jedan veliki dio troškova je fiksnog karaktera, od troškova amortizacije, troškova održavanja, premija osiguranja, naknada članovima Uprave i Nadzornog odbora, troškova zakupa parkirališnog prostora do komunalne naknade i spomeničke rente, doprinosa i članarine, i drugih naknada. S padom ukupne poslovne aktivnosti u ovom razdoblju zabilježeno je i smanjenje troškova utrošenog materijala, pa i troškova osoblja kroz manji broj radnika.

Zbog osjetnog pada ukupnog prihoda te manjeg pada ukupnih rashoda bruto dobit Društva bilježi ostvarenje od svega 25 % ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine, i ostvarena je u iznosu od samo 836 tisuća kuna.

U usporedbi s istim razdobljem prethodne godine ukupna imovina smanjena je za 6,8 %. U strukturi ukupne imovine na dugotrajnu imovinu otpada 71,4 %, a na kratkotrajnu 28,6 %.

Ulaganja u dugotrajnu imovinu nisu predstavljala neki značajniji iznos, a kao takva odnosila su se na uvođenje novog informacijskog sustava za praćenje poslovanja te nabavku zamjenske opreme manje vrijednosti.

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.

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.

Potraživanja od kupaca za zakupninu od prostora u najmu osiguran je kunkskim depozitima u visini od 1 do 3 mjesečne zakupnine.

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. FINACIJSKO 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) vidljivo je da je Društvo zanemarivo zaduženo, Ukupne obveze Društva, uključujući i rezerviranja, na dan sastavljanja bilance čine svega 3,4% ukupne aktive.

Niska zaduženost Društva na drugoj strani ima za posljedicu visoki udjel vlastitih sredstava u ukupnim izvorima sredstava od 96,5%.

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. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje (za 2009. godinu) na ovom području nema nekih posebnih činjenica koje bi bile od posebnog značaja. Tijekom I. tromjesečja 2010. u Društvu nije bilo ekoloških ispada.

4.2. Bitniji poslovni događaji nakon isteka I tromjesečja 2010. godine

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

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, nije više aktualna budući je Hrvatski fond za privatizaciju dana 18. ožujka 2010. obavijestio Društvo 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 odnosi na i na sam početak 2010. godine.

Podbačaj plana posljedica je negativnog utjecaja svjetskih recesijskih 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 skoro 4 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 ponovne certifikacije 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. 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.

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 finacijski izvještaji za I. tromjesečje 2010. godine Hotela Dubrovnik d.d. sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima finacijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonom o računovodstvu te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka i gubitaka, finacijskog 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:

1.1.2010

do

31.3.2010

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika-TFI-PODMatični broj (MB): **03211134**

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj
(OIB): **84030903681**Tvrtka izdavalca: **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.hrŠifra i naziv općine/grada: **133 ZAGREB**Šifra i naziv županije: **21 ZAGREB**Broj zaposlenih: **108**

(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **5510**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Andrijana Crnogorac**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **01/4863-908**Telefaks: **01/4863-940**Adresa e-pošte: andrijana.crnogorac@hotel-dubrovnik.hrPrezime i ime: **BRALIĆ JERKO**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA

stanje na dan **31.3.2010**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	90.692.002	87.625.271
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003		
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	90.673.903	87.617.302
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	18.099	7.969
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	40.981.176	35.157.731
I. ZALIHE	009	538.503	485.432
II. POTRAŽIVANJA	010	11.521.261	4.743.052
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	26.655.360	27.516.871
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	012	2.266.052	2.412.376
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	24.776	23.827
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	131.697.954	122.806.829
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017		
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	101.478.283	101.478.283
II. KAPITALNE REZERVE	019		
III. REZERVE IZ DOBITI	020	5.218.906	5.134.517
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021		
V. ZADRŽANA DOBIT	022	16.004.220	11.276.417
VI. PRENESENI GUBITAK	023		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	2.662.386	668.590
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027	928.949	228.513
C) DUGOROČNE OBVEZE	028		
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	4.987.318	3.996.682
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	417.892	23.827
F) UKUPNO – PASIVA	031	131.697.954	122.806.829
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

1.1.2010

do

31.3.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	10.981.467	10.981.467	8.063.782	8.063.782
1. Prihodi od prodaje	036	10.676.698	10.676.698	7.528.100	7.528.100
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	53.071	53.071	58.852	58.852
3. Ostali poslovni prihodi	038	251.698	251.698	476.830	476.830
II. POSLOVNI RASHODI	039	7.916.434	7.916.434	7.354.232	7.354.232
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	040				
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	041				
3. Materijalni troškovi	042	2.248.092	2.248.092	1.969.869	1.969.869
4. Troškovi osoblja	043	2.948.399	2.948.399	2.659.371	2.659.371
5. Amortizacija	044	1.273.614	1.273.614	1.275.225	1.275.225
6. Ostali troškovi	045	906.357	906.357	1.388.559	1.388.559
7. Vrijednosno usklađivanje	046	14.827	14.827	45	45
8. Rezerviranja	047	464.475	464.475		
9. Ostali poslovni rashodi	048	60.670	60.670	61.163	61.163
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	263.977	263.977	127.254	127.254
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	260.073	260.073	122.229	122.229
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054	3.904	3.904	5.025	5.025
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	1.027	1.027	1.066	1.066
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056	268	268	22	22
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	759	759	1.044	1.044
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	11.245.444	11.245.444	8.191.036	8.191.036
VIII. UKUPNI RASHODI	063	7.917.461	7.917.461	7.355.298	7.355.298
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	3.327.983	3.327.983	835.738	835.738
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065				
XI. POREZ NA DOBIT	066	665.597	665.597	167.148	167.148
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067	2.662.386	2.662.386	668.590	668.590
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068				

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069				
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071				
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju

1.1.2010

do

31.3.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	3.327.983	835.738
2. Amortizacija	074	1.273.614	1.275.225
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077		25.987
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	436.120	64.124
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	5.037.717	2.201.074
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	974.076	472.316
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	8.614.103	1.528.579
3. Povećanje zaliha	082	36.566	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083		392.849
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	9.624.745	2.393.744
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085		
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086	4.587.028	192.670
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091	2.444	2.584
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	2.444	2.584
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	118.975	468.377
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	118.975	468.377
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	116.531	465.793

NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102		
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	0	
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	109		
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	110	0	
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112		
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	33.624.971	30.587.710
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	4.703.559	658.463
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	28.921.412	29.929.247

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od do

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	101.478			101.478
2. Kapitalne rezerve	118				
3. Rezerve iz dobiti	119	5.134			5.134
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	85	11.192		11.277
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	11.192	669	11.192	669
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	117.889	11.861	11.192	118.558
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

I. PRIMIJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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. ožujak 2010. i promjene kapitala za razdoblje koje je tada završilo te rezultate poslovanja za I. tromjesečje 2010.

2. Računovodstvene politike

U odnosu na računovodstvene politike koje su primijenjene kod izrade financijskih izvještaja za 2009. godinu u izvještajnom razdoblju I.-III. 2010. nije bilo promjena navedenih računovodstvenih politika.