

**Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji ISTRATURIST UMAG, d.d.  
za razdoblje od 01.01.2010. do 31.03.2010.**

**Sadržaj:**

1. Izvještaj posloводства za razdoblje od 01.01.2010. do 31.03.2010. godine
2. Bilanca stanja na dan 31.03.2010. godine
3. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2010. do 31.03.2010. godine
4. Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01.2010. do 31.03.2010. godine
5. Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2010. do 31.03.2010. godine
6. Izjave osoba odgovornih za sastavljanje tromjesečnih financijskih izvještaja

**Izveštaj posloводства Društva za razdoblje od 01.01. do 31.03.2010. godine**

Grupa Istraturist Umag d.d. u prvom je kvartalu ove godine ostvario gubitak od 44 milijuna kuna što je skladu sa sezonalnošću turističke djelatnosti obzirom da se najveći dio poslovanja odvija u periodu drugog i trećeg kvartala.

**Fizički obujam poslovanja** je u prvom kvartalu za 23% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostvareno je 39 tisuća ili 2% godišnjeg plana ukupnih noćenja.

**Poslovni prihodi** ostvareni su u iznosu od 15,1 milijuna kuna što je za 29% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Značajan rast bilježe ostali poslovni prihodi radi naplaćenih potraživanja od kupaca, rezerviranih u 2009.

**Poslovni rashodi** ostvareni su u iznosu od 40,8 milijuna kuna i niži su za 10% od prethodne godine radi niže ostvarenih materijalnih troškova i troškova amortizacije.

**Financijski prihodi** ostvareni su u iznosu od 1,5 milijuna i viši su za 11% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Financijski rashodi** iznose 19,8 milijuna kuna i viši su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog više ostvarenih negativnih tečajnih razlika po kreditima uslijed jačanja valute CHF za 3,3% prema 31.12.2009. i zbog nerealiziranih rashoda po derivativnom instrumentu IRSwap-u.

**Neto gubitak** u I kvartalu 2010. iznosi 44 milijuna kuna, što je 7% veći gubitak u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog negativnog efekta tečajnih razlika u I kvartalu 2010. godine

**Imovina** na dan 31.03.2010.godine iznosi 1.262 milijuna kuna i niža je za 2% u odnosu na prethodno razdoblje radi smanjenja kratkotrajne imovine (potraživanja od kupaca i financijska imovina).

Kapital i rezerve iznose 689 milijuna kuna i niže su za 6% u odnosu na 31.12.2009. radi ostvarenog negativnog rezultata poslovanja promatranog razdoblja.

Ukupne obveze Društva iznose 572,4 milijuna kuna i za 3 % ili 18,7 milijuna kuna su više u odnosu na prethodnu godinu.

Direktor  
Željko Kukurin



**BILANCA**  
stanje na dan

31.3.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	<b>0</b>	
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	<b>1.241.456.115</b>	<b>1.232.611.102</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	1.674.990	1.572.188
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	1.225.471.756	1.216.750.617
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	331.093	329.466
IV. POTRAŽIVANJA	006	747.647	728.202
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007	13.230.629	13.230.629
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	<b>44.350.358</b>	<b>27.519.220</b>
I. ZALIHE	009	1.552.764	1.585.435
II. POTRAŽIVANJA	010	21.742.924	10.580.526
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	17.646.629	13.282.819
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	3.408.041	2.070.440
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	<b>1.127.194</b>	<b>1.556.701</b>
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	<b>1.286.933.667</b>	<b>1.261.687.023</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>	<b>382.659.387</b>	<b>466.494.741</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	<b>733.307.020</b>	<b>689.303.690</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	467.499.500	467.499.500
II. KAPITALNE REZERVE	019	23.374.975	23.374.975
III. REZERVE IZ DOBITI	020		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	0	
V. ZADRŽANA DOBIT	022	204.855.800	242.432.545
VI. PRENESENI GUBITAK	023	0	0
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	37.576.745	0
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025	0	44.003.330
IX. MANJINSKI INTERES	026	0	
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	<b>0</b>	
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	<b>434.051.269</b>	<b>444.434.077</b>
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	<b>119.575.378</b>	<b>121.496.440</b>
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>6.452.816</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	<b>1.286.933.667</b>	<b>1.261.687.023</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>	<b>382.659.387</b>	<b>466.494.741</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

1.1.2010

do

31.3.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	<b>11.722.364</b>	<b>11.722.364</b>	<b>15.149.120</b>	<b>15.149.120</b>
1. Prihodi od prodaje	036	11.480.771	11.480.771	12.081.649	12.081.649
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	0	0	41.825	41.825
3. Ostali poslovni prihodi	038	241.593	241.593	3.025.646	3.025.646
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	<b>45.187.484</b>	<b>45.187.484</b>	<b>40.802.524</b>	<b>40.802.524</b>
1. Smanjenje vrijednosti zaima neovisne proizvodnje i gotovih proizvoda	040	0	0	0	0
2. Povećanje vrijednosti zaima neovisne proizvodnje i gotovih proizvoda	041	0	0	0	0
3. Materijalni troškovi	042	13.886.889	13.886.889	9.436.404	9.436.404
4. Troškovi osoblja	043	11.533.576	11.533.576	12.183.243	12.183.243
5. Amortizacija	044	14.791.703	14.791.703	13.847.484	13.847.484
6. Ostali troškovi	045	4.532.800	4.532.800	4.815.837	4.815.837
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	0	0
8. Rezerviranja	047	0	0	0	0
9. Ostali poslovni rashodi	048	442.516	442.516	519.556	519.556
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	<b>1.362.743</b>	<b>1.362.743</b>	<b>1.518.793</b>	<b>1.518.793</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050	96.095	96.095	248.366	248.366
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	252.473	252.473	897.814	897.814
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053	972.848	972.848	351.480	351.480
5. Ostali financijski prihodi	054	41.327	41.327	21.133	21.133
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	<b>8.845.556</b>	<b>8.845.556</b>	<b>19.868.719</b>	<b>19.868.719</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056	3.488.291	3.488.291	16.210.813	16.210.813
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	3.903.473	3.903.473	1.002.679	1.002.679
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058	1.453.793	1.453.793	2.655.227	2.655.227
4. Ostali financijski rashodi	059	0	0	0	0
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	<b>13.085.107</b>	<b>13.085.107</b>	<b>16.667.913</b>	<b>16.667.913</b>
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	<b>54.033.041</b>	<b>54.033.041</b>	<b>60.671.243</b>	<b>60.671.243</b>
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>	<b>40.947.934</b>	<b>40.947.934</b>	<b>44.003.330</b>	<b>44.003.330</b>
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>	<b>40.947.934</b>	<b>40.947.934</b>	<b>44.003.330</b>	<b>44.003.330</b>
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069	0	0	0	0
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070	0	0	0	0
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071	0	0	0	0
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072	0	0	0	0

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2010 do 31.3.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	<b>073</b>	-40.947.934	-44.003.330
2. Amortizacija	<b>074</b>	14.791.703	13.847.484
3. Povećanje kratkoročnih obveza	<b>075</b>	7.701.750	10.707.081
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	<b>076</b>	3.474.120	10.732.892
5. Smanjenje zaliha	<b>077</b>	280.429	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	<b>078</b>	0	0
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	<b>-14.699.932</b>	<b>-8.715.873</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	<b>080</b>	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	<b>081</b>	0	0
3. Povećanje zaliha	<b>082</b>	0	32.671
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	<b>083</b>	0	0
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	0	<b>32.671</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>		
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>	<b>14.699.932</b>	<b>8.748.544</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>087</b>	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	<b>088</b>	0	0
3. Novčani primici od kamata	<b>089</b>	0	0
4. Novčani primici od dividendi	<b>090</b>	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<b>091</b>	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>093</b>	5.750.797	5.023.544
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>094</b>	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>095</b>	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	<b>5.750.797</b>	<b>5.023.544</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>		0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>	<b>5.750.797</b>	<b>5.023.544</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>099</b>		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>100</b>	11.506.514	8.069.050
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	<b>101</b>	7.193.843	4.365.437
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	<b>18.700.357</b>	<b>12.434.487</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>103</b>	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>104</b>	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>105</b>	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>106</b>	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>107</b>	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	0	0
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>	<b>18.700.357</b>	<b>12.434.487</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>		
Ukupno povećanje novčanog tijeka	<b>111</b>		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	<b>112</b>	1.750.372	1.337.601
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>113</b>	3.913.798	3.408.041
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>114</b>		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>115</b>	1.750.372	1.337.601
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>116</b>	2.163.426	2.070.440

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 31.3.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	467.499.500	0	0	467.499.500
2. Kapitalne rezerve	118	23.374.975	0	0	23.374.975
3. Rezerve iz dobiti	119	0	0	0	0
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	204.855.800	37.576.745	0	242.432.545
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	37.576.745	0	81.580.075	-44.003.330
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122	0	0	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123	0	0	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124	0	0	0	0
9. Ostala revalorizacija	125	0	0	0	0
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126	0	0	0	0
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127	0	0	0	0
12. Zaštita novčanog tijeka	128	0	0	0	0
13. Promjene računovodstvenih politika	129	0	0	0	0
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130	0	0	0	0
15. Ostale promjene kapitala	131	0	0	0	0
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	<b>733.307.020</b>	<b>37.576.745</b>	<b>81.580.075</b>	<b>689.303.690</b>
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

**IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH IZVJEŠTAJA**

Prema našem najboljem saznanju:

1) nerevidirani konsolidirani financijski izvještaj za Grupu Istraturist Umag d.d. za prvo tromjesjeće 2010. godine, sastavljen je uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja u Hrvatskoj, koji daje cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Grupe Istraturist Umag d.d.

2) izvještaj posloводства sadrži istiniti prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Grupe Istraturist Umag d.d.

Direktorica Sektora financija

Diana Lekić



Direktor

Željko Kukurin



**Dodatne informacije**

Ured Uprave

Tel.: ++385 52 719 - 204

e-mail: [uprava@istraturist.hr](mailto:uprava@istraturist.hr)

[www.istraturist.com](http://www.istraturist.com)