

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

**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**

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 14,7 milijuna kuna što je za 25% 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 40,4 milijuna kuna i niži su za 9% 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 za 9% nepovoljnije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi ostvarenog višeg negativnog rezultata financijskih aktivnosti.

**Imovina** na dan 31.03.2010.godine iznosi 1.261 milijuna kuna i niža je za 3% 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 571,5 milijuna kuna i za 4 % ili 20,0 milijuna kuna su više u odnosu na prethodnu godinu.

Direktor  
Željko Kukurin



**BILANCA**  
stanje na dan

31.3.2010

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>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	<b>1.239.772.993</b>	<b>1.230.984.584</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	<b>003</b>	1.648.789	1.546.982
II. MATERIJALNA IMOVINA	<b>004</b>	1.223.814.835	1.215.149.305
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>005</b>	331.093	329.466
IV. POTRAŽIVANJA	<b>006</b>	747.647	728.202
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>007</b>	13.230.629	13.230.629
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	<b>45.081.511</b>	<b>28.492.347</b>
I. ZALIHE	<b>009</b>	1.552.764	1.585.435
II. POTRAŽIVANJA	<b>010</b>	19.386.644	8.354.306
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>011</b>	20.852.014	17.118.369
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>012</b>	3.290.089	1.434.237
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	<b>145.689</b>	<b>1.551.217</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>1.285.000.193</b>	<b>1.261.028.148</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>733.452.934</b>	<b>689.442.655</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>018</b>	467.499.500	467.499.500
II. KAPITALNE REZERVE	<b>019</b>	23.374.975	23.374.975
III. REZERVE IZ DOBITI	<b>020</b>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>021</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT	<b>022</b>	204.271.334	242.578.459
VI. PRENESENI GUBITAK	<b>023</b>	0	
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	<b>024</b>	38.307.125	
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	<b>025</b>	0	44.010.279
IX. MANJINSKI INTERES	<b>026</b>	0	
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	<b>0</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>117.495.990</b>	<b>120.698.599</b>
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>6.452.817</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	<b>1.285.000.193</b>	<b>1.261.028.148</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>	<b>382.659.387</b>	<b>466.494.741</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>033</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>034</b>		

## 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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	<b>11.724.059</b>	<b>11.724.059</b>	<b>14.685.450</b>	<b>14.685.450</b>
1. Prihodi od prodaje	036	11.482.521	11.482.521	11.613.996	11.613.996
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	0	0	41.825	41.825
3. Ostali poslovni prihodi	038	241.538	241.538	3.029.629	3.029.629
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	<b>44.542.210</b>	<b>44.542.210</b>	<b>40.405.154</b>	<b>40.405.154</b>
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	040	0	0	0	0
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	041	0	0	0	0
3. Materijalni troškovi	042	13.595.272	13.595.272	9.317.722	9.317.722
4. Troškovi osoblja	043	11.293.547	11.293.547	12.130.766	12.130.766
5. Amortizacija	044	14.723.938	14.723.938	13.768.880	13.768.880
6. Ostali troškovi	045	4.489.406	4.489.406	4.740.310	4.740.310
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	0	0
8. Rezerviranja	047	0	0	0	0
9. Ostali poslovni rashodi	048	440.047	440.047	447.476	447.476
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	<b>1.353.593</b>	<b>1.353.593</b>	<b>1.552.136</b>	<b>1.552.136</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050	96.089	96.089	282.024	282.024
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	243.329	243.329	897.499	897.499
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobici (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>8.797.902</b>	<b>8.797.902</b>	<b>19.842.711</b>	<b>19.842.711</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056	3.476.827	3.476.827	16.210.813	16.210.813
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	3.867.282	3.867.282	976.671	976.671
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>13.077.652</b>	<b>13.077.652</b>	<b>16.237.586</b>	<b>16.237.586</b>
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	<b>53.340.112</b>	<b>53.340.112</b>	<b>60.247.865</b>	<b>60.247.865</b>
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>				
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>	<b>40.262.460</b>	<b>40.262.460</b>	<b>44.010.279</b>	<b>44.010.279</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>40.262.460</b>	<b>40.262.460</b>	<b>44.010.279</b>	<b>44.010.279</b>
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	073	-40.262.461	-44.010.279
2. Amortizacija	074	14.723.938	13.768.880
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	7.893.459	11.988.629
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	3.313.375	9.536.519
5. Smanjenje zaliha	077	280.429	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	-14.051.260	-8.716.251
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	0	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	0	
3. Povećanje zaliha	082	0	32.671
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	0	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	0	32.671
<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>	14.051.260	8.748.922
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	5.750.087	4.911.252
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	5.750.087	4.911.252
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>		
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>	5.750.087	4.911.252
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	11.506.512	8.069.050
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	6.667.744	3.735.272
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	18.174.256	11.804.322
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		
<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>	18.174.256	11.804.322
<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>	1.627.091	1.855.852
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>113</b>	3.784.068	3.290.089
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>114</b>		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>115</b>	1.627.091	1.855.852
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>116</b>	2.156.977	1.434.237

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 31.3.2010

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			467.499.500
2. Kapitalne rezerve	118	23.374.975			23.374.975
3. Rezerve iz dobiti	119				
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	204.271.334	38.307.125		242.578.459
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	38.307.125		82.317.404	-44.010.279
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				
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	733.452.934	38.307.125	82.317.404	689.442.655
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

**IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH IZVJEŠTAJA**

Prema našem najboljem saznanju:

1) nekonsolidirani nerevidirani financijski izvještaj za Istraturist Umag d.d. za prvo tromjesječje 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 Istraturist Umag, d.d.

2) izvještaj posloводства sadrži istiniti prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja 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)