

**Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji Grupe ISTRATURIST UMAG, d.d.  
za razdoblje od 01.01.2010. do 30.06.2010. godine**

**Sadržaj:**

1. Izvještaj posloводства za razdoblje od 01.01.2010. do 30.06.2010. godine
2. Bilanca stanja na dan 30.06.2010. godine
3. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2010. do 30.06.2010. godine
4. Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01.2010. do 30.06.2010. godine
5. Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2010. do 30.06.2010. godine
6. Izjave osoba odgovornih za sastavljanje tromjesečnih financijskih izvještaja

**Izveštaj posloводства Grupe za razdoblje od 01.01. do 30.06.2010. godine**

**Poslovni prihodi** ostvareni su u iznosu od 108,3 milijuna kuna, viši su za 1,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rast prihoda rezultat je povećanja broja noćenja u hotelima za 19% i kampovima za 8%.

**Poslovni rashodi** ostvareni su u iznosu od 125,9 milijuna kuna, viši su za 1% od prethodne godine. Udio ukupnih poslovnih rashoda u ukupnim poslovnim prihodima smanjen je za 0,5 p.p.

Ostvareni rezultat / gubitak iz poslovnih aktivnosti iznosi 17,6 milijuna kuna, što je u skladu sa sezonskim karakterom poslovanja u prvih šest mjeseci. Gubitak iz poslovnih aktivnosti je 2% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

**Financijski prihodi i rashodi**

Neto efekt od financijskih prihoda / rashoda je negativan i iznosi 53,5 milijuna kuna, u najvećoj mjeri kao rezultat negativnih tečajnih razlika po dugoročnim kreditima usljed deprecijacije tečaja kune prema valuti CHF za 10,4% u odnosu na 31.12.2009.godine.

U izvještajnom razdoblju iskazan je gubitak od 71,1 milijuna kuna (2009. gubitak 8,3 milijuna kuna) kao rezultat negativnog efekta tečajnih razlika.

**Ukupna aktiva Grupe** na dan 30.06.2010. godine iznosi 1.291 milijun kuna.

Kapital i rezerve iznose 662 milijuna kuna, za 10% su niže u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog gubitka tekućeg razdoblja.

Direktor  
Željko Kukurin



**BILANCA**  
stanje na dan

30.6.2010

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>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	<b>1.241.456.115</b>	<b>1.232.602.155</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	1.674.990	1.665.710
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	1.225.471.756	1.216.650.435
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	331.093	327.180
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>58.788.721</b>
I. ZALIHE	009	1.552.764	5.684.294
II. POTRAŽIVANJA	010	21.742.924	27.660.167
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	17.646.629	9.578.406
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	3.408.041	15.865.855
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	<b>1.127.194</b>	<b>0</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>1.291.390.877</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>	<b>382.659.387</b>	<b>493.091.441</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	<b>733.307.020</b>	<b>662.181.988</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	242.432.420
VI. PRENESENI GUBITAK	023	0	0
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	37.576.745	0
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025	0	71.124.907
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>467.305.846</b>
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	<b>119.575.378</b>	<b>156.117.293</b>
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>5.785.751</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	<b>1.286.933.667</b>	<b>1.291.390.877</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>	<b>382.659.387</b>	<b>493.091.441</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

30.6.2010

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>106.738.776</b>	<b>95.016.412</b>	<b>108.254.816</b>	<b>93.105.697</b>
1. Prihodi od prodaje	036	100.522.659	89.041.888	104.478.064	92.396.415
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	0	0	274.619	232.794
3. Ostali poslovni prihodi	038	6.216.117	5.974.523	3.502.133	476.488
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	<b>124.646.331</b>	<b>79.458.847</b>	<b>125.874.531</b>	<b>85.072.007</b>
1. Smanjenje vrijednosti zaima neovisne proizvodnje i ostalih vrijednosti zaima neovisne proizvodnje	040	0	0	0	0
2. Povećanje vrijednosti zaima neovisne proizvodnje i ostalih vrijednosti zaima neovisne proizvodnje	041	0	0	0	0
3. Materijalni troškovi	042	45.797.271	31.910.382	44.823.900	35.387.496
4. Troškovi osoblja	043	36.344.561	24.810.985	39.022.184	26.838.942
5. Amortizacija	044	29.534.254	14.742.551	27.686.713	13.839.228
6. Ostali troškovi	045	12.058.107	7.525.307	13.214.901	8.399.063
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	0	0
8. Rezerviranja	047	0	0	0	0
9. Ostali poslovni rashodi	048	912.138	469.622	1.126.833	607.278
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	<b>19.341.834</b>	<b>17.979.091</b>	<b>4.516.511</b>	<b>2.997.719</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050	12.866.248	12.770.153	512.450	264.084
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	1.209.643	957.169	2.682.180	1.784.366
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053	4.678.956	3.706.108	1.146.660	795.180
5. Ostali financijski prihodi	054	586.988	545.661	175.222	154.089
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	<b>9.705.612</b>	<b>860.056</b>	<b>58.021.705</b>	<b>38.152.985</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056	7.053.532	3.565.241	47.388.931	31.178.118
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	2.652.080	-1.251.392	2.618.092	1.615.413
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058	0	-1.453.793	8.014.682	5.359.455
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>126.080.610</b>	<b>112.995.503</b>	<b>112.771.328</b>	<b>96.103.415</b>
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	<b>134.351.944</b>	<b>80.318.903</b>	<b>183.896.235</b>	<b>123.224.992</b>
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>	<b>0</b>	<b>32.676.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>	<b>-8.271.334</b>	<b>0</b>	<b>-71.124.907</b>	<b>-27.121.577</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>32.676.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>	<b>-8.271.334</b>	<b>0</b>	<b>-71.124.907</b>	<b>-27.121.577</b>
<b>DODATAK RDG-u (popunjava 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 30.6.2010

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>	-8.271.333	-71.124.907
2. Amortizacija	<b>074</b>	27.941.495	27.686.713
3. Povećanje kratkoročnih obveza	<b>075</b>	25.241.583	44.201.690
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	<b>076</b>		
5. Smanjenje zaliha	<b>077</b>		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	<b>078</b>	9.515.160	5.950.072
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	<b>54.426.905</b>	<b>6.713.568</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	<b>080</b>	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	<b>081</b>	23.777.898	7.860.770
3. Povećanje zaliha	<b>082</b>	1.173.610	1.302.397
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	<b>083</b>	0	0
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	<b>24.951.508</b>	<b>9.163.167</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>	<b>29.475.397</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>	<b>0</b>	<b>2.449.599</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>	168.859	106.045
4. Novčani primici od dividendi	<b>090</b>	104.210	5.748
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<b>091</b>	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>	<b>273.069</b>	<b>111.793</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>093</b>	22.286.456	18.755.611
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>	4.873.538	111.793
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	<b>27.159.994</b>	<b>18.867.404</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>26.886.925</b>	<b>18.755.611</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>	15.736.653	37.902.233
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	<b>101</b>	0	8.068.223
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	<b>15.736.653</b>	<b>45.970.457</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>103</b>	12.466.838	12.307.433
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>	<b>12.466.838</b>	<b>12.307.433</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>	<b>3.269.815</b>	<b>33.663.024</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>		
Ukupno povećanje novčanog tijeka	<b>111</b>	5.858.287	12.457.814
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	<b>112</b>	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>113</b>	3.913.798	3.408.041
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>114</b>	5.858.287	12.457.814
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>115</b>	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>116</b>	9.772.085	15.865.855

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 30.6.2010

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	108.701.777	-71.125.032
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>108.701.777</b>	<b>662.181.988</b>
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

**IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH IZVJEŠTAJA**

Prema našem najboljem saznanju:

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

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

Direktorica Sektora financija i kontrolinga

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)