

Zračna luka Zadar d.o.o.



**GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2017. god.**

Zadar , travanj 2018.

Naziv pravne osobe:
ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.

MB: **03179494**
MBS: **060019948**
OIB: **39087623202**

Adresa sjedišta:
Zemunik Donji, Ulica I br. 2/A

Šifra NKD-a: **52.23**

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.


Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		79.216.013	79.446.059
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.	1.837.118	1.991.539
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.475.621	1.656.539
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		361.497	335.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.	77.292.866	77.369.583
1. Zemljište	011		23.631.800	23.631.800
2. Građevinski objekti	012		46.011.237	43.610.526
3. Postrojenja i oprema	013		4.301.963	4.409.724
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.837.025	2.557.230
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.510.841	3.160.303
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.	86.029	84.937
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		86.029	84.937
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		46.390.171	50.747.859
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.	1.168.502	1.508.154
1. Sirovine i materijal	039		71.134	67.609
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		1.097.368	1.440.545
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.	7.686.335	6.231.333
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		7.115.169	4.770.564
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		8.564	6.193
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		282.854	1.102.332
6. Ostala potraživanja	052		279.748	352.244
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	6.	29.995.472	32.502.627
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		29.995.472	32.502.627
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	7.	7.539.862	10.505.745
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	8.	67.928	173.731
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		125.674.112	130.367.649
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	9.	9.552.196	9.419.284

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	10.	118.239.958	123.629.762
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		106.820.000	106.820.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		4.102.144	4.102.144
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		4.102.144	4.102.144
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		1.702.897	1.702.897
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		2.769.438	5.614.917
1. Zadržana dobit	082		2.769.438	5.614.917
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		2.845.479	5.389.804
1. Dobit poslovne godine	085		2.845.479	5.389.804
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	11.	3.319.900	2.899.905
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			111.500
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		2.804.108	2.788.405
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		515.792	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	12.	3.976.803	3.816.982
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		37.789	112.705
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		426.989	455.220
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.417.531	836.509
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		920.920	1.004.033
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		1.146.871	1.375.479
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		26.703	33.036
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	13.	137.451	21.000
F) UKUPNO PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		125.674.112	130.367.649
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	14.	9.552.196	9.419.284

Rukovoditelj Sektora financija, računovodstva i kontrolinga:

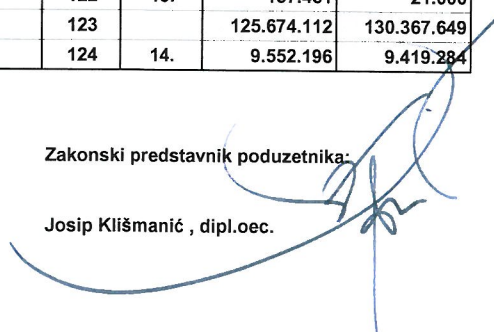
Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor



ZRAČNA LIKA ZADAR d.o.o.
ZADAR

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Josip Klišmanić, dipl.oec.



U Zadru dana 20.04.2018.

Naziv pravne osobe:
ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.

MB: 03179494
MBS: 060019948
OIB: 39087623202

Adresa sjedišta:
Zemunik Donji, Ulica I br. 2/A

Šifra NKD-a: 52.23

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	1.1.	59.430.196	67.488.959
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		58.708.485	65.060.125
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		721.711	2.428.834
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	2.1.	55.663.306	60.788.012
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		22.525.554	24.691.461
a) Troškovi sirovina i materijala	134		3.593.919	4.017.243
b) Troškovi prodane robe	135		9.469.095	10.775.102
c) Ostali vanjski troškovi	136		9.462.540	9.899.116
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		20.631.488	23.169.308
a) Neto plaće i nadnice	138		12.233.810	13.960.623
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.158.229	5.581.662
c) Doprinosi na plaće	140		3.239.449	3.627.023
4. Amortizacija	141		5.847.380	6.297.394
5. Ostali troškovi	142		4.203.146	5.411.566
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		1.638.352	869.230
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		1.638.352	869.230
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		392.184	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		392.184	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		425.202	349.053

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	1.2.	564.951	539.848
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		311.672	244.269
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		253.279	295.579
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.2.	415.711	434.313
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		162	474
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		415.549	433.839
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173+174)	177	1.	59.995.147	68.028.807
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175+176)	178	2.	56.079.017	61.222.325
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		3.916.130	6.806.482
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	3.	3.916.130	6.806.482
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	4.	1.070.651	1.416.678
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		2.845.479	5.389.804
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	5.	2.845.479	5.389.804
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186			
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191			
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192			
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193			
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194			
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195			
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196			
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197			
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198			
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213			
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214			
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

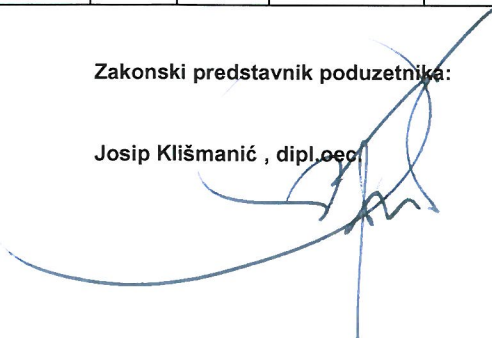
Rukovoditelj Sektora financija, računovodstva i kontrolinga:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor



Zakonski predstavnik poduzetnika:

Josip Klišmanić, dipl.oec.



ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
ZADAR 2

U Zadru dana 20.04.2018.

Naziv pravne osobe:
ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.

MB: **03179494**
MBS: **060019948**
OIB: **39087623202**

Adresa sjedišta:
Zemunik Donji, Ulica I br. 2/A

Šifra NKD-a: **52.23**

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije oporezivanja	001		3.916.130	6.806.482
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		7.573.430	6.926.139
a) Amortizacija	003		5.847.380	6.297.394
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-311.672	-244.269
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		392.184	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		1.645.538	873.014
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		11.489.560	13.732.621
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016):	012		4.275.123	-555.949
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.401.589	-159.820
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		2.562.198	585.772
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		271.908	-339.652
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		39.428	-642.249
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		15.764.683	13.176.672
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019		-1.070.651	-1.416.678
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.	14.694.032	11.759.994
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		311.672	244.269
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			1.091
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		311.672	245.360
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-6.427.482	-6.532.316
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-5.270.796	-2.507.155
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-61.469	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-11.759.747	-9.039.471
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	2.	-11.448.075	-8.794.111
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		-591.248	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-591.248	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	3.	-591.248	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	4.	2.654.709	2.965.883
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		4.885.153	7.539.862
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		7.539.862	10.505.745

Rukovoditelj Sektora financija, računovodstva i kontrolinga:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Josip Klišmanić, dipl.oec.

U Zadru dana 20.04.2018.

ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
ZADAR 2

Naziv pravne osobe:
ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.

MB: **03179494**
MBS: **060019948**
OIB: **39087623202**

Adresa sjedišta:
Zemunik Donji, Ulica I br. 2/A

Šifra NKD-a: **52.23**

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivi i neraspodjeljivi kapitali matice														Ukupno raspođeljivi i neraspođeljivi kapitali i rezerve					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	
Prethodno razdoblje																						
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		106.820.000																		115.985.727	
2. Promjene računovodstvenih politika	02																					0
3. Ispravak pogreški	03																					0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		106.820.000	0	0	0	0	0	4.102.144	1.702.897	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115.985.727	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05																					0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06																					2.845.479
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07																					0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08																					0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09																					0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10																					0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11																					0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12																					0
13. Ostale nevlasičke promjene kapitala	13																					0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14																					0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajne nagodbe	15																					0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16																					0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	17																					0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18																					0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19																					0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20																					0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	1.																				-591.248
22. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	22	2.																				-394.166
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23	3.	106.820.000	0	0	0	0	0	4.102.144	1.702.897	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115.985.727
24. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 23)	24																					115.985.727
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-4)																						
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24																					-591.248
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25																					0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26																					0
UKUPNO																						118.239.958

Opla pozicija	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imovinsko-kapitalska matrica										Ukupno raspoloživi o imovinsko-kapitala matrice	Manjinski (nekontrolirani) interes	Ukupno kapital i rezerve			
			Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonike rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlasita dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fair vrijednost imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova				Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 do 16)	18	19 (17+18)
Tekuće razdoblje																		
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		106.820.000						4.102.144	1.702.897				2.769.438	2.845.479	118.239.958		118.239.958
2. Promjene računovodstvenih politika	28															0		0
3. Ispravak pogreški	29															0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		106.820.000	0	0	0	0	0	4.102.144	1.702.897	0	0	0	2.769.438	2.845.479	118.239.958	0	118.239.958
5. Dobit/gubitak razdoblja	31														5.389.804	5.389.804		5.389.804
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32															0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33															0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34															0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35															0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36															0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37															0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38															0		0
13. Ostale neklasifikirane promjene kapitala	39															0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40															0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41															0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42															0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43															0		0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	44															0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45															0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46															0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	4.												2.845.479	-2.845.479	0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48															0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	5.	106.820.000	0	0	0	0	0	4.102.144	1.702.897	0	0	0	5.614.917	5.389.804	123.629.762	0	123.629.762
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENJE ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50																	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51																	
III. TRANSAKCIJE SVLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52																	

Rukovoditelj Sektora financija, računovodstva i kontrolinga:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Josip Klišmanić, dipl.oec.

ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
ZADAR

U Zadru dana 20.04.2018.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

Financijski izvještaji društva Zračna luka Zadar d.o.o. za 2017. godinu sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 78/15., 134/15. i 120/16.) , Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Nar. nov., br. 95/16.) , Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i drugim hrvatskim propisima koji uređuju gospodarski sustav poduzetnika .

U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane temeljne računovodstvene politike .

Računovodstvene politike definirane su u Odluci o primjeni računovodstvenih politika , Ur. broj: 726/2008., a donijete su od strane Uprave na temelju članka 25. Društvenog ugovora Zračne luke Zadar , dana 26. svibnja 2008. godine .

I. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Dugotrajna nematerijalna imovina s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortizira se korištenjem linearne (proporcionalne) metode amortizacije .

Primjenjuju se amortizacijske stope, osnovice i metode koje su u skladu s poreznim propisima .

Dugotrajna materijalna imovina je imovina koju poduzetnik koristi u proizvodnji proizvoda ili isporuci roba ili usluga , te u administrativne svrhe i koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja.

Dugotrajna materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave , koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve zavisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu .

Nakon početnog priznavanja imovine, pojedina dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po njezinu trošku umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja (metoda troška) .

Primjenjuju se amortizacijske stope, osnovice i metode koje su u skladu s poreznim propisima .

Korištena metoda amortizacije je linearna (proporcionalna) metoda amortizacije .

Zalihe su kratkotrajna imovina koja se drži zbog prodaje u redovnom toku poslovanja, koja se drži u procesu proizvodnje za navedenu prodaju ili u obliku materijala ili dijelova koji će biti utrošeni u procesu proizvodnje ili u postupku pružanja usluga.

Mjerenje zaliha se obavlja po troškovima nabave .

Metoda za utvrđivanje vrijednosti zaliha je „prvi ulaz – prvi izlaz (FIFO)“ .

Potraživanja – su, na temelju obveznopravnih i drugih osnova, zasnovana prava potraživati od dužnika plaćanje duga, isporuku usluga ili pružanje usluga .

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti .

Transakcije u stranoj valuti potrebno je evidentirati u funkcionalnoj valuti, primjenjujući na iznos u stranoj valuti spot tečaj između funkcionalne i strane valute važeće na datum transakcije.

Na svaki sljedeći datum bilance, poduzetnik će potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju kraćem od godinu dana mjeriti po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti. Na svaki datum bilance poduzetnik procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja.

Potraživanja u stranoj valuti treba iskazati primjenom tečaja na datum bilance.

Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja ili prikazane u prošlim financijskim izvještajima, trebaju se priznati u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, izračunava se kao ostatak imovine poduzetnika nakon odbitka svih njegovih obveza.

Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

S obzirom da kapital predstavlja ostatak imovine poduzetnika nakon odbitka svih obveza, kapital se priznaje u neposrednoj povezanosti s priznavanjem imovine i obveza.

Kapital se mjeri u financijskim izvještajima ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

Obveze su sadašnja obveza poduzetnika, proizašle iz prošlih događanja i za čije se podmirenje očekuje odljev resursa.

Obveza je dužnost ili odgovornost da se postupi ili nešto izvrši na određeni način.

Obveze proizlaze iz prošlih transakcija ili drugih prošlih poslovnih događanja.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.

Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa iz poduzetnika i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Rezerviranje se priznaje kada:

- poduzetnik ima sadašnju obvezu (pravna ili izvedena) kao rezultat prošlog događanja,
- je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i
- se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Vremenska razgraničenja su stavke:

- a. potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili
- b. prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Vremenske razlike uključuju:

- a. aktivna vremenska razgraničenja:
 - i. unaprijed plaćeni troškovi, i
 - ii. nedospjela naplata prihoda,
- b. pasivna vremenska razgraničenja:
 - i. odgođeno plaćanje troškova, i
 - ii. prihod budućeg razdoblja.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. plaćena premija osiguranja).

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnose na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, ali još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja (npr. nije izdan račun).

Odgodeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Državne potpore – jesu pomoći države u obliku transfera resursa poduzetniku u zamjenu za prošlo ili buduće zadovoljavanje određenih uvjeta koji se tiču poslovanja poduzetnika. Državne pomoći isključuju one oblike državne pomoći kojima nije moguće na razborit način utvrditi vrijednost i transakcije s državom koje se ne mogu razlikovati od normalnih poslovnih transakcija poduzetnika .

Kad je riječ o potporama (ili odgovarajućim dijelovima potpora) povezanih s imovinom, osim biološke imovine, poduzetnik će koristiti metodu prikazivanja u financijskim izvještajima - metodu koja oduzima potporu pri izračunavanju knjigovodstvenog iznosa imovine.

Potpora se priznaje kao prihod, tijekom vijeka upotrebe imovine koja se amortizira, smanjenjem troška amortizacije.

Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda ili gubitaka koji su već nastali, ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške poduzetniku bez budućih povezanih troškova, treba priznati kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

Prihodi proistječu iz redovne aktivnosti poduzetnika kao što su prihodi od prodaje proizvoda i robe, pružanja usluga, kamate, tantijema i dividende.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, poduzetnik će nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

Za prihod od pružanja usluga koristi se metoda stupanja dovršenosti po kojoj se prihod priznaje u obračunskom razdoblju u kojem je usluga pružana.

Ako postoji promjena tečaja monetarnih stavki u svezi transakcije u stranoj valuti, između datuma transakcije i datuma namire , nastale tečajne razlike priznaju se u račune dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod.

Prihod treba mjeriti po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Naknada je u većini slučajeva u obliku novca ili novčanih ekvivalenata.

Iznos prihoda koji proizlazi iz neke transakcije i poslovnog događaja obično se određuje sporazumno između poduzetnika i kupca ili korisnika imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

To znači da se priznavanje rashoda pojavljuje istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda.

Ovaj proces se obično naziva sučeljavanje rashoda s prihodima, uključuje istodobno ili kombinirano priznavanje prihoda i rashoda koji proizlazi izravno ili zajednički iz istih transakcija ili drugih događaja; primjerice, razni elementi rashoda koji čine trošak prodanih proizvoda priznaju se istodobno kad i prihod od prodaje proizvoda.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU**Bilješka br.1. Dugotrajna nematerijalna imovina**

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine, u iznosu od 1.991.539 kn odnosi se na: nadogradnju Galiot software novim modulima, software za automatski balans (listu opterećenja)-Niko, nove verzije software-Niko, implementaciju novih modula-Galiot, programski modul za PDA uređaje-Niko, software za fiskalne blagajne, programiranje i kodiranje aplikacije iPhone, iPad i Android, nadogradnju software-Niko (modul BSM, Emergency, Free Baggage Allowance), AutoCAD Civil 3D, software za sigurnosne procjene-AviPLAN Turn Pro, program za naprednu analitiku-komercijala, ulaganja na tuđoj imovini – rekonstrukcija zaštitne ograde oko USS 1, horizontalna i vertikalna signalizacija USS 1, ogradni stupovi, snimanje stanja i geomehanički-istražni radovi na produljenju USS 1, sanacija oštećenja na USS 1, sanacija betonskog kolnika „G“ vozne staze , idejni projekt za ishođenje lokacijske dozvole za produljenje USS 1 i staze za vožnju i idejni projekt elektroinstalacija za ishođenje lokacijske dozvole za produljenje USS 1 i staze za vožnju , sanacija operativnih površina USS 1, izrada pokazivača pravca smjera i jačine vjetra-vertikalna signalizacija-vjetrulje na USS 1, izrada tehničke dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju USS 1-Aking , te naknada za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko zemljište .

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i vrijednost državnih potpora dobivenih za rekonstrukciju zaštitne ograde oko USS 1, izvedbu horizontalne signalizacije USS 1, izradu tehničke dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju USS 1 i izradu pokazivača pravca smjera i jačine vjetra-vertikalna signalizacija-vjetrulje na USS 1.

Godišnja stopa amortizacije iznosi 25% . Iznimno, ulaganje na tuđoj imovini – rekonstrukcija zaštitne ograde oko USS 1 i ogradni stupovi, sanacija operativnih površina USS 1, te izrada pokazivača pravca smjera i jačine vjetra-vertikalna signalizacija-vjetrulje na USS 1 , amortizira se kao građevinski objekt po godišnjoj stopi od 4% , a ulaganje na tuđoj imovini – horizontalna i vertikalna signalizacija USS 1 amortizira se kao ostala nespomenuta imovina po godišnjoj stopi od 10% .

● Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2016.	1.837.118
● Povećanje: nabava nematerijalne imovine u 2017.godini (837.597 kn se odnosi na pokazivače pravca smjera i jačine vjetra na USS 1 - koji su nabavljeni u 2014.g., ali su pri stavljanju u upotrebu u 2017.g. reklasificirani sa materijalne na nematerijalnu imovinu-ulaganje na tuđoj imovini)	1.041.854
● Smanjenje: amortizacija za 2017. godinu	215.267
● Smanjenje: drž. potpora dobivena u 2014.g. za izradu pokazivača pravca smjera i jačine vjetra na USS 1, ali je pri stavljanju u upotrebu u 2017.g. reklasificirana sa materijalne na nematerijalnu imovinu-ulaganje na tuđoj imovini)	733.333
● Povećanje: amortizacija drž. potpora (dobivenih za rekonstrukciju zaštitne ograde oko USS 1, izvedbu horizontalne signal. USS 1 i izradu pokazivača pravca smjera i jačine vjetra na USS 1) za 2017. g.	61.167
● Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017.	1.991.539

Bilješka br.2. Dugotrajna materijalna imovina

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne materijalne imovine na dan 31.12.2017. godine iznosi 77.369.583 kn .

Knjigovodstvena vrijednost predstavlja neotpisanu vrijednost dugotrajne imovine, odnosno sadašnju vrijednost umanjenu za vrijednost državnih potpora dobivenih za nabavu sredstava na dan 31.12.2017. godine .

Dugotrajna materijalna imovina ima slijedeću strukturu:

Red.br.	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2017.				Promjene tijekom 2017.	
		bruto	ispravak	drž. potpora	neto	povećanje	smanjenje
1.	Zemljište	38.339.220	-	14.707.420	23.631.800	-	-
2.	Građevinski objekti	210.861.269	95.764.579	71.486.164	43.610.526	-	2.400.711
3.	Postrojenja i oprema	65.757.999	60.259.878	1.088.397	4.409.724	107.761	-
4.	Alati, pog. inv. i transp. imo.	16.015.343	13.458.113	-	2.557.230	720.205	-
5.	Mat. imov. u pripremi	5.948.054	-	2.787.751	3.160.303	1.649.462	-
6.	Ukupno	336.921.885	169.482.570	90.069.732	77.369.583	↑ 76.717	

Obračun amortizacije materijalne imovine provodi se linearnom metodom po godišnjim stopama:

- građevinski objekti 4%
- postrojenja i oprema 10-50%
- alati, pogon. inv., transportna sredstva 20%

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu, knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine povećana je za 76.717 kn , a rezultat je manjeg obračuna amortizacije od nabave novih osnovnih sredstava financiranih vlastitim sredstvima.

Bilješka br.3. Dugotrajna financijska imovina

Na dan 31.12.2017. godine dugotrajna financijska imovina u iznosu od 84.937 kn odnosi se na dani depozit , odnosno plaćeno jamstvo pri nabavi vozila na operativni leasing .

Bilješka br.4. Zalihe

Zalihe u ukupnom iznosu od 1.508.154 kn (1.168.502 kn na kraju prethodne godine) odnose se na zalihe materijala za restoran/catering i avio prodaju-Ryanair u iznosu od 67.609 kn , te na zalihe trgovačke robe u iznosu od 1.440.545 kn.

Sirovine i materijal vode se po troškovima nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu po obračunu dobavljača, troškove prijevoza i druge ovisne troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju zaliha u sadašnje stanje i sadašnju lokaciju.

Trgovačka roba vodi se po prodajnim cijenama s uključenim PDV-om , te obračunanom razlikom u cijeni.

Bilješka br.5. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Potraživanja od kupaca	7.115.169	4.770.564
Potraživanja od zaposlenika	8.564	6.193
Potraživanja od države i dr. institut.	282.854	1.102.332
Ostala potraživanja	279.748	352.244
Ukupno	7.686.335	6.231.333

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2017. godine u ukupnom iznosu od 6.231.333 kn najveći dio (77%) odnosi se na potraživanja od kupaca.

Najveći dio potraživanja od kupaca odnosi se na:

	Stanje 31.12.2017.	Stanje 10.04.2018. (dospjelo potraživanje)
Turistička zajednica Zadarske županije	1.829.438 kn	289.438 kn
Croatia Airlines d.d.	560.924 kn	0 kn
A-Anticus d.o.o.	137.744 kn	0 kn
Ryanair	378.106 kn	198.359 kn
easyJet Airline	323.216 kn	0 kn
Ukupno	3.229.428 kn	487.797 kn

Najveća dospjela, a ne naplaćena potraživanja od kupaca na dan 10.04.2018.g. odnose se na potraživanje od Turističke zajednice Zadarske županije (289.438 kn) i na potraživanje od Ryanair-a (198.359 kn=26.199 €) .

Od ukupnih potraživanja od kupaca izuzeta su vrijednosno usklađena potraživanja-sporna, utužena potraživanja u ukupnom iznosu od 3.395.072 kn . Najznačajnija vrijednosno usklađena potraživanja odnose se na potraživanje od Turističke zajednice Zadarske županije iz 2016.g. u iznosu od 1.448.655 kn ,

te na potraživanje od ScandJet-a u iznosu od 1.258.081 kn (167.439 EUR) koje je utuženo. Kod utuženih potraživanja problem naplate predstavlja i činjenica da su pojedine tvrtke otišle u stečaj, te nemaju imovinu iz koje bi se potraživanja mogla naplatiti .

Potraživanje od države , najvećim dijelom (1.079.809 kn), odnosi se na pretplatu PDV-a , jer je u pojedinim obračunskim razdobljima pretporez bio veći od porezne obveze i steklo se pravo na povrat te razlike .

Ostala potraživanja u ukupnom iznosu od 352.244 kn , odnose se na potraživanja za dane predujmove (231.297 kn) – Mazars Cinotti Audit d.o.o., TEB d.o.o., GEO Jasminka Bajlo, Gebr. Heinemann , AMPAP i na potraživanje od odgovorne osobe za manjak po inventuri (120.947 kn) .

Bilješka br.6. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 32.502.627 kn odnosi se na depozite u bankama (32.424.815 kn) i na danu kratkoročnu pozajmicu udruzi „Putevima Marka Pola“ (77.812 kn) .

Bilješka br.7. Novac u banci i blagajni

Struktura novca na dan 31.12.2017. godine:

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Kunski računi	4.768.863	3.452.035
Devizni računi	2.762.299	7.045.910
Novac u blagajni	8.700	7.800
Ukupno	7.539.862	10.505.745

Vrijednost deviza iskazana je u kunama po zaključnom tečaju HNB (na dan 31.12.2017.godine) .

Bilješka br.8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi nedospjeli na naplatu

Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 143.284 kn odnose se na plaćene premije osiguranja (od odgovornosti, imovine i vozila) i produljenje programskih licenci.

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu u iznosu od 30.447 kn odnose se na prihode od redovnih kamata za prosinac 2017.g. na depozite u bankama.

Unaprijed plaćeni troškovi odnose se na buduće (slijedeće) obračunsko razdoblje, odnosno slijedeću poslovnu godinu, jer ne mogu teretiti prihode tekuće godine i zato se iskazuju na ovoj poziciji koja se kao stavka tranzitorne aktive prenosi u slijedeću godinu i s koje će se prenijeti na odgovarajući račun troškova .

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu se odnose na slučajeve uključivanja svota u račun dobiti i gubitka prije nego što su iskazana potraživanja.

Bilješka br.9. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 9.419.284 kn odnose se na primljene i izdane zadužnice i mjenice , te na primljenu robu u komisiju .

Bilješka br.10. Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije : temeljni (upisani) kapital, rezerve iz dobiti-ostale rezerve, revalorizacijske rezerve, zadržanu dobit i dobit poslovne godine.

Temeljni kapital, iskazan u iznosu od 106.820.000 kn, ostao je na razini stanja na dan 31.12.2016. godine. Temeljni kapital Društva podijeljen je na četiri poslovna udjela, a nominalne svote poslovnih udjela iznose:

- Republika Hrvatska (udjel 55%)	= 58.751.000,00 kuna
- Zadarska županija (udjel 20%)	= 21.364.000,00 kuna
- Grad Zadar (udjel 20%)	= 21.364.000,00 kuna
- Općina Zemunik Donji (udjel 5%)	= 5.341.000,00 kuna

Rezerve iz dobiti-ostale rezerve, iskazane u iznosu od 4.102.144 kn , ostale su na razini stanja na dan 31.12.2016. godine .

Revalorizacijske rezerve, iskazane u iznosu od 1.702.897 kn , ostale su na razini stanja na dan 31.12.2016. godine .

Zadržana dobit na datum bilance, u iznosu od 5.614.917 kn, formirana je od ostvarene dobiti iz poslovanja u 2011., 2012., 2013., 2014., 2015. i 2016. godini, a iskazane su po odlukama Skupštine Društva , održanih sredinom 2012., 2013., 2014., 2015., 2016. i 2017. godine .

Dobit ostvarena u 2016. godini u ukupnom iznosu od 2.845.479 kn , u tekućoj godini odlukom Skupštine raspoređena je u zadržanu dobit Društva .

Dobit poslovne godine, u iznosu od 5.389.804 kn , rezultat je pozitivne razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda u tekućoj poslovnoj godini umanjene za porez na dobit .

Bilješka br.11. Rezerviranja

Sukladno primjeni računovodstvenih politika rezerviranje se priznaje kada:

- poduzetnik ima sadašnju obvezu (pravna ili izvedena) kao rezultat prošlog događanja,
- je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i
- se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja (obveza) se prestaje priznavati kada ne ispunjava kriterije za priznavanje.

Rezerviranja (obveza) se prestaje priznavati ako je ona nestala tj. ako je ona podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

Rezerviranja u ukupnom iznosu od 2.899.905 kn odnose se na:

Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze u ukupnom iznosu od 111.500 kn odnose se na:

- sadašnju vrijednost obveze na 31.12.2017.g. za jubilarne nagrade zaposlenika u iznosu od 31.500 kn i sadašnju vrijednost obveze na 31.12.2017.g. za otpremnine za umirovljenje zaposlenika u iznosu od 80.000 kn, sukladno izračunu ovlaštenog aktuara (temeljem primjene MRS-a 19). U 2016.g. prethodno navedena rezerviranja iznosila su ukupno 130.500 kn, a bila su evidentirana na poziciji *Druga rezerviranja*. U 2017.g. izvršena je reklasifikacija sa pozicije *Druga rezerviranja* na poziciju *Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze*.

Rezerviranja za započete sudske sporove u ukupnom iznosu od 2.788.405 kn odnose se na:

- rezerviranje za troškove po započetom sudskom sporu sa Osijek-Koteks d.d. u iznosu od 2.010.929 kn. U 2017.g. djelomično je ukinuto rezerviranje za troškove po započetom sudskom sporu sa Osijek-Koteks d.d. u iznosu od 400.995 kn u korist prihoda. U 2016.g. prethodno navedeno rezerviranje iznosilo je 2.411.924 kn.
- rezerviranje za troškove po započetom sudskom sporu sa Hrvatskom agencijom za civilno zrakoplovstvo u iznosu od 392.184 kn.
- rezerviranje za troškove stimulativne nagrade bivšem članu Uprave Katici Pupiće-Bakrač za razdoblje od siječnja do listopada 2013. godine u iznosu od 385.292 kn. U 2016.g. prethodno navedeno rezerviranje bilo je evidentirano kao rezerviranje za ugovore s poteškoćom na poziciji *Druga rezerviranja*. U 2017.g. izvršena je reklasifikacija sa rezerviranja za ugovore s poteškoćom (pozicija *Druga rezerviranja*) na rezerviranja za potencijalne gubitke po započetim sudskim sporovima (pozicija *Rezerviranja za započete sudske sporove*), jer je tužiteljica uložila žalba na presudu u korist Zračne luke Zadar d.o.o.

Bilješka br.12. Kratkoročne obveze

Na datum bilance iskazane su kratkoročne obveze u iznosu od 3.816.982 kn.

Struktura kratkoročnih obveza:

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Obveze za zajmove, depozite i sl.	37.789	112.705
Obveze za predujmove	426.989	455.220
Obveze prema dobavljačima	1.417.531	836.509
Obveze prema zaposlenicima	920.920	1.004.033
Obveze za poreze, doprinose i sl.d.	1.146.871	1.375.479
Ostale kratkoročne obveze	26.703	33.036
Ukupno	3.976.803	3.816.982

Obveze za zajmove, depozite i slično odnose se na primljeni depozit od Euro Jet-a i Mistral Air u iznosu od 15.000 €, kao instrument osiguranja plaćanja.

Obveze za predujmove odnose se na primljene predujmove od kupaca iz inozemstva odnosno pretplaćene iznose za koje će kupci pri slijedećim plaćanjima u 2018. godini umanjiti uplate ili zatražiti povrat više uplaćenih sredstava .

Obveze prema dobavljačima najvećim dijelom odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i usluge u prosincu 2017. godine sa dospijećem plaćanja u 2018. godini .

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obveze utvrđene temeljem obračuna prava zaposlenih po raznim osnovama za prosinac 2017. godine: neto plaću i naknadu za prijevoz na posao .

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na slijedeće obveze: za porez i prirez iz plaća, doprinose iz i na plaće, poreze i doprinose na naknade članovima Nadzornog odbora i Komisije za reviziju, turističku članarinu i porez na dobit .

Ostale kratkoročne obveze odnose se na: obveze prema članovima Nadzornog odbora i Komisije za reviziju (neto naknade) i na obveze prema zrakoplovnim kompanijama za prodaju karata i viška prtljage .

Bilješka br.13. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeni prihod budućeg razdoblja u iznosu od 21.000 kn odnosi se najvećim dijelom na obračunani prihod od najma prostora budućeg razdoblja.

Odgođeni odnosno obračunani prihod budućeg razdoblja odnosi se na buduće (slijedeće) obračunsko razdoblje, odnosno slijedeću poslovnu godinu, jer ne mogu teretiti rashode tekuće godine i zato se iskazuju na ovoj poziciji koja se kao stavka tranzitorne pasive prenosi u slijedeću godinu i s koje će se prenijeti na odgovarajući račun prihoda .

Bilješka br.14. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 9.419.284 kn odnose se na primljene i izdane zadužnice i mjenice , te na primljenu robu u komisiju .

III. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka br.1. Ukupni prihodi**

Ukupni prihodi Društva imaju slijedeću strukturu:

Opis	2016.		2017.	
	Iznos	%	Iznos	%
Poslovni prihodi	59.430.196	99,06	67.488.959	99,21
Financijski prihodi	564.951	0,94	539.848	0,79
Ukupno	59.995.147	100,00	68.028.807	100,00

Bilješka br.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi tekuće godine u ukupnom iznosu od 67.488.959 kn odnose se na:

Prihodi od prodaje u ukupnom iznosu od 65.060.125 kn (58.708.485 kn prethodne godine) odnose se na prihode od prodaje usluga i proizvoda u zemlji i inozemstvu, odnosno na prihode od obavljanja registrirane djelatnosti.

Ostali poslovni prihodi u ukupnom iznosu od 2.428.834 kn odnose se najvećim dijelom na: prihod od prefakturiranih troškova avio-prijevoznica za prijevoz posade i/ili putnika i hotelski smještaj posade i/ili putnika u iznosu od 1.051.249 kn, prihod od djelomičnog ukidanja dugoročnog rezerviranja za troškove po započetom sudskom sporu sa Osijek-Koteks d.d. u iznosu od 400.995 kn, prihod od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina koja su bila vrijednosno usklađena u iznosu od 287.757 kn, prihod od primljene dotacije (iznos PDV-a po primljenoj državnoj potpori za nabavu RTG uređaja) u iznosu od 312.249 kn, prihod s osnove besplatnog primitka opreme (traktor Harlan) u iznosu od 168.656 kn i ostale nespomenute prihode.

Usporedba poslovnih prihoda ostvarenih u 2017. godini u iznosu od 67.488.959 kn s poslovnim prihodima ostvarenim u 2016. godini koji su iznosili 59.430.196 kn, pokazuje povećanje za 14% u odnosu na 2016.godinu.

Bilješka br.1.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi tekuće godine u ukupnom iznosu od 539.848 kn rezultat su prihoda od redovnih kamata na depozite u bankama (244.269 kn) i obračunanih pozitivnih tečajnih razlika temeljem potraživanja i obveza iskazanim u stranim valutama (295.579 kn).

Usporedba financijskih prihoda ostvarenih u 2017. godini u ukupnom iznosu od 539.848 kn s financijskim prihodima ostvarenim u 2016. godini koji su iznosili 564.951 kn, pokazuje smanjenje za 4% u odnosu na 2016.godinu. Najznačajnije smanjenje odnosi se na prihode s osnova kamata na depozite u bankama, koje u 2017.g. iznose 244.269 kn, a u 2016.g. su iznosile 311.672 kn, jer je nastavljen daljnji trend pada kamatnih stopa na oročena novčana sredstva.

Bilješka br.2. Ukupni rashodi

Ukupni rashodi Društva imaju slijedeću strukturu:

Opis	2016.		2017.	
	Iznos	%	Iznos	%
Poslovni rashodi	55.663.306	99,26	60.788.012	99,29
Financijski rashodi	415.711	0,74	434.313	0,71
Ukupno	56.079.017	100,00	61.222.325	100,00

Bilješka br.2.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi tekuće godine u ukupnom iznosu od 60.788.012 kn najvećim dijelom odnose se na materijalne troškove, troškove osoblja i troškove amortizacije.

Poslovni rashodi ostvareni u 2017. godini veći su za 9% u odnosu na poslovne rashode ostvarene u 2016. godini .

Materijalni troškovi veći su za 10% od ostvarenih u 2016. godini.

Troškovi sirovina i materijala veći su za 12% u odnosu na 2016.g.

Troškovi prodane robe veći su za 14% u odnosu na 2016.g., što je u skladu sa povećanjem prihoda ugostiteljstva i trgovine (caffè bara i Travel Value-DFS-roba iz RH) .

Ostali vanjski troškovi veći su za 5% u odnosu na 2016.g.

Troškovi osoblja veći su za 12% od ostvarenih u 2016. godini.

Do povećanja troškova osoblja u odnosu na 2016.g. došlo je najvećim dijelom zbog povećanja fizičkog obujma prometa zrakoplova i putnika koje je utjecalo na potrebu za povećanjem sezonske radne snage.

Prosječan broj zaposlenih (utvrđen na temelju ostvarenih sati rada) u 2017.g. iznosio je 172 zaposlenih, što je za 9% više od prosječnog broja zaposlenih (utvrđenog na temelju ostvarenih sati rada) u 2016.g. (158 zaposlenih) .

Prosječan broj zaposlenih po mjesecima u 2017.g. iznosio je 167 zaposlenih, što je za 10% više od prosječnog broja zaposlenih po mjesecima u 2016.g. (152 zaposlenih).

Na datum bilance (31.12.2017.) bilo je zaposleno 125 djelatnika.

Prosječno isplaćena neto plaća po zaposlenom iznosila je 6.155 kuna , što je za 3% iznad prosječne neto plaće u Republici Hrvatskoj koja je u 2017. godini iznosila 5.985 kuna .

Prosječno isplaćena neto plaća za 2017.g. prema NKD-u (Nacionalna klasifikacija djelatnosti) za H » 52 Skladištenje i prateće djelatnosti u prijevozu (gdje pripada Zračna luka Zadar d.o.o.) iznosila je 7.508 kuna (Izvor: Državni zavod za statistiku Republike Hrvatske-Priopćenje od 28.02.2018.) što je više za 22% od prosječno isplaćene neto plaće po zaposlenom u Zračnoj luci Zadar .

Troškovi amortizacije veći su za 8% u odnosu na 2016.g., a proizašli su u skladu sa zakonskim stopama, ostatkom vrijednosti i korisnim vijekom uporabe dugotrajne imovine.

Ostali troškovi veći su za 29% u odnosu na 2016.g., a povećanje se najvećim dijelom odnosi na odštetu radniku zbog ozljede na radu u iznosu od 200.000 kn, otpremnine za 2 djelatnika u ukupnom iznosu od 378.729 kn, te na troškove prijevoza posada i/ili putnika po nalogu avioprijevoznika (koji im se prefakturiraju) u iznosu od 970.815 kn.

Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine u ukupnom iznosu od 869.230 kn odnose se najvećim dijelom na vrijednosno usklađenje preostalog iznosa potraživanja od Turističke zajednice Zadarske županije po pozivu na plaćanje br.7 iz 2016.g. u iznosu od 724.328 kn.

Ostali poslovni rashodi manji su za 18% u odnosu na 2016.g. U ostale poslovne rashode uključen je izravni otpis nenaplaćenih potraživanja od kupaca koja nisu bila vrijednosno usklađena u prethodnim razdobljima, te darovanja (donacije) u tuzemstvu za kulturne, znanstvene, zdravstvene, humanitarne, sportske i druge općekorisne svrhe u ukupnom iznosu od 155.399 kn.

Bilješka br.2.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi tekuće godine u ukupnom iznosu od 434.313 kn najvećim dijelom odnose se na obračunane negativne tečajne razlike u ukupnom iznosu od 433.839 kn i rashode s osnova kamata u ukupnom iznosu od 474 kn .

U 2016. godini negativne tečajne razlike iznosile su 415.549 kn , a rashodi s osnove kamata 162 kn .

Usporedba financijskih rashoda ostvarenih u 2017. godini u iznosu od 434.313 kn s financijskim rashodima ostvarenim u 2016. godini koji su iznosili 415.711 kn , pokazuje povećanje za 4% .
To povećanje rezultat je utjecaja obračunatih negativnih tečajnih razlika.

Bilješka br.3. Dobit prije oporezivanja

U 2017. godini , kao razlika iskazanih prihoda (68.028.807 kuna) i rashoda (61.222.325 kuna) utvrđena je dobit u iznosu od 6.806.482 kuna .

Dobit prije oporezivanja povećana je za 74% u odnosu na 2016. godinu.

Bilješka br.4. Porez na dobit

Izračun poreza na dobit temelji se na odredbama Zakona o porezu na dobit (Nar. nov., br.177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14, 50/16 i 115/16) i Pravilnika o porezu na dobit (Nar. nov., br.95/05, 133/07, 156/08, 146/09, 123/10, 137/11, 61/12, 146/12, 160/13, 12/14, 157/14, 137/15, 1/17 i 2/18).

Porezna osnovica iznosi 7.870.435 kn .

Obveza poreza na dobit za tekuću poslovnu godinu iznosi 1.416.678 kn .

Bilješka br.5. Dobit razdoblja

Dobit razdoblja iznosi 5.389.804 kn , a nastala je umanjnjem dobiti prije oporezivanja za porez na dobit .

Dobit razdoblja povećana je za 89% u odnosu na 2016. godinu.

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Izvještaj o novčanim tokovima ima svrhu pružiti informaciju o povijesnim promjenama novca i novčanih ekvivalenata poduzeća.

Svi tokovi novca i novčanih ekvivalenata klasificiraju se na novčane tokove od poslovnih, investicijskih i financijskih aktivnosti.

Izvještaj o novčanim tokovima sastavljen je primjenom indirektno metode .

Društvo je u 2017. g. ostvarilo neto povećanje novčanih tokova, u iznosu od 2.965.883 kn , a rezultat je novčanih tokova po aktivnostima, kako slijedi:

Opis	Iznos
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	11.759.994
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-8.794.111
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti	0
Neto povećanje novčanih tokova	2.965.883
Novac i novčani ekv. na početku razdoblja	7.539.862
Novac i novčani ekv. na kraju razdoblja	10.505.745

Bilješka br.1. Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti

Poslovne aktivnosti su one koje su usmjerene na proizvodnju i prodaju proizvoda i roba, te pružanje usluga.

Društvo je u 2017. g. ostvarilo pozitivne novčane tokove od poslovnih aktivnosti u iznosu od 11.759.994 kuna.

Bilješka br.2. Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti

Investicijske aktivnosti su stjecanje i otuđivanje dugotrajne imovine i drugih ulaganja, kao što su ulaganja u vrijednosne papire, financijsku imovinu, odobravanje zajmova, te naplata glavnice danih zajmova.

Društvo je u 2017. g. iskazalo negativne novčane tokove od investicijskih aktivnosti, u iznosu od 8.794.111 kn , temeljem ulaganja u osnovna sredstva (dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu) i ulaganja u financijsku imovinu-depozite u bankama .

Bilješka br.3. Novčani tokovi od financijskih aktivnosti

Financijske aktivnosti obuhvaćaju sve aktivnosti čija je posljedica promjena strukture i sastava kapitala, te zaduživanja poduzetnika.

Društvo u 2017. g. nije imalo novčane tokove od financijskih aktivnosti .

U 2016.g. Društvo je iskazalo negativne novčane tokove od financijskih aktivnosti, u iznosu od 591.248 kn , temeljem isplate udjela u dobiti 2015.g. udjeličarima Društva.

Bilješka br.4. Neto povećanje novčanih tokova

Neto povećanje novčanih tokova pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata .

Društvo je u 2017. g. ostvarilo neto povećanje novčanih tokova, u iznosu od 2.965.883 kn .

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka br.1. Isplata udjela u dobiti u prethodnom razdoblju

U 2015. godini ostvarena je dobit u iznosu od 985.414 kn.

U 2016. godini odlukom Skupštine dio ostvarene dobiti (40% dobiti 2015.g.) u iznosu od 394.166 kn raspoređen je u zadržanu dobit Društva, a preostali iznos od 591.248 kn (60% dobiti 2015.g.) isplaćen je udjeličarima:

Republika Hrvatska	(udjel 55%) = 325.186,61 kn
Zadarska županija	(udjel 20%) = 118.249,68 kn
Grad Zadar	(udjel 20%) = 118.249,68 kn
Općina Zemunik Donji	(udjel 5%) = 29.562,41 kn .

Bilješka br.2. Zadržana dobit u prethodnom razdoblju

Zadržana dobit čini svotu akumuliranog dobitka u prethodnim godinama, za koju još nije donesena odluka o rasporedu .

Zadržana dobit u 2016. godini povećana je za dio dobiti ostvarene u 2015. godini u iznosu od 394.166 kn. Dobit ostvarena u 2015. godini u ukupnom iznosu od 985.414 kn , u tekućoj godini odlukom Skupštine raspoređena je u zadržanu dobit Društva u iznosu od 394.166 kn i isplaćena udjeličarima u iznosu od 591.248 kn .

Bilješka br.3. Ukupno povećanje kapitala u prethodnom razdoblju

Kapital je u 2016. godini ukupno povećan za 2.254.231 kn , odnosno povećan je za dobit 2016. godine u iznosu od 2.845.479 kn, a umanjnjen za isplaćeni dio dobiti 2015. godine udjeličarima u iznosu od 591.248 kn.

Bilješka br.4. Zadržana dobit u tekućem razdoblju

Zadržana dobit čini svotu akumuliranog dobitka u prethodnim godinama, za koju još nije donesena odluka o rasporedu .

Zadržana dobit u 2017. godini povećana je za dobit ostvarenu u 2016. godini u iznosu od 2.845.479 kn. Dobit ostvarena u 2016. godini u ukupnom iznosu od 2.845.479 kn , u tekućoj godini odlukom Skupštine raspoređena je u zadržanu dobit Društva u iznosu od 2.845.479 kn .

Bilješka br.5. Ukupno povećanje kapitala u tekućem razdoblju

Kapital je u 2017. godini povećan za dobit tekuće godine u ukupnom iznosu od 5.389.804 kn .

ANALIZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA S POMOĆU FINANCIJSKIH POKAZATELJA ZA 2017. GODINU

UVOD

Do informacija o poslovanju društva, koje nisu vidljive iz temeljnih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća-izvješća posloводства-izvješća o stanju društva, može se doći analizom financijskih izvještaja s pomoću odgovarajućih pokazatelja .

Pokazatelji likvidnosti i zaduženosti u prvom redu daju informacije o sigurnosti poslovanja , dok pokazatelji ekonomičnosti i profitabilnosti govore o uspješnosti poslovanja. Informaciju o sigurnosti i uspješnosti poslovanja daju pokazatelji aktivnosti .

1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Likvidnost poslovanja je sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza. Sukladno tome pokazatelji likvidnosti izražavaju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati dospelje kratkoročne obveze. Uz pojam likvidnosti neizbježno se javlja i pojam solventnosti. Kada se govori o solventnosti tada je riječ o sposobnosti trgovačkog društva da trajno ispunjava sve dospelje obveze (kratkoročne i dugoročne) .

1.a. Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} \geq 2$$

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Koeficijent tekuće likvidnosti ne smije biti manji od 2 , što znači da kratkotrajna imovina mora biti dva puta veća od kratkoročnih obveza .

Koeficijenti tekuće likvidnosti na temelju Bilance na dan 31.12.2015. , 31.12.2016. i 31.12.2017. iznose kako je prikazano u nastavku.

Opis	2015.	2016.	2017.
Kratkotrajna imovina	42.937.124	46.390.171	50.747.859
Kratkoročne obveze	2.575.214	3.976.803	3.816.982
Koeficijent tekuće likvidnosti	16,67	11,67	13,30

Koeficijent tekuće likvidnosti u 2017. godini iznosi 13,30 , pa možemo reći da je u 2017. godini Zračna luka Zadar d.o.o. poslovala likvidno .

1.b. Koeficijent ubrzane likvidnosti

$$\text{koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{\text{novac} + \text{potraživanja} + \text{kratkotrajna financijska imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} \geq 1$$

Koeficijent ubrzane likvidnosti bi trebao biti minimalno 1 , što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja svote novca na računima, potraživanja i kratkotrajne financijske imovine .

Opis	2015.	2016.	2017.
Novac + potraživanja+kr.finan.im.	41.496.714	45.221.669	49.239.705
Kratkoročne obveze	2.575.214	3.976.803	3.816.982
Koeficijent ubrzane likvidnosti	16,11	11,37	12,90

Kao što se iz tablice vidi , kratkoročne obveze su manje od brzo unovčive imovine , pa se može zaključiti da je Zračna luka Zadar d.o.o. u odličnoj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti.

1.c. Koeficijent trenutačne likvidnosti

$$\text{koeficijent trenutačne likvidnosti} = \frac{\text{novac}}{\text{kratkoročne obveze}}$$

Ovaj koeficijent pokazuje kolika je pokrivenost kratkoročnih obveza najlikvidnijom kratkotrajnom imovinom – novcem .

Opis	2015.	2016.	2017.
Novac	4.885.153	7.539.862	10.505.745
Kratkoročne obveze	2.575.214	3.976.803	3.816.982
Koeficijent trenutačne likvidnosti	1,90	1,90	2,75

Smatra se da brojevi iz ovog koeficijenta ne bi trebao biti manji od 0,10 , odnosno 10% .

1.d. Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugoročne obveze}} < 1$$

Koeficijent financijske stabilnosti bi trebao biti manji od 1, jer se iz dijela dugoročnih izvora treba financirati ne samo dugotrajna već i kratkotrajna imovina. Zato je smanjenje ovoga koeficijenta pozitivna tendencija, jer ako dugotrajna imovina angažira likvidnu kratkoročnu imovinu može doći do smanjenja mogućnosti podmirenja tekućih obveza.

Opis	2015.	2016.	2017.
Dugotrajna imovina	78.581.628	79.216.013	79.446.059
Kapital + dug. obveze	115.985.727	118.239.958	123.629.762
Koeficijent financijske stabilnosti	0,68	0,67	0,64

Na temelju svih navedenih pokazatelja likvidnosti dobiva se informacija da je u 2017. godini Zračna luka Zadar d.o.o. bila sposobna podmiriti svoje obveze .

2. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Pokazatelji zaduženosti mjere koliko se trgovačko društvo financira iz tuđih izvora sredstava (tj. koliki je stupanj korištenja financijske poluge) , odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tuđeg kapitala (obveza). Dakle , s pomoću tih je pokazatelje moguće utvrditi odnos tuđeg i vlastitog kapitala.

2.a. Koeficijent zaduženosti

$$\text{koeficijent zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}}$$

Ovaj pokazatelj nam daje podatak o veličini zaduženja po jednoj kuni vlastitog kapitala. U pravilu bi trebao biti 50% ili manji.

Opis	2015.	2016.	2017.
Ukupne obveze	5.570.137	7.434.154	6.737.887
Ukupna imovina	121.555.864	125.674.112	130.367.649
Koeficijent zaduženosti	0,05	0,06	0,05

Koeficijent zaduženosti pokazuje da se Zračna luka Zadar d.o.o. u 2017. godini financirala 95% vlastitim kapitalom , a 5% tuđim kapitalom (dugom) .

2.b. Koeficijent vlastitog financiranja

$$\text{koeficijent vlastitog financiranja} = \frac{\text{kapital}}{\text{ukupna imovina}}$$

Vrijednost ovog pokazatelja bi u pravilu trebala biti veća od 50% što znači da je veći dio imovine financiran iz vlastitih izvora.

Opis	2015.	2016.	2017.
Kapital	115.985.727	118.239.958	123.629.762
Ukupna imovina	121.555.864	125.674.112	130.367.649
Koeficijent vlastitog financiranja	0,95	0,94	0,95

U 2017.g. koeficijent vlastitog financiranja iznosi 0,95 što bi značilo da na 100,00 kn imovine (aktive) dolazi 95,00 kn vlastitih sredstava, a ostalih 5,00 kn se financira iz tuđih sredstava.

2.c. Koeficijent financiranja

$$\text{koeficijent financiranja} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{kapital}}$$

Koeficijent financiranja prikazuje odnos financiranja iz tuđih izvora (tuđeg kapitala odnosno obveza) i iz vlastitih izvora (vlastitog kapitala). Poželjno je da pokazatelj bude što niži, a maksimalno 1 tj. 100%.

Opis	2015.	2016.	2017.
Ukupne obveze	5.570.137	7.434.154	6.737.887
Kapital	115.985.727	118.239.958	123.629.762
Koeficijent financiranja	0,05	0,06	0,05

U 2017.g. ovaj koeficijent iznosi 0,05 što bi značilo da na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 0,05 jedinica tuđih sredstava.

2.d. Stupanj pokrića I.

$$\text{stupanj pokrića I.} = \frac{\text{kapital}}{\text{dugotrajna imovina}}$$

Kod ovog se pokazatelja promatra pokriće dugotrajne imovine glavnicom (vlastitim kapitalom) .

Opis	2015.	2016.	2017.
Kapital	115.985.727	118.239.958	123.629.762
Dugotrajna imovina	78.581.628	79.216.013	79.446.059
Stupanj pokrića I.	1,48	1,49	1,56

Kako se ovaj koeficijent povećava iz godine u godinu , dolazimo do zaključka da se zaduženost Zračne luke Zadar d.o.o. smanjuje , a likvidnost povećava .

2.e. Stupanj pokrića II.

$$\text{stupanj pokrića II.} = \frac{\text{kapital} + \text{dugoročne obveze}}{\text{dugotrajna imovina}} > 1$$

Stupanj pokrića II. pokazuje pokriće dugotrajne imovine glavnicom (vlastitim kapitalom) i dugoročnim obvezama. Koeficijent bi trebao biti veći od 1 , jer to znači da se dio kratkotrajne imovine financira iz dugoročnih obveza što je nužno za održavanje likvidnosti .

Opis	2015.	2016.	2017.
Kapital + dug. obveze	115.985.727	118.239.958	123.629.762
Dugotrajna imovina	78.581.628	79.216.013	79.446.059
Stupanj pokrića II.	1,48	1,49	1,56

Stupanj pokrića II. se u 2017.g. povećao, a to znači da se sve više kratkotrajna imovina financira i iz dugoročnih izvora čime se povećava likvidnost i stabilnost Zračne luke Zadar d.o.o.

3. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko je trgovačko društvo aktivno, odnosno koliko učinkovito rabi vlastite resurse, te kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu.

3.a. Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupna imovina}}$$

Koeficijent obrtaja ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine tj. koliko se puta imovina pretvori u prihode. Na taj način se prikazuje intenzitet uporabe kapitala za financiranje imovine. Poželjno je da ovaj koeficijent bude što veći.

Opis	2015.	2016.	2017.
Ukupni prihodi	54.340.555	59.995.147	68.028.807
Ukupna imovina	121.555.864	125.674.112	130.367.649
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,45	0,48	0,52

Koeficijent obrtaja ukupne imovine u 2017.g. se povećao u odnosu na 2016.g. za 0,04, pa se može zaključiti da se smanjilo prosječno trajanje obrtaja ukupne imovine. U 2017.g. svaka kuna imovine je rezultirala sa 52 lipe prihoda, a u 2016.g. je na svaku kunu imovine bilo ostvareno 48 lipa prihoda.

3.b. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{kratkotrajna imovina}}$$

Kao što sama formula pokazuje, koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine, odnosno učinkovitost upotrebe kratkotrajne imovine u ostvarivanju prihoda. Poželjno je da bude što veći.

Opis	2015.	2016.	2017.
Ukupni prihodi	54.340.555	59.995.147	68.028.807
Kratkotrajna imovina	42.937.124	46.390.171	50.747.859
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	1,27	1,29	1,34

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine u 2017.g. raste što znači da se smanjuje prosječno trajanje obrtaja kratkotrajne imovine u prihode. U 2017.g. se kratkotrajna imovina 1,34 puta pretvarala (obrtala) u prihode, a u 2016.g. 1,29 puta.

3.c. Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{potraživanja od kupaca}}$$

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja od kupaca naplate, tj. pretvore u novac. Također bi trebao biti što veći. Trajanje naplate potraživanja u danima računa se upravo na temelju ovoga koeficijenta.

Opis	2015.	2016.	2017.
Prihodi od prodaje	53.157.452	58.708.485	65.060.125
Potraživanja od kupaca	10.993.661	7.115.169	4.770.564
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,84	8,25	13,64

U 2017.g. potraživanja su se 13,64 puta pretvarala u prihode, a u 2016.g. 8,25 puta.

3.d. Trajanje naplate potraživanja u danima

$$\text{trajanje naplate potraživanja u danima} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}}$$

Na temelju koeficijent obrtaja potraživanja računa se i trajanje naplate potraživanja u danima. Što je veći koeficijent obrtaja potraživanja to je kraće trajanje naplate potraživanja, tj. brže se naplaćuje.

Opis	2015.	2016.	2017.
Broj dana u godini	365	366	365
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,84	8,25	13,64
Trajanje naplate potraživanja u danima	75	44	27

U 2017.godini Zračnoj luci Zadar d.o.o. je bilo potrebno 27 dana, a u 2016. godini 44 dana da naplati svoja potraživanja od kupaca.

3.e. Koeficijent obrtaja obveza

$$\text{koeficijent obrtaja obveza} = \frac{\text{rashodi od prodaje}}{\text{obveze prema dobavljačima}}$$

Koeficijent obrtaja obveza pokazuje koliko je trgovačko društvo dobar ili loš platiša . Ovaj koeficijent stavlja u odnos rashode od prodaje i obveze prema dobavljačima, te pokazuje koliko puta godišnje trgovačko društvo plati svoje obveze .

Opis	2015.	2016.	2017.
Rashodi od prodaje	52.769.724	55.663.306	60.788.012
Obveze prema dobavljačima	678.627	1.417.531	836.509
Koeficijent obrtaja obveza	77,76	39,27	72,67

U 2017.g. Zračna luka Zadar d.o.o. je bolji platiša nego u 2016.godini .

3.f. Prosječno razdoblje plaćanja obveza

$$\text{prosječno razdoblje plaćanja obveza} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja obveza}}$$

Dijeljenjem broja dana u godini s koeficijentom obrtaja obveza dobivamo prosječno razdoblje plaćanja obveza koji nam pokazuje koliko je dana potrebno za podmirivanje obveza .

Opis	2015.	2016.	2017.
Broj dana u godini	365	366	365
Koeficijent obrtaja obveza	77,76	39,27	72,67
Prosječno razdoblje plaćanja obveza	5	9	5

U 2017.godini Zračnoj luci Zadar d.o.o. je bilo potrebno 5 dana , a u 2016.godini 9 dana za podmirenje obveza .

4. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Pokazatelji ekonomičnosti izračunavaju se na temelju podataka iz računa dobiti i gubitka. Oni pokazuju odnos prihoda i rashoda , tj. prikazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda . Ti bi pokazatelji trebali biti veći od 1 , jer to znači da je društvo više "zaradilo" nego što je "potrošilo" . Ako bi rashodi bili veći od prihoda to bi prouzročilo gubitak koji je siguran znak poslovne krize .

4.a. Ekonomičnost ukupnog poslovanja

$$\text{ekonomičnost ukupnog poslovanja} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}}$$

Opis	2015.	2016.	2017.
Ukupni prihodi	54.340.555	59.995.147	68.028.807
Ukupni rashodi	53.035.688	56.079.017	61.222.325
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,02	1,07	1,11

Pokazatelj je veći od 1 , što znači da je Zračna luka Zadar d.o.o. u 2017. godini poslovala ekonomično.

4.b. Ekonomičnost financiranja

$$\text{ekonomičnost financiranja} = \frac{\text{financijski prihodi}}{\text{financijski rashodi}}$$

Opis	2015.	2016.	2017.
Financijski prihodi	726.140	564.951	539.848
Financijski rashodi	265.964	415.711	434.313
Ekonomičnost financiranja	2,73	1,36	1,24

Financijski prihodi su veći od financijskih rashoda , pa je pokazatelj veći od 1 .

5. POKAZATELJI PROFITABILNOSTI

Pokazatelji profitabilnosti mjere uspjeh ostvarivanja zarada trgovačkog društva . Ukazuju na veličinu neto dobiti u odnosu na angažiranu imovinu, tj. na veličinu ukupnih prihoda. Za pokazatelje profitabilnosti može se reći da služe kao test na temelju kojega se donosi ocjena poslovanja uprave. Analitičari pokazatelje profitabilnosti rabe kao indikatore upravljačke djelotvornosti, kao metodu za predviđanje financijskog rezultata, te kao mjeru sposobnosti trgovačkog društva da omogući odgovarajuću stopu povrata ulaganja .

5.a. ROA (Return On Assets) ili povrat od uložene ukupne imovine (povrat na aktivu)

$$\text{ROA} = \frac{\text{neto dobit}}{\text{ukupna imovina}}$$

ROA ili povrat od uložene ukupne imovine je izražena u postocima i pokazuje kako efikasno neko trgovačko društvo zarađuje novac.

Opis	2015.	2016.	2017.
Neto dobit	985.414	2.845.479	5.389.804
Ukupna imovina	121.555.864	125.674.112	130.367.649
ROA (Return On Assets) ili povrat od uložene ukupne imovine	0,81%	2,26%	4,13%

Iako se ROA značajno razlikuje od djelatnosti do djelatnosti, vrlo je koristan za relativnu usporedbu trgovačkih društava unutar iste djelatnosti.

Npr. u 2016.g. ROA unutar djelatnosti (zračne luke) iznosio je:

Zračna luka Osijek = 0,16% ,

Zračna luka Pula = 2,07% ,

Zračna luka Rijeka = 0,02% ,

Zračna luka Split = 11,21% ,

Zračna luka Dubrovnik = 6,16%

(Izvor: Web stranice zračnih luka-objavljena financijska izvješća za 2016.g.-podaci o neto dobiti i ukupnoj imovini).

Trgovačka društva koja zahtijevaju velika ulaganja u imovinu i imaju visoke troškove održavanja imovine imaju u pravilu nizak povrat od uložene imovine. Društva u djelatnostima s malim potrebnim ulaganjima u imovinu (npr.proizvođači računalnih programa) u pravilu imaju veći povrat od uložene imovine.

5.b. ROE (Return On Equity) ili povrat od uloženog vlastitog kapitala (povrat na kapital)

$$\text{ROE} = \frac{\text{neto dobit}}{\text{kapital}}$$

ROE ili povrat od uloženog vlastitog kapitala pokazuje kako i koliko trgovačko društvo učinkovito koristi raspoloživi vlastiti kapital, odnosno kolika je dobit po kuni uloženog kapitala.

Opis	2015.	2016.	2017.
Neto dobit	985.414	2.845.479	5.389.804
Kapital	115.985.727	118.239.958	123.629.762
ROE (Return On Equity) ili povrat od uloženog vlastitog kapitala	1%	2%	4%

Ovaj pokazatelj prikazuje koliko je management trgovačkog društva zaradio dobiti na svaku kunu koju su udjelničari (dioničari) investirali u društvo .

U 2017.godini u Zračnoj luci Zadar d.o.o. se na 1 kunu investiranu od udjelničara zaradilo 4 lipe , odnosno 4% godišnje .

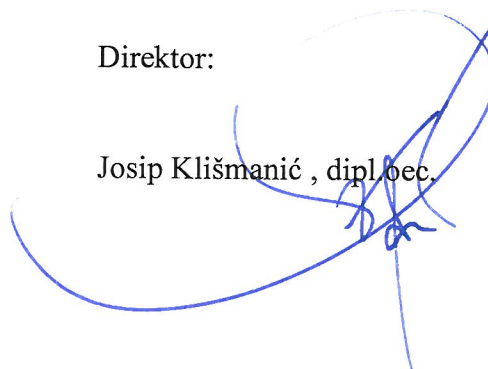
Rukovoditelj Sektora financija, računovodstva
i kontrolinga:

Marina Žugaj , dipl.oec. i ovl.revizor



Direktor:

Josip Klišmanić , dipl.oec.



ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
ZADAR 2