

ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
Izvešće revizora i
Godišnji financijski izvještaji
za godinu koja je završila
31. prosinca 2015.

Zagreb, travanj 2016.

SADRŽAJ

| | | |
|-------------|--|-----------|
| I. | IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE | 1 |
| II. | MIŠLJENJE REVIZORA | 2 |
| III. | GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI | 4 |
| 1. | Račun dobiti i gubitka | 5 |
| 2. | Bilanca | 6 |
| 3. | Izveštaj o novčanom tijeku | 8 |
| 4. | Izveštaj o promjenama kapitala | 9 |
| 5. | Bilješke uz financijske izvještaje | 10 |
| 5.1. | Uvod | 11 |
| 5.2. | Računovodstvene politike | 14 |
| 5.3. | Bilješke uz Račun dobiti i gubitka | 24 |
| 5.4. | Bilješke uz Bilancu | 33 |
| 5.5. | Ostale informacije | 47 |
| 5.6. | Pokazatelji poslovanja | 49 |
| 5.7. | Izdavanje financijskih izvještaja | 50 |
| IV. | OKVIR REVIZIJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA | 51 |
| 1. | Obveza provođenja revizije | 51 |
| 2. | Mišljenje o usklađenosti FI i Godišnjeg izvješća | 51 |
| V. | PRILOZI – FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA JAVNU OBJAVU | 52 |

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava Društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji, za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine, budu pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN, br. 109/2007. do 121/2014.) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN, br. 30/2008. do 140/2011.), koje je izdao Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog položaja, rezultate poslovanja, novčane tokove i promjene kapitala, za to razdoblje.

Temeljem provedenih analiza, Uprava očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Stoga, Uprava je izradila godišnje financijske izvještaje sukladno pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Prilikom izrade godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je slijedila sljedeće odrednice:

- objavljivanje računovodstvenih politika koje Društvo primjenjuje prilikom izrade financijskih izvještaja,
- fer i objektivna procjena financijskog položaja, financijske uspješnosti i novčanih tokova poslovnog subjekta, a sukladno danom okviru u računovodstvenim politikama,
- procjena mogućnosti nastavka neograničenog vremena poslovanja Društva,
- temeljenje sastavljanja financijskih izvještaja na načelu nastanka poslovnog događaja,
- primjena načela dosljednosti, odnosno prezentiranje i klasificiranje stavaka u financijskim izvještajima jednako iz razdoblja u razdoblje,
- prikaz usporednih informacija za prethodno razdoblje,
- objava svakog značajnijeg odstupanja u financijskim izvještajima u odnosu na zahtjeve iz Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, u bilješkama uz financijske izvještaje.

Osim navedenog, Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje s prihvatljivom točnošću prikazuju financijski položaj i poslovanje Društva, kao i njegovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Uprava je odgovorna i za čuvanje imovine Društva, odnosno za poduzimanje opravdanih mjera koje će spriječiti i otkriti prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpis i ime Uprave


ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
Z A D A R
»ZADAR AIRPORT«

Irena Ćosić, član Uprave

Izdano: 31. ožujka 2016. godine

ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
Zadar, Hrvatska
SKUPŠTINA

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Sukladno zahtjevu (Ugovoru), obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja tvrtke Zračna luka Zadar d.o.o., prikazanih na stranicama 5 do 9 ovog izvješća. Izvještaji uključuju bilancu na dan 31. prosinca 2015. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom tijeku, za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjem koji su dani u nastavku.

Odgovornost Uprave Društva

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prevara; odabir odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike te reviziju planiramo i obavljamo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

Revizija također obuhvaća procjenu primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena Uprave Društva, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje revizora

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz financijskog položaja tvrtke Zračna luka Zadar d.o.o., na dan 31. prosinca 2015. godine, te rezultate poslovanja i novčane tokove za tada završenu godinu, u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Izješće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine br. 38/08. do 130/10.) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane na kraju izvješća u okviru Priloga (za potrebe javne objave nazvani "Standardni godišnji financijski izvještaji) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2015. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama u kapitalu i izvještaj o novčanom tijeku za 2015. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima istovjetne su godišnjim financijskim izvještajima Društva na stranicama od 5 do 9 na kojima smo izrazili pozitivno mišljenje.

Direktor:

Tomislav Jelović



ovlašteni revizor



PERFECTUS
REVIZIJA d.o.o.
za poslove revizije i porezno savjetovanje
Z A G R E B

Zagreb, 31. ožujka 2016. godine

Perfectus Revizija d.o.o.

Pohorska 2A, Zagreb

III.

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

| Redni broj | POZICIJA | Biljeska | 2014. | 2015. |
|------------|--|----------|------------|------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | I. POSLOVNI PRIHODI (red. br. 2+3) | 1.1. | 52.160.492 | 53.614.415 |
| 2. | 1. Prihodi od prodaje | | 51.765.184 | 53.157.452 |
| 3. | 2. Ostali poslovni prihodi | | 395.308 | 456.963 |
| 4. | II. POSLOVNI RASHODI (red. br. 5-6+7+11+15+16+17+20+21) | 2.1. | 48.981.455 | 52.769.724 |
| 5. | 1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda | | | |
| 6. | 2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda | | | |
| 7. | 3. Materijalni troškovi (a+b+c) | | 18.513.001 | 21.229.172 |
| 8. | a) Troškovi sirovina i materijala | | 5.424.981 | 3.359.571 |
| 9. | b) Troškovi prodane robe | | 5.552.335 | 7.987.256 |
| 10. | c) Ostali vanjski troškovi | | 7.535.685 | 9.882.345 |
| 11. | 4. Troškovi osoblja (a+b+c) | | 18.934.134 | 19.338.625 |
| 12. | a) Neto plaće i nadnice | | 11.030.801 | 11.506.248 |
| 13. | b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | | 4.998.169 | 4.828.124 |
| 14. | c) Doprinosi na plaće | | 2.905.164 | 3.004.253 |
| 15. | 5. Amortizacija | | 6.585.473 | 6.944.988 |
| 16. | 6. Ostali troškovi | | 4.336.923 | 3.763.913 |
| 17. | 7. Vrijednosno usklađivanje (a+b) | | 0 | 639.204 |
| 18. | a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | | | |
| 19. | b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | | 0 | 639.204 |
| 20. | 8. Rezerviranja | | 611.924 | 800.000 |
| 21. | 9. Ostali poslovni rashodi | | 0 | 53.822 |
| 22. | III. FINANIJSKI PRIHODI (red. br. 23+24+25+26+27) | 1.2. | 622.149 | 726.140 |
| 23. | 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i sl. prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | | | |
| 24. | 2. Kamate, tečajne razlike, dividende i sl. prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | | 622.149 | 726.140 |
| 25. | 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | | | |
| 26. | 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) | | | |
| 27. | 5. Ostali financijski prihodi | | | |
| 28. | IV. FINANIJSKI RASHODI (red. br. 29+30+31+32) | 2.2. | 176.227 | 265.964 |
| 29. | 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | | | |
| 30. | 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | | 176.227 | 265.964 |
| 31. | 3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine | | | |
| 32. | 4. Ostali financijski rashodi | | | |
| 33. | V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | | | |
| 34. | VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | | | |
| 35. | VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | | | |
| 36. | VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | | 0 | 0 |
| 37. | IX. UKUPNI PRIHODI (red. br. 1+22+33+35) | | 52.782.641 | 54.340.555 |
| 38. | X. UKUPNI RASHODI (red. br. 4+28+34+36) | | 49.157.682 | 53.035.688 |
| 39. | XI. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (red. br. 37-38) | 3.1. | 3.624.959 | 1.304.867 |
| 40. | XII. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (red. br. 38-37) | | | |
| 41. | XIII. POREZ NA DOBIT | 3.2. | 174.429 | 319.453 |
| 42. | XIV. DOBIT RAZDOBLJA (red. br. 39-41) | 3.1. | 3.450.530 | 985.414 |
| 43. | XV. GUBITAK RAZDOBLJA (red. br. 40+41) | | | |
| | DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | |
| 44. | XVI* 1. PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE | | | |
| 45. | XVII* 2. PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU | | | |

| Redni broj | POZICIJA | Bilješka | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
|------------|---|----------|--------------------|--------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | AKTIVA | | | |
| 1. | A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | | | |
| 2. | B. DUGOTRAJNA IMOVINA (red. br. 3+10+20+29+33) | 1. | 113.055.128 | 108.633.061 |
| 3. | I. NEMATERIJALNA IMOVINA (4 do 9) | 1.1. | 2.069.435 | 1.986.433 |
| 4. | 1. Izdaci za razvoj | | | |
| 5. | 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | | 1.707.938 | 1.624.936 |
| 6. | 3. Goodwill | | | |
| 7. | 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | | | |
| 8. | 5. Nematerijalna imovina u pripremi | | 361.497 | 361.497 |
| 9. | 6. Ostala nematerijalna imovina | | | |
| 10. | II. MATERIJALNA IMOVINA (11 do 19) | 1.2. | 110.961.049 | 106.622.068 |
| 11. | 1. Zemljište | | 38.339.220 | 38.339.220 |
| 12. | 2. Građevinski objekti | | 63.989.457 | 60.572.697 |
| 13. | 3. Postrojenja i oprema | | 5.973.836 | 5.496.466 |
| 14. | 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | | 562.919 | 629.694 |
| 15. | 5. Biološka imovina | | | |
| 16. | 6. Predumovi za materijalnu imovinu | | | |
| 17. | 7. Materijalna imovina u pripremi | | 2.095.617 | 1.583.991 |
| 18. | 8. Ostala materijalna imovina | | | |
| 19. | 9. Ulaganje u nekretnine | | | |
| 20. | III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (21 do 28) | 1.3. | 24.644 | 24.560 |
| 21. | 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | | | |
| 22. | 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | | | |
| 23. | 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | | | |
| 24. | 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | | | |
| 25. | 5. Ulaganja u vrijednosne papire | | | |
| 26. | 6. Dani zajmovi, depoziti i sl. | | 24.644 | 24.560 |
| 27. | 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | | | |
| 28. | 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | | | |
| 29. | IV. POTRAŽIVANJA (30 do 32) | | 0 | 0 |
| 30. | 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | | | |
| 31. | 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | | | |
| 32. | 3. Ostala potraživanja | | | |
| 33. | V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | | | |
| 34. | C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (red.br. 35+43+50+58) | 2. | 36.353.816 | 42.937.124 |
| 35. | I. ZALIHE (36 do 42) | 2.1. | 611.844 | 1.440.410 |
| 36. | 1. Sirovine i materijal | | 75.629 | 86.678 |
| 37. | 2. Proizvodnja u tijeku | | | |
| 38. | 3. Gotovi proizvodi | | | |
| 39. | 4. Trgovačka roba | | 536.215 | 1.353.732 |
| 40. | 5. Predumovi za zalihe | | | |
| 41. | 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | | | |
| 42. | 7. Biološka imovina | | | |
| 43. | II. POTRAŽIVANJA (44 do 49) | | 9.756.636 | 11.886.885 |
| 44. | 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | | | |
| 45. | 2. Potraživanja od kupaca | 2.2. | 7.810.972 | 10.993.661 |
| 46. | 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | | | |
| 47. | 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 2.3. | 63.981 | 1.523 |
| 48. | 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 2.3. | 1.613.417 | 705.454 |
| 49. | 6. Ostala potraživanja | 2.3. | 268.266 | 186.247 |
| 50. | III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (51 do 57) | 2.4. | 22.745.728 | 24.724.676 |
| 51. | 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | | | |
| 52. | 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | | | |
| 53. | 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | | | |
| 54. | 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | | | |
| 55. | 5. Ulaganja u vrijednosne papire | | | |
| 56. | 6. Dani zajmovi, depoziti i sl. | | 22.745.728 | 24.724.676 |
| 57. | 7. Ostala financijska imovina | | | |
| 58. | IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 2.5. | 3.239.608 | 4.885.153 |
| 59. | D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 3. | 48.605 | 37.112 |
| 60. | E. UKUPNO AKTIVA (red.br. 1+2+34+59) | | 149.457.549 | 151.607.297 |
| 61. | F. IZVANBILANČNI ZAPISI | | 9.727.857 | 8.427.394 |

| Redni broj | POZICIJA | Bilješka | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
|------------|---|----------|--------------------|--------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | PASIVA | | | |
| 62. | A. KAPITAL I REZERVE (red. br. 63+64+65+71+72-73+74-75+76) | 4. | 115.000.313 | 115.985.727 |
| 63. | I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 4.1. | 103.820.000 | 106.820.000 |
| 64. | II. KAPITALNE REZERVE | | | |
| 65. | III. REZERVE IZ DOBITI (red. br. 66+67+68+69+70) | 4.2. | 4.102.144 | 4.102.144 |
| 66. | 1. Zakonske rezerve | | | |
| 67. | 2. Rezerve za vlastite dionice | | | |
| 68. | 3. Vlasite dionice i udjeli (odbitna stavka) | | | |
| 69. | 4. Statutarne rezerve | | | |
| 70. | 5. Ostale rezerve | | 4.102.144 | 4.102.144 |
| 71. | IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 4.3. | 1.702.897 | 1.702.897 |
| 72. | V. ZADRŽANA DOBIT | 4.4. | 1.924.742 | 2.375.272 |
| 73. | VI. PRENESENI GUBITAK | | | |
| 74. | VII. DOBIT POSLOVNE GODINE | 4.5. | 3.450.530 | 985.414 |
| 75. | VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE | | | |
| 76. | IX. MANJINSKI INTERES | | | |
| 77. | B. REZERVIRANJA (78 do 80) | 5. | 2.190.717 | 2.967.716 |
| 78. | 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | | | |
| 79. | 2. Rezerviranja za porezne obveze | | | |
| 80. | 3. Druga rezerviranja | | 2.190.717 | 2.967.716 |
| 81. | C. DUGOROČNE OBVEZE (82 do 90) | 6. | 30.051.433 | 30.051.433 |
| 82. | 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | | | |
| 83. | 2. Obveze za zajmove, depozite i sl. | | 30.051.433 | 30.051.433 |
| 84. | 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | | |
| 85. | 4. Obveze za predujmove | | | |
| 86. | 5. Obveze prema dobavljačima | | | |
| 87. | 6. Obveze po vrijednosnim papirima | | | |
| 88. | 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | | | |
| 89. | 8. Ostale dugoročne obveze | | | |
| 90. | 9. Odgođena porezna obveza | | | |
| 91. | D. KRATKOROČNE OBVEZE (92 do 103) | 7. | 2.093.956 | 2.575.214 |
| 92. | 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | | | |
| 93. | 2. Obveze za zajmove, depozite i sl. | 7.2. | 38.188 | 38.175 |
| 94. | 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | | |
| 95. | 4. Obveze za predujmove | 7.3. | 260.725 | 399.977 |
| 96. | 5. Obveze prema dobavljačima | 7.1. | 396.834 | 678.627 |
| 97. | 6. Obveze po vrijednosnim papirima | | | |
| 98. | 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | | | |
| 99. | 8. Obveze prema zaposlenicima | 7.3. | 778.327 | 824.424 |
| 100. | 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 7.3. | 612.748 | 603.023 |
| 101. | 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | | | |
| 102. | 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | | | |
| 103. | 12. Ostale kratkoročne obveze | 7.3. | 7.134 | 30.988 |
| 104. | E. ODGOBENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA | 8. | 121.130 | 27.207 |
| 105. | F. UKUPNA PASIVA (red. br. 62+77+81+91+104) | | 149.457.549 | 151.607.297 |
| 106. | G. IZVANBILANČNI ZAPISI | | 9.727.857 | 8.427.394 |
| | DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | |
| 107. | KAPITAL I REZERVE | | | |
| 108. | 1. Pripisano imateljima kapitala matice | | | |
| 109. | 2. Pripisano manjinskom interesu | | | |

| Redni broj | POZICIJA | 2014. | 2015. |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| | NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| 1. | Dobit prije poreza | 3.624.959 | 1.304.867 |
| 2. | Amortizacija | 6.585.473 | 6.944.988 |
| 3. | Povećanje kratkotrajnih obveza | 0 | 481.257 |
| 4. | Smanjenje kratkoročnih potraživanja | 3.739.824 | 0 |
| 5. | Smanjenje zaliha | | |
| 6. | Ostalo povećanje novčanog tijeka | 4.615.972 | 5.134.455 |
| 7. | i. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (zbroj od red. br. 1 do 6) | 18.566.228 | 13.865.567 |
| 8. | Smanjenje kratkoročnih obveza | 438.874 | 0 |
| 9. | Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 0 | 2.118.756 |
| 10. | Povećanje zaliha | 203.198 | 828.567 |
| 11. | Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 528.192 | 413.936 |
| 12. | ii. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (zbroj od red. br. 8 do 11) | 1.170.264 | 3.361.259 |
| 13. | A.1. NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (7-12) | 17.395.964 | 10.504.308 |
| 14. | A.2. NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (12-7) | 0 | 0 |
| | NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| 15. | Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 0 | 560 |
| 16. | Novčani primitci od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | | |
| 17. | Novčani primici od kamata | | |
| 18. | Novčani primici od dividendi | | |
| 19. | Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | | |
| 20. | iii. Ukupni novčani primici od investicijskih aktivnosti (zbroj od red. br. 15 do 19) | 0 | 560 |
| 21. | Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 11.250.238 | 6.880.375 |
| 22. | Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 4.680.120 | 1.978.948 |
| 23. | Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | |
| 24. | iv. Ukupni novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (zbroj od red. br. 21 do 23) | 15.930.358 | 8.859.323 |
| 25. | B.1. NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (20-24) | 0 | 0 |
| 26. | B.2. NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (24-20) | 15.930.358 | 8.858.763 |
| | NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| 27. | Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | | |
| 28. | Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | | |
| 29. | Ostali primici od financijskih aktivnosti | | |
| 30. | v. Ukupni novčani primici od financijskih aktivnosti (zbroj od red. br. 27 do 29) | 0 | 0 |
| 31. | Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | | |
| 32. | Novčani izdaci za isplatu dividendi | | |
| 33. | Novčani izdaci za financijski najam | | |
| 34. | Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | | |
| 35. | Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | | |
| 36. | vi. Ukupni novčani izdaci od financijskih aktivnosti (zbroj od red. br. 31 do 35) | 0 | 0 |
| 37. | C.1. NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (30-36) | 0 | 0 |
| 38. | C.2. NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (36-30) | 0 | 0 |
| 39. | UKUPNO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA (red.br. 13-14+25-26+37-38) | 1.465.606 | 1.645.545 |
| 40. | UKUPNO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA (red.br. 14-13+26-25+38-37) | 0 | 0 |
| 41. | NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 1.774.002 | 3.239.608 |
| 42. | POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKIVALENATA | 1.465.606 | 1.645.545 |
| 43. | SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKIVALENATA | 0 | 0 |
| 44. | NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | 3.239.608 | 4.885.153 |

| Redni broj | POZICIJA | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
|------------|--|--------------------|--------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| 1. | Upisani kapital | 103.820.000 | 106.820.000 |
| 2. | Kapitalne rezerve | | |
| 3. | Rezerve iz dobiti | 4.102.144 | 4.102.144 |
| 4. | Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 1.924.742 | 2.375.272 |
| 5. | Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja | 3.450.530 | 985.414 |
| 6. | Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 1.702.897 | 1.702.897 |
| 7. | Revalorizacija nematerijalne imovine | | |
| 8. | Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | | |
| 9. | Ostala revalorizacija | | |
| 10. | Ukupno kapital i rezerve (red. br. 1 do 9) | 115.000.313 | 115.985.727 |
| 11. | Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | | |
| 12. | Tekući i odgođeni porezi (dio) | | |
| 13. | Zaštita novčanog tijeka | | |
| 14. | Promjene računovodstvenih politika | | |
| 15. | Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | | |
| 16. | Ostale promjene kapitala | 3.450.530 | 985.414 |
| 17. | Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (red. br. 11 do 16) | 3.450.530 | 985.414 |
| 17 a. | Pripisano imateljima kapitala matice | | |
| 17 b. | Pripisano manjinskom interesu | | |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za
godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

5.1. UVOD

Opći podaci o Društvu

Društvo s ograničenom odgovornošću Zračna luka Zadar, iz Zadra, utemeljeno je u postupku pretvorbe društvenog poduzeća "Zračna luka Zadar" p.o., upisom u registar Trgovačkog suda u Splitu, dana 19. kolovoza 1994. godine (Fi-30/94; Br. RUL-a 1-1361), a na temelju Odluke o pretvorbi poduzeća "Zračna luka Zadar" u dioničko društvo, br. 413/93, od 14. rujna 1993. godine, i Suglasnosti Hrvatskog fonda za privatizaciju, Područni ured Zadar, od 15. ožujka 1994. godine.

Sukladno obvezi iz članka 637. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine, br. 111/93.), Društvo je provelo predviđeni postupak usklađenja temeljnih akata. O provedenom postupku, Trgovački sud u Splitu, izdao je Rješenje br. Tt-96/300-4, od 04. listopada 1996. godine.

U 1998. godini, na temelju odredbe iz članka 558. Zakona o trgovačkim društvima i članka 14. Zakona o zračnim lukama (NN, br. 19/98.), Hrvatski fond za privatizaciju Zagreb, dana 15. svibnja 1998. godine, donio je Odluku o preoblikovanju dioničkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću. Odredbom iz članka 1. navedene Odluke, utvrđeno je da se dionice Zračne luke Zadar, koje drži Hrvatski fond za privatizaciju, prenose, sukladno članku 14. Zakona o zračnim lukama, na Republiku Hrvatsku (14.581 tis. kuna ili 55,0 % temeljnog kapitala), Zadarsku županiju i Grad Zadar (po 5.302 tis. kuna ili 20,0 % od temeljnog kapitala), te Općinu Zemunik Donji, 1.326 tis. kuna, što čini 5,0 % temeljnog kapitala, u obliku udjela.

Na temelju odredbe iz članka 118. Zakona o zračnim lukama, te članka 387. stavak 1. Zakona o trgovačkim društvima, članovi Društva su 15. veljače 1999. godine, usvojili temeljni akt (Društveni ugovor). Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu, br. Tt-99/487-5, od 30. lipnja 1999. godine, upisano je preoblikovanje dotadašnjeg dioničkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću.

Nadalje, na Skupštini Društva, održanoj 21. prosinca 2001. godine, donijeta je Odluka o povećanju temeljnog kapitala i izmjeni Društvenog ugovora. Temeljni kapital je povećan za 49.308.900 kuna, pretvaranjem rezervi, koje su formirane u postupku povećanja vrijednosti dugotrajne materijalne imovine na procijenjenu fer vrijednost, u temeljni kapital. Povećanje temeljnog kapitala provedeno je na način da su povećani nominalni iznosi poslovnih udjela imatelja, razmjerno dotadašnjoj vrijednosti pojedinih udjela. Povećanje temeljnog kapitala te izmjena Društvenog ugovora, upisano je u registar Trgovačkog suda u Splitu, 19. ožujka 2002. godine, pod poslovnim brojem i oznakom Tt-02/389-4.

S osnove reinvestiranja dijelova zadržanih dobitaka u 2013., 2014. i 2015. godini, temeljni kapital je povećan iz sredstava Društva tri puta, i to kako slijedi:

- 2013. godine, s iznosa od 75.820.000 kuna, za 21.000.000 kuna, na iznos od 96.820.000 kuna. Povećanje temeljnog kapitala te izmjena Društvenog ugovora, upisano je u registar Trgovačkog suda u Zadru, 27. lipnja 2013. godine, pod poslovnim brojem i oznakom Tt-13/1391-2.
- 2014. godine, s iznosa od 96.820.000 kuna, za 7.000.000 kuna, na iznos od 103.820.000 kuna, iz dijela zadržane dobiti 2013. godine. Povećanje temeljnog kapitala te izmjena Društvenog ugovora, upisano je u registar Trgovačkog suda u Zadru, 28. kolovoza 2014. godine, pod poslovnim brojem i oznakom Tt-14/1991-2.
- 2015. godine, s iznosa od 103.820.000 kuna, za iznos od 3.000.000 kuna, na iznos od 106.820.000 kuna, iz dijela dobiti 2014. godine. Povećanje temeljnog kapitala te izmjena

Društvenog ugovora, upisano je u registar Trgovačkog suda u Zadru, 23. srpnja 2015. godine, pod poslovnim brojem i oznakom Tt-15/2046-2.

U nastavku su ukratko prikazani podaci o društvu Zračna luka Zadar d.o.o.

| | |
|---|--|
| Skraćeni naziv tvrtke | ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o. |
| Matični broj subjekta (iz Trgovačkog suda) | 060019948 |
| Porezni broj (OIB) | 39087623202 |
| Nominalni iznos temeljnog kapitala (u kunama) | 106.820.000 kuna |
| Broj temeljnih udjela | 4 (četiri) |
| Brojevi transakcijskih računa: | |
| - OTP banka Hrvatska d.d. | HR13 24070001100017649 |
| - Raiffeisenbank Austria d.d. | HR95 24840081100493612 |
| - Zagrebačka banka d.d. | HR77 23600001101431074 |
| - Hypo Alpe-Adria-Bank d.d. | HR97 25000091101006417 |
| Ukupni prihodi u 2015. godini (u kunama) | 54.340.555 |
| Ukupna aktiva krajem 2015. godine (u kunama) | 151.607.297 |
| Broj zaposlenih krajem 2015. godine | 107 |
| Uprava (na dan 31. prosinca 2015.) | |
| - gđa. Irena Ćosić, član uprave | zastupa društvo pojedinačno i samostalno |
| Nadzorni odbor (na dan 31. prosinca 2015.) | |
| Nediljko Pavlović | predsjednik nadzornog odbora |
| Nada Brekalo | zamjenik predsjedj. nadzornog odbora |
| Mario Pešut | član, |
| Jelena Tot Škrbić | član, |
| Jure Buljat | član. |

Zakonski okvir poslovanja

Obveznik sastavljanja financijskih izvještaja

Obveznik sastavljanja financijskih izvještaja jest **uprava društva**, što je propisano, prije svega, Zakonom o računovodstvu* (NN, br. 109/07. do 121/14.), te Zakonom o trgovačkim društvima (NN, br. 111/93. do 110/15.).

**Napomena: u Narodnim novinama br. 78/15 i 134/15 objavljen je novi Zakon o računovodstvu koji će se primjenjivati od 01. siječnja 2016. godine, tako da izdavanje financijskih izvještaja za poslovnu 2015.godinu ide po starom Zakonu o računovodstvu.*

Kako je Društvo prema kriterijima iz Zakona o računovodstvu, razvrstano u kategoriju srednjih poduzetnika, Uprava je sastavila sljedeće financijske izvještaje za javnu objavu: Bilanca, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o novčanom tijeku i Izvještaj o promjenama kapitala, kao i pripadajuće bilješke uz financijske izvještaje.

Okvir za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* (Narodne novine, br. 30/08. do 140/11., u nastavku: HSFI), što je zadani zakonski okvir sukladno odredbama članka 12. i 13. Zakona o računovodstvu.

***Napomena: u Narodnim novinama 86/15 objavljeni su novi HSFI-i koji su usklađeni s novim Zakonom o računovodstvu koji stupa na snagu od 01. siječnja 2016. godine. Jednako tako, i objavljeni novi HSFI stupaju na snagu s istim datumom, dok za 2015. godinu vrijede HSFI objavljeni u Narodnim novinama od 30/08. do 140/11.*

Porezni status

Društvo obračunava sve poreze sukladno vrijedećim zakonskim propisima, a prije svega:

1. Zakonu o porezu na dodanu vrijednost (NN, br. 73/13. do 153/13), te Pravilnik o porezu na dodanu vrijednost (Narodne novine, br. 79/13 do 130/15.)
2. Zakonu o porezu na dobit (NN, br. 177/04. do 143/14), te Pravilniku o porezu na dobit (NN, br. 95/05. do 137/15.).
3. Zakonu o porezu na dohodak (NN, br. 177/04. do 136/15.), te Pravilniku o porezu na dohodak (NN, 95/05. do 137/15.)

Također, svi ostali porezi i davanja se obračunavaju sukladno odgovarajućim zakonskim odredbama vrijedećim u Republici Hrvatskoj, kao i međunarodnim ugovorima koji su relevantni za poduzetnike registrirane u Republici Hrvatskoj.

5.2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Obveza sastavljanja računovodstvenih politika određena je Zakonom o računovodstvu. Okvir sastavljanja računovodstvenih politika jesu Hrvatski standardi financijskog izvještavanja, a značajniji elementi politika dani su u nastavku:

A) Osnovne pretpostavke

Osnova sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnih događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose.

Također, financijski izvještaju su pripremljeni po načelu nastanka povijesnog troška, osim financijske imovine i financijskih obveza, koji su prikazani po fer vrijednosti, uz prikaz promjena fer vrijednosti u okviru računa dobiti i gubitka.

Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja, što podrazumijeva kontinuiranu realizaciju imovine i plaćanje dospjelih obveza.

Korištenje procjena i prosudbi

Uprava Društva za određene pozicije financijskih izvještaja (imovina, obveze, potencijalne obveze, prihodi i rashodi), provodi određene procjene i prosudbe koje utječu na primijenjene politike, a samim tim i na iskazane stavke financijskih izvještaja.

Primijenjene procjene provode se u financijskim izvještajima u tekućem razdoblju, ako se takva procjena odnosi na tekuće razdoblje ili u razdoblju izmjene i budućim razdobljima ako izmjena utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prije svega, procjena se koristi za mjerenje dospjelih i nedospjelih potraživanja, te za potencijalne obveze po poslovnim događajima u sudskim procesima i sl.

Funkcionalna i prezentacijska valuta

Funkcionalna valuta jest hrvatska kuna i u toj valuti su prezentirani financijski izvještaji. Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije.

Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od plaćanja i naplata po takvim transakcijama te od svođenja monetarne imovine i obveza u funkcionalnu valutu uključuju se u račun dobiti i gubitka. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2015. godine bio je u odnosu na EUR 7,635047 kuna (31. prosinca 2014. godine - 7,661471 kuna/EUR).

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji su sukladni Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

B) Priznavanje prihoda

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihodi koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja svrstani su u:

- poslovne prihode
- financijske prihode
- nerealiziranu dobit (prihod)
- ostale – izvanredne prihode

Poslovni prihodi

Prihod o prodaje usluga i roba priznaje se kada su ispunjeni svi sljedeći uvjeti:

- ⇒ društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad robom ili izvršenom uslugom,
- ⇒ poduzetnik ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom, odnosno izvršenom uslugom,
- ⇒ iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- ⇒ vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom od prodaje roba i izvršenih usluga pritijecati u društvo,
- ⇒ troškovi koji su nastali ili će nastati transakcijom u svezi prodaje roba ili izvršenja usluga mogu se pouzdano izmjeriti.

Poslovni prihodi Društva dijele se na četiri osnovne grupe:

- (i) prihodi od pružanja usluga slijetanja, polijetanja zrakoplova te ostalih usluga u svezi prihvata putnika i zračnih kompanija,
- (ii) prihodi od prodaje trgovačke robe,
- (iii) prihode od ugostiteljstva,
- (iv) prihode od državnih potpora,
- (v) ostale usluge (najam i slično).

Prihodi od osnovne djelatnosti, pružanje usluga zrakoplovnim tvrtkama, priznaju se na temelju obavljenje usluge. Prihodi od prodaje trgovačke robe i ugostiteljstva priznaju se na temelju dnevne rekapitulacije prometa, umanjeno za eventualni porez na dodanu vrijednost.

Prihod od poslovnog najma priznaju se na temelju pravocrtne metode tijekom razdoblja najma.

Potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili kao potraživanje u svrhu pružanja trenutne financijske podrške poduzetnika, ali bez budućih povezanih troškova, treba priznati kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

Financijski prihodi

Financijski prihodi su prihodi od kamata, tantijema i dividendi (udjela u dobiti), pozitivne tečajne razlike. Priznavanje financijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, tantijemi će se priznati na računovodstvenoj osnovi nastanka događaja, dividenda (udjeli u dobiti) će se priznati kada je ustanovljeno dioničarevo pravo na isplatu dividende.

Prihodi od tečajnih razlika priznaju se na temelju promjene tečaja, od datuma nastanka transakcije, do datuma ispunjenja potraživanja ili obveze. Osim toga, tečajne razlike se priznaju temeljem promjene međuvalutarnih odnosa između datuma nastanka transakcije i datuma bilance, za potraživanja i obveze iskazane u stranoj valuti.

C) Priznavanje rashoda

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

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 koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja svrstani su u:

- poslovne rashode
- financijske rashode
- nerealizirane gubitke (rashode)
- ostale – izvanredne rashode.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi proizlaze iz obavljanja redovne djelatnosti, a svrstavaju se u sljedeće grupe sredstava: materijalni troškovi, rashodi od prodane robe, troškovi plaća, troškovi amortizacije, troškovi vrijednosnog usklađenja imovine i rezervacije za nepredviđene događaje, te ostali poslovni rashodi.

Rashodi temeljem prodane robe priznaju se u visini nabavne vrijednosti robe u trenutku prodaje, a sa zaliha se razdužuju primjenom metode FIFO.

Ostali rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja, u visini nominalnog iznosa prema vjerodostojnim knjigovodstvenim dokumentima.

Financijski rashodi

Kamate na kredite priznaju se na temelju obračuna, a prema vremenu korištenja sredstava. Zatezne kamate dobavljača priznaju se na temelju prihvaćenog obračuna, neovisno o tome kada će kamate biti plaćene.

Rashodi od tečajnih razlika priznaju se na jednakoj osnovi kao i prihodi.

D) Priznavanje i mjerenje dugotrajne nematerijalne imovine

Dugotrajna nematerijalna imovina s ograničenim vijekom upotrebe uključuje licence za računski software, ulaganja u projektну dokumentaciju i ulaganja u tuđu materijalnu imovinu.

Priznavanje

Početno se rečena imovina priznaje u visini troška nabave, koji uključuje kupovnu cijenu i sve eventualne zavisne troškove. Ukoliko se nematerijalna imovina izradi u vlastitoj režiji, priznaje se u visini troškova izrade ili po neto nabavnoj vrijednosti da se naruči od vanjskog subjekta, ovisno što je niže.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalna imovina se mjeri po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Dugotrajna nematerijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi, odnosno iskazuje se dobitak ili gubitak.

Obračun amortizacije

Trošak amortizacije obračunava se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe, a stope otpisa povezane s vijekom trajanja, prezentirane su u nastavku:

| OPIS | 2014. | | 2015. | |
|---------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | Vijek trajanja | Stopa | Vijek trajanja | Stopa |
| - ulaganja u softver | 4 godine | 25,0 % | 4 godine | 25,0 % |
| - ulaganja u tuđu materijalnu imovinu | 10-25 godina | 4,0-10,0 % | 10-25 godina | 4,0-10,0 % |

Nematerijalna imovina s neodređenim vijekom upotrebe, nematerijalna imovina u pripremi i predujmovi za nabavu nematerijalne imovine se ne amortiziraju.

E) Priznavanje i mjerenje dugotrajne materijalne imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva, umjetnička djela trajne vrijednosti i ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

Priznavanje

Dugotrajna materijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave, što uključuje kupovnu cijenu i sve ostale zavisne troškove koji se mogu pripisati dovođenju sredstva na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja, rečena imovina se mjeri po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje

imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja. Troškovi zamjene pojedine stavke dugotrajne materijalne imovine priznaju se u knjigovodstvenu vrijednost te imovine ako produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje ili omogućava znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje te se može pouzdano izmjeriti. Troškovi redovnog održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Dugotrajna materijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja materijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi, odnosno kao dobitak ili gubitak.

Obračun amortizacije

Trošak amortizacije obračunava se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe, a stope otpisa povezane s vijekom trajanja, prezentirane su u nastavku:

| OPIS | 2014. | | 2015. | |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | Vijek trajanja | Stopa | Vijek trajanja | Stopa |
| - građevinski objekti, piste i parkirališta | 25 godina | 4,0 % | 25 godina | 4,0 % |
| - oprema za prihvat i otpremu putnika | 4-10 godina | 10,0-25,0 % | 4-10 godina | 10,0-25,0 % |
| - ostala oprema | 4-5 godina | 20,0-25,0 % | 4-5 godina | 20,0-25,0 % |
| - osobna i transportna vozila | 5 godina | 20,0 % | 5 godina | 20,0 % |

Zemljišta, umjetnička djela, imovina u pripremi i predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu se ne amortiziraju.

F) Državna potpora za ulaganje u materijalnu i nematerijalnu imovinu

Primljena sredstva iz državnog proračuna za kapitalna ulaganja (ulaganja u poslovne objekte i opremu namijenjeno za osnovnu djelatnost), evidentiraju se kao umanjenje knjigovodstvene vrijednosti pojedinog osnovnog sredstva.

U bilješkama uz financijske izvještaje daje se struktura vrijednosti pojedinih grupa osnovnih sredstava sa sljedećim informacijama: nabavna vrijednost (trošak stjecanja), ispravak vrijednosti (akumulirana amortizacija), te iznos državne potpore.

G) Umanjenje vrijednosti

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se jednom godišnje testira na umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje pokazatelji koji dokazuju da je došlo do umanjenja vrijednosti imovine, društvo procijenjuje nadoknadivi iznos imovine. Nadoknadivi iznos se određuje kao viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti jedinice koja stvara novac i vrijednosti u upotrebi.

Gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah u računu dobiti i gubitka. Nakon priznavanja gubitka od umanjenja treba uskladiti amortizacijski iznos u budućim razdobljima da se sustavno rasporedi promijenjena knjigovodstvena vrijednost imovine umanjena za ostatak vrijednosti (ako postoji) za razdoblje preostalog vijeka upotrebe.

Ukidanje gubitka od umanjenja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao prihod. Nakon što je ukinut gubitak od umanjenja treba uskladiti trošak amortizacije u budućim razdobljima da se sustavno rasporedi promijenjena knjigovodstvena vrijednost imovine umanjena za ostatak vrijednosti (ako postoji) za razdoblje preostalog vijeka upotrebe.

H) Financijska imovina

Ulaganja se priznaju i prestaju priznavati na datum trgovanja gdje je kupnja i prodaja financijskog sredstva određena ugovorom čije odredbe zahtijevaju da se to sredstvo isporuči u okviru određenog vremena od strane tržišta.

Priznavanje i mjerenje

Financijska imovina početno se priznaje:

- po trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove, osim
- u slučaju financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, pri čemu se u početnom priznavanju uzimaju u obzir samo kupovna cijena (bez transakcijskih troškova). Transakcijski troškovi u tom slučaju terete odmah račun dobiti i gubitka.

Financijska imovina klasificira se u sljedeće kategorije:

- po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka
- ulaganja koja se drže do dospjeća
- financijska imovina raspoloživa za prodaju
- zajmovi i potraživanja

Financijska imovina koja se mjeri po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka klasificira se tako ako je:

- stečena u svrhu prodaje u bližoj budućnosti, ili
- dio portfelja financijskih instrumenata kojim Društvo zajednički upravlja i za koji postoji dokaz o nedavnom kratkoročnom ostvarenju dobiti, ili
- derivat koji nije definiran i nije učinkovit kao instrument zaštite

Svaka ostvarena dobit ili gubitak od promjene vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitak kao prihod odnosno rashod.

Ulaganja koja se drže do dospjeća (mjenice i zadužnice s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja), evidentiraju se po amortizirajućem trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za sva umanjenja vrijednosti, s prihodima priznatim na temelju efektivnog prinosa.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju, koja se odnosi na neuvrštene dionice i udjele, te uvrštene otkupive zadužnice, kojima se trguje na aktivnom tržištu, priznaje se po fer vrijednosti, a promjene fer vrijednosti, priznaju se direktno u kapital, u okviru revalorizacijskih rezervi. Ukoliko je financijska imovina otuđena ili ju je potrebno umanjiti ispod troška stjecanja, kumulativni gubici, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Pod *zajmove i potraživanja*, klasificiraju se sva potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu, a mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjenom za sva umanjena vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope.

Ulaganja u vlasničke instrumente (udjele i dionice), nakon početnog priznavanja, mjerit će se na sljedeći način:

- ukoliko je udjel veći od 50 % (ovisna društva), po metodi troška ulaganja,
- ukoliko je udjel između 20 i 50 %, po metodi udjela,
- ukoliko je udjel do 20 %, po metodi troška ulaganja.

Umanjenje financijske imovine

Na svaki datum bilance, Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine, osim one imovine koja je klasificirana kao imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više poslovnih događaja nastalih nakon početnog priznavanja, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine. Za neuvrštene dionice ili udjele, klasificirane kao raspoložive za prodaju, objektivan dokaz o njihovom umanjenju jest značajno ili produljeno smanjenje fer vrijednosti ispod troška stjecanja.

Za financijsku imovinu koja se mjeri po amortiziranom trošku iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih uz originalnu efektivnu kamatnu stopu financijske imovine.

I) Zalihe

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal, rezervne dijelove, sitni inventar i trgovačku robu.

Početno se zalihe mjere po trošku nabave, koji uključuje kupovnu cijenu i sve druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Naknadno se zalihe mjere po trošku nabave ili neto prodajnoj cijeni, ovisno što je niže. Utrošak zaliha sirovina i materijala, te trgovačke robe mjeri se FIFO metodom.

Ako su zalihe oštećene, u cijelosti ili djelomično, ako su zastarjele, ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, njihova knjigovodstvena vrijednost svodi se na njihovu neto utrživu vrijednost. Otpisivanje vrijednosti zaliha provodi se uobičajno predmet po predmet i priznaje se kao rashod razdoblja.

Neto utrživa vrijednost zaliha procjenjuje se na kraju svakog razdoblja. Ako okolnosti koje su u prethodnim razdobljima uzrokovale otpis zaliha sada ne postoje, poništava se raniji otpis u korist prihoda uz istovremeno

povećanje zaliha, do visine prethodno priznatog rashoda.

Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

Zalihama se smatra i sitni inventar, čija nabavna vrijednost nije veća od 3.500 kuna, a rok uporabe je dulji od godine dana. Sitni inventar se početno priznaje u visini nabavne vrijednosti.

Zalihu čine i predujmovi dani dobavljačima za nabavu robe, u visini danog predujma.

J) Potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti, a naknadno po amortiziranom trošku umanjenom za gubitke od umanjenja vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja. Gubitak od umanjenja vrijednosti potraživanja izračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova, a iskazuje se u računu dobiti i gubitka kao rashod.

Potraživanja u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije. Tečajne razlike nastale prilikom podmirenja potraživanja po tečajevima različitim od onih po kojima su potraživanja bila početno evidentirana tijekom razdoblja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. Potraživanja u stranoj valuti na datum bilance iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB - a na datum bilance.

Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otuđenjem na drugi način.

K) Kapital

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

Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, rezerva, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Prilikom otkupa vlastitih instrumenata (udjela) moraju se formirati rezerve iz dobiti za vrijednost tih instrumenata. Dobici ili gubici od vlastitih instrumenata priznaju se u okviru kapitalnih rezervi.

Raspodjela udjela vlasnicima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine Društva.

Tekući porez i odgođeni porez na dobit treba izravno odobriti ili teretiti kapital ako se porez odnosi na stavke koje su izravno odobrene ili kojima je terećen kapital u istom ili nekom drugom razdoblju.

L) Obveze

Obveze obuhvaćaju: obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predujmove, tekuće porezne obveze, financijske obveze (obveze za kredite, zajmove), rezerviranja, nepredviđene obveze

i ostale obveze. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od četiri uvjeta: očekuje da će se podmiriti u redovitom tijeku poslovnog ciklusa, dospijeva na podmirenje u roku dvanaest mjeseci poslije datuma bilance, primarno se drži radi trgovanja, poduzetnik nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Dugoročne obveze su obveze koje ne zadovoljavaju kriterije određene za kratkoročne obveze.

Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenjujući porezne stope i zakone koji su na snazi na datum bilance.

Financijske obveze se početno mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja se mjere po amortiziranom trošku primjenom efektivne kamatne stope.

Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

M) Rezerviranja

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, a priznaje se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi. Iznos priznat kao rezerviranje treba biti najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance.

N) Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja. Vremenska razgraničenja su stavke 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 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.

O) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Razlikuju se događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađivanje i oni događaji koji ne zahtijevaju usklađivanje.

Financijski izvještaji se moraju uskladiti u slijedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekog sredstva na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti; te otkrivanje prijevare ili

pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Društvo mora objaviti u bilješkama sve značajne događaje koji ne zahtijevaju usklađenje, kao što su primjerice: značajno poslovno spajanje nakon datuma bilance ili prodaja značajnog pridruženog poduzetnika; objavljivanje plana prestanka poslovanja; značajne nabavke imovine, iznos imovine koja se drži za prodaju, odnosno koja će se prestati koristiti u poslovanju, drugi oblici otuđenja imovine ili izvlaštenja značajne imovine koje provodi vlada; uništenje važnog proizvodnog pogona u požaru nakon datuma bilance; najava ili početak provedbe značajnog restrukturiranja; neuobičajeno velike promjene cijena imovine ili valutnih tečajeva nakon datuma bilance; promjene poreznih stopa ili poreznih zakona koji su stupili na snagu ili su objavljeni nakon datuma bilance a koji značajno utječu na tekuću i odgođenu poreznu imovinu i obveze; preuzimanje značajnih obveza ili nepredviđenih obveza, primjerice, izdavanjem značajnih jamstava te početak značajnog sudskog postupka koji je isključivo posljedica događaja nastalih nakon datuma bilance.

Financijske izvještaje nije potrebno uskladiti ukoliko je pala tržišna vrijednost ulaganja između datuma bilance i datuma usvajanja financijskih izvještaja budući da pad tržišne vrijednosti nije povezan s okolnostima koje su postojale na datum bilance.

5.3. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U tekućoj poslovnoj godini, Društvo je ostvarilo ukupne prihode, u iznosu od 54.341 kuna (52.783 tis. kuna u prethodnoj godini), i ukupne rashode, u iznosu od 53.036 tis. kuna (49.158 tis. kuna u prethodnoj godini). Kao razlika ukupnih prihoda i rashoda, ostvaren je dobitak od 1.305 tis. kuna (u prethodnoj godini ostvarena je dobit od 3.625 tis. kuna).

Skraćeni prikaz ostvarenih prihoda i rashoda po aktivnostima, kao i na ukupnoj razini, dan je u tablici br. 1.

Tablica br. 1.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|------------|--|------------------|------------|------------------|------------|--------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Poslovni prihodi | 52.160.492 | 98,8 | 53.614.415 | 98,7 | 102,8 |
| 2. | Poslovni rashodi | 48.981.455 | 92,8 | 52.769.724 | 97,1 | 107,7 |
| 3. | Rezultat iz poslovnih aktivnosti | 3.179.037 | 6,0 | 844.691 | 1,6 | 26,6 |
| 4. | Financijski prihodi | 622.149 | 1,2 | 726.140 | 1,3 | 116,7 |
| 5. | Financijski rashodi | 176.227 | 0,3 | 265.964 | 0,5 | 150,9 |
| 6. | Rezultat iz financijskih aktivnosti | 445.922 | 0,8 | 460.176 | 0,8 | 103,2 |
| 7. | Izvanredni prihodi | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | |
| 8. | Izvanredni rashodi | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | |
| 9. | Rezultat iz izvanrednih aktivnosti | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | |
| 10. | UKUPNI PRIHODI (1+4+7) | 52.782.641 | 100,0 | 54.340.555 | 100,0 | 103,0 |
| 11. | UKUPNI RASHODI (2+5+8) | 49.157.682 | 93,1 | 53.035.688 | 97,6 | 107,9 |
| 12. | Rezultat prije oporezivanja (10-11) | 3.624.959 | 6,9 | 1.304.867 | 2,4 | 36,0 |
| 13. | Porez na dobit | 174.429 | 0,3 | 319.453 | 0,6 | 183,1 |
| 14. | Dobit / gubitak (12-13) | 3.450.530 | 6,5 | 985.414 | 1,8 | 28,6 |

U tekućoj godini je došlo do povećanja obujma poslovanja za 3,0 %, i to prvenstveno zbog povećanja poslovnih prihoda za 2,8 %, uz smanjenje profitabilnosti zbog bržeg rasta poslovnih rashoda (za 7,7 %) od rasta poslovnih prihoda.

Tako je iz poslovnih aktivnosti ostvarena dobit od 845 tis. kuna, što je smanjenje za 73,4 % u odnosu na 2014. godinu. Smanjenje je prije svega rezultat povećanih troškova održavanja (porast za 2.508 tis. kuna).

Iz financijskih aktivnosti ostvaren je dobitak od 460 tis. kuna (446 tis. kuna prethodne godine), a prvenstveno kao rezultat viših prihoda od kamata od troškova kamata (za 425 tis. kuna), te pozitivne razlike (dobitka) od tečajnih razlika (15 kuna).

Bilješka br. 1.1. – Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iznose 53.614 tis. kuna, što je povećanje za 1.454 tis. kuna ili 2,8 % u odnosu na iskazane iz prethodne godine, a strukturno su prikazani u tablici br. 2.

Tablica br. 2.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|----------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Prihodi od prodaje | 51.765.184 | 99,2 | 53.157.452 | 99,1 | 102,7 |
| 2. | Ostali prihodi | 395.308 | 0,8 | 456.963 | 0,9 | 115,6 |
| 3. | U k u p n o | 52.160.492 | 100,0 | 53.614.415 | 100,0 | 102,8 |

Struktura prihoda od prodaje u zemlji i inozemstvu, koji ukupno iznose 53.157 tis. kuna (51.765 tis. kuna u prethodnoj godini), prikazana je u tablici br. 3.

Tablica br. 3.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|----------|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Usluga polijetanja i slijetanja zrakoplova | 17.624.665 | 34,0 | 16.850.076 | 31,7 | 95,6 |
| 2. | Usluge putničkog servisa | 10.824.075 | 20,9 | 11.129.960 | 20,9 | 102,8 |
| 3. | Ostale usluge u zračnom prometu | 902.066 | 1,7 | 1.119.087 | 2,1 | 124,1 |
| 4. | Usluge prodaje trgovačke robe | 9.417.919 | 18,2 | 10.844.920 | 20,4 | 115,2 |
| 5. | Prihodi od ugostiteljskih usluga i cateringa | 8.554.268 | 16,5 | 8.428.250 | 15,9 | 98,5 |
| 6. | Ostali prihodi od prodaje | 4.442.191 | 8,6 | 4.785.159 | 9,0 | 107,7 |
| 7. | U k u p n o | 51.765.184 | 100,0 | 53.157.452 | 100,0 | 102,7 |

Prihodi od osnovnog poslovanja društva (prve tri stavke tablice br. 3.), u 2015. godini su smanjeni za iznos od 255 tis. kuna ili 0,9 %, odnosno ostali su na podjednakoj razini.

Prihodi od prodaje trgovačke robe te ugostiteljskih usluga povećali su se za 7,2 % u odnosu na prethodnu godinu, a većim dijelom povećanjem prodaje trgovačke robe za 1.427 tis. kuna ili 15,2 %.

Prihodi od prodaje trgovačke robe odnose se na prodaju vlastite trgovačke robe, i prodaju robe u DUTY FREE SHOP, a sastoje se od razlike u cijeni po osnovi prodaje komisijske robe i prihoda po osnovi prodaje vlastite robe.

Prihodi od ugostiteljskih usluga odnose se na uslugu posluživanja hrane u restoranu, prihode od caffè barova u okviru zračne luke, te na uslugu cateringa koja se pruža avioprijevoznicima.

Ostali prihodi od prodaje najvećim se dijelom odnose na prihode od najma poslovnog i skladišnog prostora, parkirališta te opreme (3.794 tis. kuna), te najma reklamnog prostora (566 tis. kuna).

Ostali poslovni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 457 tis. kuna (395 tis. kuna u prethodnoj godini), a strukturno su zajedno s prethodnom godinom prikazani u nastavku:

| OPIS | u kunama | |
|--|----------------|----------------|
| | 2014. | 2015. |
| - prihodi od dotacija – Državni proračun | 22.455 | 0 |
| - prihodi od naknada za štete i penala | 5.062 | 72.001 |
| - prihodi od ukidanja dugoročnih rezervacija | 21.500 | 23.000 |
| - ostali nespomenuti prihodi | 346.291 | 361.962 |
| U k u p n o | 395.308 | 456.963 |

Bilješka br. 1.2. – Financijski prihodi

Financijski prihodi su iskazani u iznosu od 726 tis. kuna (622 tis. kuna u prethodnoj godini), a strukturno se odnose na:

| OPIS | u kunama | |
|---|----------------|----------------|
| | 2014. | 2015. |
| - prihod od pozitivnih tečajnih razlika | 165.686 | 274.565 |
| - prihod od redovnih i zateznih kamata | 451.345 | 430.508 |
| - ostali financijski prihodi | 5.118 | 21.067 |
| U k u p n o | 622.149 | 726.140 |

Bilješka br. 2.1. – Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su iskazani u iznosu od 52.770 tis. kuna (48.981 tis. kuna u prethodnoj godini), a strukturno su prikazani u tablici br. 4.

Tablica br. 4.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|-----------|---------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Materijalni troškovi | 18.513.001 | 37,8 | 21.229.172 | 40,2 | 114,7 |
| 2. | Troškovi osoblja | 18.934.134 | 38,7 | 19.338.625 | 36,6 | 102,1 |
| 3. | Amortizacija | 6.585.473 | 13,4 | 6.944.988 | 13,2 | 105,5 |
| 4. | Vrijednosno usklađenje i rezerviranja | 611.924 | 1,2 | 1.439.204 | 2,7 | 235,2 |
| 5. | Ostali troškovi poslovanja | 4.336.923 | 8,9 | 3.817.735 | 7,2 | 88,0 |
| 6. | U k u p n o | 48.981.455 | 100,0 | 52.769.724 | 100,0 | 107,7 |

Struktura **materijalnih troškova**, koji su povećani za 2.716 tis. kuna ili 14,7 %, prikazana je u tablici br. 5.

Tablica br. 5.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|----------|-------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Sirovine i materijal | 5.424.981 | 29,3 | 3.359.571 | 15,8 | 61,9 |
| 2. | Troškovi prodane robe | 5.552.335 | 30,0 | 7.987.256 | 37,6 | 143,9 |
| 3. | Ostali vanjski troškovi | 7.535.685 | 40,7 | 9.882.345 | 46,6 | 131,1 |
| 4. | U k u p n o | 18.513.001 | 100,0 | 21.229.172 | 100,0 | 114,7 |

Struktura *sirovina i materijala* za tekuću i prethodnu godinu, dana je u tablici br. 6.

Tablica br. 6.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|----------|--|------------------|--------------|------------------|--------------|-------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Sirovine i materijali | 2.641.323 | 48,7 | 1.200.177 | 35,7 | 45,4 |
| 2. | Troškovi uredskog materijala i materijala za održ. | 570.495 | 10,5 | 492.840 | 14,7 | 86,4 |
| 3. | Troškovi goriva i energije | 1.289.672 | 23,8 | 1.262.035 | 37,6 | 97,9 |
| 4. | Troškovi sitnog inventara | 923.491 | 17,0 | 404.519 | 12,0 | 43,8 |
| 5. | U k u p n o | 5.424.981 | 100,0 | 3.359.571 | 100,0 | 61,9 |

Troškovi sirovina i materijala odnose se na utrošenu hranu i piće, koji se pružaju u okviru restorana (u okviru poslovnih objekata Društva), kao i kroz uslugu cateringa.

Troškovi goriva i energije, koji su smanjeni za 28 tis. kuna ili 2,1 %, dijelom se prefakturiraju krajnjim korisnicima (najmoprimcima, kada se radi o energiji).

Troškovi sitnog inventara najvećim se dijelom odnose na razni namještaj koji je kupljen pretežito za ugostiteljske objekte, te je jednokratno otpisan na teret troškova.

Troškovi usluga koji su iskazani u ukupnom iznosu od 9.882 tis. kuna (7.536 tis. kuna u prethodnoj godini), strukturno su prikazani u tablici br. 7.

Tablica br. 7.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|----------|--------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Troškovi prijevoza i PT usluga | 850.988 | 11,3 | 931.938 | 9,4 | 109,5 |
| 2. | Troškovi održavanja | 3.872.988 | 51,4 | 6.380.548 | 64,6 | 164,7 |
| 3. | Komunalne usluge | 570.310 | 7,6 | 507.427 | 5,1 | 89,0 |
| 4. | Usluge najma | 33.058 | 0,4 | 103.698 | 1,0 | 313,7 |
| 5. | Intelektualne usluge | 1.024.664 | 13,6 | 266.855 | 2,7 | 26,0 |
| 6. | Ostali materijalni troškovi | 1.183.677 | 15,7 | 1.691.879 | 17,1 | 142,9 |
| 7. | U k u p n o | 7.535.685 | 100,0 | 9.882.345 | 100,0 | 131,1 |

Troškovi održavanja su povećani za 2.508 tis. kuna ili 64,7 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na razne investicijske i tekuće popravke kapaciteta zračne luke, kao i razna tehnička ispitivanja objekata i opreme koja svaka zračna luka mora provoditi radi zadovoljavanja tehničkih i sigurnosnih uvjeta. Značajno povećanje troškova rezultat je većeg ulaganja u popravke i obnovu piste.

Intelektualne usluge, koje se najvećim dijelom odnose na razne administrativne troškove odvjetnika i bilježnika, te troškove ugovora o djelu, značajno su smanjenje (za 758 tis. kuna ili 74,0 %). Prethodne godine su troškovi bili značajni zbog ishođenja raznih elaborata u svrhu kreiranja master plana razvoja Zračne luke Zadar d.o.o.

Ostali materijalni troškovi (redni broj 6. tablice br. 7.) čine 17,1 %, a najvećim se dijelom odnose na troškove studentskog servisa (218 tis. kuna), usluge atestiranja (382 tis. kuna), te usluge promidžbe (581 tis. kuna).

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu od 19.339 tis. kuna, što je 404 tis. kuna ili 2,1 % više nego prethodne godine, a strukturno su prikazani u tablici br. 8.

Tablica br. 8.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|----------|------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Neto plaća | 11.030.801 | 58,3 | 11.506.248 | 59,5 | 104,3 |
| 2. | Porezi i doprinosi | 7.903.333 | 41,7 | 7.832.377 | 40,5 | 99,1 |
| 3. | Ukupni troškovi plaća | 18.934.134 | 100,0 | 19.338.625 | 100,0 | 102,1 |

U toku 2015. godine, na temelju sati rada, prosječno je bilo zaposleno 150 radnika (149 radnika prethodne godine). Pri tom je prosječna neto plaća iznosila 5.883 kuna, dok je u prethodnoj godini iznosila 5.639 kuna.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih, krajem godine, i usporedno s 2014. godinom, dana je u tablici br. 9.

Tablica br. 9.

| Tek. br. | Skupina | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | |
|----------|---------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | | Broj | % | Broj | % |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | NKV, PKV | 7 | 6,8 | 7 | 6,5 |
| 2. | KV, VKV, SSS | 66 | 64,1 | 68 | 63,6 |
| 3. | VŠS, VSS | 30 | 29,1 | 32 | 29,9 |
| 4. | Mr, dr. | 0 | 0,0 | | 0,0 |
| 5. | Ukupno | 103 | 100,0 | 107 | 100,0 |

Troškovi amortizacije iznose 6.945 tis. kuna (6.585 tis. kuna u prethodnoj godini), i čine 13,2 % poslovnih rashoda (13,4 % prethodne godine), a rezultat je ukupno obračunane amortizacije na nabavnu vrijednost dugotrajne imovine (11.309 tis. kuna), i umanjenja ovih troškova za pripadajući iznos "amortizacije" državnih potpora, vezanih uz osnovna sredstva (4.364 tis. kuna).

Prilikom interpretacije troškova amortizacije, valja napomenuti da Društvo koristi politiku evidencija državnih potpora vezanih uz kapitalna ulaganja, kao umanjenje knjigovodstvene vrijednosti (druga metoda jest kao odgođeni prihodi koji se umanjuju u korist prihoda u visini obračunane amortizacije). Prikaz bruto i neto troška amortizacije za tekuću i prethodnu godinu dan je u nastavku:

| OPIS | u kunama | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2014. | 2015. |
| - bruto iznos obračunane amortizacije | 10.963.180 | 11.309.009 |
| - umanjenje za amortizaciju potpora | (4.377.707) | (4.364.021) |
| Ukupno | 6.585.473 | 6.944.988 |

Stoga se u ovom slučaju, u računu dobiti i gubitka potpora prikazuje kao umanjenje vrijednosti troškova amortizacije (vrijednosni prikaz po strukturi imovine dan je u okviru tablice br. 3. i br. 4., u okviru bilježaka uz bilancu).

Za interpretaciju rezultata poslovanja, potrebno je uzeti bruto iznos amortizacije (bez korekcije za iznos potpore) kako bi rečeni iznosi mogli biti usporedivi. Tako bruto iznos amortizacije u tekućoj godini čini 4,1 % nabavne vrijednosti osnovnih sredstava koja se amortiziraju (4,0 % prethodne godine).

Otpisanost sadašnje vrijednosti osnovnih sredstava (bez korekcije za potpore) jest 53,9 % (50,5 % krajem prethodne godine), dok knjigovodstvene vrijednosti 39,0 % (41,0 % krajem prethodne godine).

Troškovi vrijednosnog usklađenja i rezerviranja ukupno iznose 1.439 tis. kuna (612 tis. kuna u prethodnoj godini), a odnose se na:

| OPIS | u kunama | |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| | 2014. | 2015. |
| - troškove vrijednosnog usklađenja | 0 | 639.204 |
| - troškove rezerviranja | 611.924 | 800.000 |
| Ukupno | 611.924 | 1.439.204 |

Troškovi rezerviranja se u cijelosti odnose na rezervacije po osnovi sudskih sporova koji su još uvijek u tijeku.

Troškovi vrijednosnog usklađenja potraživanja odnose se na potraživanja od kupaca za koja se očekuju poteškoće pri naplati.

Ostali troškovi poslovanja iznose 3.818 tis. kuna, i u odnosu na prethodnu godinu, manji su za 519 tis. kuna ili 12,0 %. Strukturno su s odnosnim troškovima prethodne godine, prikazani u tablici br. 10.

Tablica br. 10.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|------------|---|------------------|--------------|------------------|--------------|-------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Dnevnice i putni troškovi | 342.027 | 7,9 | 439.736 | 11,5 | 128,6 |
| 2. | Naknade zaposlenima | 665.111 | 15,3 | 662.214 | 17,3 | 99,6 |
| 3. | Naknade članovima Nadzornog odbora i Uprave | 121.619 | 2,8 | 134.512 | 3,5 | 110,6 |
| 4. | Naknade bankama i provizije kartičarskim kućama | 376.241 | 8,7 | 316.696 | 8,3 | 84,2 |
| 5. | Premije osiguranja imovine i osoba | 794.329 | 18,3 | 800.427 | 21,0 | 100,8 |
| 6. | Troškovi reprezentacije | 159.343 | 3,7 | 225.237 | 5,9 | 141,4 |
| 7. | Troškovi stručnog usavršavanja i literatura | 372.679 | 8,6 | 384.242 | 10,1 | 103,1 |
| 8. | Razne naknade, doprinosi i sl. | 171.555 | 4,0 | 215.605 | 5,6 | 125,7 |
| 9. | Ostali troškovi | 1.334.019 | 30,8 | 639.066 | 16,7 | 47,9 |
| 10. | U k u p n o | 4.336.923 | 100,0 | 3.817.735 | 100,0 | 88,0 |

Naknade zaposlenima najvećim se dijelom odnose se na prigodne nagrade (317 tis. kuna), te na troškove prijevoza na posao i s posla (260 tis. kuna).

Bilješka br. 2.2. – Financijski rashodi

U tekućoj poslovnoj godini, financijski rashodi iznose 266 tis. kuna (176 tis. kuna u prethodnoj godini), a strukturno se odnose na:

| OPIS | u kunama | |
|--|----------------|----------------|
| | 2014. | 2015. |
| - rashode od redovnih i zateznih kamata | 8.796 | 5.635 |
| - rashode od negativnih tečajnih razlika | 165.326 | 259.807 |
| - ostale financijske rashode | 2.105 | 522 |
| U k u p n o | 176.227 | 265.964 |

Bilješka br. 3. – Rezultat poslovanja

Nakon prikaza ukupnih prihoda i rashoda, u nastavku, u tablici br. 11., prikazani su učinci poslovanja Društva, prije oporezivanja, kao i nakon oporezivanja porezom na dobit.

Tablica br. 11.

| Tek. br. | N a z i v | 2014. | | 2015. | | Index |
|----------|---|------------------|------------|------------------|------------|-------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Ukupni prihodi | 52.782.641 | 100,0 | 54.340.555 | 100,0 | 103,0 |
| 2. | Ukupni rashodi | 49.157.682 | 93,1 | 53.035.688 | 97,6 | 107,9 |
| 3. | Dobit prije oporezivanja (1-2) | 3.624.959 | 6,9 | 1.304.867 | 2,4 | 36,0 |
| 4. | Porez na dobit | 174.429 | 0,3 | 319.453 | 0,6 | 183,1 |
| 5. | Dobit poslije oporezivanja (3-4) | 3.450.530 | 6,5 | 985.414 | 1,8 | 28,6 |

Bilješka br. 3.1. – Dobit prije i nakon oporezivanja

Dobit prije oporezivanja porezom na dobit čini 2,4 % ostvarenih ukupnih prihoda (6,9 % prethodne godine), što je 4,5 indeksna poena manje nego u prethodnoj godini.

Jednako tako, nakon oporezivanja porezom na dobit, neto profitabilnost poslovanja iznosi 1,8 % (6,5 % prethodne godine).

Određeni pokazatelji dani su u nastavku:

| OPIS | 2014. | 2015. |
|-------------------------------------|-------|-------|
| - profitabilnost ukupnog poslovanja | 6,5 % | 1,8 % |
| - rentabilnost ukupne imovine | 2,3 % | 0,6 % |
| - rentabilnost kapitala | 3,0 % | 0,8 % |

Bilješka br. 3.2. – Porez na dobit

Po konačnom obračunu za tekuću godinu iskazana je obveza poreza na dobit u iznosu od 319 tis. kuna (174 tis. kuna u prethodnoj godini).

Prikaz izračuna obveze poreza na dobit za tekuću poslovnu godinu, dan je u nastavku:

| OPIS | Iznos |
|--|-----------|
| 1. Računovodstvena osnovica (red.br. 3. PD obrasca) | 1.304.867 |
| 2. Uvećanje osnovice (red.br. 26. PD obrasca) | 419.737 |
| 3. Umanjenje osnovice (red.br. 35. PD obrasca) | 127.339 |
| 4. Konačna porezna osnovica (red.br. 42. PD obrasca) | 1.597.265 |
| 5. Stopa poreza na dobit (red.br. 43. PD obrasca) | 20 % |
| 6. Porezna obveza (red.br. 55. PD obrasca) | 319.453 |

Društvo je tijekom godine uplatilo 988 tis. kuna predujmova poreza na dobit, tako da je po konačnom obračunu iskazana preplata (razlika za povrat), u iznosu od 668 tis. kuna.

Mjesečni predujam za iduće porezno razdoblje iznosi 29 tis. kuna.

5.4. BILJEŠKE UZ BILANCU

Ukupna aktiva/pasivana kraju tekućeg razdoblja iznosila je 151.607 tis. kuna, što je 2.150 tis. kuna ili 1,4 % više nego krajem prethodne godine. Struktura krajem tekuće i prethodne godine, dana je u tablici br. 1.

Tablica br. 1.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|------------|--|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | |
| 2. | Dugotrajna imovina | 113.055.128 | 75,6 | 108.633.061 | 71,7 | 96,1 |
| 3. | Kratkotrajna imovina | 36.353.816 | 24,3 | 42.937.124 | 28,3 | 118,1 |
| 4. | Plać. trošk. bud. razd. i ned. napl. prih. | 48.605 | 0,0 | 37.112 | 0,0 | 76,4 |
| I. | UKUPNO AKTIVA (1+2+3+4) | 149.457.549 | 100,0 | 151.607.297 | 100,0 | 101,4 |
| 5. | Kapital i rezerve | 115.000.313 | 76,9 | 115.985.727 | 76,5 | 100,9 |
| 6. | Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove | 2.190.717 | 1,5 | 2.967.716 | 2,0 | 135,5 |
| 7. | Dugoročne obveze | 30.051.433 | 20,1 | 30.051.433 | 19,8 | 100,0 |
| 8. | Kratkoročne obveze | 2.093.956 | 1,4 | 2.575.214 | 1,7 | 123,0 |
| 9. | Odgođeno plaćanje troš. i prih. bud. razdoblja | 121.130 | 0,1 | 27.207 | 0,0 | 22,5 |
| II. | UKUPNO PASIVA (5+6+7+8+9) | 149.457.549 | 100,0 | 151.607.297 | 100,0 | 101,4 |

Dugotrajna imovina krajem tekuće godine čini 71,7 % ukupne imovine, a visoko učešće je nastavak trenda iz prethodnih razdoblja. Najznačajniji dio dugotrajne imovine odnosi se na vlastite kapacitete kao i ulaganja na tuđoj imovini koja se koristi za vlastite potrebe.

Kratkotrajna imovina krajem tekuće godine povećana je za 6.583 tis. kuna ili 18,1 %, a ponajviše u dijelu slobodnih i oročenih novčanih sredstava (3.624 tis. kuna) te potraživanja od kupaca (3.183 tis. kuna).

S druge strane, ukupni vlastiti izvori financiranja čine 76,5 % ukupnih izvora financiranja, što je 0,4 indeksnih poena manje nego krajem prethodne godine. Prilikom analiza izvora, vlastitim (trajnim) izvorima treba pribrojati i obvezu prema Ministarstvu financija, koja je klasificirana pod dugoročne obveze. Ako pribrojimo rečenu vrijednost vlastitim izvorima, dobije se učešće kapitala od 96,3 % u strukturi ukupnih izvora financiranja, krajem tekuće godine.

Kratkoročne obveze, koje čine 1,7 % ukupnih izvora financiranja (1,4 % krajem prethodne godine), najvećim se dijelom odnose na obveze prema državi i zaposlenima (1.427 tis. kuna ili 55,4 %).

Pokriće dugotrajne imovine uvećane za zalihe, kapitalom, dugoročnim rezerviranjima i dugoročnim obvezama, iznosi 1,35 (1,30 krajem prethodne godine).

Bilješka br. 1. – Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina iznosi 108.633 tis. kuna (113.055 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno je prikazana u tablici br. 2.

Tablica br. 2.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|----------|-----------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Nematerijalna imovina | 2.069.435 | 1,8 | 1.986.433 | 1,8 | 96,0 |
| 2. | Materijalna imovina | 110.961.049 | 98,1 | 106.622.068 | 98,1 | 96,1 |
| 3. | Financijska imovina | 24.644 | 0,0 | 24.560 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | U k u p n o | 113.055.128 | 100,0 | 108.633.061 | 100,0 | 96,1 |

Prikaz promjena na nabavnoj vrijednosti i ispravku vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, dan je u tablici br. 3. (2014. godina) i tablici br. 4. (2015. godina), na sljedeće dvije stranice.

Bilješka br. 1.1. – Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je iskazana u iznosu od 1.986 tis. kuna (2.069 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno je prikazana u nastavku:

| OPIS | <i>u kunama</i> | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
| - softver i ostala prava | 207.169 | 199.591 |
| - ulaganja u tuđu materijalnu imovinu | 1.500.769 | 1.425.345 |
| - nematerijalna imovina u pripremi | 361.497 | 361.497 |
| U k u p n o | 2.069.434 | 1.986.433 |

Ulaganja u tuđu materijalnu imovinu odnose se na razna ulaganja na objektima i površinama koje nisu u vlasništvu Društva, a dane su na korištenje Društvu. Kao što je vidljivo iz tablice br. 4. uz Bilancu, ukupno ulaganje do kraja 2015. godine je iznosilo 5.214 tis. kuna, od čega je 2.982 tis. kuna (57,2 %) financirano putem državnih potpora.

U tekućoj godini je aktivirano (stavljeno u upotrebu) 110 tis. kuna ulaganja u razni softver i prava. Što se tiče ulaganja u tuđu materijalnu imovinu, u tekućoj je godini nije bilo dodatnih ulaganja. Valja napomenuti da je do kraja 2015. godine uloženo u raznu projektnu dokumentaciju vezanu za ulaganje u pistu, u iznosu od 2.132 tis. kuna, za što je do datuma bilance primljena potpora u iznosu od 1.770 tis. kuna. Rečeno je u statusu nematerijalne imovine u pripremi.

Prosječna stopa otpisa za poslovnu 2015. godinu iznosi 5,3 % (6,0 % u prethodnoj godini), dok je stupanj otpisanosti sadašnje vrijednosti (bez uzimanja potpora u obzir), 54,7 % (50,5 % krajem prethodne godine).

Tablica 3. - Promjena na dugotrajnoj nematerijalnoj i materijalnoj imovini u 2014. godini

| Tek. br. | Naziv | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----------|---|-------------------------------------|------------------------------|------------|---------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| | | Ulaganja u tuđu materijalnu imovinu | Ostala prava (softver i sl.) | Zemljište | Piste, parkirališta i asfal. površine | Poslovne zgrade | Postrojenja, oprema, vozila i alati | Mat. imovina u pripravci i predujmovi | Ukupno (3+4+5+6+7+8+9) |
| 1. | NABAVNA VRIJEDNOST Početno stanje 01.01.2014. | 5.213.820 | 1.560.587 | 38.339.220 | 78.377.466 | 109.531.427 | 69.199.802 | 3.788.667 | 306.010.989 |
| 2. | Nabavljeno u 2014. godini | | 102.946 | | 2.411.931 | 1.052.681 | 5.703.972 | 1.953.972 | 11.225.502 |
| 3. | Prijenos sa starija imovine u pripremi | | | | 2.341.400 | 32.400 | 173.222 | -2.547.022 | 0 |
| 4. | Revalorizacija | | | | | | | 0 | 0 |
| 5. | Oluđenje (prodaja, rashod, ...) | | | | | | 67.200 | | 67.200 |
| A. | UKUPNO NABAVNA VRIJEDNOST Stanje 31.12.2014. (1+2+3+4+5) | 5.213.820 | 1.663.533 | 38.339.220 | 83.130.797 | 110.616.508 | 75.009.796 | 3.195.617 | 317.169.291 |
| 1. | AKUMULIRANA AMORTIZACIJA Početno stanje 01.01.2014. | 800.560 | 1.312.017 | 0 | 33.687.738 | 30.009.371 | 62.364.048 | 0 | 128.173.734 |
| 2. | Obrachunana amortizacija u tekućoj godini | 140.854 | 144.346 | | 3.245.180 | 4.402.714 | 3.030.426 | | 10.963.520 |
| 3. | Obrachunana amortizacija revaloriziranog dijela | | | | | | | | 0 |
| 4. | Akumulirana amortizacija otuđene imovine | | | | | | 67.200 | | 67.200 |
| B. | AKUMULIRANA AMORTIZACIJA Stanje 31.12.2014. (1+2+3+4) | 941.414 | 1.456.363 | 0 | 36.932.918 | 34.412.085 | 65.327.274 | 0 | 139.070.054 |
| C.1. | SADASNJA VRIJEDNOST 01.01.2014. | 4.413.260 | 248.570 | 38.339.220 | 44.689.728 | 79.522.056 | 6.835.754 | 3.788.667 | 177.837.255 |
| C.2. | SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2014. | 4.272.406 | 207.170 | 38.339.220 | 46.197.879 | 76.204.423 | 9.682.522 | 3.195.617 | 178.099.237 |
| 1. | DRZAVNA POTPORA Početno stanje 01.01.2014. | 2.475.348 | 0 | 0 | 15.127.302 | 43.593.892 | 1.924.802 | 2.300.000 | 65.421.344 |
| 2. | Prijemne potpore u 2014. godini | | | | 2.835.297 | | 89.819 | 1.100.000 | 4.025.116 |
| 3. | Umajenje potpore za obrachunatu amortizaciju | 65.207 | 0 | | 1.101.293 | 2.042.363 | 1.168.854 | | 4.377.707 |
| 4. | Prijenos potpore | | | | | | 2.300.000 | -2.300.000 | 0 |
| 5. | Akumulirane potpore otuđene imovine | | | | | | | | 0 |
| D. | DRZAVNA POTPORA Konačno stanje 31.12.2014. (1+2+3+4+5) | 2.410.141 | 0 | 0 | 16.861.306 | 41.551.539 | 3.145.767 | 1.100.000 | 65.068.753 |
| E.1. | KNJIGOVODS TVENA VRIJEDNOST Početno stanje 01.01.2014. (C1-D1) | 1.937.912 | 248.570 | 38.339.220 | 29.562.426 | 35.928.164 | 4.910.952 | 1.488.667 | 112.415.911 |
| E.2. | KNJIGOVODS TVENA VRIJEDNOST Početno stanje 31.12.2014., (C2-D) | 1.862.265 | 207.170 | 38.339.220 | 29.336.573 | 34.652.884 | 6.536.755 | 2.095.617 | 113.030.484 |

Tablica 4. - Promjena na dugotrajnoj nematerijalnoj materijalnoj imovini u 2015. godini

| Tek. br. | Naziv | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----------|--|-------------------------------------|------------------------------|------------|---------------------------------------|-----------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---|----|
| | | Ulaganja u tuđu materijalnu imovinu | Ostala prava (softver i sl.) | Zemljište | Piste, parkirališta i asfal. površine | Poslovne zgrade | Postrojenja, oprema, vozila i alat | Mat. imovina u priprav. i predujmovi | Ukupno (kn) (3+4+5+6+7+8+9) | | |
| 1. | NABAVNA VRIJEDNOST Početno stanje 01.01.2015. | 5.213.822 | 1.663.532 | 38.339.220 | 83.130.797 | 110.616.508 | 75.009.796 | 3.195.617 | 317.169.292 | | |
| 2. | Nabavljeno u 2015. godini | | 109.527 | | | 583.433 | 1.778.918 | 4.408.496 | 6.880.374 | | |
| 3. | Prijenos sa stanja imovine u pripremi | | | | | 571.187 | | -571.187 | 0 | | |
| 4. | Revalorizacija | | | | | | | | 0 | | |
| 5. | Otuđenje (prodaja, rashod, ...) | | | | | | 296.961 | | 296.961 | | |
| A. | UKUPNO NABAVNA VRIJEDNOST Stanje 31.12.2015. (1+2+3+4+5) | 5.213.822 | 1.773.059 | 38.339.220 | 83.130.797 | 111.771.128 | 76.491.763 | 7.032.926 | 323.752.705 | | |
| 1. | AKUMULIRANA AMORTIZACIJA Početno stanje 01.01.2015. | 941.414 | 1.456.363 | 0 | 36.932.918 | 34.412.085 | 65.327.274 | 0 | 139.070.054 | | |
| 2. | Obračunata amortizacija u tekućoj godini | 140.631 | 117.106 | | 3.327.828 | 4.434.454 | 3.288.990 | | 11.309.009 | | |
| 3. | Obračunata amortizacija revaloriziranog dijela | | | | | | | | 0 | | |
| 4. | Akumulirana amortizacija otuđene imovine | | | | | | 288.526 | | 288.526 | | |
| B. | AKUMULIRANA AMORTIZACIJA Stanje 31.12.2015. (1+2+3+4) | 1.082.045 | 1.573.469 | 0 | 40.260.746 | 38.846.539 | 68.327.738 | 0 | 150.090.537 | | |
| C.1. | SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2015. | 4.272.408 | 207.169 | 38.339.220 | 46.197.879 | 76.204.423 | 9.682.522 | 3.195.617 | 178.099.238 | | |
| C.2. | SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2015. | 4.131.777 | 199.590 | 38.339.220 | 42.870.051 | 72.924.589 | 8.164.015 | 7.032.926 | 173.662.168 | | |
| 1. | DRŽAVNA POTPORA Početno stanje 01.01.2015. | 2.410.141 | 0 | 0 | 16.861.306 | 41.551.539 | 3.145.767 | 1.100.000 | 65.068.753 | | |
| 2. | Prijmlijene potpore u 2015. godini | | | | | | | 4.348.935 | 4.348.935 | | |
| 3. | Umanjenje potpore za obračunatu amortizaciju | 65.207 | | | 1.052.397 | 2.138.505 | 1.107.912 | | 4.364.021 | | |
| 4. | Prijenos potpore | | | | | | | | 0 | | |
| 5. | Akumulirana potpora otuđene imovine | | | | | | | | 0 | | |
| D. | DRŽAVNA POTPORA Konačno stanje 31.12.2015. (1+2-3+4-5) | 2.344.934 | 0 | 0 | 15.808.909 | 39.413.034 | 2.037.855 | 5.448.935 | 65.053.667 | | |
| E.1. | KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST Početno stanje 01.01.2015. (C1-D1) | 1.862.267 | 207.169 | 38.339.220 | 29.336.573 | 34.652.884 | 6.536.755 | 2.095.617 | 113.030.485 | | |
| E.2. | KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST Početno stanje 31.12.2015. (C2-D) | 1.786.843 | 199.590 | 38.339.220 | 27.061.142 | 33.511.555 | 6.126.160 | 1.583.991 | 108.608.501 | | |

Bilješka br. 1.2. – Materijalna imovina

Krajem tekuće godine, materijalna imovina je iznosila 106.622 tis. kuna (110.961 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno je prikazana u tablici br. 5.

Tablica br. 5.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|----------|--|--------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Zemljište | 38.339.220 | 34,6 | 38.339.220 | 36,0 | 100,0 |
| 2. | Poslovni objekti, pista i parkirališta | 63.989.457 | 57,7 | 60.572.697 | 56,8 | 94,7 |
| 3. | Postrojenja, oprema, vozila | 6.536.755 | 5,9 | 6.126.160 | 5,7 | 93,7 |
| 4. | Imovina u pripremi | 2.095.617 | 1,9 | 1.583.991 | 1,5 | 75,6 |
| 5. | U k u p n o | 110.961.049 | 100,0 | 106.622.068 | 100,0 | 96,1 |

Promjena na vrijednostima za tekuću i prethodnu godinu, dana je u nastavku:

| OPIS | u kunama | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2014. | 31.12.2014. |
| 1. Knjigovodstvena vrijednost na početku razdoblja | 110.229.429 | 110.961.049 |
| 2. Nova nabava | 11.122.556 | 6.770.847 |
| 3. Obračun amortizacije | (10.678.320) | (11.051.272) |
| 4. Storno obračuna amortizacije za potpore | 4.312.500 | 4.298.814 |
| 5. Rashodovanje | 0 | (8.435) |
| 6. Potpore | (4.025.116) | (4.348.935) |
| 7. Knjigovodstvena vrijednost na kraju razdoblja | 110.961.049 | 106.622.068 |

a) Zemljište

Na datum bilance, vrijednost zemljišta iznosi 38.339 tis. kuna, što je jednako stanju kao i prethodne godine, a odnosi se na zemljište iz Elaborata o procjeni. Odnosi se na površinu od 742.240 m², uključivo i pistu u vojnom dijelu zračne luke (podatak iz Elaborata o procjeni).

Za ovu se stavku dugotrajne materijalne imovine ne provodi obračun amortizacije.

b) Piste, parkirališta i ostale asfaltne površine

Na datum bilance, ova stavka imovine iznosi 27.061 tis. kuna (29.337 tis. kuna krajem prethodne godine), a u bilanci stanja klasificirana je pod stavkom «Građevinski objekti».

Smanjenje vrijednosti u zadnje dvije godine, prikazano je u nastavku:

| OPIS | u kunama | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
| 1. Knjigovodstvena vrijednost na početku razdoblja | 29.562.426 | 29.336.573 |
| 2. Nova nabava i prijenos iz pripreme | 4.753.331 | 0 |
| 3. Obračun amortizacije | (3.245.180) | (3.327.828) |
| 4. Storno obračuna amortizacije za potpore | 1.101.293 | 1.052.397 |
| 5. Rashodovanje | 0 | 0 |
| 6. Nove potpore | (2.835.297) | 0 |
| 7. Knjigovodstvena vrijednost na kraju razdoblja | 29.336.573 | 27.061.142 |

Prosječno obračunana amortizacija na nabavnu vrijednost iznosi 4,0 % (3,9 % prethodne godine), dok je stupanj otpisanosti sadašnje vrijednosti (bez umanjenja za potpore), 48,4 % (44,4 % krajem prethodne godine).

c) Poslovne zgrade

Na datum bilance, ova stavka imovine iznosi 33.512 tis. kuna (34.653 tis. kuna krajem prethodne godine), a odnosi se na upravnu i pristanišnu zgradu, te pomoćne objekte koji služe za obavljanje djelatnosti. Promjene vrijednosti u tekućoj i prethodnoj godini, rezultat je sljedećih promjena:

| OPIS | u kunama | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
| 1. Knjigovodstvena vrijednost na početku razdoblja | 35.928.164 | 34.652.884 |
| 2. Nova nabava i prijenos iz pripreme | 1.085.081 | 1.154.620 |
| 3. Obračun amortizacije | (4.402.714) | (4.434.454) |
| 4. Storno obračuna amortizacije za potpore | 2.042.353 | 2.138.505 |
| 5. Rashodovanje | 0 | 0 |
| 6. Nove potpore | 0 | 0 |
| 7. Knjigovodstvena vrijednost na kraju razdoblja | 34.652.884 | 33.511.555 |

Značajnija ulaganja u tijeku tekuće godine odnosila su se na ulaganja u putničku zgradu (488 tis. kuna), te na ulaganja u pomoćne objekte (498 tis. kuna).

Prosječno obračunana amortizacija na nabavnu vrijednost iznosi 4,0 % (4,0 % prethodne godine), dok je stupanj otpisanosti sadašnje vrijednosti (bez umanjenja za potpore), 34,8 % (31,1 % krajem prethodne godine).

d) Postrojenja, oprema, transportna vozila i ostali alati

Na datum bilance na ovoj stavci je iskazana vrijednost od 6.126 tis. kuna (6.537 tis. kuna krajem prethodne godine), a promjena tijekom tekuće i prethodne godine, dana je u nastavku:

| OPIS | u kunama | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
| 1. Knjigovodstvena vrijednost na početku razdoblja | 4.910.952 | 6.536.755 |
| 2. Nova nabava i prijenos iz pripreme | 5.877.194 | 1.778.918 |
| 3. Obračun amortizacije | (3.030.426) | (3.288.990) |
| 4. Storno obračuna amortizacije za potpore | 1.168.854 | 1.107.912 |
| 5. Rashodovanje | 0 | (8.435) |
| 6. Nove i prenešene potpore | (2.389.819) | 0 |
| 7. Knjigovodstvena vrijednost na kraju razdoblja | 6.536.755 | 6.126.160 |

Nove nabave u tekućoj godini najvećim se dijelom odnose na ulaganje u mrežnu infrastrukturu (452 tis. kuna), te na opremu za prihvat i i otpremu putnika (302 tis. kuna).

Prosječno obračunana amortizacija na nabavnu vrijednost iznosi 4,3 % (4,0 % prethodne godine), dok je stupanj otpisanosti sadašnje vrijednosti (bez umanjena za potpore), 89,3 % (87,1 % krajem prethodne godine).

e) Imovina u pripremi i primljeni predujmovi

Imovina u pripremi i primljeni predujmovi za nabavu materijalne imovine iznose 1.584 tis. kuna (2.096 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno se odnose na:

| OPIS | Iznos (kn) |
|---|------------------|
| - ulaganje u pistu i glavnu stajanku | 4.356.185 |
| - ulaganje u nadogradnju upravne zgrade | 500.200 |
| - ulaganja u postavljanje pokazivača jačine i smjera vjetra | 1.206.350 |
| - ulaganje u putničku zgradu - dogradnja | 326.601 |
| - ostalo | 643.590 |
| - umanj enje za primljene potpore | (4.937.309) |
| Ukupno | 2.095.617 |

Bilješka br. 1.3. – Dugotrajna financijska imovina

Na datum bilance, ova stavka imovine iznosi 25 tis. kuna, te se u cijelosti odnosi na depozit po ugovoru o operativnom leasingu za osobno vozilo.

Bilješka br. 2. – Kratkotrajna imovina

Ukupna vrijednost kratkotrajne imovine, na datum bilance, iznosi 42.937 tis. kuna, što je 6.583 tis. kuna ili 18,1 % više nego krajem prethodne godine, a strukturno je prikazana u tablici br. 6.

Tablica br. 6.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|----------|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | (%) | Iznos | (%) | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Zalihe | 611.844 | 1,7 | 1.440.410 | 3,4 | 235,4 |
| 2. | Potraživanja od kupaca | 7.810.972 | 21,5 | 10.993.661 | 25,6 | 140,7 |
| 3. | Ostala potraživanja | 1.945.664 | 5,4 | 893.224 | 2,1 | 45,9 |
| 4. | Financijska imovina | 22.745.728 | 62,6 | 24.724.676 | 57,6 | 108,7 |
| 5. | Novac na računu i blagajni | 3.239.608 | 8,9 | 4.885.153 | 11,4 | 150,8 |
| 6. | U k u p n o | 36.353.816 | 100,0 | 42.937.124 | 100,0 | 118,1 |

Bilješka br. 2.1. – Zalihe

Ukupne zalihe krajem tekuće godine iznose 1.440 tis. kuna (612 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno su prikazane u tablici br. 7.

Tablica br. 7.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|----------|------------------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | (%) | Iznos | (%) | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Zalihe sirovina i materijala | 75.629 | 12,4 | 86.678 | 6,0 | 114,6 |
| 2. | Zalihe trgovačke robe | 536.215 | 87,6 | 1.353.732 | 94,0 | 252,5 |
| 3. | U k u p n o | 611.844 | 100,0 | 1.440.410 | 100,0 | 235,4 |

Zalihe sirovina i materijala odnose se na razne materijale i rezervne dijelove (komponente) koji se koriste za popravke ili zamjene na osnovnih sredstvima, te na zalihe sirovina za restoran, catering i avio-prodaju.

Zalihe trgovačke robe odnose se na trgovačku robu u trgovinama i ugostiteljskim objektima (caffè barovima) u sklopu zračne luke. Valja napomenuti da Društvo prodaje i robu danu u komisiji koja se vodi izvanbilančno do trenutka prodaje.

Bilješka br. 2.2. – Kratkotrajna potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca krajem tekuće godine iznose 10.994 tis. kuna, što je 3.183 tis. kuna više nego krajem prethodne godine. Neto iskazana potraživanja od kupaca odnose se na:

| <i>u kunama</i> | | |
|---|------------------|-------------------|
| OPIS | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
| - potraživanja od kupaca u zemlji | 5.847.249 | 5.813.062 |
| - potraživanja od kupaca u inozemstvu | 3.108.375 | 6.899.709 |
| - ispravak vrijednosti spornih potraživanja | (1.144.652) | (1.719.110) |
| U k u p n o | 7.810.972 | 10.993.661 |

Bilješka br. 2.3. – Ostala potraživanja

Ukupna ostala kratkotrajna potraživanja na datum bilance iznose 893 tis. kuna (1.946 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno su prikazana u tablici br. 8.

Tablica br. 8.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|----------|----------------------------------|------------------|--------------|----------------|--------------|-------------|
| | | Iznos | (%) | Iznos | (%) | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Potraživanja od zaposlenih | 63.981 | 3,3 | 1.523 | 0,2 | 2,4 |
| 2. | Potraživanja od države | 1.613.417 | 82,9 | 705.454 | 79,0 | 43,7 |
| 3. | Ostala kratkotrajna potraživanja | 268.266 | 13,8 | 186.247 | 20,9 | 69,4 |
| 4. | U k u p n o | 1.945.664 | 100,0 | 893.224 | 100,0 | 45,9 |

Potraživanja prema državi, u ukupnom iznosu od 705 tis. kuna, odnose se na potraživanje za PDV (15 tis. kuna), za preplatu poreza na dobit (667 tis. kuna), te na ostala potraživanja (23 tis. kuna).

Ostala kratkotrajna potraživanja odnose se na dane predujmove.

Bilješka br. 2.4. – Kratkotrajna financijska imovina

Na datum bilance, kratkotrajna financijska imovina iznosi 24.725 tis. kuna (22.746 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno je prikazana u nastavku:

| <i>u kunama</i> | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| OPIS | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
| - oročena sredstva u bankama | 22.726.060 | 24.679.580 |
| - dane pozajmice pravnim osobama | 19.668 | 45.096 |
| U k u p n o | 22.745.728 | 24.724.676 |

Bilješka br. 2.5. – Novac na računu i u blagajni

Novčana sredstva na datum bilance iznose 4.885 tis. kuna (3.240 tis. kuna krajem prethodne godine), a odnose se na:

| OPIS | u kunama | |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
| - kunski žiro račun | 1.548.545 | 2.686.547 |
| - devizni žiro račun | 1.685.463 | 2.189.166 |
| - novac u blagajni | 5.600 | 9.440 |
| U k u p n o | 3.239.608 | 4.885.153 |

Sva stanja sredstava na žiro računima usklađena su sa izvodima banaka, a iznosi u stranim valutama su svedeni na srednji tečaj HNB-a.

Bilješka br. 3. – Plaćeni tr. budućeg razdoblja i ned. naplata prihoda

Na datum bilance, ova stavka iznosi 37 tis. kuna (49 tis. kuna prethodne godine), a strukturno se odnosi na:

| OPIS | u kunama | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
| - unaprijed plaćene troškove | 13.088 | 27.317 |
| - nedospjelu naplatu prihoda | 35.517 | 9.795 |
| U k u p n o | 48.605 | 37.112 |

Bilješka br. 4. - Kapital

Ukupni kapital Društva, na datum bilance, iznosi 115.986 tis. kuna, što je povećanje od 985 tis. kuna ili 0,9 % u odnosu na kraj prethodne poslovne godine. Struktura kapitala krajem tekuće i prethodne godine, dana je u tablici br. 9.

Tablica br. 9.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|-----------|------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | (%) | Iznos | (%) | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Upisani (temeljni) kapital | 103.820.000 | 90,3 | 106.820.000 | 92,1 | 102,9 |
| 2. | Kapitalne rezerve | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | Rezerve iz dobiti | 4.102.144 | 3,6 | 4.102.144 | 3,5 | 100,0 |
| 4. | Revalorizacijske rezerve | 1.702.897 | 1,5 | 1.702.897 | 1,5 | 100,0 |
| 5. | Zadržana dobit / Preneseni gubitak | 1.924.742 | 1,7 | 2.375.272 | 2,0 | 123,4 |
| 6. | Dobit / gubitak tekuće godine | 3.450.530 | 3,0 | 985.414 | 0,8 | 28,6 |
| 7. | U k u p n o | 115.000.313 | 100,0 | 115.985.727 | 100,0 | 100,9 |

Bilješka br. 4.1. – Temeljni kapital

Na datum bilance, temeljni kapital je iskazan u iznosu od 106.820 tis. kuna, što je 3.000 tis. kuna više nego prethodne godine, a povećanje je rezultat provedene dokapitalizacije iz vlastitih sredstava, temeljem odluke Skupštine od 12. lipnja 2015. godine, što je i potvrđeno rješenjem Trgovačkog suda u Zadru, pod brojem Tt-15/2046-2, od 23. srpnja 2015. godine.

Početni iznos od 75.820.000 kuna predstavlja početnu kunsku protuvrijednost 7,544.428 DEM (26.511 tis. kuna), koja je bila utvrđena Odlukom o pretvorbi poduzeća Zračna luka Zadar, u dioničko društvo (broj 412/93, od 14. rujna 1993. godine), a preračunana je u kune primjenom tečaja od 3,51 kuna za jedan DEM, na dan 15. svibnja 1998. godine (u Odluci o preoblikovanju dioničkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću), uvećano za 49.309 tis. kuna, pretvaranjem rezervi u temeljni kapital. Rezerve su bile oblikovane u postupku iskazivanja dotadašnje (nerealne) knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne materijalne imovine na procijenjenu, fer vrijednost, što je provedeno na temelju Elaborata o procjeni građevina i zemljišta u Zračnoj luci Zadar, sastavljenog od strane stalnog sudskog vještaka, gosp. Vice Tadića, dipl. inž., iz rujna 1996. godine. Na temelju ocjene Uprave Društva o nerealno iskazanoj imovini i kapitalu Društva, na Skupštini održanoj, dana 21. prosinca 2001. godine, donešena je odluka o povećanju temeljnog kapitala pretvaranjem rezervi u temeljni kapital.

Također, 2013. i 2014. godine je provedena dokapitalizacija iz dijela zadržanih dobitaka ostvarenih do 2013. godine, u ukupnom iznosu od 28.000.000. Tako je kapital povećan s iznosa od 75.820.000 kuna, na iznos od 103.820.000 kuna.

Vlasnička struktura Društva krajem prethodne i tekuće godine dana je u tablici br. 10.

Tablica br. 10.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|----------|----------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | (%) | Iznos | (%) | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Republika Hrvatska | 57.101.000 | 55,0 | 58.751.000 | 55,0 | 102,9 |
| 2. | Zadarska županija | 20.764.000 | 20,0 | 21.364.000 | 20,0 | 102,9 |
| 3. | Grad Zadar | 20.764.000 | 20,0 | 21.364.000 | 20,0 | 102,9 |
| 4. | Općina Zemunik Donji | 5.191.000 | 5,0 | 5.341.000 | 5,0 | 102,9 |
| 5. | U k u p n o | 103.820.000 | 100,0 | 106.820.000 | 100,0 | 102,9 |

Bilješka br. 4.2. –Rezerve iz dobiti

Na datum sastavljanja bilance, iskazane su rezerve, u ukupnom iznosu od 4.102 tis. kuna, što je jednako iznosu s kraja prethodne godine.

Rečene rezerve, oblikovane su temeljem učinka procjene dugotrajne materijalne imovine i njenog iskazivanja po fer vrijednosti (podrobnije objašnjenje dano je u posebnom elaboratu, koji je prilog Izvješću za prvo polugodište 2001. godine), u iznosu od 66.405 tis. kuna.

Odlukom Skupštine Društva, od 21. prosinca 2001. godine, povećan je temeljni kapital pretvaranjem dijela rezervi u temeljni kapital, u iznosu od 49.309 tis. kuna, dok je dio rezervi, u iznosu od 12.994 tis. kuna, iskorišten za pokriće prenesenih gubitaka iz prethodnih razdoblja.

Bilješka br. 4.3. – Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve, iskazane u iznosu od 1.703 tis. kuna, ostale su na jednakoj razini s kraja prethodne godine. Rečeni iznos utvrđen je u postupku iskazivanja vrijednosti dugotrajne materijalne imovine, utvrđene pretvorbom, u iznosu od 28.214 tis. kuna, i vrijednosti temeljenog kapitala, u iznosu od 26.511 tis. kuna, prije povećanja krajem 2001. godine.

Bilješka br. 4.4. – Zadržana dobit

Zadržana dobit na kraju tekuće godine iznosi 2.375 tis. kuna (1.925 tis. kuna krajem prethodne godine), a odnosi se na zadržane dobitke prethodnih godina. Povećanje u odnosu na kraj prethodne godine predstavlja dio dobiti 2014. godine.

Bilješka br. 4.5. – Dobit tekuće godine

Dobit tekuće godine iznosi 985 tis. kuna (3.451 tis. kuna prethodne godine), a rezultat je utvrđene bruto dobiti, u iznosu od 1.305 tis. kuna, te iskazane obveze poreza na dobit, u iznosu od 319 tis. kuna.

Bilješka br. 5. – Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove iznose 2.968 tis. kuna (2.191 tis. kuna krajem prethodne godine), a strukturno su dane u nastavku:

| OPIS | u kunama | |
|--|------------------|------------------|
| | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
| - rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade | 193.500 | 170.500 |
| - rezerviranja po osnovi sudskih sporova | 1.611.925 | 2.411.924 |
| - rezerviranja za bonus Upravi | 385.292 | 385.292 |
| U k u p n o | 2.190.717 | 2.967.716 |

Rezervacija po osnovi sudskog spora vezana je za spor s tvrtkom Osijek Koteks d.d., a temeljem izvođenja građevinskih radova na objektima Društva koji nisu završeni u ugovorenom roku, za što je Društvo teretilo izvođača, koje potonji ne priznaje i za što je pokrenuo sudski spor. Do kraja izdavanja financijskih izvještaja za poslovnu 2014. godinu, sudski postupak je još uvijek u tijeku.

Rezervacija za bonus, u iznosu od 385 tis. kuna, odnosi se na bonus bivšoj članici Uprave.

Bilješka br. 6. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iznose 30.051 tis. kuna, koje su jednake kao i prethodne godine, odnose se na obveze prema Vladi Republike Hrvatske, koja je po osnovi izdanih jamstava u 1996. i 1999. godine, vratila dio kredita bankama. Krediti su uzeti za obnovu zračne luke Zadar.

Valja naglasiti da je još u 2004. godini, temeljem Prijedloga za izmjenu jamstva Republike Hrvatske za otplatu zajmova koji se koriste za obnovu Zračne luke Zadar d.o.o (Klasa: 343-03/95-01/04, Ur.broj: 5030116-96-5), Ministarstvo financija bilo zaduženo pravno regulirati odnose sa Zračnom lukom Zadar d.o.o., glede osiguranja otplate zajmova za koje su dana jamstva. Prema informacijama, do kraja 2015. godine, odnosno do izdavanja financijskih izvještaja za poslovnu 2015. godinu, rečeno nije regulirano.

Bilješka br. 7. – **Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze na kraju tekućeg razdoblja iznose 2.575 tis. kuna, što je 481 tis. kuna ili 23,0 % više nego krajem prethodne godine, a strukturno su prikazane u tablici br. 11.

Tablica br. 11.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|----------|--------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | (%) | Iznos | (%) | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Obveze prema dobavljačima | 396.834 | 19,0 | 678.627 | 26,4 | 171,0 |
| 2. | Kratkoročne financijske obveze | 38.188 | 1,8 | 38.175 | 1,5 | 0,0 |
| 3. | Ostale kratkoročne obveze | 1.658.934 | 79,2 | 1.858.412 | 72,2 | 112,0 |
| 4. | U k u p n o | 2.093.956 | 100,0 | 2.575.214 | 100,0 | 123,0 |

Bilješka br. 7.1. – **Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima krajem godine iznose 679 tis. kuna, čine 26,4 % ukupnih kratkoročnih obveza, a veće su za 282 tis. kuna ili 71,0 % u odnosu na kraj prethodne godine. Strukturno se odnose na:

u kunama

| OPIS | 31.12.2014. | 31.12.2015. |
|--|----------------|----------------|
| - obveze prema dobavljačima u zemlji | 395.996 | 641.534 |
| - obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 0 | 5.816 |
| - obveze prema dobavljačima – nefakturirane isporuke | 838 | 31.277 |
| U k u p n o | 396.834 | 678.627 |

Bilješka br. 7.2. – **Ostale kratkoročne obveze**

Krajem tekuće godine, ostale kratkoročne obveze iznose 1.858 tis. kuna (1.659 tis. kuna krajem prethodne godine), a njihova struktura je prikazana u tablici br. 12.

Tablica br. 12.

| Tek. br. | N a z i v | 31.12.2014. | | 31.12.2015. | | Index |
|----------|---------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
| | | Iznos | (%) | Iznos | (%) | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2)*100 |
| 1. | Obveze prema zaposlenima | 778.327 | 46,9 | 824.424 | 44,4 | 105,9 |
| 2. | Obveze prema državi | 612.748 | 36,9 | 603.023 | 32,4 | 98,4 |
| 3. | Ostale kratkoročne obveze | 267.859 | 16,1 | 430.965 | 23,2 | 160,9 |
| 4. | U k u p n o | 1.658.934 | 100,0 | 1.858.412 | 100,0 | 112,0 |

Obveze prema zaposlenima odnose se na plaće i naknade za prosinac koje su isplaćene u siječnju 2015. godine.

Obveze prema državi odnose se na obveze za poreze i prireze na plaće i druge dohotke (124 tis. kuna), obveza za doprinose iz i na plaću i druge dohotke (454 tis. kuna), na obveze po raznim naknadama i članarinama (5 tis. kuna), te na obveze za PDV (20 tis. kuna).

Bilješka br. 8. – Odgođeno plaćanje tr. i prihod budućeg razdoblja

Na datum bilance, rečena stavka iznosi 27 tis. kuna (121 tis. kuna krajem prethodne godine), a odnosi se na razgraničene prihode koji će se oprihodovati u idućoj, 2016. godini.

5.5. OSTALE INFORMACIJE

U nastavku su dane ostale informacije koje nisu iskazane u okviru financijskih izvještaja. One obuhvaćaju sljedeće cjeline:

- a) sudski sporovi u korist i na teret Društva,
- b) ostale potencijalne obveze,
- c) događaji nakon datum bilance,
- d) upravljanje rizicima.

a) Sudski sporovi u korist i na teret Društva

U vrijeme izdavanja financijskih izvještaja, kao i na sam datum bilance, Društvo vodi nekoliko značajnijih sudskih postupaka u korist i na teret Društva.

Za sve sporove u korist Društva, do kraja 2015. godine provedeni su ispravci potraživanja, koji kumulativno iznose 1.719 tis. kuna. Stoga i eventualni gubitak sporova odnosno nemogućnost naplate potraživanja neće značajnije utjecati na kretanje rezultata i novčanih tokova u budućim razdobljima.

Protiv Društva se vode dva značajnija sudska spora, ukupne vrijednosti od 2.860 tis. kuna. Iznos od 392 tis. kuna odnosi se na spor s Agencijom za civilno zrakoplovstvo. Uprava je stava da rečena agencija nema osnova za zaračunavanje naknade za civilno zrakoplovstvo zračnoj luci, već bi se rečena naknada trebala obračunavati prijevoznicima, tako da nije provedena rezervacija troškova po tom osnovu.

Preostali iznos od 2.468 tis. kuna odnosi se na spor s tvrtkom Osijek Koteks d.d. po osnovi izvođenja građevinskih radova na Zračnoj luci Zadar. Temeljem rečenog spora provedeno je rezerviranje troškova u visini od 2.412 tis. kuna, što znači da je potencijalni teret pokriven gotovo u cijelosti.

b) Ostale potencijalne obveze

Sukladno analizi poslovanja, ne postoje značajnije potencijalne obveze koje bi mogle nastati, te utjecati na kretanje rezultata i stanja Društva, osim gore navedenih po osnovi sudskih sporova.

c) Događaji nakon datuma bilance

U razdoblju između datuma bilance (31. prosinca 2015. godine) i datuma izdavanja financijskih izvještaja (31. ožujka 2016. godine), nije bilo poslovnih događaja koji bi bitnije utjecali na poslovanje i financijsko stanje Društva.

d) Upravljanje rizicima

U okviru ove stavke dane su osnovne informacije o rizicima poslovanja koji se mogu pojaviti i načine na koji ih se namjerava kontrolirati.

1. Tržišni i cijenovni rizik

Društvo ostvaruje prihode u poslovanju s domaćim i stranim avio prijevoznicima, a cijene se formiraju na temelju tržišnih uvjeta. Kako je glavna prihoda vezana uz ljetne mjeseci odnosno u ovisnosti od turističke sezone, i prihodi po pojedinoj godini značajnim dijelom ovise od pretpostavke razine inteziteta turističke sezone.

Prema dogovorenim aranžmanima za 2016. godinu, posebno s glavnim stranim avio prijevoznikom Ryanair, očekuje se ostvarenje razine iz 2015. godine.

2. Kamatni rizik

Kamatni rizik proizlazi iz mogućih promjena razina kamatnih stopa na tržištu kapitala, što povlači i visinu cijene tuđih izvora kapitala. Razina kamatnih stopa u Republici Hrvatskoj je smanjena u odnosu na prethodne godine, odnosno prosječno se kreću između 4 i 7 %, ovisno o bonitetu poslovnih subjekata.

Društvo ne koristi izvore financiranja od financijskih institucija tako da nema rizika na novčani tok i rezultat poslovanja po osnovi kretanja kamatnih stopa na tržištu kapitala.

3. Kreditni rizik

Kreditni rizik označava situaciju kad suprotna strana (dužnici) postanu nesolventni, tj. prestanu biti u mogućnosti na vrijeme i učinkovito podmirivati svoje obveze. Pod takvim se rizikom nalaze potraživanja od kupaca, financijska imovina u obliku zajmova i sl.

Tijekom zadnjih par godina Društvo nema značajnijih poteškoća u svezi naplate svojih potraživanja, a za sva potraživanja za koja se smatra da se neće moći naplatiti, proveden je postupak vrijednosnog usklađenja do kraja tekuće godine.

4. Rizik promjene tečaja ili valutni rizik

Rizik se sastoji u tome hoće li eventualna promjena tečaja značajnije utjecati na kretanje rezultata i novčanog toka. Značajniji dio poslovanja Društva odvija se s inozemstvom.

Zračna luka Zadar upravlja valutnim rizicima balansiranjem priljeva i odljeva u istoj valuti, te ubrzanjem plaćanja.

5.6. POKAZATELJI POSLOVANJA (2013. – 2015.)

| Tek. br. | POKAZATELJ | 2013. | 2014. | 2015. |
|---|---|---------|--------|--------|
| A. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI | | | | |
| 1. | Pokazatelj opće likvidnosti <i>(kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)</i> | 13,3 | 17,4 | 16,7 |
| 2. | Pokazatelj ubrzane likvidnosti <i>(brzo unovčiva kratk.imovina / kratkor. obveze)</i> | 13,1 | 17,1 | 16,1 |
| 3. | Radni kapital ili neto poslovni kapital <i>(tekuća aktiva - tekuće obveze) - u 000 kn</i> | 31.162 | 34.260 | 40.362 |
| 4. | Koeficijent financijske stabilnosti <i>(dug. imovina / kapital + dugor. rez. i obveze)</i> | 0,8 | 0,8 | 0,7 |
| B. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI I POKRIĆA | | | | |
| 1. | Pokazatelj zaduženosti - omjer duga <i>(ukupne obveze / ukupna imovina)</i> | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| 2. | Faktor zaduženosti <i>(ukupne obveze / zadržana dobit + amort. + uskl.)</i> | 4,4 | 3,8 | 3,3 |
| 3. | Pokriće troškova kamata <i>(dobit prije poreza i kamata - EBIT / kamate)</i> | 1.164,4 | 413,1 | 232,6 |
| 4. | Koeficijent financiranja <i>(ukupne obveze / glavnica)</i> | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| C. POKAZATELJI AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. | Koeficijent obrtaja ukupne imovine <i>(ukupni prihod / ukupna imovina)</i> | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| 2. | Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine <i>(ukupni prihod / kratkotrajna imovina)</i> | 1,6 | 1,5 | 1,3 |
| 3. | Pokazatelj obrtaja potraživanja <i>(poslovni prihodi / potraživanja)</i> | 3,9 | 5,3 | 4,5 |
| 4. | Pokazatelj obrtaja zaliha <i>(rashodi od prodaje robe / zalihe)</i> | 9,3 | 9,1 | 5,5 |
| 5. | Dani vezivanja potraživanja od kupaca <i>(365 / koeficijent obrtaja potraž. od kupaca)</i> | 48 | 67 | 64 |
| D. POKAZATELJI PROFITABILNOSTI I RENTABILNOSTI | | | | |
| 1. | Bruto profitna marža <i>(dobit prije poreza i kamate-EBIT / ukupni prihodi)</i> | 15,0% | 6,9% | 2,4% |
| 2. | Neto profitna marža <i>(neto dobit i kamata / ukupni prihodi)</i> | 14,3% | 6,6% | 1,8% |
| 3. | Neto rentabilnost imovine - ROA <i>(neto dobit / ukupna imovina)</i> | 5,3% | 2,3% | 0,6% |
| 4. | Rentabilnost vlastitog kapitala - ROE <i>(neto dobit / vlastiti kapital)</i> | 7,0% | 3,0% | 0,8% |

5.7. IZDAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Prezentirane financijske izvještaje za poslovnu 2015. godinu, objavila je i autorizirala Uprava, s datumom 31. ožujka 2016. godine

za ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o., Zadar


ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
ZADAR
»ZADAR AIRPORT«

Irena Čosić, član Uprave

IV. OKVIR REVIZIJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

1. Obveza provođenja revizije Društva

Društvo je obvezno provesti reviziju godišnjih financijskih izvještaja sukladno odredbama Zakona o reviziji (NN, br. 146/05., 139/08., 144/12.), gdje se u čl. 6., st. 1., između ostalog, navodi:

„Jednom godišnje reviziji podliježu financijski izvještaji svih dioničkih te komanditnih društava i društava s ograničenom odgovornošću čiji godišnji ukupan prihod u godini koja prethodi reviziji prelazi 30.000.000,00 kuna.....“

Kako je Društvo u poslovnoj 2014. godini ostvarilo ukupne prihode preko navedenog iznosa, obveznik je revizije godišnjih financijskih izvještaja.

Zadnja revizija financijskih izvještaja provedena je za poslovnu 2014. godinu, od strane revizorske tvrtke Perfectus Revizija d.o.o. Izdano je pozitivno mišljenje, s nadnevkom 19. ožujka 2015. godine.

Ugovor o obavljanju revizije financijskih izvještaja za 2015. godinu potpisan je dana 02. srpnja 2015. godine.

2. Mišljenje o usklađenosti FI i Godišnjeg izvješća

Sukladno čl. 18. Zakona o računovodstvu, Društvo je izradilo godišnje izvješće o poslovanju Društva u proteklom razdoblju kao i planove vezane za buduće poslovanje.

Prema našem mišljenju, godišnje izvješće je u skladu s danim informacijama u okviru godišnjih financijskih izvještaja.

U izradi revizorskog izvještaja, sudjelovali su:

- Tomislav Jelović, ovlašteni revizor i partner
- Nikolina Bunčić, revizor.

V. PRILOZI

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 01.01.2015. do 31.12.2015.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|------------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112 + 113) | 111 | 1.1. | 52.160.492 | 53.614.415 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | | 51.765.184 | 53.157.452 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | | 395.308 | 456.963 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 2.1. | 48.981.455 | 52.769.724 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | | 18.513.001 | 21.229.172 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | | 5.424.981 | 3.359.571 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | | 5.552.335 | 7.987.256 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | | 7.535.685 | 9.882.345 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | | 18.934.134 | 19.338.625 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | | 11.030.801 | 11.506.248 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | | 4.998.169 | 4.828.124 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | | 2.905.164 | 3.004.253 |
| 4. Amortizacija | 124 | | 6.585.473 | 6.944.988 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | | 4.055.606 | 3.763.913 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | | 0 | 639.204 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | | | 639.204 |
| 7. Rezerviranja | 129 | | 611.924 | 800.000 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | | 281.317 | 53.822 |

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 1.2. | 622.149 | 726.140 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 133 | | 622.149 | 726.140 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | | | |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 2.2. | 176.227 | 265.964 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 139 | | 176.227 | 265.964 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | | | |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | | | |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | | | |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | | | |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | 1.3. | | |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | 2.3. | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144) | 146 | 1. | 52.782.641 | 54.340.555 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145) | 147 | 2. | 49.157.682 | 53.035.688 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | | 3.624.959 | 1.304.867 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 3. | 3.624.959 | 1.304.867 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 4. | 174.429 | 319.453 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | | 3.450.530 | 985.414 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 5. | 3.450.530 | 985.414 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | | | |

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava obveznik primjene MSFI-a)

| | | | | |
|---|-----|--|---|---|
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | | | |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 159 | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 160 | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 161 | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka | 162 | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo | 163 | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika | 164 | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 165 | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 166 | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 167 | | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | | 0 | 0 |
| DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | | | |

Rukovoditelj Sektora financija, računovodstva i kontrolinga:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor



Zakonski predstavnik poduzetnika:

Irena Čosić, dipl. ing.



ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
ZADAR 2

U Zadru dana 31.03.2016.

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 31.12.2015.

| 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 (003+010+020+029+033) | 002 | | 113.055.128 | 108.633.061 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 1. | 2.069.435 | 1.986.433 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | 1.707.938 | 1.624.936 |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | 361.497 | 361.497 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 2. | 110.961.049 | 106.622.068 |
| 1. Zemljište | 011 | | 38.339.220 | 38.339.220 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 63.989.457 | 60.572.697 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 5.973.836 | 5.496.466 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 562.919 | 629.694 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | 2.095.617 | 1.583.991 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 3. | 24.644 | 24.560 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | | 24.644 | 24.560 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | | | |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | | | |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | | | |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | | | |

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | | 36.353.816 | 42.937.124 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 4. | 611.844 | 1.440.410 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | | 75.629 | 86.678 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 039 | | 536.215 | 1.353.732 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 040 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | | | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 5. | 9.756.636 | 11.886.885 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | | | |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | | 7.810.972 | 10.993.661 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | | 63.981 | 1.523 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | | 1.613.417 | 705.454 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | | 268.266 | 186.247 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 6. | 22.745.728 | 24.724.676 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | | 22.745.728 | 24.724.676 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 058 | 7. | 3.239.608 | 4.885.153 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 8. | 48.605 | 37.112 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | | 149.457.549 | 151.607.297 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 9. | 9.727.857 | 8.427.394 |

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 10. | 115.000.313 | 115.985.727 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | | 103.820.000 | 106.820.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | | 4.102.144 | 4.102.144 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 067 | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 068 | | | |
| 4. Statutarne rezerve | 069 | | | |
| 5. Ostale rezerve | 070 | | 4.102.144 | 4.102.144 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | | 1.702.897 | 1.702.897 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | | 1.924.742 | 2.375.272 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | | 1.924.742 | 2.375.272 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | | | |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | | 3.450.530 | 985.414 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | | 3.450.530 | 985.414 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | | | |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | | | |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 11. | 2.190.717 | 2.967.716 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | | 2.190.717 | 2.967.716 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 12. | 30.051.433 | 30.051.433 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | 30.051.433 | 30.051.433 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | | | |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | | | |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | | | |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | | | |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 13. | 2.093.956 | 2.575.214 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | | 38.188 | 38.175 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | | | |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | | 260.725 | 399.977 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | | 396.834 | 678.627 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | | 778.327 | 824.424 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | | 612.748 | 603.023 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | | | |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | | 7.134 | 30.988 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 14. | 121.130 | 27.207 |
| F) UKUPNO PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | | 149.457.549 | 151.607.297 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | 15. | 9.727.857 | 8.427.394 |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | | | |

Rukovoditelj Sektora financija, računovodstva i kontrolinga:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor



U Zadru dana 31.03.2016.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Irena Čosić, dipl.ing.



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 NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | | 3.624.959 | 1.304.867 |
| 2. Amortizacija | 002 | | 6.585.473 | 6.944.988 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | | | 481.257 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | 3.739.824 | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | | 4.615.972 | 5.134.455 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | | 18.566.228 | 13.865.567 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | 438.873 | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | | | 2.118.756 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | | 203.199 | 828.567 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | | 528.192 | 413.936 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | | 1.170.264 | 3.361.259 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | 1. | 17.395.964 | 10.504.308 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007) | 014 | | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | | | 560 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | | | |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | | 0 | 560 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | 11.250.238 | 6.880.375 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | 4.680.120 | 1.978.948 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | | 15.930.358 | 8.859.323 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | 2. | 15.930.358 | 8.858.763 |
| NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | | | |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | | 0 | 0 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | 3. | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 4. | 1.465.606 | 1.645.545 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | | | |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | | 1.774.002 | 3.239.608 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | | 1.465.606 | 1.645.545 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | | |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | | 3.239.608 | 4.885.153 |

Rukovoditelj Sektora financija, računovodstva i kontrolinga:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor

U Zadru dana 31.03.2016.

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Irena Čosić, dipl.ing.

ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
ZADAR

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 od 01.01.2015. do 31.12.2015.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Upisani kapital | 001 | 1. | 103.820.000 | 106.820.000 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | | | |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | | 4.102.144 | 4.102.144 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | 2. | 1.924.742 | 2.375.272 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | | 3.450.530 | 985.414 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | | 1.702.897 | 1.702.897 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | | | |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | | | |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 3. | 115.000.313 | 115.985.727 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | | | |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | | | |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | 013 | | | |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | | | |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | | | |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | | 3.450.530 | 985.414 |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | 4. | 3.450.530 | 985.414 |

Rukovoditelj Sektora financija, računovodstva i
kontrolinga:

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor

Irena Čosić, dipl.ing.



ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.
ZADAR



U Zadru dana 31.03.2016.