

**Zračna luka Zadar d.o.o.**



**TEMELJNA FINANCIJSKA  
IZVJEŠĆA ZA 2011. god.**

**Zadar , travanj 2012.**

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

MB: 03179494  
MBS: 060019948  
OIB: 39087623202

Adresa sjedišta:  
Zadar , P.P. 367

Šifra NKD-a: 52.23

## BILANCA

### stanje na dan 31.12.2011.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		<b>110.375.656</b>	<b>109.369.006</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>1.</b>	<b>1.888.316</b>	<b>2.786.429</b>
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.153.316	2.036.176
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		735.000	750.253
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>2.</b>	<b>108.415.934</b>	<b>106.509.767</b>
1. Zemljište	011		38.339.220	38.339.220
2. Građevinski objekti	012		63.872.215	63.770.166
3. Postrojenja i oprema	013		2.627.535	2.686.741
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		470.844	361.703
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		3.106.120	1.351.937
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>3.</b>	<b>71.406</b>	<b>72.810</b>
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		71.406	72.810
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		<b>18.063.358</b>	<b>21.669.981</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>4.</b>	<b>143.104</b>	<b>120.866</b>
1. Sirovine i materijal	036		17.220	9.620
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039		125.884	111.246
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>5.</b>	<b>4.578.944</b>	<b>4.014.702</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		2.103.766	3.042.789
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		8.329	9.928
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		1.881.171	306.537
6. Ostala potraživanja	049		585.678	655.448
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>6.</b>	<b>0</b>	<b>13.817.907</b>
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		0	13.817.907
7. Ostala financijska imovina	057			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>7.</b>	<b>13.341.310</b>	<b>3.716.506</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>8.</b>	<b>27.307</b>	<b>37.405</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		<b>128.466.321</b>	<b>131.076.392</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	<b>9.</b>	<b>5.105.168</b>	<b>7.011.915</b>

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>10.</b>	<b>93.671.873</b>	<b>96.726.422</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		75.820.000	75.820.000
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		9.177.326	12.046.832
1. Zadržana dobit	073		9.177.326	12.046.832
2. Preneseni gubitak	074		0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		2.869.506	3.054.549
1. Dobit poslovne godine	076		2.869.506	3.054.549
2. Gubitak poslovne godine	077		0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078			
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>11.</b>	<b>123.000</b>	<b>1.086.500</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		123.000	1.086.500
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>12.</b>	<b>30.051.433</b>	<b>30.051.433</b>
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		0	0
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			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>13.</b>	<b>4.562.228</b>	<b>3.162.822</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		0	0
4. Obveze za predujmove	097		128.178	137.231
5. Obveze prema dobavljačima	098		2.396.390	749.654
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		888.003	1.073.685
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		1.140.880	1.105.669
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		8.777	96.583
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>14.</b>	<b>57.787</b>	<b>49.215</b>
<b>F) UKUPNO PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		<b>128.466.321</b>	<b>131.076.392</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>15.</b>	<b>5.105.168</b>	<b>7.011.915</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

Rukovoditelj Sektora financija i komercijale:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor



U Zadru dana 02.04.2012.

ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.  
ZADAR

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Katica Pupić-Bakrač, ing.



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

MB: 03179494  
MBS: 060019948  
OIB: 39087623202

Adresa sjedišta:  
Zadar , P.P. 367

Šifra NKD-a: 52.23

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112 + 113)</b>	<b>111</b>	<b>1.1.</b>	<b>30.140.068</b>	<b>33.310.762</b>
1. Prihodi od prodaje	112		27.850.355	31.290.429
2. Ostali poslovni prihodi	113		2.289.713	2.020.333
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>2.1.</b>	<b>26.653.000</b>	<b>29.802.905</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		7.520.447	8.507.224
a) Troškovi sirovina i materijala	117		2.477.096	2.900.595
b) Troškovi prodane robe	118		1.278.893	1.484.665
c) Ostali vanjski troškovi	119		3.764.458	4.121.964
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		12.222.378	12.673.990
a) Neto plaće i nadnice	121		7.157.464	7.533.733
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		3.152.121	3.165.916
c) Doprinosi na plaće	123		1.912.793	1.974.341
4. Amortizacija	124		5.073.972	5.144.075
5. Ostali troškovi	125		1.800.599	2.460.486
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0	0
7. Rezerviranja	129		0	1.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	130		35.604	17.130

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>1.2.</b>	<b>243.948</b>	<b>518.825</b>
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		243.948	518.825
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>2.2.</b>	<b>140.052</b>	<b>185.494</b>
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		140.052	185.494
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.	21.319	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	2.3.	0	3.137
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146	1.	30.405.335	33.829.587
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147	2.	26.793.052	29.991.536
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		3.612.283	3.838.051
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	3.	3.612.283	3.838.051
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	4.	742.777	783.502
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		2.869.506	3.054.549
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	5.	2.869.506	3.054.549
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
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
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

Rukovoditelj Sektora financija i komercijale:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor



Zakonski predstavnik poduzetnika:

Katica Pupić-Bakrač, ing.



ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.  
ZADAR

U Zadru dana 02.04.2012.

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

MB: 03179494  
MBS: 060019948  
OIB: 39087623202

Adresa sjedišta:  
**Zadar , P.P. 367**

Šifra NKD-a: 52.23

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Dobit prije poreza	001		3.612.283	3.838.051
2. Amortizacija	002		5.073.972	5.144.075
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		2.465.445	247.329
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			554.145
5. Smanjenje zaliha	005		35.957	22.238
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		6.420.456	10.620.737
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>		<b>17.608.113</b>	<b>20.426.575</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			1.646.736
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		1.455.320	
3. Povećanje zaliha	010			
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		812.464	793.477
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>		<b>2.267.784</b>	<b>2.440.213</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>1.</b>	<b>15.340.329</b>	<b>17.986.362</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		56.187	0
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			
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>56.187</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		9.831.183	13.793.259
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			13.817.907
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>		<b>9.831.183</b>	<b>27.611.166</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>2.</b>	<b>9.774.996</b>	<b>27.611.166</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
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		52.596	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>		<b>52.596</b>	<b>0</b>
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			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>		<b>52.596</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>3.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		5.617.929	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	<b>4.</b>	0	9.624.804
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		7.723.381	13.341.310
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		5.617.929	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043			9.624.804
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		13.341.310	3.716.506

Rukovoditelj Sektora financija i komercijale:

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Marina Žugaj , dipl.oec. i ovl.revizor

Katica Pupić-Bakrač , ing.

U Zadru dana 02.04.2012.

**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:  
**Zadar , P.P. 367**

Šifra NKD-a: 52.23

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01.2011. do 31.12.2011.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1. Upisani kapital	001		75.820.000	75.820.000
2. Kapitalne rezerve	002			
3. Rezerve iz dobiti	003		4.102.144	4.102.144
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	1.	9.177.326	12.046.832
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005		2.869.506	3.054.549
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			
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>2.</b>	<b>93.671.873</b>	<b>96.726.422</b>
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		2.869.506	3.054.549
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>3.</b>	<b>2.869.506</b>	<b>3.054.549</b>

Rukovoditelj Sektora financija i komercijale:

Zakonski predstavnik poduzetnika:

Marina Žugaj , dipl.oec. i ovl.revizor

Katica Pupiće-Bakrač , ing.



**ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.**  
**ZADAR** 2

U Zadru dana 02.04.2012.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2011. GODINU

Financijska izvješća društva Zračna luka Zadar d.o.o. za 2011. godinu sastavljena su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07.) , Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Nar. nov., br. 38/08.,12/09. i 130/10.) , Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i drugim hrvatskim propisima koji uređuju gospodarski sustav poduzetnika .

U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane temeljne računovodstvene politike .

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

### I. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

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

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

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

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

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

Korištena metoda amortizacije je linearna (proporcionalna) metoda amortizacije .

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

Mjerenje zaliha se obavlja po troškovima nabave .

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

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

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti .

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Obveze proizlaze iz prošlih transakcija ili drugih prošlih poslovnih događanja.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.

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

Rezerviranje se priznaje kada:

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

**Vremenska razgraničenja** su stavke:

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

Vremenske razlike uključuju:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Prihod treba mjeriti po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

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

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

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

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

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

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

## II. BILJEŠKE UZ BILANCU

### Bilješka br.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine, u iznosu od 2.786.429 kn odnosi se na: računalni programski paket za potrebe Duty Free Shop-a , računalni programski paket Microsoft 2003 za server , instalacijski programski modul, software Oracle za Duty Free Shop , Galiot software , software za ispis bedževa , software Oracle za P/O-server room , nadogradnju Galiot software novim modulima , software elektronski ticketing-Niko , nadogradnju software za Charge Note-Niko , Office paket, prilagodba software za Agencijsku taksu-Niko, software za automatski balans (listu opterećenja)-Niko, ulaganja na tuđoj imovini – rekonstrukcija zaštitne ograde oko USS 1, horizontalna i vertikalna signalizacija USS 1, ogradni stupovi, snimanje stanja i geomehanički-istražni radovi na produljenju USS 1, sanacija oštećenja na USS 1, sanacija betonskog kolnika „G“ vozne staze , idejni projekt za ishođenje lokacijske dozvole za produljenje USS 1 i staze za vožnju i idejni projekt elektroinstalacija za ishođenje lokacijske dozvole za produljenje USS 1 i staze za vožnju , sanacija operativnih površina USS 1, izrada pokazivača pravca i jačine vjetra, te naknada za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko zemljište .

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i vrijednost državnih potpora dobivenih za rekonstrukciju zaštitne ograde oko USS 1 i izvedbu horizontalne signalizacije USS 1 .

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

● Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2010.	1.888.316
● Povećanje: nabava nematerijalne imovine u 2011.godini	1.076.195
● Smanjenje: amortizacija za 2011. godinu	243.289
● Povećanje: amortizacija drž. potpora (dobivenih za rekonstrukciju zaštitne ograde oko USS 1 i izvedbu horizontalne signal. USS 1) za 2011. godinu	65.207
● Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2011.	2.786.429

### **Bilješka br.2. Dugotrajna materijalna imovina**

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne materijalne imovine na dan 31.12.2011. godine iznosi 106.509.767 kn .

Knjigovodstvena vrijednost predstavlja neotpisanu vrijednost dugotrajne imovine, odnosno sadašnju vrijednost umanjenu za vrijednost državnih potpora dobivenih za nabavu sredstava na dan 31.12.2011. godine .

Dugotrajna materijalna imovina ima slijedeću strukturu:

Red.br.	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2011.				Promjene tijekom 2011.	
		bruto	ispravak	drž. potpora	neto	povećanje	smanjenje
1.	Zemljište	38.339.220	-	-	38.339.220	-	-
2.	Građevinski objekti	174.636.189	49.069.850	61.796.173	63.770.166	-	102.049
3.	Postrojenja i oprema	52.803.796	44.991.139	5.125.916	2.686.741	59.206	-
4.	Alati, pog. inv. i transp. imo.	12.037.369	10.644.132	1.031.534	361.703	-	109.141
5.	Mat. imov. u pripremi	1.351.937	-	-	1.351.937	-	1.754.183
<b>6.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>279.168.511</b>	<b>104.705.121</b>	<b>67.953.623</b>	<b>106.509.767</b>		<b>1.906.167</b>

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

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

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu, knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine smanjena je za 1.906.167 kn , a rezultat je većeg obračuna amortizacije od nabave novih osnovnih sredstava financiranih vlastitim sredstvima.

### **Bilješka br.3. Dugotrajna financijska imovina**

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 72.810 kn odnosi se na dane depozite , odnosno plaćena jamstva pri nabavi vozila na operativni leasing .

#### **Bilješka br.4. Zalihe**

Zalihe u ukupnom iznosu od 120.866 kn (143.104 kn na kraju prethodne godine) odnose se na zalihe materijala za restoran/catering u iznosu od 9.620 kn , te na zalihe trgovačke robe , u iznosu od 111.246 kn.

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

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

U zalihe trgovačke robe uključena je i roba (domaćeg porijekla) koja se nalazi u slobodnoj zoni , te na nju nije obračunat PDV.

#### **Bilješka br.5. Kratkotrajna potraživanja**

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

<b>Opis</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Potraživanja od kupaca	2.103.766	3.042.789
Potraživanja od zaposlenika	8.329	9.928
Potraživanja od države i dr. institut.	1.881.171	306.537
Ostala potraživanja	585.678	655.448
<b>Ukupno</b>	<b>4.578.944</b>	<b>4.014.702</b>

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2011. godine u ukupnom iznosu od 4.014.702 kn najveći dio (76%) odnosi se na potraživanja od kupaca. Najveći dio potraživanja od kupaca odnosi se na potraživanje od Croatia Airlines (1.076.446 kn) i na potraživanje od Grada Zadra (732.957 kn) .

Potraživanje od države , najvećim dijelom (277.315 kn), odnosi se na pretplatu PDV-a , jer je u pojedinim obračunskim razdobljima pretporez bio veći od porezne obveze i steklo se pravo na povrat te razlike .

Ostala potraživanja u ukupnom iznosu od 655.448 kn , odnosi se na: potraživanja za marketinške usluge AMS-a/Ryanair-a (448.688 kn) – Grad Zadar (337.807 kn = 3. i 4. rata za 2011.g. fakturirat će se u 2012.g.) i ostali koji nisu potpisali ugovor za 2011.g. (110.881 kn) , potraživanja za dane predujmove (169.808 kn) – Fabricon, TEB d.o.o., Hidroprodukt, Narodne novine, Električka , Perfectus revizija d.o.o., te na potraživanja za zatezne kamate prema tvrtki Grič Petrol d.o.o. (36.952 kn).

Potraživanje prema tvrtki Grič Petrol d.o.o. u ukupnom iznosu od 36.952,00 kn odnosi se na zatezne kamate na kratkoročnu pozajmicu danu 1996. godine Grič Petrol d.o.o. u iznosu od 200.000,00 kn. Ukupne redovne obračunane kamate iznose 80.051,49 kn, dok se preostali dio, u iznosu od 36.952,00 kn odnosi na zatezne kamate. Za iznos redovnih kamata provedeno je vrijednosno uskladenje u prethodnim godinama. U tijeku je sudski spor sa spomenutim društvom.

### **Bilješka br.6. Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 13.817.907 kn odnosi se na depozite u bankama (13.530.420 kn) i zajam Zračnoj luci Osijek d.o.o. (287.487 kn) .

### **Bilješka br.7. Novac u banci i blagajni**

Struktura novca na dan 31.12.2011. godine:

<b>Opis</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Kunski računi	7.177.816	1.626.856
Devizni računi	6.163.494	2.081.950
Novac u blagajni	0	7.700
<b>Ukupno</b>	<b>13.341.310</b>	<b>3.716.506</b>

Vrijednost deviza iskazana je u kunama po zaključnom tečaju HNB (na dan 31.12.2011.godine) .

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

Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 22.103 kn odnose se na plaćene pretplate za stručnu literaturu , premiju životnog osiguranja.

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu u iznosu od 15.302 kn odnose se na prihode od redovnih kamata za prosinac 2011.g. na depozite u bankama.

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

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

### **Bilješka br.9. Izvanbilančni zapisi**

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 7.011.915 kn odnose se na primljene i izdane zadužnice i mjenice , te na primljenu robu u komisiju i konsignaciju .

### **Bilješka br.10. Kapital i rezerve**

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

Temeljni kapital , iskazan u iznosu od 75.820.000 kn , ostao je na razini stanja na dan 31.12.2010. godine.



Rezerve iz dobiti-ostale rezerve , iskazane u iznosu od 4.102.144 kn , ostale su na razini stanja na dan 31.12.2010. godine .

Revalorizacijske rezerve, iskazane u iznosu od 1.702.897 kn , ostale su na razini stanja na dan 31.12.2010. godine .

Zadržana dobit na datum bilance , u iznosu od 12.046.832 kn , formirana je od ostvarene dobiti iz poslovanja u 2001., 2002., 2003., 2005., 2006., 2007., 2008., 2009. i 2010. godini i pokriva gubitka iz poslovanja u 2004. godini, a iskazani su po odlukama Skupštine Društva , održanih sredinom 2002., 2003., 2004., 2005., 2006., 2007., 2008., 2009., 2010. i 2011. godine .

Dobit poslovne godine, u iznosu od 3.054.549 kn , rezultat je pozitivne razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda u tekućoj poslovnoj godini umanjene za porez na dobit .

### **Bilješka br.11. Rezerviranja**

Rezerviranja u ukupnom iznosu od 1.086.500 kn odnose se na sadašnju vrijednost obveze za jubilarne nagrade zaposlenika (34.500 kn) i sadašnju vrijednost obveze za otpremnine za umirovljenje zaposlenika (52.000 kn) , sukladno izračunu ovlaštenog aktuara u 2006. godini (temeljem primjene MRS-a 19) i ukidanju rezerviranja u 2007.,2008.,2009.,2010. i 2011.godini, te na rezerviranje za troškove po započetom sudskom sporu sa Osijek-Koteks d.d. u iznosu od 1.000.000 kn.

### **Bilješka br.12. Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze u ukupnom iznosu od 30.051.433 kn odnose se na obveze za zajmove .

Obveze za zajmove , odnosno obveze prema Vladi RH, u ukupnom iznosu od 30.051.433 kn , odnose se na dio vraćenih kredita Zračne luke Zadar , od strane Vlade RH, temeljem izdanih državnih jamstava .

### **Bilješka br.13. Kratkoročne obveze**

Na datum bilance iskazane su kratkoročne obveze u iznosu od 3.162.822 kn .

Struktura kratkoročnih obveza:

Opis	31.12.2010.	31.12.2011.
Obveze za predujmove	128.178	137.231
Obveze prema dobavljačima	2.396.390	749.654
Obveze prema zaposlenicima	888.003	1.073.685
Obveze za poreze, doprinose i sl.d.	1.140.880	1.105.669
Ostale kratkoročne obveze	8.777	96.583
<b>Ukupno</b>	<b>4.562.228</b>	<b>3.162.822</b>

Obveze za predujmove odnose se na primljene predujmove od kupaca iz inozemstva odnosno pretplaćene iznose za koje će kupci pri slijedećim plaćanjima u 2012. godini umanjiti uplate ili zatražiti povrat više uplaćenih sredstava .

Obveze prema dobavljačima najvećim dijelom odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i usluge u prosincu 2011. godine sa dospijećem plaćanja u siječnju 2012. godine .

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obveze utvrđene temeljem obračuna prava zaposlenih po raznim osnovama za prosinac 2011. godine: neto plaće , obveze za bolovanje preko 42 dana (na teret fonda) i naknada za prijevoz na posao.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na slijedeće obveze: za porez i pririz iz plaća, doprinose iz i na plaće , poreze i doprinose na naknade članovima Nadzornog odbora , spomeničku rentu i porez na dobit .

Ostale kratkoročne obveze odnose se na : obveze prema komitentima za prodanu robu primljenu u komisiju i konsignaciju ( u DFS-u i TFS-u ), obveze prema članovima Nadzornog odbora i obvezu za otpremninu zbog poslovno uvjetovanog otkaza (83.200 kn) .

#### **Bilješka br.14. Odgođeni prihod budućeg razdoblja**

Odgođeni prihod budućeg razdoblja u iznosu od 49.215 kn odnosi se na : obračunani prihod od najamnine budućeg razdoblja, kamate na dani zajam Zračnoj luci Osijek i premiju životnog osiguranja .

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

#### **Bilješka br.15. Izvanbilančni zapisi**

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 7.011.915 kn odnose se na primljene i izdane zadužnice i mjenice , te na primljenu robu u komisiju i konsignaciju .

### **III. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**

#### **Bilješka br.1. Prihodi**

Prihodi Društva imaju slijedeću strukturu:

<b>Opis</b>	<b>2010.</b>		<b>2011.</b>	
	<b>Iznos</b>	<b>%</b>	<b>Iznos</b>	<b>%</b>
Poslovni prihodi	30.140.068	99,13	33.310.762	98,47
Financijski prihodi	243.948	0,80	518.825	1,53
Izvanredni – ostali prihodi	21.319	0,07	0	0,00
<b>Ukupno</b>	<b>30.405.335</b>	<b>100,00</b>	<b>33.829.587</b>	<b>100,00</b>

#### **Bilješka br.1.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi tekuće godine u ukupnom iznosu od 33.310.762 kn odnose se na:

Prihodi od prodaje u ukupnom iznosu od 31.290.429 kn (27.850.355 kn prethodne godine) odnose se na prihode od prodaje usluga i proizvoda u zemlji i inozemstvu, odnosno na prihode od obavljanja registrirane djelatnosti.

Ostali poslovni prihodi u ukupnom iznosu od 2.020.333 odnose se najvećim dijelom na prihode od ugovorne kazne i ugovorne naknade štete po ugovorima o izvođenju radova na dogradnji putničke zgrade sjever i izgradnji hangara i stajanke za generalno zrakoplovstvo u iznosu od 1.831.659 kn i ostale nespomenute prihode u koje je uključen prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja, prihod od obustava neto plaća zaposlenika na školovanju u korist Zračne luke Zadar d.o.o. (sukladno sklopljenim ugovorima) i ostale nespomenute prihode.

Usporedba poslovnih prihoda ostvarenih u 2011. godini u iznosu od 33.310.762 kn s poslovnim prihodima ostvarenim u 2010. godini koji su iznosili 30.140.068 kn, pokazuje povećanje za 11% u odnosu na 2010.godinu.

#### **Bilješka br.1.2. Financijski prihodi**

Financijski prihodi tekuće godine u ukupnom iznosu od 518.825 kn uglavnom su rezultat obračunanih pozitivnih tečajnih razlika temeljem potraživanja i obveza iskazanim u stranim valutama (274.242 kn) i prihoda od redovnih kamata na depozite u bankama (244.583 kn).

Usporedba financijskih prihoda ostvarenih u 2011. godini u ukupnom iznosu od 518.825 kn s financijskim prihodima ostvarenim u 2010. godini koji su iznosili 243.948 kn, pokazuje povećanje za 113%.

### **Bilješka br.1.3. Izvanredni – ostali prihodi**

Izvanredni – ostali prihodi u 2011. godini nisu evidentirani zbog ne postojanja istih.

Izvanredni – ostali prihodi u 2010. godini u ukupnom iznosu od 21.319 kn odnose se na prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine priznat na neto osnovi .

### **Bilješka br.2. Rashodi**

Rashodi Društva imaju slijedeću strukturu:

Opis	2010.		2011.	
	Iznos	%	Iznos	%
Poslovni rashodi	26.653.000	99,48	29.802.905	99,37
Financijski rashodi	140.052	0,52	185.494	0,62
Izvanredni rashodi	0	0,00	3.137	0,01
<b>Ukupno</b>	<b>26.793.052</b>	<b>100,00</b>	<b>29.991.536</b>	<b>100,00</b>

#### **Bilješka br.2.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi tekuće godine u ukupnom iznosu od 29.802.905 kn najvećim dijelom odnose se na troškove amortizacije, troškove osoblja i materijalne troškove.

Poslovni rashodi ostvareni u 2011. godini veći su za 12% u odnosu na poslovne rashode ostvarene u 2010. godini .

Prethodno navedeno povećanje uzrokovano je povećanim materijalnim troškovima, troškovima osoblja, ostalim troškovima i troškovima rezerviranja .

U 2011.g. ostali troškovi povećani su za 37% u odnosu na 2010.g. , a povećanje se najvećim dijelom odnosi na premije dobrovoljnog mirovinskog osiguranja (III. stup) .

Rezerviranje u ukupnom iznosu od 1.000.000 kn se odnosi na troškove dugoročnog rezerviranja za potencijalni gubitak po započetom sudskom sporu sa Osijek-Koteks d.d. za obračun ugovorne naknade štete na dogradnji putničke zgrade sjever.

#### **Bilješka br.2.2. Financijski rashodi**

Financijski rashodi tekuće godine u ukupnom iznosu od 185.494 kn najvećim dijelom odnose se na: obračunane negativne tečajne razlike u ukupnom iznosu od 98.463 kn, obračunane zatezne kamate Cesta Zadarske županije d.o.o. zbog nepravovremenog plaćanja izvedenih radova na rekonstrukciji i dogradnji staza za vožnju „G“ i „K“, spojnice i stajanke u ukupnom iznosu od 67.803 kn i ostale financijske troškove u ukupnom iznosu od 19.228 kn .

U 2010. godini negativne tečajne razlike iznosile su 136.298 kn , a ostali financijski troškovi 3.754 kn .

Usporedba financijskih rashoda ostvarenih u 2011. godini u iznosu od 185.494 kn s financijskim rashodima ostvarenim u 2010. godini koji su iznosili 140.052 kn , pokazuje povećanje za 32% .

To povećanje rezultat je utjecaja obračunatih zatezних kamata Cesta Zadarske županije d.o.o. zbog nepravovremenog plaćanja izvedenih radova na rekonstrukciji i dogradnji staza za vožnju „G“ i „K“, spojnice i stajanke .

### **Bilješka br.2.3. Izvanredni – ostali rashodi**

Izvanredni – ostali rashodi u 2011. godini u ukupnom iznosu od 3.137 kn odnose se na neamortiziranu vrijednost rashodovane materijalne imovine .

Izvanredni – ostali rashodi u 2010. godini nisu evidentirani zbog ne postojanja istih.

### **Bilješka br.3. Dobit prije oporezivanja**

U 2011. godini , kao razlika iskazanih prihoda (33.829.587 kuna) i rashoda (29.991.536 kuna) utvrđena je dobit u iznosu od 3.838.051 kuna .

### **Bilješka br.4. Porez na dobit**

Izračun poreza na dobit temelji se na odredbama Zakona o porezu na dobit (Nar. nov., br.177/04, 90/05, 57/06, 146/08 i 80/10) i Pravilnika o porezu na dobit (Nar. nov., br.95/05, 133/07, 156/08, 146/09, 123/10 i 137/11).

Porezna osnovica iznosi 3.917.509 kn .

Obveza poreza na dobit za tekuću poslovnu godinu iznosi 783.502 kn .

Obveza poreza na dobit za 2010. godinu iznosila je 742.777 kn .

### **Bilješka br.5. Dobit razdoblja**

Dobit razdoblja iznosi 3.054.549 kn , a nastala je umanjnjem dobiti prije oporezivanja za porez na dobit .

#### **IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

Izvještaj o novčanom tijeku ima svrhu pružiti informaciju o povijesnim promjenama novca i novčanih ekvivalenata poduzeća.

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

Izvještaj o novčanom tijeku sastavljen je primjenom indirektno metode za poslovne aktivnosti, a direktne metode za investicijske i financijske aktivnosti.

Društvo je u 2011. g. ostvarilo ukupni negativni novčani tijek , u iznosu od 9.624.803,79 kn , a rezultat je novčanih tijekova po aktivnostima, kako slijedi:

<b>Opis</b>	<b>Iznos</b>
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti	17.986.362
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti	-27.611.166
Novčani tijek od financijskih aktivnosti	0
<b>Neto novčani tijek</b>	<b>-9.624.804</b>
<b>Novac i novčani ekv. na početku razdoblja</b>	<b>13.341.310</b>
<b>Novac i novčani ekv. na kraju razdoblja</b>	<b>3.716.506</b>

##### **Bilješka br.1. Novčani tijek od poslovnih aktivnosti**

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

Društvo je u 2011. g. ostvarilo pozitivni novčani tijek od poslovnih aktivnosti u iznosu od 17.986.362 kuna.

##### **Bilješka br.2. Novčani tijek od investicijskih aktivnosti**

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

Društvo je u 2011. g. iskazalo negativni novčani tijek od investicijskih aktivnosti, u iznosu od 27.611.166 kn , temeljem ulaganja u osnovna sredstva (dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu) i ulaganja u financijsku imovinu-depozite u bankama i dani zajam Zračnoj luci Osijek .

##### **Bilješka br.3. Novčani tijek od financijskih aktivnosti**

Financijske aktivnosti obuhvaćaju primitke i izdatke temeljem primljenih dugoročnih i kratkoročnih kredita, te primitke od emisije vlasničkih vrijednosnih papira (dionica) .

Društvo u 2011. g. nije iskazalo novčani tijek od financijskih aktivnosti .

##### **Bilješka br.4. Neto novčani tijek**

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

Društvo je u 2011. g. ostvarilo ukupni negativni novčani tijek , u iznosu od 9.624.804 kn .

## **V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

### **Bilješka br.1. Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

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

Zadržana dobit u 2011. godini povećana je za dobit ostvarenu u 2010. godini .

Dobit ostvarena u 2010. godini u ukupnom iznosu od 2.869.506 kn , u tekućoj godini odlukom Skupštine raspoređena je u zadržanu dobit .

### **Bilješka br.2. Ukupno kapital i rezerve**

Kapital je u 2011. godini povećan za dobit tekuće godine u ukupnom iznosu od 3.054.549 kn .

### **Bilješka br.3. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala**

Kapital je u 2011. godini povećan za dobit tekuće godine u ukupnom iznosu od 3.054.549 kn .

Nije bilo kapitalnih transakcija, izravnih povećanja i smanjenja kapitala .

Rukovoditelj Sektora financija i komercijale:

Marina Žugaj, dipl.oec. i ovl.revizor



Direktor:

Katica Pupiće-Bakrač, ing.



ZRAČNA LUKA ZADAR d.o.o.  
ZADAR 2