

**HOTELI HALUDOVO  
MALINSKA d.d.**

Godišnje izvješće Uprave i  
financijski izvještaji  
na dan  
31. prosinca 2020.

# **HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.**

## **Sadržaj:**

	Str.
Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje	3
Godišnje izvješće Uprave	4-5
Izvještaj neovisnog revizora	6-8
Finansijski izvještaji:	
Izvještaj o finansijskom položaju	9-10
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	11
Izvještaj o novčanom toku	12
Izvještaj o promjenama kapitala	13
Bilješke ( <i>sastavni dio finansijskih izvještaja</i> )	14-32

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

## *Odgovornost Uprave za financijske izvještaje*

Temeljem važećeg Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava Društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je usvojila Europska unija, tako da fer prezentiraju financijski položaj i rezultate poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava je odgovorna je za vođenje vjerodostojne knjigovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja i ima općenitu odgovornost za poduzimanje svih koraka u cilju očuvanja imovine Društva te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, koje će dosljedno primjenjivati te za donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja, te pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je odgovorna za predavanje godišnjeg izvješća Društva Skupštini, koje uključuje i godišnje financijske izvještaje.

Financijski izvještaji u nastavku odobreni su za predavanje Skupštini od strane Uprave dana u nastavku 29. lipnja 2021. godine, te su potpisani u znak odobrenja.

Potpisano u ime Uprave:



Armen Abrahamyan  
Član Uprave

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

## Izvješće Uprave

Ovo Izvješće daje skraćen prikaz poslovanja i stanja Društva Hoteli Haludovo Malinska d.d., Malinska za poslovnu 2020. godinu 2020.

Proteklu 2020. godinu poslovanje Hotela Haludovo Malinska d.d. obilježava nastavak rješavanja sveukupnih odnosa (ekonomskih, pravnih i dr.) iz ranijih godina te aktivnosti vezane za pripremu rekonstrukcije i gradnje hotelskog kompleksa.

### Vlasnička struktura

Struktura dioničara na dan 31.prosinca 2020.godine je sljedeća:

Dioničar	Broj dionica	%
BISMASS LIMITED Otok Man	5.859.425	54,5931
SADIKA B.V. Nizozemska	2.553.101	23,7876
ISLETA TRADING limited,Cipar	294.636	2,7452
Baričević Marijan	103.622	0,96546
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	64.800	0,6038
LINKPOINT SERVICES LIMITED	53.120	0,4949
SEKULIĆ MITAR Hrvatska	50.413	0,4697
BOMAN AG	49.753	0,4636
BERKOPIĆ DRAŽEN Hrvatska	36.002	0,3354
AGRAM BANKA d.d.	30.020	0,2797
Mali dioničari	1.638.016	15,26154
Ukupno	10.732.908	100,00

### Uprava Društva

Upravu Društva čini član Uprave Armen Abrahamyan od 01. kolovoza 2019.g

### Poslovanje Društva

Društva tijekom 2020. godine nije operativno poslovalo, osnovno poslovanje je priprema povoljnih uvjeta za investiciju rekonstrukcije hotelskog kompleksa. Na takav način djelatnost Društva je bila vezana uz rješavanje bitnih organizacijskih, finansijskih i pravnih pitanja odnosa sa lokalnim vlastima i državnim tijelima, a koji su vezani uz pred projektnu fazu rekonstrukcije.

### Financijski pokazatelji

Društvo je u 2020. godini ostvarilo ukupni gubitak u iznosu od 5.493.299 kuna. Iskazan gubitak nastao je na temelju razlike (181.479 kuna) ukupnih prihoda i (5.493.299 kuna) ukupnih rashoda, što čine razlike poslovnih prihoda i rashoda (-3.069.438 kuna), te razlike finansijskih prihoda i rashoda (-2.423.861 kuna).

Ukupno dugotrajna imovina iznosi 199.503.293 kuna i odnosi na materijalnu imovinu .

Ukupno kratkotrajna imovina iznosi 165.474 kuna, od toga zaлиhe iznose 0 kuna, potraživanja 144.761 kuna, novac u banci iznosi 20.713 kuna, unaprijed plaćeni troškovi iznose 14.641 kuna.

Temeljem prethodnih podataka ukupna aktiva iznosi 199.683.408 kuna.

Ukupna pasiva iznosi 199.683.408 kuna i sastoji se od: kapitala i rezerve u iznosu 121.380.636 kuna dugoročna rezerviranja za započete sudske sporove 5.000.000 kuna, dugoročnih obveza 70.674.481 kuna, kratkoročnih obveza 2.628.291 kuna.

Kako bi Društvo moglo podmirivati svoje obveze te održavati likvidnost tijekom 2020. godine zaduživalo se kod društva Insula Grupa d.o.o.

Temeljem finansijskih pokazatelja izrađen je novčani tijek za razdoblje od 01.01-31.12.2020. godine, kao i izvještaj o promjenama kapitala.

Iz novčanog tijeka su vidljive aktivnosti društva kao i povećanje novca na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početak razdoblja, što uveliko ovisi o dobivenom zajmu u tijeku godine.

# **HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.**

## **Izvješće Uprave**

Iz izvještaja o promjenama kapitala kapital je u tekućem razdoblju smanjen za ostvareni gubitak u odnosu na početak razdoblja. Nije bilo izravnih povećanja i smanjenja kapitala.

Temeljni kapital Društva iznosi 214.658.160 kuna, zakonske rezerve 49.646 kuna, preneseni gubitak 87.833.871 kuna i gubitak za 2020.godinu iznosi 5.493.299 HRK .

Detaljniji prikaz računa izvještaja o finansijskom položaju, sveobuhvatnoj dobiti, novčanog tijeka, bilješke uz finansijska izvješća i izvješće o promjenama kapitala dati su u prilogu i sastavni su dio ovog Izvješća.

### **Struktura zaposlenih**

Hoteli Haludovo Malinska d.d. na 31.12.2020. godine imali su u stalnom radnom odnosu ukupno 2 radnika (2019: 2 radnika).

### **Investicijske aktivnosti**

Za pripremu investicijskog ciklusa – rekonstrukcije hotelskog kompleksa Haludovo aktivnost Društva je uglavnom bila usmjerena na sređivanje imovinsko pravnih odnosa u granicama tehnološke cjeline kompleksa s ciljem potvrditi u smislu važećeg zakona o prostornom uređenju i gradnji svog pravnog interesa za zahvat u prostoru.

Potpisano u ime Uprave:

Armen Abrahamyan  
Član Uprave



# Izvješće neovisnog revizora o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja članovima HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

## **Suzdržano Mišljenje**

Obavili smo reviziju nekonsolidiranih finansijskih izvještaja društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA za hotelijerstvo i turizam d.d. („Društvo“), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2020. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i bilješke koje sadrže značajne računovodstvene politike i ostala pojašnjenja (u nastavku „finansijski izvještaji“).

Ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima društva. Zbog važnosti pitanja opisanog u našem izvješću u odjeljku osnova za suzdržano mišljenje, nismo mogli pribaviti dostatne i primjerene revizijske dokaze za osiguranje osnove za revizijsko mišljenje o tim finansijskim izvještajima.

## **Osnova za suzdržano mišljenje**

Društvo operativno ne radi te se financira isključivo kroz pozajmice od Društva Insula Grupa d.o.o..

Društvo Insula Grupa d.o.o., kao ni većinski dioničar nisu dostavili pismo kojim izražavaju finansijsku potporu Društva u narednih godinu dana od datuma ovog izvještaja, te sukladno tome nismo se mogli uvjeriti u vremensku neograničenost poslovanja Društva. Obzirom da Društvo priprema izvještaje pod pretpostavkom neograničenog poslovanja, naše mišljenje skladu s tim je suzdržano.

Također, društvo je iskazalo dugotrajnu materijalnu imovinu u izvještaju o finansijskom položaju u iznosu 199.503.293 kuna za koje nije napravljena procjena vrijednosti od samog priznavanja imovine u poslovne knjige kroz dokapitalizacije u više navrata. Budući je imovina kroz period veći od 15 godina u više navrata devastirana te nije u svojoj operativnoj funkciji smatramo da postoji potencijalno umanjenje vrijednosti u odnosu na izvorno priznate vrijednosti. Uslijed nedostatka procjene vrijednosti nismo mogli dobiti dostatne i primjerene revizijske dokaze o vrijednosti dugotrajne materijalne imovine Društva sa stanjem na 31. prosinca 2020. godine. U skladu s tim, nismo mogli utvrditi vrijednosno usklađenje imovine.

Nadalje, društvo nije prezentiralo transakcije s povezanim stranama te u skladu s tim nismo bili u mogućnosti testirati transakcije s povezanim stranama društva.

## **Ključna revizorska pitanja**

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih finansijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

## **TPA Audit d.o.o.**

Kneza Branimira 28, 40323 Prelog, Hrvatska, Tel.: +385 1 6461 780, E-Mail: office@tpa-group.hr, www(tpa-group.hr,  
Trgovački sud u Varaždinu, MBS: 070143436, OIB: 82899666867, temeljni kapital 20.000,00 HRK, Erste & Steiermaerkische Bank d.d.,  
Jadranski trg 3a, HR-51000 Rijeka, IBAN: HR97 2402006-1100795701

Albania | Austria | Bulgaria | Croatia | Czech Republic | Hungary | Poland | Romania | Serbia | Slovakia | Slovenia

# Izvješće neovisnog revizora o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja članovima HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili ključnom revizijskom pitanju tijekom naše revizije
<b>Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme</b>	
<p>Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo iskazuje nekretnine (zemljišta i zgrade) u iznosu od 197.637 tisuća kuna. Nekretnine su iskazane po povijesnom trošku ili po procijenjenoj vrijednosti umanjeno za akumuliranu amortizaciju.</p>	<p>Pribavili smo razumijevanje računovodstvenih politika Društva u svezi mjerjenja nekretnina po fer vrijednosti. U pogledu fer vrijednosti svih hotelskih i povezanih objekata :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>■ Nismo zaprimili neovisne izvještaje o procjeni vrijednosti svih zemljišta i zgrada Društva na datum 31. prosinca 2020. godine, te nismo bili u mogućnosti usporediti fer vrijednost sa neto knjigovodstvenom vrijednosti zgrada i zemljišta</li><li>■ Većina objekata je devastirana i izvan funkcije te se nismo uspjeli uvjeriti u stvarnu vrijednost nekretnina, te potencijalno umanjenja imovine sukladno MRS-u 36 Umanjenje vrijednosti imovine</li></ul>

## **Odgovornost Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

## **TPA Audit d.o.o.**

Kneza Branimira 28, 40323 Prelog, Hrvatska, Tel.: +385 1 6461 780, E-Mail: office@tpa-group.hr, www.tpa-group.hr,  
Trgovački sud u Varaždinu, MBS: 070143436, OIB: 82899666867, temeljni kapital 20.000,00 HRK, Erste & Steiermaerkische Bank d.d.,  
Jadranski trg 3a, HR-51000 Rijeka, IBAN: HR97 2402006-1100795701

Albania | Austria | Bulgaria | Croatia | Czech Republic | Hungary | Poland | Romania | Serbia | Slovakia | Slovenia

## Izvješće neovisnog revizora o reviziji godišnjih financijskih izvještaja članovima HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomski odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostačni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenošći korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- Ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

**TPA Audit d.o.o., Zagreb**  
Kneza Branimira 28  
40323 Prelog  
Croatia

30. lipnja 2021.

TPA Audit d.o.o. za reviziju  
Prelog  
OIB: 82899666867

Igor Arbutina  
Direktor, Hrvatski ovlašteni revizor, FCCA

**TPA Audit d.o.o.**

Kneza Branimira 28, 40323 Prelog, Hrvatska, Tel.: +385 1 6461 780, E-Mail: office@tpa-group.hr, www.tpa-group.hr,  
Trgovački sud u Varaždinu, MBS: 070143436, OIB: 82899666867, temeljni kapital 20.000,00 HRK, Erste & Steiermaerkische Bank d.d.,  
Jadranski trg 3a, HR-51000 Rijeka, IBAN: HR97 2402006-1100795701

Albania | Austria | Bulgaria | Croatia | Czech Republic | Hungary | Poland | Romania | Serbia | Slovakia | Slovenia

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

## Bilanca

*na dan 31. prosinca 2020.*

	<i>Bilješka 31. prosinca 2020.</i>	<i>31. prosinca 2019.</i>
	Kn	Kn
<b>AKTIVA</b>		
Zemljište	148.263.047	148.263.047
Građevinski objekti	49.374.290	51.749.251
Postrojenja i oprema	8.629	14.417
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5.385	8.880
Materijalna imovina u pripremi	1.558.753	1.558.753
Ostala materijalna imovina	293.189	293.189
<b>Materijalna imovina</b>	<b>6 199.503.293</b>	<b>201.887.537</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>199.503.293</b>	<b>201.887.537</b>
Sirovine i materijal	-	214
<b>Zalihe</b>	<b>-</b>	<b>214</b>
Potraživanja od kupaca	7 42.137	154.951
Potraživanja od države i drugih institucija	8 73.423	149.810
Ostala potraživanja	9 29.201	35.104
<b>Potraživanja</b>	<b>144.761</b>	<b>339.865</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti</b>	<b>10 20.713</b>	<b>8.688</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>165.474</b>	<b>348.767</b>
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	<b>14.641</b>	<b>2.543</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>199.683.408</b>	<b>202.238.847</b>

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 32 čine sastavni dio ovih finansijskih izveštaja

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

## Bilanca

na dan 31. prosinca 2020.

	Bilješka 31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
	Kn	Kn
<b>PASIVA</b>		
<b>Temeljni kapital</b>	<b>214.658.160</b>	<b>214.658.160</b>
Zakonske rezerve	49.646	49.646
<b>Rezerve iz dobiti</b>	<b>49.646</b>	<b>49.646</b>
<b>Zadržana dobit ili preneseni gubitak</b>	<b>(87.833.871)</b>	<b>(79.940.806)</b>
<b>Dobit ili gubitak poslovne godine</b>	<b>(5.493.299)</b>	<b>(7.893.065)</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>121.380.636</b>	<b>126.873.935</b>
Rezerviranja za započete sudske sporove	12      5.000.000	5.000.000
<b>Rezerviranja</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	13      115.524	115.524
Obveze za zajmove, depozite i slično	14      72.767.765	69.902.007
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>72.883.289</b>	<b>70.017.531</b>
Obveze prema dobavljačima	15      354.442	305.445
Obveze prema zaposlenicima	13.126	12.711
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	26.978	6.397
Ostale kratkoročne obveze	24.937	22.828
<b>Kratkoročne obveze</b>	<b>419.483</b>	<b>347.381</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>199.683.408</b>	<b>202.238.847</b>

Potpisano u ime Uprave:

Gosp. Armen Abrahamyan  
Član Uprave

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

## Račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	Bilješka	2020. Kn	2019. Kn
Prihodi od prodaje	16	83.544	1.080.551
Ostali poslovni prihodi	17	97.935	427.556
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>181.479</b>	<b>1.508.107</b>
Troškovi sirovina i materijala		6.361	185.778
Troškovi prodane robe		-	37.227
Ostali vanjski troškovi		328.284	770.007
<b>Materijalni troškovi</b>	18	<b>334.645</b>	<b>993.012</b>
Neto plaće i nadnice		155.865	1.260.628
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		75.780	565.178
Doprinosi na plaće		38.221	301.258
<b>Troškovi osoblja</b>		<b>269.866</b>	<b>2.127.064</b>
<b>Amortizacija</b>	6	<b>2.384.244</b>	<b>2.385.908</b>
<b>Ostali troškovi</b>	19	<b>57.437</b>	<b>1.071.429</b>
<b>Vrijednosno usklajivanje</b>		<b>108.234</b>	-
<b>Rezerviranja</b>		-	2.000.000
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	20	<b>96.491</b>	<b>116.619</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>3.250.917</b>	<b>8.694.032</b>
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi		-	990.897
Ostali finansijski prihodi		-	95
<b>Finansijski prihodi</b>	21	-	<b>990.992</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		1.522.320	1.460.771
Tečajne razlike i drugi rashodi		901.541	236.817
Ostali finansijski rashodi		-	544
<b>Finansijski rashodi</b>	21	<b>2.423.861</b>	<b>1.698.132</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>181.479</b>	<b>2.499.099</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>5.674.778</b>	<b>10.392.164</b>
<b>GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>(5.493.299)</b>	<b>(7.893.065)</b>
Porez na dobit	22	-	-
<b>GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>(5.493.299)</b>	<b>(7.893.065)</b>

Potpisano u ime Uprave:

Gosp. Armen Abrahamyan  
Član Uprave

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

## Izvještaj o novčanom toku (direktna metoda) za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	<i>Bilješka</i> 31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
	Kn	Kn
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od kupaca	121.521	822.954
Novčani primici s osnove povrata poreza	50.900	-
Novčani izdaci dobavljačima	(439.401)	(1.792.506)
Novčani izdaci za zaposlene	(191.432)	(2.837.256)
Ostali novčani primici i izdaci	32.280	(1.414.697)
Novac iz poslovanja	(426.132)	(5.221.505)
Novčani izdaci za kamate	(203)	(1.732)
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(426.335)</b>	<b>(5.223.237)</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	438.360	5.195.000
<b>NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>438.360</b>	<b>5.195.000</b>
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA</b>		
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RADZOBLJA</b>	<b>12.025</b>	<b>(28.237)</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>8.688</b>	<b>36.925</b>
	<i>10</i>	
	<b>20.713</b>	<b>8.688</b>

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 32 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

## Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Zadržana dobit i preneseni gubitak	Gubitak tekuće godine	Ukupno
<b>31. prosinca 2018.</b>	<b>214.658.160</b>	<b>49.646</b>	<b>(70.042.747)</b>	<b>(9.898.059)</b>	<b>134.767.000</b>
Gubitak za godinu	-	-	-	(7.893.065)	<b>(7.893.065)</b>
Raspored gubitka	-	-	(9.898.059)	9.898.059	-
<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>214.658.160</b>	<b>49.646</b>	<b>(79.940.806)</b>	<b>(7.893.065)</b>	<b>126.873.935</b>
Gubitak za godinu	-	-	-	(5.493.299)	(5.493.299)
Raspored gubitka	-	-	(7.893.065)	7.893.065	-
<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>214.658.160</b>	<b>49.646</b>	<b>(87.833.871)</b>	<b>(5.493.299)</b>	<b>121.380.636</b>

Na dan 31. prosinca 2020. godine većinski udjelnici sa 54,5931% udjela je društvo BISMASS Limited, Otok Man.

# **HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.**

## **Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)** *na dan 31. prosinca 2019.*

### **1. Opće informacije o Društvu**

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. („Društvo“) je dioničko društvo za hotelijerstvo i turizam, sa sjedištem u Malinskoj, Put Haludova 1. Društvo je registrirano pri Trgovačkom sudu u Rijeci pod brojem MBS: 040000190. OIB poslovnog subjekta je 20989435611.

Društvo je na Trgovačkom sudu registrirano za obavljanje djelatnosti hotelijerstva.

Ovlaštena osoba za zastupanje Društva na 31.12.2020. je

- Armen Abramyan, član uprave koji zastupa Društvo samostalno pojedinačno.

Nadzorni odbor Društva predstavlja:

- Natalia Abramyan, član nadzornog odbora
- Konstantin Stanislavchik, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Rafael Vartanov, član nadzornog odbora
- Ara Abramyan, predsjednik nadzornog odbora
- Alexey Lisanskiy, član nadzornog odbora

Na dan 31.prosinca 2020. većinski vlasnik Društva je BISMASS Limited, Isle of Man, sa udjelom od 54,59%. u temeljnog kapitalu Društva.

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je imalo 2 zaposlenika (2019: 2).

### **2. Značajne računovodstvene politike**

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih finansijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

#### **2.1. Oslove sastavljanja**

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji (MSFI).

Za izradu godišnjih finansijskih izvještaja na stranicama 9 do 13 Društvo je primijenilo hrvatski Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 95/2016) uz brisanje praznih pozicija i kolona unutar same strukture propisanih izvješća, odnosno pozicija za koje Društvo nema stanja ili iznose transakcija u izvještajnom i u usporednom razdoblju.

Finansijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška

Računovodstvene politike su konzistentne s računovodstvenim politikama iz prethodne finansijske godine.

Sastavljanje finansijskih izvještaja sukladno MSFI zahtjeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtjeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za finansijske izvještaje prikazane u bilješci 4.

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

### 2.1 Osnove sastavljanja (nastavak)

#### a) *Novi standardi i dopune standarda koji su primijenjeni i na snazi*

Sljedeći izmijenjeni standardi stupili su na snagu od 1. siječnja 2020. godine, ali nisu imali materijalni utjecaj na Društvo:

- Izmjene i dopune Konceptualnog okvira za finansijsko izvještavanje (objavljeno 29. ožujka 2018. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).
- Definicija poslovanja - Izmjene i dopune MSFI-ja 3 (objavljeno 22. listopada 2018. godine i na snazi za akvizicije u izvještajnom razdoblju koje započinje 1. siječnja 2020. godine ili kasnije).
- Definicija materijalnosti - Izmjene i dopuna MRS-a 1 i MRS-a 8 (objavljeno 31. listopada 2018. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).
- Reforma referentne kamatne stope (IBOR) - Izmjene i dopune MSFI-ja 9, MRS-a 39 i MSFI-ja 7 (objavljeno 26. rujna 2019. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).

#### *Standardi, tumačenja i dodaci koji su objavljeni, ali još nisu stupili na snagu*

Objavljeno je nekoliko novih standarda i dodataka MSFI te smjernica Odbora za tumačenje međunarodnog finansijskog izvještavanja (IFRIC) koji još nisu na snazi za izvještajna razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2020. godine i koje Društvo nije ranije usvojilo. Ne očekuje se da će ove promjene imati značajan utjecaj na buduće finansijske izvještaje Društva.

- MSFI 17 Ugovori o osiguranju (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine. U ožujku 2020. godine, Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) je odlučio odgoditi primjenu MSFI 17 za razdoblja koja počinju 1.1.2023. godine. Izmjena je objavljena u drugom kvartalu 2020. godine.)

### 2.2. Strane valute

#### a) *Funkcionalna i izvještajna valuta*

Stavke uključene u finansijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem matica i ovisna društva posluju ('funkcionalna valuta'). Finansijski izvještaji Društva prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu.

#### b) *Transakcije i stanja u stranoj valuti*

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Dobici ili gubici od tečajnih razlika proizašli iz operativnih aktivnosti iskazani su u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar „Ostalih dobitaka/(gubitaka)“.

Dobici ili gubici od tečajnih razlika proizašli iz finansijskih aktivnosti iskazani su u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar „Finansijskih prihoda“ ili „Finansijskih rashoda“.

### 2.3. Nematerijalna imovina

Licence za softver kapitaliziraju se prema stjecanja i njegovim dovođenjem u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom korisnog vijeka trajanja u razdoblju od 4 godina.

# **HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.**

## **Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)** *na dan 31. prosinca 2019.*

### **2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po povjesnom trošku ili po procijenjenoj vrijednosti umanjeno za akumuliranu amortizaciju i rezerviranje za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povjesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomski koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete sveobuhvatnu dobit u finansijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište, umjetnička djela i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostalih nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se primjenom pravocrtnе metode u svrhu alokacije troška te imovine na njenu rezidualnu vrijednost tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka trajanja kako slijedi:

	Procijenjeni vijek trajanja
Građevinski objekti	40 godina
Postrojenja i oprema	4 godine
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5 godina

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstava ili do rezidualne vrijednosti sredstava ako je značajna. Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo trenutno dobilo od prodaje imovine umanjeno za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Rezidualna vrijednost imovine je nula ako Društvo očekuje da će ju koristiti do kraja njenog vijeka trajanja. Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadičnog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadičnog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.

### **2.5. Umanjenje vrijednosti nefinansijske imovine**

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe npr. goodwill-a ili zemljišta i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadična. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadičnog iznosa. Nadoknadični iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok (jedinice stvaranja novca). Nefinansijska imovina, za koju je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

# **HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.**

## **Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.**

### **2.6. Zalihe**

Zalihe hrane i pića iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Sitan inventar i alat otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

### **2.7. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance, potraživanja, čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana, se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuje se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjrenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

### **2.8. Finansijska imovina**

Finansijsku imovinu odnosno finansijske instrumente čini svaki ugovor temeljem kojeg nastaje finansijska imovina, finansijska obveza ili vlasnički instrument drugog Društva. Društvo klasificira svoju finansijsku imovinu u sljedeće kategorije: finansijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, finansijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti i finansijska imovina po amortiziranom trošku.

U skupinu finansijske imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka se klasificira se sva finansijska imovina koja je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificira se kao kratkotrajna imovina osim derivativnih finansijskih instrumenata.

Finansijska imovina vrednuje se po fer vrijednosti kroz ostali sveobuhvatni dobitak ukoliko su ispunjena oba sljedeća uvjeta:

- Drži se u okviru poslovnog modela čiji se cilj ostvaruje i prikupljanjem ugovorenih novčanih tokova i prodajom finansijske imovine;
- Ugovorenim uvjetima finansijske imovine na određene dane ostvaruju se novčani tokovi koji uključuju samo plaćanje glavnice i kamata na ostatak nepodmirene glavnice.

Finansijska imovina vrednuje se po amortiziranom trošku nabave ukoliko su ispunjena oba sljedeća uvjeta:

- Imovina se drži u okviru poslovnog modela s ciljem držanja imovine kako bi se prikupili ugovoreni novčani tijekovi, i
- Ugovorenim uvjetima finansijske imovine na određene dane ostvaruje se novčani tokovi koji uključuju samo plaćanje glavnice i kamata na ostatak nepodmirene glavnice.

Finansijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanji. Finansijska imovina po amortiziranom trošku uključuje potraživanja od kupaca.

#### Početno mjerjenje i prestanak priznavanja

Finansijska imovina se priznaje u izvještaju o finansijskom položaju ako Društvo postane stranka ugovornih odredbi instrumenta. Finansijska imovina prestaje u trenutku kada su istekla prava na primitak novčanih tokova od finansijske imovine ili su ista prenesena, zajedno sa svim ostalim pravima i odgovornostima.

Prilikom inicijalnog priznavanja, Društvo mjeri finansijsku imovinu po fer vrijednosti uvećano za, u slučaju kada finansijska imovina nije klasificirana kao finansijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, transakcijske troškove koji se direktno mogu povezati uz stjecanje finansijske imovine. Transakcijski troškovi finansijske imovine koja se vrednuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznaju se u računu dobiti i gubitka.

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

### 2.8 Finansijska imovina (nastavak)

#### Umanjenje vrijednosti

Društvo priznaje ispravak vrijednosti za očekivane kreditne gubitke za sve dužničke instrumente koji se ne vode po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Očekivani kreditni gubici se temelje na razlici između ugovorenih novčanih tijekova koji su dospjeli u skladu s ugovorom i svih novčanih tokova koje Društvo očekuje da će dobiti. Očekivani kreditni gubici se prepoznaju u dvije faze. Za kreditne izloženosti za koji nije došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja, očekivani kreditni gubici se priznaju u kreditne gubitke koji proizlaze iz neplaćenih događaja koji su mogući u sljedećih 12 mjeseci. Za one kreditne izloženosti kod kojih je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja, potreban je ispravak za očekivane kreditne gubitke tijekom preostalog vijeka trajanja izloženosti, bez obzira na vrijeme zaduživanja. Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo primjenjuje simplificirani pristup i kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka. Društvo ne prati promjene kreditnog rizika već priznaje ispravak vrijednosti na temelju očekivanog životnog vijeka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Finansijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

### 2.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. Iсти se klasificiraju kao finansijska imovina koja se drži radi naplate i iskazuje po amortiziranom trošku.

### 2.10. Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuje dioničku glavnicu koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica ili njihovog ponovnog izdavanja. Kada se takve dionice kasnije izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije kao i učinke poreza na dobit, uključena je u glavnicu koja se može pripisati dioničarima Društva.

### 2.11. Obveze

Obveza je sadašnja obveza Društva, proizašla iz prošlih transakcija i prošlih događaja za čije se podmirenje očekuje da će doći do odljeva resursa.

#### Početno mjerjenje obveza

Obveza se priznaje u bilanci kada je vjerojatno da će zbog podmirivanja sadašnje obveze nastati odljev resursa i kada se iznos kojem će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Tekuće porezne obveze za tekuća i ranija razdoblja vrednuju se iznosom koji se očekuje platiti ili povratiti od porezne vlasti, primjenjujući porezne stope i porezne zakone koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranja su najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance. Nepredviđena obveza ne priznaje se nego se samo objavljuje u bilješkama.

Finansijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti.

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za direktnе troškove odobrenja. Finansijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

### 2.11 Obveze (nastavak)

#### Naknadno mjerjenje

Finansijske obveze se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope tijekom trajanja osim:

- finansijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka
- finansijskih obveza koje nastaju ako prijenos finansijske imovine ne udovoljava zahtjevima prestanka priznavanja ili se računovodstveno tretiraju primjenom pristupa nastavka kontinuiranog sudjelovanja u imovini

Sve ostale obveze se vrednuju po fer vrijednosti.

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

### 2.12. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku, a sve razlike između primitaka (umanjeno za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Troškovi posudbi koji se mogu direktno dovesti u vezu s imovinom u toku izgradnje kapitaliziraju se tijekom vremenskog razdoblja koje je potrebno da se sredstvo dovrši i pripremi za namjeravanu uporabu. Ostali troškovi posudbi terete sveobuhvatnu dobit.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

### 2.13. Tekući i odgođeni porez na dobit

Porezni trošak za godinu sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza na dobit. Porez se priznaje u dobiti ili gubitku razdoblja, osim ako se odnosi na stavke priznate u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti ili direktno u kapitalu. U tom slučaju, porez se priznaje u izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti ili u kapitalu.

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance za pojedinu društva. Uprava povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatra formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnove imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u konsolidiranim finansijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjeri se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum izvještavanja

Odgodjena porezna imovina i obveze se prebijaju gdje postoji pravno dopušteno pravo prebijanja tekuće porezne imovine i obveza i gdje se stavke odgođenih poreza odnose na istu Poreznu Upravu.

Tekuća porezna imovina i obveze se prebijaju gdje društvo ima pravno dopušteno pravo prebijanja te namjerava ili namiriti stanje na neto osnovi ili realizirati imovinu uz istovremeno podmirenje obveze.

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

### 2.14. Rezerviranja

Rezervacija je priznata u bilanci kada Društvo ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno (vjerojatnije da, nego ne) da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza, te je moguće donijeti pouzdanu prosudbu o tome.

Iznos rezervacija se procjenjuje diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova na njihovu sadašnju vrijednost koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca. U slučaju kada Društvo očekuje nadoknadu za iznos koji je rezerviran, takve se nadoknade priznaju kao zasebna imovinska stavka, no tek kada takva nadoknada postane doista izvjesna.

Rezerviranja se pregledavaju na svaki datum bilance i usklađuju ih tako da odražavaju najbolju tekuću procjenu. Ukoliko više nije vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomski koristi, rezerviranja se ukidaju. Pri tome se vodi računa da se rezerviranje ukida samo za izdatke za koje je rezerviranje izvorno priznato.

Potencijalne obveze se ne priznaju u finansijskim izvještajima, nego se samo objavljaju u bilješkama uz finansijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u finansijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

### 2.15. Primanja zaposlenih

#### a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, ne postoji obveza osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

#### b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kada Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzela obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnинe kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

#### c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje rezerviranje za bonusе kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza. Nadalje, Društvo priznaje obvezu za akumulirane naknade za odsustvo s posla na temelju neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan bilance.

### 2.16. Prihodi

Prihodi se ostvaruju kroz prodaju proizvoda i usluga tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima transakcijske cijene. Transakcijska cijena predstavlja iznos naknade koju Društvo očekuju prikupiti u zamjenu za prijenos kontrole nad robom i uslugama koje su se Društvo obvezali isporučiti kupcu.

Prihodi se priznaju umanjeni za porez na dodanu vrijednost, povrate robe, dane rabate i popuste.

#### a) Prihodi od turističkih usluga

Turističke usluge obuhvaćaju noćenja gostiju, konzumaciju hrane i pića, i ostalih usluga tijekom smještaja gostiju. Društvo pruža turističke usluge temeljem ugovora s fiksnim cijenama pri čemu ugovorenici cjenici predstavljaju sastavni dio svakog ugovora. Cjenici uključuju količine i tipove smještajnih jedinica i ostalih usluga te su definirani razdobljem na koje se odnosi usluga.

# **HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.**

## **Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)** *na dan 31. prosinca 2019.*

### **2.16 Prihodi (nastavak)**

Svi popusti koji se obračunavaju na cijenu iz cjenika predstavljaju umanjenje prodajne cijene. Prihodi od ugovora s fiksnom cijenom za turističke usluge priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene proporcionalno ukupno ugovorenoj usluzi s obzirom da kupci primaju uslugu i ostvaruju dobrobiti korištenja usluge ravnomjerno tijekom razdoblja korištenja usluge, odnosno trajanja ugovora. Prosječni period pružanja usluge iznosi nekoliko dana te je ukupno priznavanje prihoda ograničeno na period u kojem su smještajne jedinice otvorene za primanje gostiju u sklopu turističke sezone, a sve unutar jedna kalendarske godine. Iznos prihoda koji se priznaje je utvrđen na temelju stvarne popunjenoosti smještajnih jedinica i konzumacije ostalih usluga koje gosti koriste te ugovorenih cijena u trenutku korištenja.

Agencijске provizije predstavljaju dodatne troškove stjecanja ugovora te ih Društvo priznaje kao rashod u trenutku nastanka i iskazuje ih u sklopu ostalih poslovnih rashoda.

#### b) Prihodi od maloprodaje robe

Prihodi od maloprodaje robe priznaju u trenutku prodaje robe kupcu. Prihodi od maloprodaje uglavnom se ostvaruju u gotovini ili putem kreditnih kartica. Prodaja ne sadržava elemente financiranja, jer je rok naplate potraživanja u rasponu od 15 do 60 dana, što je u skladu s tržišnom praksom.

#### c) Prihodi od najma

Prihodi od najma usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmodavcima te su prikazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru Prihoda od prodaje

### **2.17. Porez na dodanu vrijednost**

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlaze iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

### **2.18. Zarada po dionici**

Zarada po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

### **2.19. Događaji nakon datuma bilance**

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u finansijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz finansijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

# **HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.**

## **Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)** *na dan 31. prosinca 2019.*

### **3. Upravljanje finansijskim rizikom**

#### **3.1. Čimbenici finansijskog rizika**

U svojim svakodnevnim djelovanjima i aktivnostima koje poduzimaju Društvo izloženi su brojnim finansijskim rizicima, a osobito: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo aktivno pristupaju kamatnoj i tečajnoj zaštiti putem tržišno dostupnih instrumenata s ciljem umanjenja navedenih rizika. Interni ciljevi i politike upravljanja rizikom odnose se na zaštitu deviznih priljeva tijekom sezonske aktivnosti te aktivnu kamatnu zaštitu kreditne glavnice.

##### ***Valutni rizik***

Određeni dio obveza iskazan je u kunama, zbog čega Društvo aktivno upravlja valutnim rizikom, na način da koriste derivativne finansijske instrumente dostupne na finansijskom tržištu, u skladu s operativnim procjenama i očekivanim kretanjima tržišta. Time se štite od efektuiranja valutnog rizika i utjecaja nepovoljnih kretanja nominalnog tečaja na imovinu, obveze i novčane tokove.

##### ***Kamatni rizik***

Društvo je zaduženo kroz finansijske obveze, te redovito prati izloženost kamatnom riziku. Kamatna stopa po kojoj je zaduženo društvo je fiksna.

##### ***Kreditni rizik***

Kreditni rizik je rizik prestanka otplaćivanja obveze ili potencijalne obveze druge strane s kojom je Društvo izvršilo transakciju. Izloženost kreditnom riziku na datum bilance proizlazi iz potraživanja od kupaca. U cilju smanjenja kreditnog rizika Društvo kontinuirano prate svoju izloženost prema stranama s kojima posluju i njihovu kreditnu sposobnost, pribavljaju instrumente osiguranja potraživanja umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge.

##### ***Rizik likvidnosti***

Društvo je izloženo riziku likvidnosti, ali Uprava osigurava doстатна količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti.

# **HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.**

## **Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)** *na dan 31. prosinca 2019.*

### **4. Ključne računovodstvene procjene**

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene

procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogле uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj finansijskoj godini.

#### **a) Sudske tužbe i postupci**

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke kao i vjerojatnost rješavanja navedenih spora u razdoblju kraćem/dužem od jedne godine, nakon savjetovanja s odvjetnikom. Na temelju postojećih saznanja u razumnoj mjeri je moguće da će se ishodi sudskih postupaka razlikovati od procijenjenih potencijalnih gubitaka.

#### **b) Korisni vijek trajanja nekretnina i opreme**

Društvo korištenjem nekog sredstva troši ekonomski koristi sadržane u tom sredstvu, a koje se intenzivnije smanjuju uslijed ekonomskog i tehnološkog starenja. Stoga je prilikom utvrđivanja vijeka uporabe sredstva, pored razmatranja očekivane upotrebe temeljem fizičkog korištenja, potrebno uvažiti promjene potražnje na turističkom tržištu koje će potencirati bržu ekonomsku zastarjelost, kao i brži intenzitet razvoja novih tehnologija. S te osnove suvremeno poslovanje u hotelskoj industriji nameće potrebu za sve učestalijim ulaganjima što predstavlja argumentaciju činjenici da se korisni vijek uporabe sredstva smanjuje.

Korisni vijek upotrebe bit će periodično preispitan postoje li okolnosti za izmjenu procjene u odnosu na prethodno utvrđenu. Promjene u procjeni, ako ih bude, prikazat će se u budućim razdobljima kroz promijenjeni trošak amortizacije tijekom preostalog, promijenjenog korisnog vijeka uporabe.

#### **c) Umanjenje vrijednosti nefinansijske imovine**

Nadoknadiva vrijednost imovine se utvrđuje za novokupljenu imovinu. Kako bi se odredila nadoknadiva vrijednost, Društvo koristi interne i eksterne procjene. Utvrđivanje pokazatelja umanjenja vrijednosti, kao i procjena budućih novčanih tokova i određivanje fer vrijednosti imovine (ili grupe imovine) zahtijeva od menadžmenta značajne procjene pri prepoznavanju i vrednovanju pokazatelja umanjenja vrijednosti, očekivanih novčanih tokova, budućih ulaganja, primjenjivih diskontnih stopa, korisnih vjekova uporabe i ostataka vrijednosti. Prilikom utvrđivanja nadoknadive vrijednosti menadžment razmatra pokazatelje kao što su popunjenošć objekata, prihod po jedinici, očekivani tržišni rast u hotelskoj industriji, itd

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

## Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2020.

### 5 Nematerijalna imovina

	Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	Ukupno
	Kn	Kn
<b>Nabavna vrijednost</b>		
Stanje 1. sij 2019.	45.980	<b>45.980</b>
<b>Stanje 31. pro 2019.</b>	<b>45.980</b>	<b>45.980</b>
<b>Nabavna vrijednost</b>		
Stanje 1. sij 2020.	45.980	<b>45.980</b>
<b>Stanje 31. pro 2019.</b>	<b>45.980</b>	<b>45.980</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>		
Stanje 1. sij 2019.	45.980	<b>45.980</b>
<b>Stanje 31. pro 2019.</b>	<b>45.980</b>	<b>45.980</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>		
Stanje 1. sij 2020.	45.980	<b>45.980</b>
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>45.980</b>	<b>45.980</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>		
Stanje 1. sij 2019.	-	-
<b>Stanje 31. pro 2019.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>		
Stanje 1. sij 2020.	-	-
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

**Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)**  
**na dan 31. prosinca 2020.**

## 6 Materijalna imovina

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, inventar i transportna imovina	Ostala imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn
<b>Nabavna vrijednost</b>							
Stanje 1. sij 2019.	148.263.047	146.212.206	1.929.537	1.446.474	-	1.558.753	299.410.017
Reklasifikacija	-	-	(21.409)	(271.780)	293.189	-	-
<b>Stanje 31. pro 2019.</b>	<b>148.263.047</b>	<b>146.212.206</b>	<b>1.908.128</b>	<b>1.174.694</b>	<b>293.189</b>	<b>1.558.753</b>	<b>299.410.017</b>
<b>Nabavna vrijednost</b>							
Stanje 1. sij 2020.	148.263.047	146.212.206	1.908.128	1.174.694	293.189	1.558.753	299.410.017
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>148.263.047</b>	<b>146.212.206</b>	<b>1.908.128</b>	<b>1.174.694</b>	<b>293.189</b>	<b>1.558.753</b>	<b>299.410.017</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>							
Stanje 1. sij 2019.	-	92.087.994	1.886.259	1.162.319	-	-	95.136.572
Amortizacija za godinu	-	2.374.961	7.452	3.495	-	-	2.385.908
<b>Stanje 31. pro 2019.</b>	<b>-</b>	<b>94.462.955</b>	<b>1.893.711</b>	<b>1.165.814</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97.522.480</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>							
Stanje 1. sij 2020.	-	94.462.955	1.893.711	1.165.814	-	-	97.522.480
Amortizacija za godinu	-	2.374.961	5.788	3.495	-	-	2.384.244
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>-</b>	<b>96.837.916</b>	<b>1.899.499</b>	<b>1.169.309</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99.906.724</b>

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

**Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)**  
*na dan 31. prosinca 2020.*

## 6 Materijalna imovina (nastavak)

Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, inventar i transportna imovina	Ostala imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn
<b>Sadašnja vrijednost</b>						
Stanje 1. sij 2019.	148.263.047	54.124.212	43.278	284.155	-	1.558.753
<b>Stanje 31. pro 2019.</b>	<b>148.263.047</b>	<b>51.749.251</b>	<b>14.417</b>	<b>8.880</b>	<b>293.189</b>	<b>1.558.753</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>						
Stanje 1. sij 2020.	148.263.047	51.749.251	14.417	8.880	293.189	1.558.753
<b>Stanje 31. pro 2020.</b>	<b>148.263.047</b>	<b>49.374.290</b>	<b>8.629</b>	<b>5.385</b>	<b>293.189</b>	<b>1.558.753</b>
						<b>201.887.537</b>
						<b>199.503.293</b>

U svrhu osiguranja povrata Zajma odobrenog 15. svibnja 2007. godine od strane INSULA GRUPA d.o.o. u okvirnom iznosu od 100.000.000,00 eura, Sporazumom o osiguranju preneseno je vlasništvo nad nekretninama i zemljištem na zajmodavca (detaljnije u bilješci 14).

Tijekom poslovne godine nije bilo kapitalnih ulaganja u dugotrajanu materijalnu imovinu.

**HOTELI HALUDOVO MALINSKA**  
**Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)**  
**na dan 31. prosinca 2020.**

**7 Potraživanja od kupaca**

	<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>31. prosinca 2019.</b>
	Kn	Kn
<b>Kratkotrajna potraživanja</b>		
Potraživanja od kupaca u zemlji	4.711	9.291
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	145.660	145.660
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u inozemstvu	(108.234)	-
<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>42.137</b>	<b>154.951</b>

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja prikazano je kako slijedi:

	<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>31. prosinca 2019.</b>
	Kn	Kn
Ispravak vrijednosti na početku godine	-	-
Povećanje tijekom godine	(108.234)	-
Otpuštanje tijekom godine	-	-
<b>Ispravak vrijednosti na kraju godine</b>	<b>(108.234)</b>	<b>-</b>

**8 Potraživanja od države i drugih institucija**

	<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>31. prosinca 2019.</b>
	Kn	Kn
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	59.150	52.271
Potraživanje od HZZO	10.707	34.122
Porez i doprinosi iz i na plaće	-	63.370
Ostala potraživanja	3.566	47
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>73.423</b>	<b>149.810</b>

**9 Ostala potraživanja**

	<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>31. prosinca 2019.</b>
	Kn	Kn
<b>Kratkotrajna potraživanja</b>		
Potraživanja za dane predujmove	-	1.745.080
<b>Ispravak vrijednosti za dane predujmove</b>	<b>-</b>	<b>(1.745.080)</b>
Potraživanja za kamate iz ostalih tražbina	-	620.678
<b>Ispravak vrijednosti za kamate iz ostalih tražbina</b>	<b>-</b>	<b>(620.678)</b>
Ostala potraživanja	29.201	35.104
<b>Ukupno ostala potraživanja</b>	<b>29.201</b>	<b>35.104</b>

U poslovnim knjigama Društva na 31.12.2019. evidentirano je potraživanje za glavnici i kamate u ukupnom iznosu od 2.365.759 kuna koja su utužena i za koje je u prethodnim razdobljima izvršen ispravak vrijednosti.

**10 Novac i novčani ekvivalenti**

	<b>31. prosinca 2020.</b>	<b>31. prosinca 2019.</b>
	Kn	Kn
Žiro račun u domaćoj valuti	20.711	8.688
Žiro račun u stranoj valuti	2	-
<b>Ukupno novac i novčani ekvivalenti</b>	<b>20.713</b>	<b>8.688</b>

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA

## Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)

### na dan 31. prosinca 2020.

#### 11 Dionički kapital

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
	Kn	%
BISMASS LIMITED Otok Man	54,6	54,6
SADIKA B.V. Nizozemska	23,8	23,8
ISLETA TRADING limited,Cipar	2,7	2,7
BARIČEVIĆ MARIJAN, Hrvatska	0,3	0,9
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	0,6	0,6
LINKPOINT SERVICES LIMITED	0,5	0,5
SEKULIĆ MITAR Hrvatska	0,5	0,5
BOMAN AG	0,5	0,5
BERKOPIĆ DRAŽEN, Hrvatska	0,5	0,3
AGRAM BANKA d.d.	-	0,3
Mali dioničari	15,7	15,4
	<b>100</b>	<b>100</b>

Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva u 2020. godini iznosi 214.658.160 kuna (2019. 214.658.160 kuna) i podijeljen je na 10.732.908 redovne dionice (2019.:10.732.908)

#### 12 Rezerviranja

u kunama	Rezerviranja za sudske sporove
<b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>	<b>3.580.000</b>
Povećanje	2.000.000
Iskorišteno	(500.000)
Ukinuto tijekom godine	(80.000)
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>5.000.000</b>
Povećanje	-
Iskorišteno	-
Ukinuto tijekom godine	-
<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>5.000.000</b>

Rezerviranja se odnose na rezerviranja za započete sudske sporove za koje je uprava procijenila da će završiti nepovoljnim ishodom.

#### 13 Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
	Kn	Kn
Obveze za zajam	115.524	115.524
<b>Ukupno obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom</b>	<b>115.524</b>	<b>115.524</b>

Obveza se odnosi na obveze prema udjelnici SADIKA B.V. Nizozemska koji je dospio u 2015. godini.

# **HOTELI HALUDOVO MALINSKA**

## **Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)**

### ***na dan 31. prosinca 2020.***

#### **14 Obveze za zajmove, depozite i slično**

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
	Kn	Kn
<b>Dugoročne obveze</b>		
Obveze za zajam (i)	61.088.010	59.811.877
Obveze za kamatu na zajam	11.679.755	10.090.130
<b>Ukupno dugoročne obveze za zajmove, depozite i slično</b>	<b>72.767.765</b>	<b>69.902.007</b>

*Rokovi otplate prema povezanim društvima na dan 31. prosinca 2020.*

	<b>Ukupno 31.12.2020.</b>	<b>1 godina ili manje</b>	<b>1 - 5 godina</b>	<b>Više od 5 godina</b>
	Kn	Kn	Kn	Kn
Ukupno zajmovi	61.088.010	61.088.010	-	-
Ukupno kamate	11.679.755	11.679.755	-	-
	<b>72.767.765</b>	<b>72.767.765</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Zajam (i) Društvo je 15.05.2007. sklopljilo opcionalni ugovor o zajmu sa INSULA GRUPA d.o.o. (zajmodavac) prema kojemu je odobren okvirni zajam od 100.000.000 eura u kunskej protuvrijednosti prema srednjem tečaju HNB-a na dan uplate tranše. Ugovorena kamatna stopa je 2,5% godišnje. Ugovoreno dospijeće je 3 godine od dana početka financiranja. Anekson II od 29. travnja 2019. godine dospijeće je zajma je produženo na 05.05.2021. godine.

## **15 Obveze prema dobavljačima**

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
	Kn	Kn
<b>Kratkoročne obveze</b>		
Obveze prema dobavljačima u zemlji	354.442	305.445
<b>Ukupno kratkoročne obveze prema dobavljačima</b>	<b>354.442</b>	<b>305.445</b>

## 16 Prihodi od prodaje

	2020.	2019.
	Kn	Kn
Prihodi od smještaja gostiju	-	554.735
Prihodi od usluga posluživanja hrane i pića	-	240.820
Prihod od prodaje trgovачke robe	-	59.408
Prihodi od najamnina	83.544	225.588
<b>Prihod od prodaje</b>	<b>83.544</b>	<b>1.080.551</b>

**HOTELI HALUDOVO MALINSKA**  
**Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)**  
*na dan 31. prosinca 2020.*

**17 Ostali poslovni prihodi**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
	Kn	Kn
Prihodi od državnih potpora-covid 19	9.044	-
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja	5.523	16.324
Prihod od otpisa obveza	327	299.870
Prihodi od ukidanja rezerviranja	-	80.000
Prihodi od ostalih prefakturiranih troškova	-	7.853
Prihodi od prefakturiranih troškova najma radnika	-	4.790
Ostali poslovni prihodi	83.041	18.719
<b>Ostali poslovni prihod od prodaje</b>	<b>97.935</b>	<b>427.556</b>

**18 Materijalni troškovi**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
	Kn	Kn
Trošak goriva	3.055	7.993
Trošak toplinske i el. energije	2.629	71.632
Uredski materijal	326	4.496
Materijal za čišćenje i održavanje	251	16.478
Trošak sitnog inventara	-	388
Utrošene sirovine	-	83.380
Ostali troškovi sirovina i materijala	100	1.411
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>	<b>6.361</b>	<b>185.778</b>
 Troškovi prodane robe	 -	37.227
<b>Troškovi prodane robe</b>	<b>-</b>	<b>37.227</b>
 Intelektualne usluge	 279.187	494.759
Troškovi telefona, interneta i poštanske usluge	24.666	43.075
Komunalna naknada	9.217	113.252
Usluge tekućeg održavanja	4.012	20.241
Trošak drugog dohotka	-	41.065
Usluge student servisa	-	27.488
Troškovi provizija	-	19.693
Ostali vanjski troškovi	11.202	10.434
<b>Ostali vanjski troškovi</b>	<b>328.284</b>	<b>770.007</b>
 <b>334.645</b>	 <b>993.012</b>	

**HOTELI HALUDOVO MALINSKA**  
**Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)**  
*na dan 31. prosinca 2020.*

**19 Ostali troškovi**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
	Kn	Kn
Troškovi održavanja računa - SKDD i Zagrebačka bur	44.287	63.401
Prigodne nagrade, božićnice, otpremnine	3.524	4.450
Sudski troškovi i pristojbe	3.500	43.208
Premije osiguranja	2.662	5.910
Bankarske usluge	2.201	14.838
Troškovi članarina i raznih naknada	554	8.789
Troškovi prijevoza na posao i s posla	-	14.450
Otpremnine	-	894.719
Dnevnice i putni troškovi	-	2.868
Ostali troškovi	709	18.796
	<b>57.437</b>	<b>1.071.429</b>

**20 Ostali poslovni rashodi**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
	Kn	Kn
Naknadno utvrđeni rashodi ranijih razdoblja	67.496	47.284
Troškovi kazni i penala	5.000	14.800
Otpis nenaplaćenih potraživanja	-	52.516
Ostali poslovni rashodi	23.995	2.019
	<b>96.491</b>	<b>116.619</b>

**21 Financijski prihodi i rashodi**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
	Kn	Kn
<b>Financijski prihodi</b>		
Pozitivne tečajne razlike	-	990.897
Ostali financijski prihodi	-	95
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>-</b>	<b>990.992</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Negativne tečajne razlike	901.541	236.817
Rashodi od kamata	1.522.320	1.460.771
Ostali financijski rashod	-	544
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>2.423.861</b>	<b>1.698.132</b>

# HOTELI HALUDOVO MALINSKA

## Bilješke (sastavni dio godišnjih finansijskih izvještaja)

### na dan 31. prosinca 2020.

#### 22 Porez na dobit

Usklađenje računovodstvene dobiti na oporezivu dobit je kako slijedi:

	2020.	2019.
	Kn	Kn
Računovodstvena dobit	(5.493.299)	(7.893.065)
Porez na dobit po stopi od 12%	(659.196)	(947.168)
<i>Porezni efekti od:</i>		
Porezno nepriznati troškovi	3.664	9.248
Porezno priznata smanjenja	(1.085)	-
Nepriznata odgođena porezna imovina	656.617	937.920
<b>Porez na dobit</b>	<hr/>	<hr/>
	-	-

Obračun poreza na dobit pripremljen je na osnovi tekućih pravila i zakona poreza na dobit. Podaci koji čine osnovu izračuna poreza na dobit podložni su pregledu od strane poreznih vlasti.

Odgođena porezna imovina u iznosu 656.617 kn (2019.: 937.920 kn) nije priznata u odnosu na prenesene porezne gubitke jer Društvo nije moglo utvrditi ukoliko će ostvariti buduće oporezive dobiti u iznosima za koje se mogu koristiti pogodnosti odgođene porezne imovine.

#### 23 Potencijalne i ugovorene obveze

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je bilo tuženik u nekoliko sudske sporovima koji proizlaze iz redovnog poslovanja. Za određene sudske sporove koje se vode napravljene su rezervacije.

#### 24 Događaji nakon datuma bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađenja, a koji bi trebali biti objavljeni osim poreznog nadzora koji je započeo u travnju 2021. ali još nije gotov te nemamo saznanja o njegovom ujecaju na finansijske izvještaje.

#### 25 Sastavljanje i odobravanje finansijskih izvještaja

Finansijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 29. lipnja 2021. godine.

Potpisano u ime Uprave:



Gosp. Armen Abrahamyan  
Član Uprave