

Vis d.d.

**FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA ZA
TREĆE TROMJESEČJE 2020. GODINE**

1. Opći podaci

O društvu

Vis, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam sa sjedištem u Visu (Grad Vis), Šetalište Apolonija Zanelle 5, upisano u sudski registar pod matičnim brojem subjekta (MBS): 060014618, osobni identifikacijski broj (OIB): 55505367731 (u daljnjem tekstu: Društvo).

Vrijednosni papiri

Temeljni kapital Društva na dan 30. rujna 2020. godine iznosi 45.119.160,00 kuna i podijeljen je na 4.511.916 redovnih dionica, nominalnog iznosa 10,00 kuna svaka. Dionice se vode pri Središnjem klirinškom depozitarnom društvu d.d., sa sjedištem u Zagrebu, u nematerijaliziranom obliku, pod oznakom vrijednosnog papira VIS-R-A, ISIN oznakom HRVIS0RA0002 i LEI oznakom 747800K0J6LBQSLNF688.

Članovi Uprave

- Edo Bogdanović, član Uprave, direktor

Nadzorni odbor

- Vladimir Bunić, predsjednik Nadzornog odbora
- Marko Orešković, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Sandra Janković, član Nadzornog odbora
- Miće Radišić, član Nadzornog odbora

U razdoblju od 1. siječnja do 30. rujna 2020. održane su ukupno četiri sjednice Nadzornog odbora.

Ovlašteni revizor Društva

- KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Zagreb, Ivana Lučića 2/a, OIB: 20963249418, MBS 080098593, upisano u Registar revizorskih društava koji se vodi pri Hrvatskoj revizorskoj komori pod registracijskim brojem 100002460.

Popis dioničara Društva s 5 ili više posto udjela u temeljnom kapitalu Društva (na 30.09.2020.):

- PBZ Croatia osiguranje obvezni mirovinski fond - kategorija B sa 3.287.700 dionica, koje predstavljaju 72,87% udjela u temeljnom kapitalu Društva
- CERP/Republika Hrvatska sa 540.023 dionica, koje predstavljaju 12,87% udjela u temeljnom kapitalu Društva
- Validus d.d. u stečaju sa 371.235 dionica, koje predstavljaju 8,23% udjela u temeljnom kapitalu Društva

2. Međuzvještaj rukovodstva

Poslovanje Društva u trećem kvartalu 2020. godine obilježio je utjecaj globalne pandemije bolesti COVID-19. U skladu sa strogim epidemiološkim mjerama Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske uvedene početkom godine hoteli Issa i Tamaris bili su zatvoreni obzirom na nemogućnost dolaska gostiju na otok Vis. Nakon promjene režima epidemioloških mjera, Društvo je otvorilo hotel Issa dana 08.06.2020, ali hotel Tamaris nije bio otvoren tijekom trećeg kvartalu zbog nedovoljnog interesa gostiju.

Društvo je u prva tri kvartala 2020. godine ostvarilo ukupno 10.281 noćenja što je samo 40,90 % noćenja ostvarenih u istom razdoblju 2019. godine. U postotku najviše su bili zastupljeni gosti iz Hrvatske sa 65,23 %, zatim Slovenija sa 15,74 % i Poljska sa 8,01 %. Za usporedbu, zastupljenost gostiju prošle godine bila je Slovenija 35,32 %, Hrvatska 31,96 % i Češka 15,61 %.

Globalna pandemija bolesti COVID-19 i posljedično ograničavanje slobodnog kretanja ljudi imali su značajni utjecaj na financijski rezultat Društva. Društvo je u prva tri kvartala 2020. godine ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 3.523.309 kuna, u usporedbi sa 7.454.200 kuna u istom razdoblju prošle godine. U prva tri kvartala 2020. godine Društvo je ostvarilo poslovne rashode u iznosu od 6.405.163 kune, u usporedbi sa 7.618.805 kuna u istom razdoblju prošle godine. Društvo je u prva tri kvartala 2020. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 2.333.634 kune, u usporedbi sa gubitkom od 416.020 kuna u istom razdoblju prošle godine.

Na tragu ranije navedenih poremećaja u Republici Hrvatskoj i važnim emitivnim tržištima, Društvo je proaktivno pristupilo poduzimanju odgovarajućih mjera štednje koje su prvenstveno usmjerene na smanjenje troškova, očuvanju solventnosti i likvidnosti uz istodobnu sigurnost u nesmetani nastavak poslovanja. Društvo je koristilo potpore za očuvanje radnih mjesta u sektorima pogođenima koronavirusom u ukupnom iznosu od 267.000 kuna, te je na osnovi istih mjera dobilo otpis doprinosa u iznosu od 116.116 kuna.

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja i zakonom propisane mjere korporativnog upravljanja. Društvo je u postupku usklade internih akata o korporativnom upravljanju s novim Kodeksom korporativnog upravljanja.

Na dan 30. rujna 2020. godine Društvo ima zaposleno 51 radnika.

Dionice Društva uvrštene su na Redovito tržište Zagrebačke burze d.d. 1. listopada 2020. godine, a prvi dan trgovanja bio je 5. listopada 2020. godine.

Sastavni dio ovog izvješća su tromjesečna financijska izvješća.

3. Rizici Društva

Rizici vezani uz pandemiju bolesti COVID-19

Širenje pandemije COVID-19 početkom 2020. godine značajno je negativno utjecalo na svjetsku ekonomiju, poglavito na turizam. Protupandemijske mjere koje su u stupile na snagu u većini država svijeta, u pravilu su uključivale zabranu napuštanja teritorija državljana kao i ulazak stranih državljana u zemlju što je onemogućavalo poslovanje turističke grane. Nakon prvog vala, povoljna epidemiološka slika Republike Hrvatske te smanjenje broja osoba zaraženih koronavirusom doveli su do popuštanja i ukidanja navedenih mjera u Republici Hrvatske u svibnju 2020. Međutim u kolovozu situacija se u Republici Hrvatskoj, ali i u bitnim emitivnim tržištima, bilježi uzlazan trend broja novooboljelih te broja aktivnih slučajeva. Isto je dovelo do ponovnog ograničenja dolazaka gostiju iz većeg broja eminentnih tržišta u Splitsko-dalmatinsku županiju i u Hrvatsku a posljedično na otok Vis. Takva situacija se nastavila i u rujnu mjesecu što je značajno utjecala na slabe rezultata posezone.

Rizik sezonalnosti poslovanja

Jedan od rizika turističke grane gospodarstva u Republici Hrvatskoj predstavlja i sezonalnost koju uzrokuju fenomeni povezani s klimatskim uvjetima (varijacije temperature zraka, padalina, količine dnevnog svjetla) i oni institucionalni (raspored praznika u godini, praksa odlaska na godišnji odmor, školski praznici i dr.). Smještajni kapaciteti Društva koriste se pretežito za ljetni odmorišni turizam čija uspješnost je uvelike determinirana prirodnim uzrocima. Zbog sezonalnosti turizma u Republici Hrvatskoj te obzirom na činjenicu da se radi o otočnoj destinaciji, Društvo većinu svojih prihoda ostvaruje u ljetnim mjesecima.

Rizik geografske dislociranosti

Temeljem iskustva Društva, geografska dislociranost dodatno naglašava rizik sezonalnosti budući da gosti, a posebno oni koji putuju automobilom, u predsezoni i posezoni pretežito preferiraju bliže, tj. kopnene destinacije. Novonastali uvjeti poslovanja izazvani pandemijom COVID-19 negativno su utjecali na popunjenost smještajnih kapaciteta, a posebno su naglašeni uslijed trenutnih turističkih trendova u Republici Hrvatskoj. Turistička potražnja za smještajnim kapacitetima koji se nalaze na područjima dostupnim autoprijevozom (prvenstveno područje Istre) značajno je veća u odnosu na geografska područja za koja je potrebno duže vrijeme putovanja s glavnih emitivnih tržišta.

Rizik makroekonomskih kretanja

Makroekonomski rizik vezan je uz gospodarsku situaciju u Republici Hrvatskoj kao i na gospodarsku situaciju na tržištu Europske Unije, stabilnost cijena te posebice na kretanje tečaja kune kao domaće valute u odnosu na najznačajnije svjetske valute, prvenstveno u odnosu na valutu euro.

Gospodarska situacija u Republici Hrvatskoj predstavlja značajan makroekonomski rizik za Društvo budući da u strukturi noćenja domaći gosti zauzimaju najveći udio, ali kao makroekonomski rizik Društvo ističe i gospodarsku situaciju na najznačajnijim emitivnim tržištima država Europske unije obzirom na činjenicu da je veliki udio noćenja ostvaren od stranih gostiju (gostiju iz Slovenije, Češke, Poljske itd.) i da gospodarska situacija na tim tržištima izravno utječe na kupovnu moć gostiju koja diktira potražnju za uslugama Društva.

Rizik cjenovne stabilnosti nije prepoznat kao krucijalan te bi samo veći poremećaji stope inflacije mogli značajno negativno utjecati na ulazne cijene sirovina, usluga i cijenu rada. Održavanje cjenovne stabilnosti u Republici Hrvatskoj prvi je na listi ciljeva Hrvatske narodne banke, koja je od uvođenja hrvatske valute kune 30. svibnja 1994. vrlo uspješna u ostvarivanju toga cilja. Iz navedenoga razloga, Društvo očekuje daljnju stabilnost cijena u Republici Hrvatskoj uz niske godišnje stope inflacije.

Rizik gubitka radne snage

S obzirom na negativne trendove odljeva radne snage iz Republike Hrvatske, a koji se pogotovo osjećaju u turističkom sektoru, postoji rizik da Društvo možda neće moći osigurati primjerene ljudske resurse potrebne za uspješno poslovanje i provedbu svojih strategija razvoja. Ne bude li Društvo u stanju privući i zadržati radnike s potrebnim znanjima i iskustvom, nedostatak radne snage s kojim bi se susreo mogao bi negativno utjecati na poslovanje, financijski položaj i poslovne rezultate Društva.

Ekološki rizik

Ekološki rizici mogu utjecati na rezultate poslovanja Društva, najviše kroz kvalitetu mora i obale gdje gosti (klijenti) borave. Takvi rizici zagađenja mora i obale mogu biti havarija tankera, izljevi nafte, ispuštanje kerozina u more, zagađenje kemikalijama, cvjetanje mora kao posljedica zagađenja mora, pogoršanje kvalitete mora radi onečišćenja obale zbog nedostatka kvalitetnog zbrinjavanja otpadnih voda i kanalizacije duž obale.

Rizik konkurencije

Uvjeti poslovanja na hrvatskom tržištu zahtjevni su zbog rasta međunarodne i domaće konkurencije, ali i zbog pada potrošačke moći na domaćem tržištu i stranim tržištima orijentiranim na hrvatsko tržište. Rizik konkurencije na turističkom tržištu iznimno je velik s obzirom da druge slične turističke destinacije ulažu značajna sredstva u rast i razvoj svojih kapaciteta, kao i u marketinške aktivnosti usmjerene na dolazak turista. Već je u 2019. uočen je pritisak na cijene usluge Društva budući da konkurentske destinacije pružaju usporedive usluge po nižim cijenama u nastojanju da povrate povjerenje gostiju izgubljeno proteklih godina. Dodatno, grad Vis, slično kao i u ostatku Hrvatske, karakterizira visoki udio privatnog smještaja u ukupnoj turističkoj ponudi. U zadnjih par godina povećava se rizik konkurencije za Društvo uslijed dodatnog povećanja kapacitetom i bolje kvalitete privatnog smještaja u gradu Visu kao alternativa hotelskom smještaju.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik nemogućnosti Društva da podmiri dospjele obveze. Zbog sezonalnosti turističke ponude, Društvo ima karakteristična dva razdoblja podmirivanja obveza tijekom poslovne godine – turistička sezona (osobito ljetni mjeseci) i izvan sezone. U vrijeme turističke sezone Društvo ostvaruje većinu svojih poslovnih prihoda s kojima su povezani i poslovni rashodi, na što je posljedično vezano i podmirivanje većine obveza prema dobavljačima te redovnim i sezonskim radnicima. Izvan sezone Društvo podmiruje manje mjesečne obveze. Društvo održava višak novčanih sredstava na poslovnom računu Društva tijekom cijele godine s ciljem osiguravanja likvidnosti u vrijeme turističke sezone i izvan sezone. Dosadašnji stečajni postupak bio je ograničavajući na Društvo za ugovaranje dodatnih kreditnih linija za kratkoročnu likvidnost kod kreditnih institucija, ali nakon završetka stečajnog postupka Društvu se pruža mogućnost i dodatno upravljanje likvidnosti s tim mehanizmom. Ovogodišnja pandemija COVID-19 utjecala je na netipičnu dinamiku primitaka i izdataka uslijed smanjenja poslovnih prihoda, a time i poslovnih rashoda,

izostanka primitaka iz rezervacija prije sezone, ali i pojavu primitaka od mjera potpora i pomoći gospodarstvu i turističkom sektoru. Višak likvidnosti na poslovnom računu omogućava upravljanje likvidnošću i u ovogodišnjoj nestandardnoj novčanoj dinamici. S ovom netipičnom dinamikom novčanog toka Društvo upravlja održavajući višak likvidnosti na poslovnom računu, a koje je dovoljna za nesmetano upravljanje likvidnošću i podmirenje tekućih obveza. Društvo trenutno nema kreditnog zaduženja pa time niti tekuća likvidnost nije opterećena sa dospijećima kamata i glavnica.

Rizik promjene poreznih i drugih propisa

Rizik promjene poreznih i drugih propisa predstavlja značajan rizik za potencijalne ulagatelje u Dionice Društva. Ovaj rizik reflektira se i kroz moguće promjene poreznih stopa, ali i predmeta oporezivanja. Rizik promjene poreznih propisa predstavlja i vjerojatnost da zakonodavne vlasti promijene porezne propise na način koji bi negativno utjecao na profitabilnost poslovanja Izdavatelja. Pored cijene svoje usluge i pripadajućih poreznih davanja, Društvo naplaćuje još i turističku pristojbu od svakog gosta. Povećanje iznosa turističkih pristojbi moglo bi negativno utjecati na konkurentnost Društva s obzirom na to da bi povećanjem turističke pristojbe ukupan trošak gosta koji koristi usluge Društva mogao povećati u odnosu na trošak gosta koji koristi usluge drugih koji konkuriraju Društvu.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2020

do

30.09.2020

Godina:

2020

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03040062

Oznaka matične
države članice

Republika Hrvatska

Matični broj
subjekta (MBO):

060014618

Osobni
identifikacijski broj

55505367731

LEI:

747800K0J6LBQSLNF688

Šifra
ustanove

1928

Tvrtka izdavatelja: VIS D.D.

Štanski broj i mjesto:

21480

Vis

Ulica i kućni broj: Šetalište Apolonija Zanelle 5

Adresa e-pošte: tanja.lastre@gmail.com

Internet adresa: www.hotelsvis.com

Broj zaposlenih
(krajem

51

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

Laštre Tanja

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

0912256659

Adresa e-pošte: tanja.lastre@gmail.com

Revizorsko društvo:

(tvrka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020.

u kunama

Obveznik: VIS d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	37.795.567	37.887.718
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	37.795.567	37.887.718
1. Zemljište	011	10.031.794	10.031.794
2. Građevinski objekti	012	27.721.089	27.078.837
3. Postrojenja i oprema	013	42.684	777.087
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	7.589.139	4.910.650
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	109.203	213.485
1. Sirovine i materijal	039	109.203	213.485
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.021.678	950.860
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	1.000.916	652.057
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	20.762	297.558
6. Ostala potraživanja	052		1.245
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.245	0

1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.245	
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	6.457.013	3.746.305
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	45.384.706	42.798.368
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	76.837	76.837
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	42.632.775	40.005.389
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	45.119.160	45.119.160
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.146	1.146
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	1.146	1.146
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-2.039.531	-2.781.283
1. Zadržana dobit	082		
2. Preneseni gubitak	083	2.039.531	2.781.283
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-448.000	-2.333.634
1. Dobit poslovne godine	085		
2. Gubitak poslovne godine	086	448.000	2.333.634
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	478.862	478.862
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094	478.862	478.862
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	2.263.338	2.314.117
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		

4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		
7. Obveze za predujmove	114	25.448	25.448
8. Obveze prema dobavljačima	115	49.394	124.226
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	451.754	302.043
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	82.812	208.470
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	1.653.930	1.653.930
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	9.731	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	45.384.706	42.798.368
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	76.837	76.837

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.09.2020

u kunama

Obveznik: VIS d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	7.454.200	5.633.301	3.906.425	3.487.637
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	7.121.150	5.390.676	3.428.064	3.136.592
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128				
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	333.050	242.625	478.361	351.045
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	7.618.805	4.683.413	6.405.163	2.630.159
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132				
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2.124.921	1.303.357	1.887.532	900.485
a) Troškovi sirovina i materijala	134	1.811.833	1.140.935	1.211.980	754.590
b) Troškovi prodane robe	135				
c) Ostali vanjski troškovi	136	313.088	162.422	675.552	145.895
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	2.646.968	1.255.081	2.189.188	1.148.664
a) Neto plaće i nadnice	138	1.710.259	826.505	1.472.559	808.668
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	582.707	266.700	448.478	219.216
c) Doprinosi na plaće	140	354.002	161.876	268.151	120.780
4. Amortizacija	141	619.058	206.907	680.966	251.798
5. Ostali troškovi	142	631.233	321.443	1.637.440	326.602
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145				
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	1.596.625	1.596.625	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147				
b) Rezerviranja za porezne obveze	148				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	1.596.625	1.596.625		
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151				
f) Druga rezerviranja	152				
8. Ostali poslovni rashodi	153			10.037	2.610
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	1.790	1.533	194.318	90.293
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156				

3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	155	16	543	6
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	538	420	95.325	89.327
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163				
10. Ostali financijski prihodi	164	1.097	1.097	98.450	960
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	253.205	10.437	29.214	0
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	130		16.093	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	15.534	9.433	6.871	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171				
7. Ostali financijski rashodi	172	237.541	1.004	6.250	
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	7.455.990	5.634.834	4.100.743	3.577.930
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	7.872.010	4.693.850	6.434.377	2.630.159
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-416.020	940.984	-2.333.634	947.771
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	940.984	0	947.771
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-416.020	0	-2.333.634	0
XII. POREZ NA DOBIT	182				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-416.020	940.984	-2.333.634	947.771
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	940.984	0	947.771
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-416.020	0	-2.333.634	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188				
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191				

UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193				
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194				
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195				
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196				
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197				
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198				
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205				
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210				
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01. do 30.09.2020.

u kunama

Obveznik: VIS d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001		-2.333.634
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	0	202.104
a) Amortizacija	003		680.966
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materialne i	004		
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005		
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		
e) Rashodi od kamata	007		
f) Rezerviranja	008		-478.862
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	0	-2.131.530
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	0	17.315
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		50.779
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		70.818
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-104.282
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	0	-2.114.215
4. Novčani izdaci za kamate	018		
5. Plaćeni porez na dobit	019		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	0	-2.114.215
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		
3. Novčani primici od kamata	023		
4. Novčani primici od dividendi	024		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0

1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-773.117
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	0	-773.117
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	0	-773.117
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		176.624
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	176.624
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	0	176.624
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	0	-2.710.708
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		6.457.013
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	0	3.746.305

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju ____ do ____

u kunama

Obveznik:			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001		
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	0	0
9. Novčani izdaci za kamate	010		
10. Plaćeni porez na dobit	011		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014		
3. Novčani primici od kamata	015		
4. Novčani primici od dividendi	016		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029		
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030		
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		

F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	0	0
--	-----	---	---

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: Vis d.d.

OIB: 55505367731

Izvještajno razdoblje: 01.01-30.09.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju,
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za tromjesečno izvještajno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene,
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.

NAPOMENA: Tijekom 2019.. godine Društvo je bilo u stečaju, te zbog praktičnosti nije pripremila novčani tijek za prva tri kvartala 2019. godine.

4. Izjava osobe odgovorne za sastavljanje izvještaja

Društvo ističe da se Izvještaj temelji na trenutno dostupnih činjenica, saznanja i okolnosti te procjenama s tim u svezi. Pri tome se, poradi očekivanog daljnjeg objektivnog razvoja događaja izvan utjecaja Društva, mogu očekivati daljnje promjene relevantnih okolnosti. Društvo će sve relevantne značajne informacije koje bi se ticale utjecaja COVID-19 na temeljne čimbenike, izgleda ili financijsku stabilnost objaviti u skladu s relevantnim propisima.

Prema našem najboljem saznanju:

- nerevidirani financijski izvještaji za razdoblje 01. siječnja 2020. godine do 30. rujna 2020. godine sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva
- međuizvještaj Uprave Društva za razdoblje 01.01.2020 do 30.09.2020. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaj Društava, uz opis značajnih rizika i neizvjesnosti kojemu je izloženo Društvo.

Vis, d.d.

Član uprave, direktor

Edo Bogdanović

