

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2010

do

31.12.2010

Godišnji finansijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03636356

Matični broj subjekta (MBS): 040000190

Osobni identifikacijski broj (OIB): 20989435611

Tvrtka izdavatelj: Hoteli Haludovo Malinska d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51511

Malinska

Ulica i kućni broj: Put Haludova 1

Adresa e-pošte: haludovo@rihtnet.hr

Internet adresa: www.haludovo.hr

Šifra i naziv općine/grada: 253 Malinska-Dubašnica

Šifra i naziv županije: 8 Primorsko goranska

Broj zaposlenih: 28

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: ne

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Škarpa Marina

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 859211

Telefaks: 051 859354

Adresa e-pošte: financije@haludovo.htnet.hr

Prezime i ime: Sergey Stovbchatyy

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

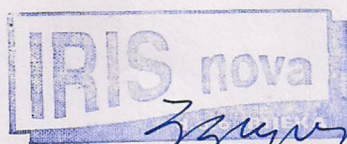
1. Revidirani godišnji finansijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

HOTELI HALUDOVO MALINSKA
d.d. za hotelijerstvo i turizam
Malinska, Put Haludova 1

1

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obveznik: Hoteli Haludovo Malinska d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	224.445.079	221.965.307
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.273	1.590
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.273	1.590
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	224.440.806	221.963.717
1. Zemljište	011	148.263.047	148.263.047
2. Građevinski objekti	012	72.728.634	70.419.578
3. Postrojenja i oprema	013	183.637	115.791
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	560.265	460.078
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.705.223	2.705.223
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	265.325	456.996
I. ZALIHE (036 do 042)	035	42.491	43.051
1. Sirovine i materijal	036	42.491	43.051
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	197.934	322.327
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	6.309	68.501
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	320	11.101
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	122.628	179.740
6. Ostala potraživanja	049	68.677	62.985
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	24.900	91.618
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	224.710.404	222.422.303
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	709.086.053	711.970.107

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	198.795.002	191.124.322
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	214.658.160	214.658.160
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	49.646	49.646
1. Zakonske rezerve	066	49.646	49.646
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-9.256.847	-15.912.804
1. Zadržana dobit	073		
2. Prenešeni gubitak	074	9.256.847	15.912.804
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-6.655.957	-7.670.680
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	6.655.957	7.670.680
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.601.044	1.513.825
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.601.044	1.513.825
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	22.231.572	26.816.411
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	261.589	214.615
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	21.969.983	26.601.796
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	2.082.786	2.748.344
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	196.302	286.367
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	1.256.269	1.872.545
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	1.423	9.109
5. Obveze prema dobavljačima	098	152.957	248.519
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	309.210	146.907
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	137.935	82.780
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	28.690	102.117
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	0	219.401
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	224.710.404	222.422.303
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	709.086.053	711.970.107
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju od 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obveznik: Hoteli haludovo Malinska d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1.797.373	3.141.435
1. Prihodi od prodaje	112	1.739.900	1.666.989
2. Ostali poslovni prihodi	113	57.473	1.474.446
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	7.896.964	9.531.134
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	1.428.344	1.345.774
a) Troškovi sirovina i materijala	117	576.732	574.318
b) Troškovi prodane robe	118	137.401	113.616
c) Ostali vanjski troškovi	119	714.211	657.840
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	3.282.191	3.229.065
a) Neto plaće i nadnice	121	1.991.801	1.999.063
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	808.723	756.112
c) Doprinosi na plaće	123	481.667	473.890
4. Amortizacija	124	2.481.719	2.492.189
5. Ostali troškovi	125	510.471	404.484
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.828	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	2.828	
7. Rezerviranja	129	0	219.401
8. Ostali poslovni rashodi	130	191.411	1.840.221
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	111.657	1.327
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	5.956	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	105.701	1.327
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	668.023	1.282.308
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	43.092
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	668.023	1.239.216
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	1.909.030	3.142.762
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	8.564.987	10.813.442
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-6.655.957	-7.670.680
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	6.655.957	7.670.680
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-6.655.957	-7.670.680
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	6.655.957	7.670.680

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		-7.670.680
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	-7.670.680
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obveznik: Hoteli Haludovo Malinska d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-6.655.956	-7.670.680
2. Amortizacija	002	2.481.719	2.492.189
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	68.941	596.419
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	213.275	
5. Smanjenje zaliha	005	9.651	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	117.830	219.401
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-3.764.540	-4.362.671
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		40.783
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		124.393
3. Povećanje zaliha	010		560
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	268.278	84.236
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	268.278	249.972
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	4.032.818	4.612.643
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	44.664	15.400
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	44.664	15.400
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	44.664	15.400
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	3.712.500	4.749.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	3.712.500	4.749.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		54.239
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	54.239
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	3.712.500	4.694.761
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	66.718
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	364.982	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	389.882	24.900
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		66.718
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	364.982	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	24.900	91.618

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obveznik: Hoteli Haludovo Malinska d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	216.229	1.520.026
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	161.448	35.000
5. Ostali novčani primici	005	1.865.483	81.688
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	2.243.160	1.636.714
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	1.749.198	1.667.276
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	3.519.650	3.680.603
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	31.872	35.516
4. Novčani izdaci za kamate	010	128.537	211.155
5. Novčani izdaci za poreze	011	59.811	102.646
6. Ostali novčani izdaci	012	786.910	552.161
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	6.275.978	6.249.357
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	4.032.818	4.612.643
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018		
4. Novčani primici od dividendi*	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	44.664	15.400
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	44.664	15.400
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	44.664	15.400
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	3.712.500	4.749.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	3.712.500	4.749.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		54.239
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	0	54.239
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	3.712.500	4.694.761
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	66.718
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	364.982	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	389.882	24.900
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		66.718
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	364.982	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	24.900	91.618

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
 za razdoblje od 01.01.2010 do 31.12.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	214.658.160	214.658.160
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	49.646	49.646
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-9.256.847	-15.912.804
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-6.655.957	-7.670.680
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	198.795.002	191.124.322
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	-6.655.957	-7.670.680
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-6.655.957	-7.670.680
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA
DIONIČKOG DRUŠTVA ZA HOTELJERSTVO I TURIZAM HOTELI HALUDOVO
MALINSKA, MALINSKA**

Izvjeshće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja dioničkog društva za hotelijerstvo i turizam HOTELI HALUDOVO MALINSKA, MALINSKA (u daljnjem tekstu „Društvo“) koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2010. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala i Novčanog tijeka za godinu koja je tada završila, kao i pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje u kojima je iznijet sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostala objašnjenja.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja primjenjivim u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira. Odgovornost Uprave Društva uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske. Navedeni standardi nalažu da postupamo u skladu s etičkim pravilima te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo se u razumnoj mjeri uvjerali da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške u prikazu.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima objavljenim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijave ili pogreške.

U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke primjerene danim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola u Društvu. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini. Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2010. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove za godinu koja je tada završila sukladno zakonskom okviru financijskog izvještavanja za poduzetnike čije su dionice uvrštene na organizirano tržište vrijednosnih papira.

Isticanje pitanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje ističemo sljedeća pitanja:

/i/ Zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa društvo nije ni do konca 2010. godine započelo s rekonstruiranjem i građenjem hotelskog kompleksa Haludovo, za što su temeljem Ugovora sklopljenog u 2007. godini s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska u cijelosti osigurana sredstva. Zbog navedenog do konca 2010. godine iskorišteno je samo 3,6% ugovorenog iznosa koji je u cijelosti utrošen za rješavanje imovinsko pravnih odnosa te za podmirivanje tekućih obveza Društva (Bilješka 13/i).

Iz navedenog razloga društvo je u 2010. godini kao i u prethodnim godinama obavljalo registriranu djelatnost u neznatnom opsegu.

O rekonstrukciji i izgradnji hotelskog kompleksa Haludovo u cijelosti ovisi daljnja vremenska neograničenost poslovanja i obavljanje registrirane djelatnosti Društva.

/ii/ Neobavljanje registrirane djelatnosti uzrokovalo je nedostatak sredstava potrebnih za redovno podmirivanje obveza što je imalo za posljedicu blokadu žiro računa Društva koncem 2010. godine koja se je uz prekid nastavila i u 2011. godini, zaključno do 03. ožujka 2011. godine (Bilješka 10).

/iii/ Društvo kao tužitelj ili tuženik ima u tijeku veliki broj dugogodišnjih parnica iz kojih mogu proizaći značajne potencijalne obveze kako po osnovu vrijednosti spora tako i po osnovu zakonskih zateznih kamata i parničnih troškova koje ne možemo kvantificirati (Bilješka 12).

/iv/ Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na (Bilješka 2) uz financijske izvještaje Značajne računovodstvene politike u kojoj su u dijelu Izjave o usklađenosti objašnjene osnove zakonskog okvira financijskog izvještavanja primjenjivog za poduzetnike čije su dionice uvrštene na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi odbor za standarde financijskog izvještavanja, a koji su obavljeni u „Narodnim novinama“.

Izvjешće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane na stranicama od 34 do 40 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2010. godine, računa dobiti i gubitka i izvještaja o novčanom tijeku za 2010. godinu te godišnje financijske izvještaje (za potrebe javne objave „Nestandardni godišnji financijske izvještaje“) koji sadrže i izvještaj o promjenama kapitalu za 2010. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne i Nestandardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim i Nestandardnim godišnjim financijskim izvještajima istovjetne su godišnjim financijskim izvještajima Društva na stranicama od 7 do 33 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje kao što je navedeno u odjeljku Mišljenje.

Rijeka, 22. travnja 2010. godine

Ovlašteni revizori:

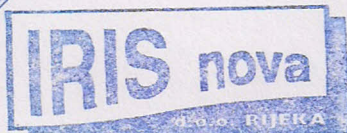
Ljiljana Blagojević

Zdravko Ružić

IRIS NOVA d.o.o. Rijeka

Predsjednik uprave:

Ljiljana Benčić Markulin



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Dioničko društvo HOTELI HALUDOVO MALINSKA, Malinska registrirano je za obavljanje osnovne djelatnosti pružanja ugostiteljsko-turističkih usluga (ugostiteljske usluge smještaja, prehrane, turistička djelatnost) i trgovinu na veliko i malo u nespecijaliziranim prodavaonicama.

Temeljni kapital Društva iznosi 214.658.160 kuna i podijeljen je na 10.732.908 dionica, svaka nominalne vrijednosti 20 kuna.

Društvo je upisano u Sudski Registar pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040000190.

Prosječni broj zaposlenih na bazi sati rada u 2010. godini je 33 radnika, dok je u 2009. godini bio 35 radnika, a broj zaposlenih krajem 2010. godine iznosio je 33 radnika kao i u 2009. godini.

Upravu Društva u tijeku 2010. godine zaključno do 24. ožujka 2011. godine predstavljao je gosp. Boris Shchegolev, a od navedenog dana prema Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci Društvo zastupa samostalno i pojedinačno direktor Društva gosp. Sergey Stovbchatyy iz Rusije.

Prokurist Društva tijekom 2010. godine je bio gosp. Karen Mkrtychyan koji je opozvan Odlukom Društva od 01. ožujka 2011. godine te je za prokuristu koji Društvo zastupa samostalno i pojedinačno imenovan gosp. Darko Plantarić iz Kastva, čiji je upis u Registar Trgovačkog suda u Rijeci u tijeku.

Nadzorni odbor Društva tijekom 2010. godine predstavljali su:

Ara Abramyan, predsjednik

Konstantin Stanislavchik, zamjenik predsjednika

Alexei Lissansky, član

Natalia Abramyan, član

Rafael Vartanov, član

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 5510 – Hoteli i sličan smještaj, a matični broj poslovnog subjekta je 3636356. Osobni identifikacijski broj Društva (OIB) je 20989435611.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavio u Narodnim novinama.

Financijski izvještaji sastavljeni su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama MRS 1.

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj za velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje uvodi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.

Podaci o financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu je na dan bilanciranja kod deviznih transakcija i transakcija s valutnom klauzulom korišten srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca koji je iznosio za EUR, USD i CHF:

	2009.	2010.	Indeks 10/09
EUR / HRK	7,306199	7,385173	101
USD / HRK	5,0893	5,568252	109
CHF / HRK	4,90942	5,929961	121

Računovodstvene politike Društva u 2010. godini iste su onima primijenjenim u 2009. godini, osim što je Društvo u 2010. godini u skladu s MRS-om 19 primanja zaposlenih izvršilo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori u tekućoj godini, kao i rezerviranja za neiskorištene radne sata utvrđene preraspodjelom radnog vremena.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavio u Narodnim novinama.

Financijski izvještaji sastavljeni su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama MRS 1.

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj za velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje uvodi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.

Podaci o financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu je na dan bilanciranja kod deviznih transakcija i transakcija s valutnom klauzulom korišten srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca koji je iznosio za EUR, USD i CHF:

	2009.	2010.	Indeks 10/09
EUR / HRK	7,306199	7,385173	101
USD / HRK	5,0893	5,568252	109
CHF / HRK	4,90942	5,929961	121

Računovodstvene politike Društva u 2010. godini iste su onima primijenjenim u 2009. godini, osim što je Društvo u 2010. godini u skladu s MRS-om 19 primanja zaposlenih izvršilo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori u tekućoj godini, kao i rezerviranja za neiskorištene radne sata utvrđene preraspodjelom radnog vremena.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-n a s t a v a k-

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2010. godinu bile su slijedeće:

a) **Prihodi**

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

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti, a dijeli se na:

/i/ **Poslovni prihodi** obuhvaćaju prihode od prodaje (ugostiteljsko turističkih usluga smještaja i prehrane domaćim i stranim gostima, prihode od prodaje trgovačke robe u zemlji i prihode od najma) te ostale poslovne prihode (prihode od prodaje imovine, prihode od ukidanja izvršenih ispravka vrijednosti potraživanja u prethodnim godinama, od refundacija plaća iznajmljenih radnika, prihode od rabata i popusta i drugo) (Bilješka 4).

/ii/ **Financijski prihodi** se odnose na prihode od kamata i tečajnih razlika (Bilješka 4).

b) **Rashodi**

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

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose (Bilješka 5).

Rashode čine:

1. **Materijalni troškovi** odnose se na troškove sirovina i materijala, troškove prodane robe, te ostale vanjske troškove i usluge (zakupnine, usluge održavanja, prijevozne i ostale usluge, komunalne usluge i naknadu, intelektualne usluge, bankarske usluge i naknade, troškovi osiguranja i drugo).

2. **Troškovi osoblja** predstavlja bruto trošak osoblja, a koji čine neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaće.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**-n a s t a v a k-****3. Amortizacija**

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, po stopama koje su u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključeno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne amortizira.

4. Ostali troškovi odnose se na naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika, poreze i doprinose koji ne ovise od poslovnog rezultata, reprezentacije te ostale nematerijalne troškove poslovanja.

5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na ispravak vrijednost sumnjivih i spornih potraživanja temeljem procjene Uprave Društva.

6. Rezerviranja se priznaju samo u slučaju kada Društvo ima postojeću obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlih događaja iako postoji vjerojatnost da će biti potreban odljev sredstava koja čine gospodarske koristi kako bi se obveza podmirila, a moguće je napraviti pouzdanu procjenu iznosa obveze. Rezerviranja se razmatraju na svaki datum Izvješća o financijskom položaju i prilagođavaju kao bi održavala najbolju trenutnu procjenu. Rezerviranja obuhvaćaju rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore radnika u tekućoj godini i neiskorištene radne sate utvrđene preraspodjelom radnog vremena.

7. Ostali poslovni rashodi predstavljaju manjkove, kalo, rastep, lom, naknadno utvrđene rashode po osnovu sudskih presuda i drugo.

8. Financijske rashode predstavljaju kamate dobavljača, kamate po sudskim presudama, kamate po kreditima, te negativne tečajne razlike (Bilješka 5).

c) Rezultat financijske godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi rezultat poslovanja tj. dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine (Bilješka 6).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**-n a s t a v a k-****3. Amortizacija**

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, po stopama koje su u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključeno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne amortizira.

4. Ostali troškovi odnose se na naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika, poreze i doprinose koji ne ovise od poslovnog rezultata, reprezentacije te ostale nematerijalne troškove poslovanja.

5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na ispravak vrijednost sumnjivih i spornih potraživanja temeljem procjene Uprave Društva.

6. Rezerviranja se priznaju samo u slučaju kada Društvo ima postojeću obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlih događaja iako postoji vjerojatnost da će biti potreban odljev sredstava koja čine gospodarske koristi kako bi se obveza podmirila, a moguće je napraviti pouzdanu procjenu iznosa obveze. Rezerviranja se razmatraju na svaki datum Izvješća o financijskom položaju i prilagođavaju kao bi održavala najbolju trenutnu procjenu. Rezerviranja obuhvaćaju rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori radnika u tekućoj godini i neiskorištene radne sate utvrđene preraspodjelom radnog vremena.

7. Ostali poslovni rashodi predstavljaju manjkove, kalo, rastep, lom, naknadno utvrđene rashode po osnovu sudskih presuda i drugo.

8. Financijske rashode predstavljaju kamate dobavljača, kamate po sudskim presudama, kamate po kreditima, te negativne tečajne razlike (Bilješka 5).

c) Rezultat financijske godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi rezultat poslovanja tj. dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine (Bilješka 6).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se u poslovnim knjigama evidentira po nabavnoj vrijednosti koju čini nabavna vrijednost sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu (Bilješka 7).

Navedena imovina se evidentira kao materijalna i nematerijalna, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna vrijednost veća od 2.000 kuna odnosno od 01.07.2010. godine veća od 3.500 kuna. Imovina čija je vrijednost niža od 2.000 kuna odnosno 3.500 kuna, bez obzira na vijek trajanja, iskazuje se kao sitan inventar te se jednokratno otpisuje prilikom stavljanja sredstava u upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna imovina obuhvaća nematerijalnu imovinu bez fizičkog obilježja koja se može identificirati.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema, te alati, pogonski inventar i transportna sredstva u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Prijenos investicija u upotrebu nastaje u trenutku njegove funkcionalne spremnosti tehničkog prijema i na osnovu toga donesene Odluke uprave Društva o prijenosu investicije u upotrebu, početku obračuna amortizacije i stope amortizacije, a sve u skladu s usvojenom politikom.

Društvo koristi kao i u prethodnoj godini sljedeće stope amortizacije:

<i>Vrsta imovine</i>	<i>%</i>
- nematerijalna imovina	25-50
- građevinski objekti	2,5
- postrojenja i oprema	10-50
- transportna sredstva i ostali automobili	20-25

KRATKOTRAJNA IMOVINA

e) Zalihe

Trošak nabave zaliha obuhvaća kupovnu cijenu, te sve ostale troškove koji se mogu pripisati nabavi do dovođenja zaliha u skladište (Bilješka 8).

Zalihe sirovina i materijala u ugostiteljstvu su iskazane po trošku nabave, a utržak je iskazan po metodi prosječnih ponderiranih cijena.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-n a s t a v a k-

Zalihe trgovačke robe iskazuju se u poslovnim knjigama u bruto bilančnim vrijednostima prema kalkulatívnoj prodajnoj cijeni, tako da se istodobno osiguravaju podaci o nabavnoj vrijednosti trgovačke robe, uračunanoj marži u prodajnoj cijeni i uračunanom porezu na dodanu vrijednost.

Zalihe sitnog inventara i auto-guma iskazuju se u poslovnim knjigama po stvarnim troškovima nabave.

Sitan inventar i auto-gume po predaji u uporabu prenose se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

f) Potraživanja

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (Bilješka 9).

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo i da je utuženo ili je u postupku pokretanje tužbe.

Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi Uprava Društva.

Potraživanja od kupaca, za koja postoje saznanja o nemogućnosti naplate, sukladno odluci Uprave Društva definitivno se otpisuju.

g) Novac u banci i blagajni

Novac na bankovnim računima iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom kunom (HRK), prema izvodu o stanju i prometu tih računa. Novac u blagajni iskazuje se također u nominalnoj vrijednosti u kunama.

Devize na računima u banci i blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici kuni (HRK) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan bilance (Bilješka 10).

h) Kapital i rezerve

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izražava se temeljem odredbi Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza (Bilješka 11).

Iznos upisanog kapitala iskazan je u kunama i upisan je u sudski registar.

Politika rezervi ostvaruje se zavisno od temelja njihova oblikovanja i politike Društva.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

i) Dugoročna rezerviranja

Dugoročna rezerviranja u cijelosti se odnose na rezerviranja za potencijalne obveze po osnovu sudskih sporova koji su u tijeku (Bilješka 12).

j) Dugoročne obveze

Obveze s temelja zajmova, obveze prema kreditnim institucijama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima i ostale dugoročne obveze iskazuju se u nominalnoj vrijednosti povećanoj za kamate prema ugovorenim uvjetima.

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja obveze. Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključenja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist ili terete rashode Društva.

Dugoročne obveze u cijelosti se odnose na dugoročni dio obveze po kreditima koje dospijevaju na naplatu nakon 1. siječnja 2012. godine (Bilješka 13).

k) Kratkoročne obveze

Obveze s temelja zajmova, obveze prema kreditnim institucijama, obveze za predujmove, depozite i jamstva, obveze prema dobavljačima, obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe i ostale kratkoročne obveze iskazuju se u vrijednosti koja je iskazana u odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi, uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru, propisu, odnosno odluci nadležnog organa Društva. Sva povećanja vrijednosti obveza za kamate ili tečajne razlike terete rashode razdoblja na koje se odnose.

Obveze po mjenicama i ostalim vrijednosnim papirima iskazuju se u nominalnoj vrijednosti vrijednosnih papira koji čine kratkotrajne obveze poduzeća uvećanoj za kamate, ako su ugovorene ili utvrđene odlukom o izdavanju vrijednosnih papira. Sva povećanja obveza za kamate smatraju se rashodom razdoblja na koje se odnose.

Kratkoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja obveze. Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključenja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist ili terete rashode Društva (Bilješka 14).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

l) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na teret obračunskog razdoblja uračunavaju se i troškovi za koje ne postoje odgovarajuće knjigovodstvene isprave da bi se mogli priznati kao obveza ili prihod. Kada se pribave dokumenti za priznavanje ili nepriznavanje obveza ukidaju se vremenska razgraničenja u korist računa obveza ili prihoda (Bilješka 15).

m) Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi u cijelosti odnose se na neiskorištena ugovorena prava odnosno obveze temeljem Opcijskog ugovora o zajmu s Insula Grupa d.o.o. Malinska (Bilješka 16).

4. PRIHODI

Prihode čine:

Bilješke	2009. HRK	2010. HRK	Indeks 2010/2009
POSLOVNI PRIHODI	1.797.373	3.141.435	175
Prihodi od prodaje	1.739.900	1.666.989	96
- prihodi od smještaja gostiju	/i/ 632.681	614.019	97
- prihodi od prodaje hrane i pića	/i/ 726.920	692.583	95
- prihodi od prodaje trgovačke robe	/ii/ 210.208	174.197	83
- prihodi od najamnina	/iii/ 170.091	186.190	109
Ostali poslovni prihodi	57.473	1.474.446	2565
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine	943	1.390	147
- prihodi od ukidanja ispravka vrijednosti potraživanja, otpisa obveza i drugo	/iv/ 2.307	1.402.650	60800
- refundacije plaća (najam radnika)	10.341	10.341	100
- prihodi od rabata, popusta	0	2.169	-
- ostali poslovni prihodi	43.882	57.896	132
FINANCIJSKI PRIHODI	111.657	1.327	1
- kamate	848	189	22
- pozitivne tečajne razlike	110.809	1.138	1
UKUPAN PRIHOD	1.909.030	3.142.762	165

/i/ Društvo je u 2010. godini ostvarilo prihod od smještaja domaćih i stranih turista, te pružanja ugostiteljskih usluga u ukupnom iznosu od 1.306.602 kune što je za 3,9% manje nego u 2009. godini.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

Pružanje turističkih i ugostiteljskih usluga u 2010. godini društvo je obavljalo kao i u prethodnoj godini samo u dva objekta i to u objektu Maestral i Ribarskom selu te u objektu na plaži odnosno bufetu Grota.

/ii/ Prihodi od prodaje trgovačke robe odnose se na prodaju robe (sladoleda) u sklopu ugostiteljskih objekata.

/iii/ Prihodi od najamnina u 2010. godini u odnosu na 2009. godinu veći su za 16.099 kuna, a odnose se na prihode od najamnina poslovnih prostora, parkirališta, tenis terena i drugog.

/iv/ Najveći dio ostalih poslovnih prihoda tj. 98,6% ili 1.383.464 kune odnosi se na usklađenje i ukidanje prethodno izvršenih ispravka vrijednosti utuženih potraživanja u prethodnim godinama prema Anici Igrec, a na temelju sudske presude (Bilješka 9/i,5/iv/).

/v/ Financijski prihodi gotovo u cijelosti su ostvareni od pozitivnih tečajnih razlika, ali je Društvo po osnovu tečajnih razlika u 2010. godini ostvarilo gubitak od 386.763 kune (Bilješka 5/v/).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

5. RASHODI

	<u>2009.</u>	<u>2010.</u>	<u>Indeks</u>
Bilješka	HRK	HRK	2010/2009
<u>POSLOVNI RASHODI</u>	<u>7.896.964</u>	<u>9.531.134</u>	<u>121</u>
<u>Materijalni troškovi</u>	<u>1.428.344</u>	<u>1.345.774</u>	<u>94</u>
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>	576.732	574.318	100
- utrošeni osnovni, uredski, potrošni i sl. materijal	328.573	309.348	94
- utrošena energija i gorivo	229.241	243.545	106
- sitan inventar i autogume	18.918	21.425	113
<i>Troškovi prodane robe</i>	137.401	113.616	83
<u>Ostali vanjski troškovi</u>	<u>714.211</u>	<u>657.840</u>	<u>92</u>
- prijevozne usluge, troškovi telefona, poštarine i slično	89.158	96.357	108
- usluge održavanja i zaštite	78.483	90.744	116
- troškovi zakupnina	0	29.920	-
- komunalne usluge	87.232	109.157	125
- intelektualne usluge	338.451	197.183	58
- bankarske usluge i naknade	13.292	27.925	210
- troškovi osiguranja	31.872	27.924	88
- komunalna naknada	27.836	28.635	103
- ostali troškovi	47.887	49.995	104
<u>Troškovi osoblja</u>	<u>3.282.191</u>	<u>3.229.065</u>	<u>98</u>
<i>Neto plaće i nadnice</i>	1.991.801	1.999.063	100
<i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	808.723	756.112	93
<i>Doprinosi na plaće</i>	481.667	473.890	98
<u>Amortizacija</u>	<u>2.481.719</u>	<u>2.492.189</u>	<u>100</u>
<u>Ostali troškovi</u>	<u>510.471</u>	<u>404.484</u>	<u>79</u>
- naknade trošk. zaposlenika i ost.materijalna prava	327.396	164.046	50
- reprezentacija	7.712	27.988	363
- ostalo (članarine, doprinosi, porezi i druga javna davanja)	175.363	212.450	121
<u>Vrijednosno usklađivanje</u>	<u>2.828</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
<i>kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>	2.828		-
<u>Rezerviranja</u>	<u>0</u>	<u>219.401</u>	<u>-</u>
<i>Rezerviranja za troškove neiskorištenog GO i preraspodjele radnog vremena</i>	0	219.401	-
<u>Ostali poslovni rashodi</u>	<u>191.411</u>	<u>1.840.221</u>	<u>961</u>
- otpisana potraživanja i drugo	2.880	0	-
- ostali rashodi (rashodi s osnova sudskih sporova, manjkovi i drugo)	188.531	1.840.221	976
<u>FINANCIJSKI RASHODI</u>	<u>668.023</u>	<u>1.282.308</u>	<u>192</u>
-kamate	649.316	894.407	138
- tečajne razlike	18.707	387.901	2.074
UKUPNO:	8.564.987	10.813.442	126

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

5. RASHODI

	<u>2009.</u>	<u>2010.</u>	<u>Indeks</u>
Bilješka	HRK	HRK	2010/2009
<u>POSLOVNI RASHODI</u>	<u>7.896.964</u>	<u>9.531.134</u>	<u>121</u>
<u>Materijalni troškovi</u>	<u>1.428.344</u>	<u>1.345.774</u>	<u>94</u>
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>	576.732	574.318	100
- utrošeni osnovni, uredski, potrošni i sl. materijal	328.573	309.348	94
- utrošena energija i gorivo	229.241	243.545	106
- sitan inventar i autogume	18.918	21.425	113
<i>Troškovi prodane robe</i>	137.401	113.616	83
<u>Ostali vanjski troškovi</u>	<u>714.211</u>	<u>657.840</u>	<u>92</u>
- prijevozne usluge, troškovi telefona, poštarine i slično	89.158	96.357	108
- usluge održavanja i zaštite	78.483	90.744	116
- troškovi zakupnina	0	29.920	-
- komunalne usluge	87.232	109.157	125
- intelektualne usluge	338.451	197.183	58
- bankarske usluge i naknade	13.292	27.925	210
- troškovi osiguranja	31.872	27.924	88
- komunalna naknada	27.836	28.635	103
- ostali troškovi	47.887	49.995	104
<u>Troškovi osoblja</u>	<u>3.282.191</u>	<u>3.229.065</u>	<u>98</u>
<i>Neto plaće i nadnice</i>	1.991.801	1.999.063	100
<i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	808.723	756.112	93
<i>Doprinosi na plaće</i>	481.667	473.890	98
<u>Amortizacija</u>	<u>2.481.719</u>	<u>2.492.189</u>	<u>100</u>
<u>Ostali troškovi</u>	<u>510.471</u>	<u>404.484</u>	<u>79</u>
- naknade trošk. zaposlenika i ost.materijalna prava	327.396	164.046	50
- reprezentacija	7.712	27.988	363
- ostalo (članarine, doprinosi, porezi i druga javna davanja)	175.363	212.450	121
<u>Vrijednosno usklađivanje</u>	<u>2.828</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
<i>kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)</i>	2.828		-
<u>Rezerviranja</u>	<u>0</u>	<u>219.401</u>	<u>-</u>
<i>Rezerviranja za troškove neiskorištenog GO i preraspodjele radnog vremena</i>	0	219.401	-
<u>Ostali poslovni rashodi</u>	<u>191.411</u>	<u>1.840.221</u>	<u>961</u>
- otpisana potraživanja i drugo	2.880	0	-
- ostali rashodi (rashodi s osnova sudskih sporova, manjkovi i drugo)	188.531	1.840.221	976
<u>FINANCIJSKI RASHODI</u>	<u>668.023</u>	<u>1.282.308</u>	<u>192</u>
-kamate	649.316	894.407	138
- tečajne razlike	18.707	387.901	2.074
UKUPNO:	8.564.987	10.813.442	126

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**-n a s t a v a k-**

/i/ Materijalni troškovi u 2010. godini iznose 1.345.774 kune od čega se na ostale vanjske troškove odnosi 48,9% ili 657.840 kuna. Od ostalih vanjskih troškova na intelektualne usluge (odvjetnika, javnih bilježnika, revizorske usluge, usluge student servisa i drugo) odnosi se 30,0% ili 197.183 kune.

/ii/ Troškovi plaća zaposlenih iznose 3.229.065 kuna i manji su u odnosu na 2009. godinu za 1,6% uz isti prosječan broj zaposlenih krajem razdoblja kao i u prethodnoj godini od 33 radnika. Društvo na dan 31. prosinca 2010. godine zapošljava 28 radnika.

S obzirom da je društvo u procesu restrukturiranja i minimalno obavlja djelatnost troškovi zaposlenih radnika predstavljaju znatan financijski teret društvu. Navedenim troškovima treba dodati i ostale troškove radnika koji u 2010. godini iznose 164.046 kuna tako da ukupni troškovi zaposlenih iznose 3.393.111 kuna.

	2009.	2010.	Indeks
	HRK	HRK	2010./2009.
Putni nalozi	31.227	9.834	31
Prijevoz	69.966	69.852	100
Neoporezive naknade	13.100	39.000	298
Otpremnine	213.103	45.360	21
Troškovi plaća	3.282.191	3.229.065	98
UKUPNO	3.609.587	3.393.111	94

/iii/ Troškovi amortizacije u 2010. godini iznose 2.492.189 kuna i gotovo su na razini prošlogodišnjih troškova, a čine 26,1% ukupnih poslovnih rashoda (u 2009. godini činili su 31,4%).

/iv/ Ostali poslovni rashodi u 2010. godini su značajni i čine čak 19,3% ili 1.840.221 kunu ukupnih poslovnih rashoda, a gotovo u cijelosti (1.768.557 kuna) su nastali po osnovu sudskih presuda po parnicama koje se vode već dugi niz godina i to:

- 1.077.621 kuna odnosi se na troškove po obvezi prema Anici Igrec temeljem presude Visokog trgovačkog suda RH od lipnja 2010. godine (Bilješka 9/i,4/iv/),

- 305.843 kuna odnosi se na ispravak vrijednosti zbog neizvjesnosti naplate evidentiranih dosuđenih troškova po presudi suda u postupku protiv Anice Igrec (Bilješka 9/i,4/iv/) i

- 385.093 kune odnosi se na plaćene troškove po ovrsi s osnova parničnog postupka s Stjepanom Igrecom.

Po navedenoj ovrsi Društvo je u 2010. godini iskazalo i troškova za obračunate zakonske zatezne kamate u iznosu od 204.637 kuna (Bilješka 5/v/), te troškove ovrhe u iznosu od 10.586 kuna.

Ukupni troškovi iskazani po navedenoj ovrsi iznose 600.317 kuna po osnovu čega je i blokiran žiro račun Društva u 2010. godini od 19. studenog do 15. prosinca 2010. godine, kada je u cijelosti plaćena navedena obveza.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

Preostali iznos ostalih poslovnih rashoda od 71.664 kune odnosi se na naknadno isplaćene razne naknade radnicima po osnovu ostvarenih prava radnika u prethodnim godinama i drugo.

/v/ **Financijski rashodi** iznose 1.282.308 kuna od čega se na kamate odnosi 69,7% ili 894.407 kuna i to na kamate po kreditima i financijskom leasingu odnosi 588.595 kuna, a na obračunate zatezne kamate 305.812 kuna.

Navedene zatezne kamate gotovo u cijelosti se odnose na kamate po ovrsi Stjepana Igreca (204.637 kuna) (Bilješka 5/iv/), te po parnici s Društvom INVESTING d.o.o. iz Rijeke (Bilješka 12).

6. REZULTAT FINACIJSKE GODINE

Temeljem ostvarenih ukupnih prihoda i ukupnih rashoda Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 7.670.680 kuna, a koji ujedno predstavlja gubitak financijske godine s obzirom da društvo nema obavezu poreza na dobit.

U 2010. godini Društvo je ostvarilo rezultate poslovanja iz sljedećih djelatnosti:

	<u>2009.</u>	<u>2010.</u>
	<u>HRK</u>	<u>HRK</u>
Gubitak iz poslovnih djelatnosti	(6.099.591)	(6.389.699)
Gubitak iz financijskih djelatnosti	(556.366)	(1.280.981)
UKUPNO	(6.655.957)	(7.670.680)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

7. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2010. godini, prikazane su na sljedeći način:

	ZEMLJIŠTE	GRADEV. OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR, TRANSP. SREDSTVA	MATER. IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	NEMAT. IMOVINA UKUPNO	SVEUKUPNO
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>								
Saldo 01.01.2010.	148.263.047	143.576.001	5.706.000	1.821.952	2.705.223	302.072.223	15.000	302.087.223
Direktna povećanja	0	0	11.520	0	0	11.520	1.000	12.520
Rashod - otpis - prodaja	0	0	(243.845)	(32.527)	0	(276.372)	0	(276.372)
Stanje 31.12.2010.	148.263.047	143.576.001	5.473.675	1.789.425	2.705.223	301.807.371	16.000	301.823.371
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>								
Saldo 01.01.2010.	0	70.847.367	5.522.363	1.261.687	0	77.631.417	10.727	77.642.144
Amortizacija razdoblja	0	2.309.056	79.359	100.091	0	2.488.506	3.683	2.492.189
Rashod - otpis - prodaja	0	0	(243.838)	(32.431)	0	(276.269)	0	(276.269)
Stanje 31.12.2010.	0	73.156.423	5.357.884	1.329.347	0	79.843.654	14.410	79.858.064
Vrijednost ulaganja na dan 31.12.2010.	148.263.047	70.419.578	115.791	460.078	2.705.223	221.963.717	1.590	221.965.307
Vrijednost ulaganja na dan 31.12.2009.	148.263.047	72.728.634	183.637	560.265	2.705.223	224.440.806	4.273	224.445.079

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

/i/ Sadašnja vrijednost nematerijalne imovine na dan 31. prosinca 2010. godine iznosi 1.590 kuna koja se odnosi na ulaganja u računalne programe.

/ii/ Materijalna imovina iznosi 221.963.717 kuna, a čine je:

	<i>Bijeska</i>	
-zemljište		148.263.047
-građevinski objekti		70.419.578
-postrojenja i oprema	a)	115.791
-alati, namještaj i transportna sredstva	a)	460.078
-materijalna imovina u pripremi	b)	2.705.223
		<u>221.963.717</u>

Društvo je u 2010. godini izvršilo ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu od 12.520 kuna, a koja se odnose na ulaganja u postrojenja i opremu 11.520 kuna te na ulaganja u nematerijalnu imovinu 1.000 kuna.

Navedena ulaganja u postrojenja i opremu odnose se na nabavku laptopa, televizije i fotokopirnog uređaja dok se ulaganja u nematerijalnu imovinu odnose na nadogradnju postojećeg programa.

U 2010. godini Društvo je otpisalo i rashodovalo uništenu, dotrajalu i ukradenu opremu, postrojenje i alat ukupne nabavne vrijednosti 276.372 kune, odnosno 103 kune sadašnje vrijednosti. Za pretežni dio otpisane dugotrajne materijalne imovine uslijed učestalih krađa Društvo posjeduje zapisnike i pozive upućene PU Ispostava Krk. Mali dio rashodovane imovine Društvo je prodalo te ostvarilo prihod od 1.390 kuna.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina po stanju 31. prosinca 2010. godine iznosi 456.996 kuna, a čine je:

8. ZALIHE

Na dan bilanciranja zalihe su iskazane u iznosu od 43.051 kune, a u strukturi ih čine:

<i>Opis</i>	<u>2009.</u> HRK	<u>2010.</u> HRK	<i>Indeks</i> 2010/2009
- zalihe hrane i pića u skladištu	20.765	20.814	100
- zalihe ostalog materijala na skladištu	20.898	20.739	99
- sitan inventar i ambalaža na skladištu	828	1.498	181
Ukupno	<u>42.491</u>	<u>43.051</u>	101

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

9. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 322.327 kuna, a odnose se na:

	<i>Bilješka</i>	2009. HRK	2010. HRK	Indeks 2010/2009
Potraživanja od kupaca	/i/	6.309	68.501	1086
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		320	11.101	3469
Potraživanja od države i drugih institucija	/ii/	122.628	179.740	147
Ostala potraživanja		68.677	62.985	92
UKUPNO		197.934	322.327	163

/i/ **Potraživanja od kupaca** iznose 68.501 kunu od čega se 90,4% odnosi na potraživanja od kupaca u zemlji i to cijelosti na potraživanja od INSULE d.o.o. Malinska.

Društvo nema sumnjivih i spornih potraživanja za koja nije izvršen ispravak vrijednosti.

Napominjemo da je Društvo u poslovnim knjigama po stanju 01.01.2010. godine imalo evidentirana značajna utužena potraživanja i to prema Anici Igrac iz Varaždina u ukupnom iznosu od 3.564.088 kuna (po osnovu glavnice 1.763.800 kuna te kamata 1.800.288 kuna) za koje je u prethodnim godinama izvršen ispravak vrijednosti. U 2009. godini dobivena je presuda Županijskog suda u Rijeci u korist HOTELA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska koju nije bilo moguće naplatiti. Po navedenoj presudi naložena je isplata HOTELIMA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska, parničnog troška sa zakonskim zateznim kamatama do dana isplate. Društvo je prema presudi izvršilo obračun kamata do 31. kolovoza 2010. godine, te u poslovnim knjigama izvršilo usklađenje potraživanja kao i ispravak vrijednosti istog. S obzirom da unatoč presudi Društvo nije moglo naplatiti navedena potraživanja ista su s danom 01. rujna 2010. godine kompenzirana putem jednostrane kompenzacije i to s obvezama prema Anici Igrac. Navedene obveze u ukupnom iznosu od 1.077.621 kune (trošak parničnog postupka s zakonskom zateznom kamatom do dana kompenzacije) nastale su i provedene u poslovnim knjigama Društva na temelju pravomoćne i ovršne isprave Trgovačkog suda u Rijeci te preinačene presude Visokog trgovačkog suda u Zagrebu.

Napominjemo da je Anica Igrac Ugovorom o ustupu potraživanja gore navedeno potraživanje ustupila odvjetnici iz Rijeke Željki Blečić koji HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska nisu prihvatili s obzirom da s danom 01. rujnom 2010. godine je Društvo imalo prema Anici Igrac dospjela potraživanja i obveze čime su ispunjeni uvjeti za provedbu kompenzacije.

Nakon provedenih presuda i kompenzacije potraživanja prema Anici Igrac u poslovnim knjigama Društva po stanju na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 2.754.870 kuna čija je naplata neizvjesna te je za ista izvršen ispravak vrijednosti.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

/ii/ **Potraživanja od države i drugih institucija** pretežno se odnose na potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja (65.266 kuna), na porez na dodanu vrijednost po konačnom obračunu (34.122 kune) te na više plaćene poreze i doprinose iz plaća (80.352 kune).

10. NOVČANA SREDSTVA

Novčana sredstva predstavljaju:

<i>Opis</i>	<u>2009</u> <i>HRK</i>	<u>2010</u> <i>HRK</i>	<i>Indeks</i> 2010/2009
novac na kunskim računima	21.914	0	0
novac na deviznim računima	7	7	100
novac u blagajni	2.979	4	0
novac na prijelaznom računu	0	91.607	-
Ukupno	24.900	91.618	368

Žiro račun Društva je u 2010. godini bio blokiran s osnova sudskih ovršnih isprava i to u razdoblju od 19. studenog do 15. prosinca 2010. godine, te u razdoblju od 22. prosinca 2010. do 03. ožujka 2011. godine.

Napominjemo da je u vrijeme blokade žiro računa od 22. prosinca 2010. godine do 3. ožujka 2011. godine, Društvo imalo na prijelaznom računu kod banke sredstva izdvojena za plaćanja po ovrhama, ali se naplata po ovrhama nije provodila iz tih sredstava već je po navedenim ovrhama blokiran žiro račun Društva.

11. KAPITAL

Pregled kapitala po stanju 31. prosinca 2010. godine daje se u nastavku:

<i>Opis</i>	<i>Bilješka</i>	<u>2009.</u> <i>HRK</i>	<u>2010.</u> <i>HRK</i>
Temeljni kapital	/iii/	214.658.160	214.658.160
Zakonske rezerve		49.646	49.646
Preneseni gubitak	/ii/	(9.256.847)	(15.912.804)
Dobit (gubitak) tekuće godine	/i/	(6.655.957)	(7.670.680)
UKUPNO KAPITAL:		198.795.002	191.124.322

/i/ Kapital Društva po stanju 31. prosinca 2010. godine manji je od iznosa kapitala na isti dan, 2009. godine za 7.670.680 kuna koliko iznosi gubitak tekuće godine.

/ii/ Prema odluci skupštine Društva gubitak financijske godine 2009. u iznosu od 6.655.957 kuna raspoređen je u prenijete gubitke.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija pretežno se odnose na potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja (65.266 kuna), na porez na dodanu vrijednost po konačnom obračunu (34.122 kune) te na više plaćene poreze i doprinose iz plaća (80.352 kune).

10. NOVČANA SREDSTVA

Novčana sredstva predstavljaju:

<i>Opis</i>	<u>2009</u> <i>HRK</i>	<u>2010</u> <i>HRK</i>	<i>Indeks</i> <i>2010/2009</i>
novac na kunskim računima	21.914	0	0
novac na deviznim računima	7	7	100
novac u blagajni	2.979	4	0
novac na prijelaznom računu	0	91.607	-
Ukupno	24.900	91.618	368

Žiro račun Društva je u 2010. godini bio blokiran s osnova sudskih ovršnih isprava i to u razdoblju od 19. studenog do 15. prosinca 2010. godine, te u razdoblju od 22. prosinca 2010. do 03. ožujka 2011. godine.

Napominjemo da je u vrijeme blokade žiro računa od 22. prosinca 2010. godine do 3. ožujka 2011. godine, Društvo imalo na prijelaznom računu kod banke sredstva izdvojena za plaćanja po ovrhama, ali se naplata po ovrhama nije provodila iz tih sredstava već je po navedenim ovrhama blokiran žiro račun Društva.

11. KAPITAL

Pregled kapitala po stanju 31. prosinca 2010. godine daje se u nastavku:

<i>Opis</i>	<i>Bilješka</i>	<u>2009.</u> <i>HRK</i>	<u>2010.</u> <i>HRK</i>
Temeljni kapital	/iii/	214.658.160	214.658.160
Zakonske rezerve		49.646	49.646
Preneseni gubitak	/ii/	(9.256.847)	(15.912.804)
Dobit (gubitak) tekuće godine	/i/	(6.655.957)	(7.670.680)
UKUPNO KAPITAL:		198.795.002	191.124.322

/i/ Kapital Društva po stanju 31. prosinca 2010. godine manji je od iznosa kapitala na isti dan, 2009. godine za 7.670.680 kuna koliko iznosi gubitak tekuće godine.

/ii/ Prema odluci skupštine Društva gubitak financijske godine 2009. u iznosu od 6.655.957 kuna raspoređen je u prenijete gubitke.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

/iii/ Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu od 214.658.160 kuna, a stanje i struktura vlasništva je nepromijenjena u odnosu na dan 31. prosinca 2009. godine i iznosi:

<i>Dioničari</i>	<i>Broj dionica</i>	<i>Udio %</i>
BISMASS LIMITED	5.859.425	54,593
SADIKA B.V.	2.553.101	23,788
HRVATSKI FOND ZA PRIVATIZACIJU	1.798.260	16,755
ISLETA TRADING limited, Cipar	294.636	2,745
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	64.800	0,604
EKATERINA IGNATOVA, Ruska Federacija	53.120	0,495
BOMAN AG, Lihtenstein	49.753	0,464
JANAF d.d. Zagreb	19.774	0,184
MALI DIONIČARI	40.039	0,373
UKUPNO:	10.732.908	100,00

12. DUGOROČNA REZERVIRANJA

Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja za potencijalne obveze Društva po sporovima u tijeku i iznose 1.513.825 kuna. U 2010. godini ukinuto je 87.220 kuna navedenih obveza po osnovu izgubljenog spora (Bilješka 5/v/).

Društvo u 2010. godini kao ni u prethodnoj godini nije izvršilo rezerviranja za potencijalne obveze po sudskim sporovima, iako prema dobivenom izvješću od pravnih zastupnika Društvo ima u tijeku veliki broj dugogodišnjih parnica u kojima je tužitelj ili tuženik iz kojih mogu proizaći značajne obveze i to ne samo osnovu vrijednosti spora, već i po osnovu parničnih troškova i zateznih kamata.

Vezano uz odnose prema Državnoj agenciji za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka (DAB) Zagreb, napominjemo da je Društvo u 2009. godini isknjižilo iz poslovnih knjiga dugoročna rezerviranja za potencijalne troškove po osnovu obveze po glavnici prema DAB-u Zagreb, a na temelju presude Visokog trgovačkog suda RH od 19. listopada 2009. godine. U presudi koja je postala pravomoćna Visoki trgovački sud je potvrdio mišljenje Trgovačkog suda u Rijeci da Dubrovačka banka nije ispunila svoju ugovorenu obvezu iz ugovora o dugoročnom kreditu sklopljenom dana 25. rujna 1997. godine između Hotela Haludovo Malinska d.d. i Dubrovačke banke d.d., te je stoga Dubrovačka banka d.d. dužnik po tom ugovoru.

Isknjiženje navedenih dugoročnih rezerviranja za potencijalne obveze nije imalo utjecaja na rezultat poslovanja Društva jer su iste bile iskazane na odgođenim troškovima.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**-n a s t a v a k-**

/iii/ Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu od 214.658.160 kuna, a stanje i struktura vlasništva je nepromijenjena u odnosu na dan 31. prosinca 2009. godine i iznosi:

<i>Dioničari</i>	<i>Broj dionica</i>	<i>Udio %</i>
BISMASS LIMITED	5.859.425	54,593
SADIKA B.V.	2.553.101	23,788
HRVATSKI FOND ZA PRIVATIZACIJU	1.798.260	16,755
ISLETA TRADING limited, Cipar	294.636	2,745
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	64.800	0,604
EKATERINA IGNATOVA, Ruska Federacija	53.120	0,495
BOMAN AG, Lihtenstein	49.753	0,464
JANAF d.d. Zagreb	19.774	0,184
MALI DIONIČARI	40.039	0,373
UKUPNO:	10.732.908	100,00

12. DUGOROČNA REZERVIRANJA

Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja za potencijalne obveze Društva po sporovima u tijeku i iznose 1.513.825 kuna. U 2010. godini ukinuto je 87.220 kuna navedenih obveza po osnovu izgubljenog spora (Bilješka 5/v/).

Društvo u 2010. godini kao ni u prethodnoj godini nije izvršilo rezerviranja za potencijalne obveze po sudskim sporovima, iako prema dobivenom izvješću od pravnih zastupnika Društvo ima u tijeku veliki broj dugogodišnjih parnica u kojima je tužitelj ili tuženik iz kojih mogu proizaći značajne obveze i to ne samo osnovu vrijednosti spora, već i po osnovu parničnih troškova i zateznih kamata.

Vezano uz odnose prema Državnoj agenciji za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka (DAB) Zagreb, napominjemo da je Društvo u 2009. godini isknjižilo iz poslovnih knjiga dugoročna rezerviranja za potencijalne troškove po osnovu obveze po glavnici prema DAB-u Zagreb, a na temelju presude Visokog trgovačkog suda RH od 19. listopada 2009. godine. U presudi koja je postala pravomoćna Visoki trgovački sud je potvrdio mišljenje Trgovačkog suda u Rijeci da Dubrovačka banka nije ispunila svoju ugovorenu obvezu iz ugovora o dugoročnom kreditu sklopljenom dana 25. rujna 1997. godine između Hotela Haludovo Malinska d.d. i Dubrovačke banke d.d., te je stoga Dubrovačka banka d.d. dužnik po tom ugovoru.

Isknjiženje navedenih dugoročnih rezerviranja za potencijalne obveze nije imalo utjecaja na rezultat poslovanja Društva jer su iste bile iskazane na odgođenim troškovima.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

Međutim, vezano uz odnose s DAB-om Zagreb napominjemo da je bez obzira na pravomoćnu presudu Visokog trgovačkog suda Društvo 18. siječnja 2011. godine zaprimilo obrazac izvod otvorenih stavaka na dan 31. prosinca 2010. godine na usuglašavanje, prema kome DAB potražuje od Društva 14.823.539 kuna po osnovu glavnog duga te 41.247.550 kuna po osnovu zateznih kamata (ukupno 56.071.089 kuna). Društvo je vratilo primljene izvatke otvorenih stavaka te izvijestilo DAB, da prema poslovnim knjigama nema nikakvih obveza prema DAB-u, odnosno da je saldo 0.

13. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze po stanju 31. prosinca 2010. godine iznose 26.816.411 kuna od čega je na naplatu do konca godine dospjelo 196.302 kune, a odnose se na:

Opis	Bilješke	Stanje obveza 01.01.2010. HRK	Stanje obveza 31.12.2010.	Dospijelo na naplatu do 31.12.2010. HRK	Tekuće dospijeće 2011. HRK	Dospijeće nakon 01.01.2012. HRK
Obveze po kreditima:						
INSULA GRUPA d.o.o. Malinska	/i/	21.533.847	26.547.193	0	0	26.547.193
PETROINVEST LIMITED Cipar	/ii/	331.776	0	0	0	0
SADIKA B.V.	/iii/	457.891	500.982	196.302	90.065	214.615
Ukupno krediti:		22.323.514	27.048.175	196.302	90.065	26.761.808
UNICREDIT LEASING CROATIA						
d.o.o. Zagreb	/iv/	146.237	117.141	0	62.538	54.603
Obveze po financijskom leasingu:		146.237	117.141	0	62.538	54.603
Ukupno obveze po kreditima i leasingu		22.469.751	27.165.316	196.302	152.603	26.816.411

/i/ U svrhu osiguranja financiranja rekonstrukcije i gradnje hotelskog kompleksa Haludovo u Malinskoj Društvo je 15. svibnja 2007. godine sklopilo Opcijski ugovor o zajmu s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska u iznosu do 100.000.000 EUR-a u protuvrijednosti kuna, po srednjem tečaju HNB, s krajnjim rokom vraćanja od 3 godine od početka financiranja tj. krajnji rok otplate je bio 14.06.2010. godine.

S danom 15. svibnja 2010. godine sklopljen je aneks opcijskog ugovora o zajmu kojim je izmijenjen krajnji rok vraćanja zajma do 15. svibnja 2013. godine. Sve ostale odredbe opcijskog ugovora ostale su iste i bez promjena.

Naime prema Ugovoru zajam se mora vratiti odjednom s kamatom od 2,5% godišnje.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

Međutim, vezano uz odnose s DAB-om Zagreb napominjemo da je bez obzira na pravomoćnu presudu Visokog trgovačkog suda Društvo 18. siječnja 2011. godine zaprimilo obrazac izvod otvorenih stavaka na dan 31. prosinca 2010. godine na usuglašavanje, prema kome DAB potražuje od Društva 14.823.539 kuna po osnovu glavnog duga te 41.247.550 kuna po osnovu zateznih kamata (ukupno 56.071.089 kuna). Društvo je vratilo primljene izvatke otvorenih stavaka te izvijestilo DAB, da prema poslovnim knjigama nema nikakvih obveza prema DAB-u, odnosno da je saldo 0.

13. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze po stanju 31. prosinca 2010. godine iznose 26.816.411 kuna od čega je na naplatu do konca godine dospjelo 196.302 kune, a odnose se na:

Opis	Bilješke	Stanje obveza 01.01.2010. HRK	Stanje obveza 31.12.2010.	Dospijelo na naplatu do 31.12.2010. HRK	Tekuće dospijeće 2011. HRK	Dospijeće nakon 01.01.2012. HRK
<i>Obveze po kreditima:</i>						
INSULA GRUPA d.o.o. Malinska	/i/	21.533.847	26.547.193	0	0	26.547.193
PETROINVEST LIMITED Cipar	/ii/	331.776	0	0	0	0
SADIKA B.V.	/iii/	457.891	500.982	196.302	90.065	214.615
Ukupno krediti:		22.323.514	27.048.175	196.302	90.065	26.761.808
<i>UNICREDIT LEASING CROATIA</i>						
d.o.o. Zagreb	/iv/	146.237	117.141	0	62.538	54.603
Obveze po financijskom leasingu:		146.237	117.141	0	62.538	54.603
Ukupno obveze po kreditima i leasingu		22.469.751	27.165.316	196.302	152.603	26.816.411

/i/ U svrhu osiguranja financiranja rekonstrukcije i gradnje hotelskog kompleksa Haludovo u Malinskoj Društvo je 15. svibnja 2007. godine sklopilo Opcijski ugovor o zajmu s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska u iznosu do 100.000.000 EUR-a u protuvrijednosti kuna, po srednjem tečaju HNB, s krajnjim rokom vraćanja od 3 godine od početka financiranja tj. krajnji rok otplate je bio 14.06.2010. godine.

S danom 15. svibnja 2010. godine sklopljen je aneks opcijskog ugovora o zajmu kojim je izmijenjen krajnji rok vraćanja zajma do 15. svibnja 2013. godine. Sve ostale odredbe opcijskog ugovora ostale su iste i bez promjena.

Naime prema Ugovoru zajam se mora vratiti odjednom s kamatom od 2,5% godišnje.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**-n a s t a v a k-**

Istovremeno sklopljen je i sporazum radi osiguranja novčane tražbine prijenosom prava vlasništva između INSULA GRUPE d.o.o. Malinska, kao predlagatelja osiguranja, i HOTELA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska, kao protivnika osiguranja, radi osiguranja tražbine predlagatelja osiguranja, i to u iznosu 100.000.000 EUR-a u protuvrijednosti kuna, po srednjem tečaju HNB uvećano za iznos kamata i druge troškove temeljem čega je zajmodavac upisan kao vlasnik na nekretninama upisanim u z.k.ul.1831 i z.k.ul.1854 k.o. Bogović.

Obveza po osnovu navedenog Opcijskog kredita po stanju 31. prosinca 2010. godine iznosi 3.594.661 EUR odnosno prema srednjem tečaju HNB 26.547.193 kune.

Neiskorišteni dio zajma u iznosu od 96.405.339 EUR-a ili 711.970.107 kuna evidentiran je na izvan bilančnim zapisima.

Napominjemo da je po navedenom Ugovoru kako je već rečeno do 31. prosinca 2010. godine društvo dobilo samo 3,6% sredstva od ugovorenog iznosa s obzirom da zbog neriješenih pravno – imovinskih pitanja nije započeto s rekonstrukcijom i gradnjom hotelskog kompleksa. Dobivena sredstva pretežito se koriste za podmirivanje tekućih obveza Društva (plaće radnika, podmirivanje javnih davanja, fiksnih troškova objekata i dr.) kao i za rješavanje imovinsko pravnih odnosa.

/ii/ Društvo je u tijeku 2010. godine u cijelosti podmirilo obvezu po osnovu ugovora o zajmu sklopljenim s PETROINVEST Limited Cipar. Obveza je podmirena kompenzacijom s potraživanjima Društva s osnova pružanja turističko ugostiteljskih usluga o čemu je i sklopljen sporazum 01. lipnja 2010. godine.

/iii/ Društvo ima na dan 31. prosinca 2010. godine i obvezu prema povezanom društvu SADIKA B.V. Nizozemska po osnovu primljenog beskamatnog zajma u iznosu od 90.000 USD ili 500.982 kune prema srednjem tečaju HNB. Rok otplate zajma je 7 godina od isteka godine dana kada je zajam u cijelosti uplaćen, odnosno do 07. svibnja 2014 godine.

Po navedenom kreditu na naplatu do 31.12.2010. godine dospjelo je 196.302 kune, dok u 2011. godini dospijeva na naplatu 90.065 kuna, što znači da do konca 2011. godine na naplatu dospijeva 286.367 kuna.

/iv/ Obveze po dugoročnom financijskom leasingu odnose se na obvezu po ugovoru sklopljenom 22.10.2007 godine s UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o. Zagreb za nabavku osobnog automobila „Chrysler“.

Ugovor je sklopljen s rokom otplate od 5 godina uz godišnju kamatnu stopu od 7,35% i promjenu valutne klauzule u CHF.

Obveze prema navedenom leasingu uredno se podmiruju, a u 2011. godini dospijeva na naplatu 62.538 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE**-n a s t a v a k-**

Istovremeno sklopljen je i sporazum radi osiguranja novčane tražbine prijenosom prava vlasništva između INSULA GRUPE d.o.o. Malinska, kao predlagatelja osiguranja, i HOTELA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska, kao protivnika osiguranja, radi osiguranja tražbine predlagatelja osiguranja, i to u iznosu 100.000.000 EUR-a u protuvrijednosti kuna, po srednjem tečaju HNB uvećano za iznos kamata i druge troškove temeljem čega je zajmodavac upisan kao vlasnik na nekretninama upisanim u z.k.ul.1831 i z.k.ul.1854 k.o. Bogović.

Obveza po osnovu navedenog Opcijskog kredita po stanju 31. prosinca 2010. godine iznosi 3.594.661 EUR odnosno prema srednjem tečaju HNB 26.547.193 kune.

Neiskorišteni dio zajma u iznosu od 96.405.339 EUR-a ili 711.970.107 kuna evidentiran je na izvan bilančnim zapisima.

Napominjemo da je po navedenom Ugovoru kako je već rečeno do 31. prosinca 2010. godine društvo dobilo samo 3,6% sredstva od ugovorenog iznosa s obzirom da zbog neriješenih pravno – imovinskih pitanja nije započeto s rekonstrukcijom i gradnjom hotelskog kompleksa. Dobivena sredstva pretežito se koriste za podmirivanje tekućih obveza Društva (plaće radnika, podmirivanje javnih davanja, fiksnih troškova objekata i dr.) kao i za rješavanje imovinsko pravnih odnosa.

/ii/ Društvo je u tijeku 2010. godine u cijelosti podmirilo obvezu po osnovu ugovora o zajmu sklopljenim s PETROINVEST Limited Cipar. Obveza je podmirena kompenzacijom s potraživanjima Društva s osnova pružanja turističko ugostiteljskih usluga o čemu je i sklopljen sporazum 01. lipnja 2010. godine.

/iii/ Društvo ima na dan 31. prosinca 2010. godine i obvezu prema povezanom društvu SADIKA B.V. Nizozemska po osnovu primljenog beskamatnog zajma u iznosu od 90.000 USD ili 500.982 kune prema srednjem tečaju HNB. Rok otplate zajma je 7 godina od isteka godine dana kada je zajam u cijelosti uplaćen, odnosno do 07. svibnja 2014 godine.

Po navedenom kreditu na naplatu do 31.12.2010. godine dospjelo je 196.302 kune, dok u 2011. godini dospijeva na naplatu 90.065 kuna, što znači da do konca 2011. godine na naplatu dospijeva 286.367 kuna.

/iv/ Obveze po dugoročnom financijskom leasingu odnose se na obvezu po ugovoru sklopljenom 22.10.2007 godine s UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o. Zagreb za nabavku osobnog automobila „Chrysler“.

Ugovor je sklopljen s rokom otplate od 5 godina uz godišnju kamatnu stopu od 7,35% i promjenu valutne klauzule u CHF.

Obveze prema navedenom leasingu uredno se podmiruju, a u 2011. godini dospijeva na naplatu 62.538 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**-n a s t a v a k-****14. KRATKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 2.748.344 kune a čine ih:

Obveza prema povezanom društvu SADIKA B.V. Nizozemska za dospjeli, a neplaćeni dio kredita do 31. prosinca 2010. godine u iznosu od 196.302 kune i tekuće dospijeće u 2011. godini u iznosu od 90.065 kuna (ukupno 286.367 kuna) (Bilješka 13/iii/).

Obveze za zajmove, depozite i drugo u iznosu od 1.872.545 kuna odnose se na obračunate kamate za sredstva primljena po kreditu ugovorenom s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska (1.810.007 kuna) te na obvezu po ugovoru o financijskom leasingu sklopljenog s UNICREDIT leasing d.o.o. koja dospijeva na naplatu u 2011. godini (62.538 kuna) (Bilješka 13/iv/).

Obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 248.519 kuna i u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji. Iste su do izrade ovih bilješki u cijelosti podmirene.

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 146.907 kuna odnose se na obvezu za neto plaću zaposlenika za prosinac 2010. godine koja je isplaćena do izrade ovih bilješki.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 82.780 kuna od čega se najveći dio odnosno 75,9% ili 62.790 kuna odnosi na obveze prema zaposlenima po osnovu otpremnina, jubilarnih nagrada, bolovanja i prijevoz s posla i na posao.

15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 219.401 kune odnosi se na neiskorištene godišnje odmore u 2010. godini i na neiskorištene odrađene radne sate utvrđene preraspodjelom radnog vremena.

Izmjenama Zakona o radu koji je stupio na snagu 01.01.2010. godine neophodno je ukalkulirati neiskorištene dane godišnjeg odmora pri izradi godišnjih financijskih izvještaja a što je ujedno obuhvaćeno i odredbama MRS-a 19 primanja zaposlenih. Sukladno Zakonu o porezu na dobit navedene obveze obavezno se ukidaju u sljedećem poreznom razdoblju do 30. lipnja 2011. godine (Bilješka 5).

16. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 711.970.107 kuna i u cijelosti se odnose na neiskorišteno pravo odnosno obvezu temeljem Opcijskog ugovora o zajmu s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**-n a s t a v a k-****14. KRATKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 2.748.344 kune a čine ih:

Obveza prema povezanom društvu SADIKA B.V. Nizozemska za dospjeli, a neplaćeni dio kredita do 31. prosinca 2010. godine u iznosu od 196.302 kune i tekuće dospijeće u 2011. godini u iznosu od 90.065 kuna (ukupno 286.367 kuna) (Bilješka 13/iii/).

Obveze za zajmove, depozite i drugo u iznosu od 1.872.545 kuna odnose se na obračunate kamate za sredstva primljena po kreditu ugovorenom s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska (1.810.007 kuna) te na obvezu po ugovoru o financijskom leasingu sklopljenog s UNICREDIT leasing d.o.o. koja dospijeva na naplatu u 2011. godini (62.538 kuna) (Bilješka 13/iv/).

Obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 248.519 kuna i u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji. Iste su do izrade ovih bilješki u cijelosti podmirene.

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 146.907 kuna odnose se na obvezu za neto plaću zaposlenika za prosinac 2010. godine koja je isplaćena do izrade ovih bilješki.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 82.780 kuna od čega se najveći dio odnosno 75,9% ili 62.790 kuna odnosi na obveze prema zaposlenima po osnovu otpremnina, jubilarnih nagrada, bolovanja i prijevoz s posla i na posao.

15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 219.401 kune odnosi se na neiskorištene godišnje odmore u 2010. godini i na neiskorištene odrađene radne sate utvrđene preraspodjelom radnog vremena.

Izmjenama Zakona o radu koji je stupio na snagu 01.01.2010. godine neophodno je ukalkulirati neiskorištene dane godišnjeg odmora pri izradi godišnjih financijskih izvještaja a što je ujedno obuhvaćeno i odredbama MRS-a 19 primanja zaposlenih. Sukladno Zakonu o porezu na dobit navedene obveze obavezno se ukidaju u sljedećem poreznom razdoblju do 30. lipnja 2011. godine (Bilješka 5).

16. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi na dan 31. prosinca 2010. godine iznose 711.970.107 kuna i u cijelosti se odnose na neiskorišteno pravo odnosno obvezu temeljem Opcijskog ugovora o zajmu s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

17. POREZNI NADZOR

U Republici Hrvatskoj ne postoji formalni postupak za potvrđivanje konačnog iznosa javnih davanja (porez na dobit, porez na dodanu vrijednost i drugo). U skladu s važećim propisima porezna obveza podliježe kontroli odgovarajućih poreznih organa u bilo kojem trenutku u naredne tri godine nakon završetka poreznog razdoblja u kojem je porezna prijava podnesena. Apsolutna zastara je šest godina. Društvo u posljednje tri godine nije imalo porezni nadzor.

18. FINACIJSKI INSTRUMENTI

Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim i dugoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima, kreditima i obvezama može se sažeti u slijedeće:

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo promjenama vrijednosti EUR i USD jer je značajan dio obveza za kredite izražen u navedenim valutama, što također Društvo izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom svodi se na, koliko je to moguće, usklađivanje priljeva u USD i u EUR-ima s odljevima u ovoj valuti.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima značajne dugoročne obveze po kreditu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo je izloženo ovom riziku s obzirom da je još uvijek u procesu restrukturiranja financijske i operativne strukture te obavlja registriranu djelatnost u minimalnom opsegu. Rezerviranja sumnjivih potraživanja procjenjuju se redovno.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

17. POREZNI NADZOR

U Republici Hrvatskoj ne postoji formalni postupak za potvrđivanje konačnog iznosa javnih davanja (porez na dobit, porez na dodanu vrijednost i drugo). U skladu s važećim propisima porezna obveza podliježe kontroli odgovarajućih poreznih organa u bilo kojem trenutku u naredne tri godine nakon završetka poreznog razdoblja u kojem je porezna prijava podnesena. Apsolutna zastara je šest godina. Društvo u posljednje tri godine nije imalo porezni nadzor.

18. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim i dugoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima, kreditima i obvezama može se sažeti u slijedeće:

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo promjenama vrijednosti EUR i USD jer je značajan dio obveza za kredite izražen u navedenim valutama, što također Društvo izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom svodi se na, koliko je to moguće, usklađivanje priljeva u USD i u EUR-ima s odljevima u ovoj valuti.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima značajne dugoročne obveze po kreditu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo je izloženo ovom riziku s obzirom da je još uvijek u procesu restrukturiranja financijske i operativne strukture te obavlja registriranu djelatnost u minimalnom opsegu. Rezerviranja sumnjivih potraživanja procjenjuju se redovno.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima.

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2010. godine su višestruko veće od kratkoročne imovine kao i na isti dan 2009. godine i prethodnih godina.

Društvo ima i značajne dugoročne obveze. Krediti kako prema inozemstvu tako i prema domaćim nefinancijskim pravnim osobama se ne podmiruju ili se podmiruju s zakašnjenjem.

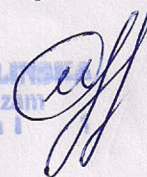
Društvo ima i veliki broj sudskih sporova u tijeku po kojima mogu proizaći i buduće značajne obveze Društva.

Malinska, 22. travnja 2010. godine

Direktor

Sergey Stovbchatyy

HOTELI HALUDOVO MALINSKA
d.d. za hotelijerstvo i turizam
Malinska, Put Haludova 1



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-n a s t a v a k-

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima.

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2010. godine su višestruko veće od kratkoročne imovine kao i na isti dan 2009. godine i prethodnih godina.

Društvo ima i značajne dugoročne obveze. Krediti kako prema inozemstvu tako i prema domaćim nefinancijskim pravnim osobama se ne podmiruju ili se podmiruju s zakašnjenjem.

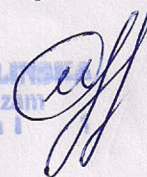
Društvo ima i veliki broj sudskih sporova u tijeku po kojima mogu proizaći i buduće značajne obveze Društva.

Malinska, 22. travnja 2010. godine

Direktor

Sergey Stovbchatyy

HOTELI HALUDOVO MALINSKA
d.d. za hotelijerstvo i turizam
Malinska, Put Haludova 1



Hoteli Haludovo Malinska d.d.
Put Haludova 1
51511 Malinska
OIB 20989435611 (MB 03636356)

Malinska, 21.04.2011.

Prema spoznajama i u dobroj vjeri dajem izjavu da su godišnja financijska izvješća za period od 01.01.2010.g. do 31.12.2010.g.: račun dobiti i gubitka, bilanca, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala te bilješke, sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, te da daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, potraživanja, gubitaka, rezervi i financijskog položaja i poslovanja Društva.

Hoteli Haludovo Malinska d.d.
Direktor: Sergey Stovbchatyy

HOTELI HALUDOVO MALINSKA
d.d. za hotelijerstvo i turizam
Malinska, Put Haludova 1

Hoteli Haludovo Malinska d.d.
Put Haludova 1
51511 Malinska
OIB 20989435611 (MB 03636356)

Malinska, 21.04.2011.

Izvještaj posloводства

Hoteli Haludovo Malinska d.d. bave se uslugom smještaja u sobama i apartmanima kao i uslugom prehrane, te uslugama u popratnim objektima uz plažu. U izvještajnom razdoblju za period od 01.01.2010.g. do 31.12.2010.g. raspoloživi kapaciteti bili su otvoreni od 06. do 09. mjeseca 2010.g. Rezultati poslovanja su negativni. U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni prihodi i ukupni rashodi su povećani. Sredstva za podmirenje troškova bila su osigurana iz poslovanja i dobivenog zajma. Društvo je osim stalno zaposlenih imalo i 17 sezonskih radnika. Na dan 31.12.2010.g. Društvo je imalo 28 stalno zaposlenih radnika. U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene u vlasničkoj strukturi deset najvećih dioničara Društva.

Hoteli Haludovo Malinska d.d.
Direktor: Sergey Stovbchatyy

HOTELI HALUDOVO MALINSKA
d.d. za hotelijerstvo i turizam
Malinska, Put Haludova 1