

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja: 01.01.2012 do 31.12.2012

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03636356

Matični broj subjekta (MBS): 040000190

Osobni identifikacijski broj (OIB): 20989435611

Tvrtka izdavateljica: Hoteli Haludovo Malinska d.d.

Pošanski broj i mjesto: 51511 Malinska

Ulica i kućni broj: Put Haludova 1

Adresa e-pošte: haludovo@ri.hinet.hr

Internet adresa: www.haludovo.hr

Šifra i naziv općine/grada: 253 Malinska-Dubašnica

Šifra i naziv županije: 8 Primorsko - goranska Broj zaposlenih: 24

(krajem godine)

Šifra NKD-a: 5510

Konsolidirani izvještaj: ne

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Škarpa Marina
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

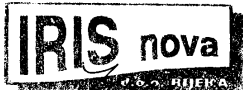
Telefon: 051859211 Telefaks: 051859354

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

Prezime i ime: Mkrtychyan Karen
(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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



IRIS nova
IZVJEŠTAJ
POSLOVODSTVA
2012

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Hoteli Haludovo Malinska d.d.			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	219.438.458	218.508.272
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	3.111	2.167
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.111	2.167
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	219.435.347	218.506.105
1. Zemljište	011	148.263.047	148.263.047
2. Građevinski objekti	012	69.253.941	68.373.978
3. Postrojenja i oprema	013	22.708	14.603
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	353.147	311.973
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.542.504	1.542.504
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući 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. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	388.985	731.383
I. ZALIHE (036 do 042)	035	28.341	26.695
1. Sirovine i materijal	036	28.341	26.695
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	85.840	581.978
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	19.630	414.525
3. Potraživanja od sudjeljujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	1.581	4.000
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	47.234	142.895
6. Ostala potraživanja	049	17.395	20.558
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	27.233	27.233
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	27.233	27.233
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	247.571	95.477

D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	219.827.443	219.239.655
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	721.934.384	716.579.779

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	184 083.099	177.770.826
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	-23.583.484	-30.624.706
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	23.583.484	30.624.706
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-7.041.223	-6.312.274
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	7.041.223	6.312.274
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	706.739	636.202
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	706.739	636.202
C) DUGOROČNE OBEVEZE (084 do 092)	083	33.792.683	39.884.190
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	115.524	74.828
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	33.677.159	39.809.362
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 OBEVEZE (094 do 105)	093	969.765	754.360
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		40.696
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	309.393	288.431
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	411.501	188.132
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	180.933	101.541
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	67.938	135.560
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	275.157	194.077
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	219.827.443	219.239.655
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	721.934.384	716.579.779
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.

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	-7.041.223	-6.312.274
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog 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 RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-7.041.223	-6.312.274
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: Hoteli Haludovo Malinska d.d.			
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	4.035.295	1.901.623
1. Prihodi od prodaje	112	1.803.901	1.607.982
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.231.394	293.641
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	9.731.104	7.367.395
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	1.547.622	1.715.244
a) Troškovi sirovina i materijala	117	596.366	674.458
b) Troškovi prodane robe	118	106.369	125.134
c) Ostali vanjski troškovi	119	844.887	915.652
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	2.885.448	2.301.673
a) Neto plaće i nadnice	121	1.788.677	1.435.084
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	673.093	553.461
c) Doprinosi na plaće	123	423.678	313.128
4. Amortizacija	124	2.464.506	2.428.350
5. Ostali troškovi	125	488.154	361.053
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		
7. Rezerviranja	129	822.257	283.179
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.523.117	277.896
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.044	7.031
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	2.869	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.175	7.031
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.349.458	853.533
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	3.953	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	1.345.505	853.533
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	4.039.339	1.908.654
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	11.080.562	8.220.928
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-7.041.223	-6.312.274
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	7.041.223	6.312.274
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-7.041.223	-6.312.274
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	7.041.223	6.312.274

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: Hoteli Haludovo Malinska d.d.

NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI

1. Dobit prije poreza	001	-7.041.223	-6.312.274
2. Amortizacija	002	2.464.506	2.428.350
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	380.332	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	236.487	0
5. Smanjenje zaliha	005	14.710	1.646
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.408.145	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-2.537.043	-3.882.278
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	215.404
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	496.138
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.196.497	151.617
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	1.196.497	863.159
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	3.733.540	4.745.437

NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	31.067	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	31.067	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.305	1.498.164
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	4.305	1.498.164
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	26.762	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	0	1.498.164

NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	3.955.500	6.148.549
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	3.955.500	6.148.549
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	65.536	57.042
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	27.233	0
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	92.769	57.042
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	3.862.731	6.091.507
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	155.953	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	152.094
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	91.618	247.571
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	155.953	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		152.094
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	247.571	95.477

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2012** do **31.12.2012**

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	-23.583.484	-30.624.706
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-7.041.223	-6.312.274
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	184.083.099	177.770.826
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	-7.041.223	-6.312.274
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-7.041.223	-6.312.274
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stanke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

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 nespjecijaliziranim 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.

Broj stalno zaposlenih radnika na dan 31. prosinca 2012. godine je 24 radnika, kao i na isti dan 2011. godine.

Prema Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci Društvo su u 2012. godini zastupali samostalno i pojedinačno direktor Društva gospodin Sergey Stovbchatyy iz Rusije, a prokurist koji je također Društvo zastupao samostalno i pojedinačno bio je gospodin Darko Plantarić iz Kastva.

Prema Odluci Nadzornog odbora donešenoj na sjednici održanoj u kolovozu 2012. godine za direktora – člana uprave Društva imenovan je novi član gospodin Armen Abramyan iz Republike Armenije, ali isto do dana izrade ovih bilješki nije provedeno u registru Trgovačkog suda.

Napominjemo da je u tijeku izrade ovih bilješki Nadzorni odbor donio Odluku o imenovanju novoga prokuriste Društva gospodina Karena Mkrtichyan, umjesto gospodina Darka Plantarića iz Kastva.

Nadzorni odbor Društva tijekom 2012. godine predstavljali su:

Ara Abramyan, predsjednik

Konstantin Stanislavchik, zamjenik predsjednika

Alexey 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2012. godinu 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.

Računovodstvene politike Društva u 2012. godini iste su onima primijenjenim u 2011. godini, osim u dijelu koji se odnosi na iskazivanje dugoročnih deviznih obveza ili obveza s valutnom klauzulom, odnosno iskazivanja tečajni razlika.

Društvo je u 2012. godini donijelo Odluku da se dugoročne devizne obveze i obveze vezane uz valutnu klauzulu u 2012. godini iskazuju u poslovnim knjigama po povijesnom tečaju tj. po tečaju na dan 01. siječnja 2012. godine, odnosno na dan nastanka obveze nakon 01. siječnja 2012. godine. Stvarno nastale tečajne razlike pri plaćanju knjiže se u korist prihoda ili na teret rashoda Društva. Do 2012. godine dugoročne devizne obveze i obveze vezane uz valutnu klauzulu evidentirale su se u poslovnim knjigama na dan bilanciranja 31.12. na srednji tečaj HNB-a.

Navedena Odluka donešena je iz razloga što najveću obvezu Društva predstavlja dugoročna obveza ugovorena s valutnom klauzulom prema INSULA GRUPI d.o.o. Malinska temeljem opcijskog Ugovora, a čiji povrat je temeljem Aneksa Ugovora čije potpisivanje je u tijeku jednokratno i to 2018. godine.

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu su na dan bilanciranja dugoročne devizne transakcije i transakcije s valutnom klauzulom iskazane po tečaju na dan evidentiranja istih, obveze nastale do 31. prosinca 2011. godine po tečaju 01.01.2012. godine odnosno po povijesnom tečaju.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2012. 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 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 (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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

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. **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 i rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore radnika u tekućoj godini i neiskorištene radne sate utvrđene preraspodjelom radnog vremena.

6. **Ostali poslovni rashodi** predstavljaju otpisana nenaplativa potraživanja, manjkove, kalo, rastep, lom, naknadno utvrđene rashode po osnovu sudskih presuda i drugo.
7. **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).

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).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Navedena imovina se evidentira kao materijalna i nematerijalna, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna vrijednost veća od 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:

Vrsta imovine	%
- 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.

Zalihe trgovačke robe iskazuju se u poslovnim knjigama u bruto bilančnim vrijednostima prema kalkulativnoj 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).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

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) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja novca, stvari, ustupljenih prava i odobrenih robnih kredita s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje najviše do jedne godine.

Kratkotrajna financijska ulaganja do jedne godine iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku ulaganja. Vrijednost se utvrđuje za pojedina ulaganja. Kratkotrajna financijska imovina u cijelosti se odnosi na date pozajmice.

h) 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).

i) 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.

j) Dugoročna rezerviranja

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

k) 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.

BILJEŠKE UZ FINANCISKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, u 2012. godini uslijed promjene računovodstvene politike iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici prema povijesnom tečaju odnosno obveze nastale do 31.12.2011. godine po srednjem tečaju HNB-a na dan 01.01.2012. godine, a obveze nastale u 2012. godini po srednjem tečaju HNB-a na dan nastanka obveze, dok se stvarno nastale razlike po plaćanju knjiže u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

U 2011. godini i u prethodnim godinama dugoročne devizne i obveze vezane uz valutnu klauzulu evidentirane su na dan bilanciranja 31.12. u poslovnim knjigama po srednjem tečaju HNB-a.

Dugoročne obveze u cijelosti se odnose na dugoročni dio obveze po kreditima koje dospijevaju na naplatu nakon 1. siječnja 2014. godine (Bilješka 13).

l) 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).

m) 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).

n) Izvanbilančni zapisi

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

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	2011. HRK	2012. HRK	Indeks 2012/2011
POSLOVNI PRIHODI	4.035.295	1.901.623	47
Prihodi od prodaje	1.803.901	1.607.982	89
- prihodi od smještaja gostiju	/i/ 642.695	323.178	50
- prihodi od prodaje hrane i pića	/i/ 798.839	846.965	106
- prihodi od prodaje trgovačke robe	/ii/ 166.846	204.974	123
- prihodi od najamnina	/iii/ 195.521	232.865	119
Ostali poslovni prihodi	2.231.394	293.641	13
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine te ostalo	/iv/ 25.331	91.200	360
- prihodi od ukidanja ispravka vrijednosti potraživanja, otpisa obveza i drugo	716.454	7.879	1
- refundacije plaća (najam radnika)	10.341	10.341	100
- ostali poslovni prihodi	/v/ 1.479.268	184.221	12
FINANCIJSKI PRIHODI	4.044	7.031	174
- kamate	412	3.223	782
- pozitivne tečajne razlike	3.632	3.808	105
UKUPAN PRIHOD	4.039.339	1.908.654	47

/i/ Društvo je u 2012. godini ostvarilo prihod od smještaja gostiju, te pružanja ugostiteljskih usluga u ukupnom iznosu od 1.170.143 kune što je za 18,8% manje nego u 2011. godini.

Pružanje turističkih i ugostiteljskih usluga u 2012. 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 Grotu.

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

/iii/ Prihodi od najamnina u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu veći su za 19,0%, a odnose se na prihode od najamnina poslovnih prostora, parkirališta i drugo.

/iv/ Prihodi od prodaje dugotrajne imovine i ostalog gotovo u cijelosti se odnose na prihode od prodaje aluminijske stolarije i kamenih ploča skimitih s hotela Palace te doniranog namještaja.

/v/ Gotovo polovica tj. 45,1% ostalih poslovnih prihoda, odnosi se na prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskim sporovima koji su pravomoćno okončani u korist Društva.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-
5. RASHODI

		<u>2011.</u>	<u>2012.</u>	<u>Indeks</u>
<i>Bilješka</i>		<i>HRK</i>	<i>HRK</i>	<i>2012/2011</i>
POSLOVNI RASHODI		9.731.104	7.367.395	76
Materijalni troškovi	/i/	1.547.622	1.715.244	111
<u>Troškovi sirovina i materijala</u>		<u>596.366</u>	<u>674.458</u>	<u>113</u>
- utrošeni osnovni, uredski, potrošni i sl. materijal		332.673	368.579	111
- utrošena energija i gorivo		251.132	260.188	104
- sitan inventar i autogume		12.561	45.691	364
<u>Troškovi prodane robe</u>		<u>106.369</u>	<u>125.134</u>	<u>118</u>
<u>Ostali vanjski troškovi</u>	/ii/	<u>844.887</u>	<u>915.652</u>	<u>108</u>
- prijevozne usluge, troškovi telefona, poštarine i slično		109.809	103.785	95
- usluge održavanja i zaštite		106.985	113.008	106
- komunalne usluge		99.596	108.595	109
- intelektualne usluge	/i/	408.793	415.659	102
- bankarske usluge i naknade		17.560	13.751	78
- troškovi osiguranja		25.534	29.845	117
- komunalna naknada		23.571	60.529	257
- ostali troškovi		53.039	70.480	133
<u>Troškovi osoblja</u>	/iii/	<u>2.885.448</u>	<u>2.301.673</u>	<u>80</u>
Neto plaće i nadnice		1.788.677	1.435.084	80
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		673.093	553.461	82
Doprinosi na plaće		423.678	313.128	74
<u>Amortizacija</u>	/iii/	<u>2.464.506</u>	<u>2.428.350</u>	<u>99</u>
<u>Ostali troškovi</u>		<u>488.154</u>	<u>361.053</u>	<u>74</u>
- naknade trošk. zaposlenika i ost. materijalna prava		234.110	109.175	47
- reprezentacija		27.686	9.205	33
- ostalo (članarine, doprinosi, porezi i druga javna davanja)		226.358	242.673	107
<u>Rezerviranja</u>	12., 15.	<u>822.257</u>	<u>283.179</u>	<u>34</u>
Rezerviranja za troškove sudskih sporova te neiskorištenog GO i preraspodjele radnog vremena		822.257	283.179	34
<u>Ostali poslovni rashodi</u>		<u>1.523.117</u>	<u>277.896</u>	<u>18</u>
- otpisana potraživanja i drugo		61.153	0	-
- ostali rashodi (rashodi s osnova sudskih sporova, manjkovi i drugo)	/iv/	1.461.964	277.896	19
FINACIJSKI RASHODI	/v/	1.349.458	853.533	63
- kamate		729.937	850.315	116
- tečajne razlike		619.521	3.218	1
UKUPNO:		11.080.562	8.220.928	74

/i/ **Materijalni troškovi** u 2012. godini iznose 1.715.244 kune od čega se na ostale vanjske troškove odnosi 53,4% ili 915.652 kune. Od ostalih vanjskih troškova na intelektualne usluge (odvjetnika, javnih bilježnika, revizorske usluge, usluge student servisa i drugo) odnosi se 45,4% ili 415.659 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

/ii/ **Troškovi plaća zaposlenih** iznose 2.301.673 kune i manji su u odnosu na 2011. godinu za 20,2% uz isti broj radnika kao i koncem 2011. godine. Do smanjenja troškova plaća došlo je zbog promijenjenog statusa sezonskih radnika. U 2012. godini sezonski radnici su zapošljavani preko studentskog servisa, dok se je u 2011. godini sa sezonskim radnicima sklapao ugovor o radu na određeno vrijeme.

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 2012. godini iznose 109.175 kuna tako da ukupni troškovi zaposlenih iznose 2.410.848 kuna.

	2011.	2012.	Indeks
	HRK	HRK	2012./2011.
Putni nalozi	18.717	19.288	103
Prijevoz	69.968	66.387	95
Neoporezive naknade	18.400	15.500	84
Otpremnine	127.025	8.000	6
Troškovi plaća	2.885.448	2.301.673	80
UKUPNO	3.119.558	2.410.848	77

/iii/ **Troškovi amortizacije** u 2012. godini iznose 2.428.350 kuna i gotovo su na razini prošlogodišnjih troškova, a čine 33,0% ukupnih poslovnih rashoda (u 2011. godini činili su 25,3%).

/iv/ Najveći dio ostalih rashoda tj. 84,8% ili 235.609 kuna odnosi se na troškove za naknadu bruto plaće i kamata bivšem zaposleniku po rješenju o ovrsi. Na temelju navedenog rješenja o ovrsi obveza prema bivšem radniku utvrđena je u iznosu od 312.109 kuna od čega je do 31.12. 2012. godine ostala neisplaćena obveza po osnovu obračunatih doprinosa u iznosu od 75.308 kuna (Bilješka 14.ostale kratkoročne obveze).

/v/ **Financijski rashodi** iznose 853.533 kune i gotovo u cijelosti se odnose na kamate po kreditima.

6. REZULTAT FINACIJSKE GODINE

Temeljem ostvarenih ukupnih prihoda i ukupnih rashoda Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 6.312.274 kune, a koji ujedno predstavlja gubitak financijske godine s obzirom da društvo nema obavezu poreza na dobit.

U 2012. godini Društvo je ostvarilo rezultate poslovanja iz sljedećih djelatnosti:

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
<i>Gubitak iz poslovnih djelatnosti</i>	<i>(5.695.809)</i>	<i>(5.465.772)</i>
<i>Gubitak iz finansijskih djelatnosti</i>	<i>(1.345.414)</i>	<i>(846.502)</i>
UKUPNO	<u>(7.041.223)</u>	<u>(6.312.274)</u>

BIJEŠKE UZ FINANCISKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

HOTELU HALUDOVO MALINSKA d.d. MALINSKA

7. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2012. godini, prikazane su na sljedeći način:

	ZEMLIŠTE	GRADJEV. 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 01.01.2012.	148.263,047	144.738,721	4.522,046	1.473,021	1.542,504	300.539,339	19.500	300.558,839
Direktna povećanja i prijenos iz pripreme	0	1.473,485	0	23,279	0	1.496,764	1.400	1.498,164
Rashod - oпись - prodaja	0	0	(370,082)	(91,669)	0	(461,751)	0	(461,751)
Stanje 31.12.2012.	148.263,047	146.212,206	4.151,964	1.404,631	1.542,504	301.574,352	20.900	301.595,252
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>								
Saldo 01.01.2012.	0	75.484,780	4.499,338	1.119,874	0	81.103,992	16,389	81.120,381
Amortizacija razobljha	0	2.333,448	8,105	64,453	0	2.426,006	2,344	2.428,350
Rashod - oпись - prodaja	0	0	(370,082)	(91,669)	0	(461,751)	0	(461,751)
Stanje 31.12.2012.	0	77.838,228	4.137,361	1.092,658	0	83.068,247	18,733	83.086,980
<u>Vrijednost ulaganja na dan</u>								
31.12.2012.	148.263,047	68.333,978	14,603	311,973	1.542,504	218.506,105	2,167	218.508,272
Vrijednost ulaganja na dan 31.12.2011.	148.263,047	69.233,941	22,708	353,147	1.542,504	219.435,347	3,111	219.438,458

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

/i/ Društvo je u tijeku 2012. godine izvršilo ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu u ukupnom iznosu od 1.468.164 kune, od čega se najveći dio odnosno 98,4% ili 1.473.485 kuna odnosi na ulaganje u građevinske objekte. Navedeno ulaganje u građevinske objekte u cijelosti se odnosi na adaptaciju apartmana u „Ribarskom selu“.

Ostatak izvršenih ulaganja odnosi se na nabavku namještaja te računalnih programa.

/ii/ U 2012. godini nakon provedenih inventura Društvo je otpisalo uništenu i dotrajalu opremu, postrojenja i alate ukupne nabavne vrijednosti 461.751 kune, odnosno sadašnje vrijednosti nula.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina po stanju 31. prosinca 2012. godine iznosi 731.383 kune, a čine je:

8. ZALIHE

Na dan bilanciranja zalihe su iskazane u iznosu od 26.695 kuna, a u strukturi ih čine:

Opis	<u>2011.</u> <u>HRK</u>	<u>2012.</u> <u>HRK</u>	<u>Indeks</u> <u>2012/2011</u>
- zalihe hrane i pića u skladištu	23.073	21.372	93
- zalihe ostalog materijala na skladištu	4.480	4.402	98
- sitan inventar i ambalaža na skladištu	788	921	117
Ukupno	<u>28.341</u>	<u>26.695</u>	94

9. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 581.978 kuna, a odnose se na:

	Bilješka	<u>2011.</u> <u>HRK</u>	<u>2012.</u> <u>HRK</u>	<u>Indeks</u> <u>2012/2011</u>
Potraživanja od kupaca	/i/	19.630	414.525	2112
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		1.581	4.000	253
Potraživanja od države i drugih institucija	/ii/	47.234	142.895	303
Ostala potraživanja		<u>17.395</u>	<u>20.558</u>	118
UKUPNO		<u>85.840</u>	<u>581.978</u>	678

/i/ **Potraživanja od kupaca** iznose 414.525 kuna i gotovo u cijelosti, odnosno 96,1% se odnose na potraživanja iz inozemstva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

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

Napominjemo da Društvo u poslovnim knjigama po stanju 31. prosinca 2012. godine i nadalje ima evidentirana značajna utužena potraživanja i to prema Anici Igrac iz Varaždina u ukupnom iznosu od 2.365.759 kuna (po osnovu glavnice 1.745.080 kuna te kamata 620.679 kuna) za koje je u prethodnim godinama izvršen ispravak vrijednosti.

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija pretežno se odnose na potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja (39.022 kuna), na porez na dodanu vrijednost po konačnom obračunu i računima za koje se ne može odbiti PDV-e R2 računi (23.282 kuna), te na više plaćena ostala javna davanja (80.591 kuna).

10. NOVČANA SREDSTVA

Novčana sredstva predstavljaju:

Opis	2011	2012	Indeks 2012/2011
	HRK	HRK	
novac na kuskim računima	232.961	95.401	41
novac na deviznim računima	0	0	-
novac u blagajni	2.200	76	3
novac na prijelaznom računu	12.410	0	-
Ukupno	247.571	95.477	39

11. KAPITAL

Pregled kapitala po stanju 31. prosinca 2012. godine daje se u nastavku:

Opis	Bilješka	2011 HRK	2012 HRK
Temeljni kapital	/iii/	214.658.160	214.658.160
Zakonske rezerve		49.646	49.646
Preneseni gubitak	/ii/	(23.583.484)	(30.624.706)
Dobit (gubitak) tekuće godine	/i/	(7.041.223)	(6.312.274)
UKUPNO KAPITAL:		184.083.099	177.770.826

/i/ Kapital Društva po stanju 31. prosinca 2012. godine manji je od iznosa kapitala na isti dan, 2011. godine za 6.312.274 kune koliko iznosi gubitak tekuće godine.

/ii/ Prema odluci skupštine Društva gubitak financijske godine 2011. raspoređen je u prenijete gubitke.

/iii/ Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu od 214.658.160 kuna, a stanje i struktura vlasništva u 2012. godini je promijenjena na način da je 39 dionica malih dioničara preuzeo

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

AUDIO (Agencija za upravljanje državnom imovinom), a što je vidljivo iz tabelarnog prikaza u nastavku.

Dioničari	2011.		2012.	
	Broj dionica	Udio %	Broj dionica	Udio %
BISMASS LIMITED	5.859.425	54,593	5.859.425	54,593
SADIKA B.V.	2.553.101	23,788	2.553.101	23,788
AUDIO (Agencija za upravljanje državnom imovinom)	1.798.260	16,755	1.798.299	16,755
ISLETA TRADING limited, Cipar	294.636	2,745	294.636	2,745
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	64.800	0,604	64.800	0,604
LINK POINT SERVICES LIMITED	53.120	0,000	53.120	0,495
BOMAN AG, Lihtenstein	49.753	0,464	49.753	0,464
JANAF d.d. Zagreb	19.774	0,184	19.774	0,184
MALI DIONIČARI	88.027	0,833	48.028	0,452
	93.159	0,868	93.120	0,868
UKUPNO:	10.732.908	100,00	10.732.908	100,00

12. DUGOROČNA REZERVIRANJA

Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja za potencijalne obveze Društva po sporovima u tijeku i iznose 636.202 kune. U tijeku 2012. godine ukumito je 159.639 kuna navedenih obveza i to: 76.500 kuna temeljem plaćanja bivšem zaposleniku po Rješenju o ovrsi, te 83.139 kuna po okončanim sporovima. Istovremeno Društvo je u 2012. godini po novim sudskim sporovima rezerviralo 89.109 kuna.

Po gore navedenog Rješenja o ovrsi Društvo je u 2012. godini iskazalo troškova u iznosu od 235.609 kuna. Do 31. prosinca 2012. godine po navedenoj ovrsi isplaćena je neto plaća i porez na dohodak, dok je ostala neisplaćena obveza po osnovu doprinosa u iznosu od 75.308 kuna.

Vezano za parnicu po tužbi HOTELA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska protiv OTP banke Hrvatska d.d. Zadar kao slijednika Dubrovačke banke d.d. Dubrovnik napominjemo da je prema presudi Visokog trgovačkog suda u Zagrebu nastavljena parnica pred Trgovačkim sudom u Rijeci po kojoj je u 2012. godini donijeta presuda u korist Društva, ali je na presudu od protivne strane podnijeta žalba.

Presuda se odnosi na utvrđivanje ništavnosti dvaju Ugovora o jamstvu i aneksa Ugovora o jamstvu od 15.12.1997. godine jer je tim pravnim poslovima HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska (OTP banci Hrvatska d.d. Zadar kao pravnom slijedniku) DUBROVAČKOJ BANCI d.d. Dubrovnik dao osiguranje radi stjecanja dionica HOTELA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska od strane treće osobe (BOMAN A.G. iz Vaduza).

Istovremeno i HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska podnijeli su žalbu na dio presude koji se odnosi na trošak parničkog postupka kojim je naloženo HOTELIMA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska da plate 1.304.436 kuna OTP banci d.d. Zadar.

Povodom podnesenih žalbi obiju stranaka predmet se sada nalazi na drugostupanjskom rješavanju pred Visokim Trgovačkim sudom Republike Hrvatske.

Po osnovu navedenog spora Društvo nema izvršenih rezerviranja.

13. DUGOROČNE OBVEZE

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Ukupne obveze po kreditima na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 39.924.886 kuna, a odnose se na:

Opis	Bilješke	Stanje obveza	Stanje obveza	Tekuće dospjeće	Dospjeće nakon
		01.01.2012. HRK	31.12.2012. HRK	2013. HRK	01.01.2014. HRK
<i>Obveze po kreditima:</i>					
INSULA GRUPA d.o.o. Malinska	/i/	31.107.616	39.809.362	0	39.809.362
- glavnica		31.107.616	36.462.221	0	36.462.221
- kamata		0	3.347.141	0	3.347.141
SADIKA B.V.	/ii/	115.524	115.524	40.696	74.828
Ukupno krediti:		31.223.140	39.924.886	40.696	39.884.190
UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o. Zagreb	/iii/	57.042	0	0	0
Obveze po financijskom leasingu:		57.042	0	0	0
Ukupno obveze po kreditima i leasingu		31.280.182	39.924.886	40.696	39.884.190

/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 protivvrijednosti kuna, po srednjem tečaju HNB, s rokom vraćanja zajma do 15. svibnja 2013. godine temeljem aneksa opcijskog ugovora o zajmu.

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

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 protivvrijednosti kuna, po srednjem tečaju HNB uvećano za iznos kamata i druge troškove temeljem čega je zajmodavac upisan kao vlasnik na svim nekretninama Društva.

Po navedenom Ugovoru do 31. prosinca 2012. godine Društvo je dobilo samo 4,8% 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.

S obzirom na navedeno u tijeku je potpisivanje aneksa opcijskog Ugovora glede roka povrata kredita prema kome je rok povrata u 2018. godini. Uprava Društva donijela je Odluku u 2012. godini o promjeni računovodstvene politike iskazivanja tečajnih razlika kod dugoročnih deviznih obveza, kao i dugoročnih obveza vezanih uz valutnu klauzulu. Ista se u 2012. godini iskazuju po povijesnom tečaju tj. po tečaju na dan 01. siječnja 2012. godine, odnosno po tečaju na dan nastanka obveza nakon 01. siječnja 2012. godine, dok su se u prethodnim godinama iste na dan bilanciranja iskazivale po srednjem tečaju HNB-a.

U poslovnim knjigama Društva iskazane tečajne razlike predstavljaju stvarno nastale razlike po plaćanju.

Obveza po osnovu navedenog Opcijskog kredita po stanju 31. prosinca 2012. godine iznosi po osnovu glavnice 4.844.274 EUR odnosno prema povijesnom tečaju HNB 36.462.221 kumu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

Ukupno iskazane obveze po osnovi glavnice i kamate prema INSULA GRUPI d.o.o. Malinska na dan 31.12.2012. godine iznose 5.288.816 eura ili 39.809.362 kune. U 2012. godini obveze prema INSULA GRUPI d.o.o. Malinska po osnovu kamata u iznosu od 3.347.141 kune ili 444.542 eura iskazane su na dugoročnim obvezama s obzirom da dospijevaju na naplatu odjednom zajedno s glavnicom.

Neiskorišteni dio zajma u iznosu od 95.155.726 EUR-a ili 716.579.779 kuna evidentiran je na izvan bilančnim zapisima.

/ii/ Društvo ima na dan 31. prosinca 2012. godine i obvezu prema povezanom društvu SADIKA B.V. Nizozemska po osnovu primljenog beskamatnog zajma (od 90.000 USD) čija zadnja rata dospijeva na naplatu u svibnju 2014 godine.

Po navedenom kreditu ukupna obveza na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 115.524 kune ili 19.850 USD od čega se na kratkoročni dio koji dospijeva u 2013. godini odnosi 40.696 kuna, za što je umanjena dugoročna te uvećana kratkoročna obveza (Bilješka 14).

/iii/ Društvo je u 2012. godini u cijelosti podmirilo obveze po dugoročnom financijskom leasingu za nabavku osobnog automobila „Chrysler“.

14. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 754.360 kuna, a čine ih:

Obaveze prema povezanim poduzetnicima iznose 40.696 kuna i u cijelosti se odnose na dio dugoročne obveze koja dospijeva u 2013. godini prema povezanom društvu SADIKA B.V. Nizozemska (Bilješka 13./ii/).

Obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 288.431 kumu i u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji. Iste su do izrade ovih bilješki jednim dijelom podmirene odnosno 13,5%.

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 188.132 kune odnose se na obvezu za neto plaću zaposlenika za polovicu studenog i prosinac 2012. godine koja nije isplaćena do izrade ovih bilješki.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 101.541 kumu koje se odnose na poreze i doprinose iz i na plaću.

Ostale kratkoročne obveze iznose 135.560 kuna od čega se najveći dio tj. 55,6% odnosi na obvezu po Rješenju o ovrsi za doprinose iz i na plaću prema bivšem djelatniku.

15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Odgođeno plaćanje i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 194.077 kuna odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u 2012. godini i na neiskorištene odrađene radne sate utvrđene preraspodjelom radnog vremena.

Sukladno Zakonu o porezu na dobit navedene obveze obavezno se ukidaju u sljedećem poreznom razdoblju do 30. lipnja 2013. godine (Bilješka 5).

16. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 716.579.779 kuna (95.155.726 eura) i u cijelosti se odnose na neiskorišteno pravo odnosno obvezu temeljem Opcijskog ugovora o zajmu s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska.

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 nadležnih poreznih organa. Društvo u posljednje tri godine nije imalo porezni nadzor.

18. FINANIJSKI 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 sljedeće:

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.

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

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
-nastavak-

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.

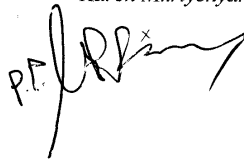
RIZIK LIKVIDNOSTI

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 2012. godine veće su od kratkotrajne imovine za 3,1% dok su u 2011. godini bile veće za čak 2,5 puta. 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 sudskih sporova u tijeku po kojima mogu proizaći i buduće značajne obveze Društva.

Malinska, 25. ožujka 2013. godine

Prokurist

Karen Mkrtychyan



**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
DIONIČARIMA DRUŠTVA HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d., MALINSKA**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva Hoteli Haludovo Malinska dioničko društvo za hotelijerstvo i turizam, Malinska (u daljnjem tekstu „Društvo“) koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2012. godine, Račun dobiti i gubitka s izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanom tijeku, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka (koji su priloženi na stranicama od 8 do 30).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji.

Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizorski postupci koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prezentiranja financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i fer prezentiraju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultat njegovog poslovanja, te njegovih novčanih tijekova za tada završenu godinu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Bez utjecaja na naše mišljenje ističemo slijedeća pitanja:

/i/ Zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa društvo nije ni do konca 2012. godine započelo s rekonstruiranjem i građenjem hotelskog kompleksa Haludovo, za što su temeljem Ugovora sklopljenog još u 2007. godini s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska, u cijelosti osigurana sredstva. Zbog navedenog do konca 2012. godine iskorišteno je samo 4,8% ugovorenog iznosa koji je u cijelosti utrošen za rješavanje imovinsko pravnih odnosa te za podmirivanje tekućih obveza Društva (Bilješka 13/i). Temeljem navedenog Ugovora INSULA GRUPA d.o.o. Malinska ima upisano pravo vlasništva na svim nekretninama HOTELA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska.

Iz navedenog razloga društvo je u 2012. 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/ S obzirom da opcijski Ugovor s INSULA GRUPOM d.o.o. Malinska ističe u 2013. godini u tijeku je potpisivanje aneksa ugovora za produženje roka povrata kredita vezanog uz valutnu klauzulu.

Društvo je temeljem činjenice da je do 31.12.2012. godine iskorišten tek neznatan dio sredstava po osnovu navedenog kredita, te da će temeljem novoga aneksa ugovora rok povrata kredita biti odjednom 2018. godine, donijelo u 2012. godini Odluku o promjeni računovodstvene politike iskazivanja tečajnih razlika kod dugoročnih deviznih obveza, kao i dugoročnih obveza vezanih uz valutnu klauzulu. Ista se u 2012. godini iskazuju po povijesnom tečaju tj. po tečaju na dan 01. siječnja 2012. godine, odnosno po tečaju na dan nastanka obveza nakon 01. siječnja 2012. godine, dok su se u prethodnim godinama iste na dan bilanciranja iskazivale po srednjem tečaju HNB-a.

U poslovnim knjigama Društva iskazane tečajne razlike predstavljaju stvarno nastale razlike po plaćanju. Po osnovu promjene navedene računovodstvene politike, troškovi su u 2012. godini manje iskazani za iznos od 96.208 kuna.

/iii/ Iako Društvo kao tužitelj ili tuženik, do konca 2012. godine ima pravomoćno riješen velik broj parnica, još uvijek ima u tijeku dugogodišnje parnice koje predstavljaju potencijalne obveze kako po osnovu vrijednosti spora tako i po osnovu zakonskih zateznih kamata i parničnih troškova koje ne možemo kvantificirati, od čega je vrijednosno najznačajnija parnica s OTP bankom d.d. Zagreb kao slijednikom Dubrovačke banke d.d. Dubrovnik (Bilješka 12).

IRIS NOVA d.o.o.
godine
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

Rijeka, 26. ožujka 2013.

U ime i za IRIS NOVA d.o.o.

Predsjednik Uprave

M. Z. Bencić Markulin
Ljiljana Bencić Markulin



Ovlašteni revizori

Ljiljana Blagojević
Ljiljana Blagojević

Bojan Blagojević
Bojan Blagojević

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.
MALINSKA

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE
O STANJU DRUŠTVA
HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.
ZA 2012.GODINU**

Ovo Izvješće daje skraćeni prikaz poslovanja i stanja Hoteli Haludovo Malinska d.d. Malinska za poslovnu godinu 2012.godinu.

Proteklu 2012.godinu poslovanje Hotela Haludovo Malinska d.d.Malinska obilježava nastavak rješavanja sveukupnih odnosa (ekonomskih, pravnih i dr.) iz ranijih godina te aktivnosti vezane za pripremu rekonstrukcije i gradnje hotelskog kompleksa.

Vlasnička struktura

Tijekom 2012.godine stanje i struktura vlasništva je promjenjena na način da je 39 dionica malih dioničara preuzeo AUDIO.

Struktura temeljnog kapitala na dan 31.prosinca 2012.godine je sljedeća:

Dioničar	Broj dionica	%
BISMASS LIMITED Otok Man	5.859.425	54,5931
SADIKA B.V. Nizozemska	2.553.101	23,7876
AUDIO/Republika Hrvatska	1.798.299	16,7550
ISLETA TRADING limited,Cipar	294.636	2,7452
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	64.800	0,6038
LINKPOINT SERVICES LIMITED	53.120	0,4949
BOMAN AG, Lihtenštajn	49.753	0,4636
JANAF d.d.Zagreb	19.774	0,1842
MALI DIONIČARI	40.000	0,3726
Ukupno	10.732.908	100,000

Poslovanje Društva

Djelatnost Društva tijekom 2012.godine obilježava isti obim poslovanja kao i 2011.godine, te priprema povoljnih uvjeta za investiciju rekonstrukcije hotelskog kompleksa. Na takav način djelatnost Društva je bila vezana uz rješavanje bitnih organizacijskih, financijskih i pravnih pitanja odnosa sa lokalnim vlastima i državnim tijelima, a koji su vezani uz predprojektnu fazu rekonstrukcije.

Financijski pokazatelji

Društvo je u 2012. godini ostvarilo ukupni gubitak u iznosu od 6.312.274 HRK. Iskazan gubitak nastao je na temelju razlike (1.908.654 HRK) ukupnih prihoda i (8.220.928 HRK) ukupnih rashoda, što čine razlike poslovnih prihoda i rashoda -5.465.772 HRK), te razlike financijskih prihoda i rashoda (-846.502 HRK).

Ukupno dugotrajna imovina iznosi 218.508.272 HRK, od toga materijalna imovina 218.506.105 HRK. Ukupno kratkotrajna imovina iznosi 731.383 HRK, od toga zalihe iznose 26.695 HRK, potraživanja 581.978 HRK, novac u banci i blagajni iznosi 95.477 HRK.

Temeljem prethodnih podataka ukupna aktiva iznosi 219.239.655 HRK.

Ukupna pasiva iznosi 219.239.655 HRK i sastoji se od: kapitala i rezerve u iznosu 177.770.826 HRK, dugoročna rezerviranja za rizike i troškove u iznosu 636.202. HRK, dugoročnih obveza 39.884.190 HRK, kratkoročnih obveza 754.360 HRK, te odgođenog plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja u iznosu 194.077 HRK

Kako bi Društvo moglo podmirivati svoje obveze te održavati likvidnost tijekom 2012.godine zaduživalo se.

Temeljem financijskih pokazatelja izrađen je novčani tijek za razdoblje od 01.01-31.12.2012.godine, kao i izvještaj o promjenama kapitala.

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

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

Temeljni kapital Društva iznosi 214.658.160 kn, zakonske rezerve 49.646 kn, preneseni gubitak 23.583.484 kn i gubitak tekuće 2012.godine iznosi 6.312.274 HRK.

Detaljniji prikaz računa dobiti i gubitka, bilance, novčanog tijeka, bilješke uz financijska izvješća i izvješće o promjenama kapitala dati su u prilogu i sastavni su dio ovog izvješća.

Struktura zaposlenih

Hoteli Haludovo Malinska d.d. tijekom 2012.godine imali su u stalnom radnom odnosu ukupno 24 radnika i .

Stručna sprema	Muškarci	Žene	Ukupno radnika
NKV	1	1	2
PKV	0	0	0
KV	4	2	6
VKV	0	0	0
NSS	0	1	1
SSS	4	8	12
VŠS	0	0	0
VSS	2	1	3
Ukupno	11	13	24

Investicijske aktivnosti

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

Osvrt na turističku sezonu 2012.godine

Obzirom na opsežnu pripremu za rekonstrukciju objekata, te ulaganjem u apartmane Ribarskog sela na početku turističke sezone 2012.godine ugostiteljska djelatnost u postojećim kapacitetima - objektima obavljena je u smanjenom obimu.

Ribarsko selo*** 26 smještajnih jedinica (12 soba i 14 apartmana, cca 66 postelja)
Usluga: najam apartmana i usluge u restoranu Konoba

Objekat Maestral** zatvoren u sezoni 2012.

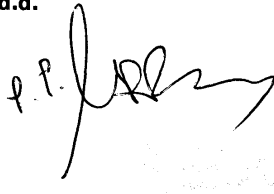
Usluga: u kafe baru Maestral

Bufet Grota plažni objekat sa uslugom prodaje pića ,napitaka i sladoleda

Pravovremena prodaja kapaciteta za sezonu 2012.godine nije se provodila budući je odluka o otvaranju objekata donijeta krajem svibnja 2012.godine, a što je prekasno za efikasan rad u sezonskom periodu budući da i sukladno pravilima na tržištu prodaje, trebalo je započeti prodaju kapaciteta za sezonu 2012.godine tijekom ljetnih mjeseci 2011.godine, kako bi agencije i hotelski operateri mogli na sajmovima (siječanj, veljače) dostaviti svoje programe i svoje prijedloge u katalogima.

Hoteli Haludovo Malinska d.d.

Prokurista Društva
Karen Mkrtychyan



Handwritten signature of Karen Mkrtychyan, Prokurista Društva, in black ink. The signature is stylized and appears to read 'K. Mkrtychyan'.

Hoteli Haludovo Malinska d.d.

Put Haludova 1

51511 Malinska

OIB 20989435611 (MB 03636356)

Malinska, 17.04.2013.

IZJAVA

Godišnja financijska izvješća: račun dobiti i gubitka, bilanca, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala te bilješke, za period od 01.01.2012. do 31.12.2012. sastavljena su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, potraživanja, gubitaka, rezervi i financijskog položaja i poslovanja Društva.

Hoteli Haludovo Malinska d.d.
Prokurista: Karen Mkrtychyan



Hoteli Haludovo Malinska d.d.
Prokurista: Karen Mkrtychyan

Hoteli Haludovo Malinska d.d.
51511 Malinska
Put Haludova 1
OIB 20989435611

Uprava Hotela Haludovo Malinska d.d.

Prijedlog

O d l u k a


1. *Prihvata se podnijeto izvješće revizora IRIS NOVA d.o.o. Rijeka za godinu koja završava 31.12.2012.godine.*

2. *Utvrđuje se da su godišnja financijska izvješća Hotela Haludovo Malinska d.d. za godinu koja završava 31.12.2012.godine sačinjena u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva i da pokazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje Društva, te je na njih dao suglasnost, pa se sukladno odredbi članka 300.d. Zakona o trgovačkim društvima, ova izvješća smatraju utvrđenim.*

3. *Godišnja financijska izvješća za godinu koja završava 31.12.2012.godine sastavni su dio ove Odluke i nalaze se u prilogu iste.*

Član Uprave

Armen Abrahamyan



Hoteli Haludovo Malinska d.d.
51511 Malinska
Put Haludova 1
OIB 20989435611

Uprava Hotela Haludovo Malinska d.d.

Prijedlog

O d l u k e

Gubitak Društva u iznosu od 6.312.273,97 HRK ostvaren kao gubitak razdoblja u 2012.godini prenosi se u buduće poslovno razdoblje.

Član Uprave

Armen Abrahamyan

