

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2015

do

31.12.2015

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03636356

Matični broj subjekta (MBS): 040000190

Osobni identifikacijski broj (OIB): 20989435611

Tvrtka izdavatelja: **Hoteli Haludovo Malinska d.d.**

Poštanski broj i mjesto: 51511 Malinska

Ulica i kućni broj: Put Haludova 1

Telefon: 051 859-211

Internet adresa: haludovo@i.t-com.hr

Šifra i naziv općine/grada: 253 Malinska-Dubašnica

Šifra i naziv županije: 8 Primorsko-Goranska

Broj zaposlenih: 24

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: 26

Šifra NKD-a: 6510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Skarpa Marina**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 859-211

Telefaks: 051 859 354

Adresa e-pošte: **financije@haludovo.t-com.hr**

Prezime i ime: **Mkrtychyan Karen**

(osoba ovlaštena za zastupanje)

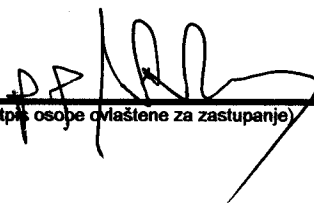
Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih 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

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



03/15

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obveznik: Hoteli Haludovo Malinska d.d.			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	213.834.039	211.411.049
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	7.124	1.417
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.124	1.417
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	213.826.915	211.409.632
1. Zemljište	011	148.263.047	148.263.047
2. Građevinski objekti	012	63.624.056	61.249.095
3. Postrojenja i oprema	013	83.504	53.834
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	313.805	301.153
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.542.503	1.542.503
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. 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	925.212	837.053
I. ZALIHE (036 do 042)	035	22.204	18.280
1. Sirovine i materijal	036	22.204	18.280
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	903.008	544.397
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	773.576	335.813
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	38.072	6.920
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	71.852	180.864
6. Ostala potraživanja	049	19.508	20.800
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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 BANCI I BLAGAJNI	058		274.376
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	214.759.251	212.248.102
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	710.270.811	706.497.729

A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	165.229.523	158.380.955
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	-42.687.630	-49.478.283
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	42.687.630	49.478.283
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-6.790.653	-6.848.568
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	6.790.653	6.848.568
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	307.119	91.869
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	307.119	91.869
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	48.092.207	52.994.748
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	48.092.207	52.994.748
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	1.130.402	780.530
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	115.524	115.524
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	154.194	326.129
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	435.871	205.459
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	350.991	99.301
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	73.822	34.117
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	214.759.251	212.248.102
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	710.270.811	706.497.729
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.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: **Hoteli Haludovo Malinska d.d.**

I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1.240.393	1.516.112
1. Prihodi od prodaje	112	1.174.096	1.497.950
2. Ostali poslovni prihodi	113	66.297	18.162
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	6.836.343	7.198.479
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	1.193.263	1.469.270
a) Troškovi sirovina i materijala	117	373.624	395.737
b) Troškovi prodane robe	118	60.765	82.242
c) Ostali vanjski troškovi	119	758.874	991.291
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	2.824.058	2.861.133
a) Neto plaće i nadnice	121	1.634.007	1.770.128
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	785.694	671.438
c) Doprinosi na plaće	123	404.357	419.567
4. Amortizacija	124	2.425.898	2.424.889
5. Ostali troškovi	125	205.553	192.920
6. Vrijednosno uskladjivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	187.571	250.267
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.783	3.221
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.783	3.221
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	1.197.486	1.169.422
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	1.197.486	1.169.422
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	1.243.176	1.519.333
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	8.033.829	8.367.901
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-6.790.653	-6.848.568
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	6.790.653	6.848.568
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-6.790.653	-6.848.568
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	6.790.653	6.848.568

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-6.790.653	-6.848.568
II. OSTALA SVEOBUHvatNA 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 SVEOBUHvatNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0
V. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (167+167)	168	-6.790.653	-6.848.568
VI. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: Hotel Maludovo Malinska d.d.			
1. Dobit prije poreza	001	-6.790.653	-6.848.568
2. Amortizacija	002	2.425.898	2.424.889
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		358.611
5. Smanjenje zaliha	005	1.821	3.924
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.047.439	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-3.315.495	-4.061.144
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	945.826	349.872
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	236.740	0
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	329.082	215.249
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	1.511.648	565.121
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	4.827.143	4.626.265
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	54	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	54	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	75.376	1.900
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	75.376	1.900
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	75.322	1.900
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	4.195.274	4.902.541
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	4.195.274	4.902.541
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	4.195.274	4.902.541
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	274.376
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	707.191	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	707.191	
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		274.376
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	707.191	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	0	274.376

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

razdoblje od 01.01.2015.

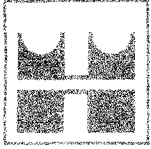
do

31.12.2015

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	-42.667.631	-49.478.283
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-6.790.653	-6.848.568
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	165.228.522	158.380.955
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dlo)	012		
13. Zaštitna novčanog tjeleka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	-6.790.653	-6.848.568
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-6.790.653	-6.848.568
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



"HOTELI HALUDOVO MALINSKA" d.d.

Malinska • Put Haludova 1

IRIS NOVA d.o.o. Rijeka
F. la Guardia 13/III
51000 Rijeka

Izjava o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje

Ovo predstavljanje daje se u svezi s Vašom revizijom financijskih izvještaja HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska na dan 31. prosinca 2015. godine, koja se obavlja radi izražavanja mišljenja da li financijski izvještaji Društva pružaju istinit i objektivni prikaz financijskog položaja HOTELA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska na dan 31. prosinca 2015. godine, rezultate njegova poslovanja, promjene na kapitalu, te njegove novčane tijekove za godinu tada završenu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Potvrđujemo svoju odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Prema našim vjerodostojnim spoznajama i najboljim namjerama potvrđujemo sljedeće predstavljanje:

-Nije bilo nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na financijske izvještaje ili u kojima je sudjelovao menadžment ili zaposlenici sa značajnim ulogama u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola.

-Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sjednica Nadzornog odbora i Skupštine.

-Potvrđujemo potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka.

-U financijskim izvještajima nema značajnijih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja.

-Društvo je u svim odrednicama ispunilo ugovorne obveze koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja. Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa što bi moglo značajnije utjecati na financijske izvještaje.

-Prikladno su iskazani i, kada je trebalo prikladno su objavljeni u financijskim izvještajima:

- a) postojanje povezanih stranaka te stanja i transakcija s njima;*
- b) rezultati nastali temeljem preuzetih obveza prodaje ili nabave.*

Uprava tel.: 385/51/859 211 • fax: 385/51/859 354 • E-mail: haludovo@ri.htnet.hr

"Hoteli Haludovo Malinska" d.d. • 51511 Malinska • Put Haludova 1 • Hrvatska
Predsjednik Uprave: A. Abrahamyan • Predsjednik Nadzornog odbora: A. Abramyan
Trgovački sud u Rijeci Tt-95/59-2 • temeljni kapital: 214.658.160.00 kn u cjelosti uplaćen - 10.732.908 dionica, svaka nominalne vrijednosti 20,00 kn
MBS: 040000190 • IBAN 7223400091100166434, Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb Podružnica Riadria banka Rijeka • OIB: 20989435611

- Ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstavati imovinu i obveze prikazane u financijskim izvještajima.
- Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj društva kao i njegovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu
- Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.
- Društvo ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine kao i dokaze o upisanim pravima vlasništva i hipotekarnim pravima na istoj.

Malinska, 08. travnja 2016. godine

Prokurist
Karen Mkrtychyan



AGENCIJA ZA NEKRETNOSNE PRAVA I
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM
PRAVIMA I
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM
PRAVIMA I
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM
PRAVIMA I

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

Izvjeshće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja HOTELI HALUDOVO MALINSKA dioničko društvo za hoteljerstvo i turizam, Malinska (u daljnjem tekstu: "Društvo") koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2015. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanom toku za godinu tada završenu kao i sažetak značajnih računovodstvenih politika te druge bilješke s objašnjenjima (koji su priloženi na stranicama od 8 do 31).

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja 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 na osnovi obavljene revizije.

Reviziju smo obavili sukladno 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 pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima 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, te istinito i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama istinito i objektivno prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2015. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Izješće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Pročitali smo Godišnje izvješće uprave Društva o poslovanju za 2015. godinu, kako bismo mogli izraziti mišljenje o sukladnosti Godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2015. godinu.

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u Godišnjem izvješću uprave Društva o poslovanju za 2015. godinu u skladu su s priloženim financijskim izvještajima za 2015. godinu.

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje Društva za koje je prema točki 6a) MrevS 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da ima izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

Isticanje pitanja

Bez utjecaja na naše mišljenje ističemo slijedeća pitanja:

/i/ Zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa društvo nije ni do konca 2015. 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 2015. godine iskorišteno je samo 6,2% 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 2015. 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/ Temeljem činjenice da je do 31.12.2015. godine iskorišten tek neznatan dio sredstava po osnovu opcijskog Ugovora s INSULA GRUPOM d.o.o. Malinska, te da je u tijeku potpisivanje aneksa Ugovora kojim se prolongira rok povrata kredita, Društvo sukladno računovodstvenoj politici dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu iskazuje u hrvatskoj valutnoj jedinici prema povijesnom tečaju odnosno 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.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. MALINSKA

Po osnovu navedene računovodstvene politike, troškovi su u 2015. godini manje iskazani za iznos od 628.182 kune.

/iii/ Iako Društvo kao tužitelj ili tuženik, do konca 2015. 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.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

Rijeka, 08. travnja 2016. godine

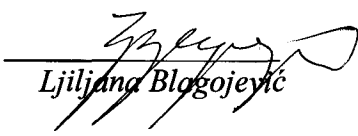
U ime i za IRIS NOVA d.o.o.

Predsjednik Uprave

Ovlašteni revizori

u z

Ljiljana Benčić Markulin


Ljiljana Blagojević



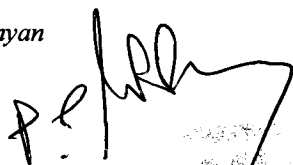
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2015. GODINU

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	2014.	2015.
POSLOVNI PRIHODI	3.a)/ii/,4.	1.240.393	1.516.112
Prihodi od prodaje		1.174.096	1.497.950
Ostali poslovni prihodi		66.297	18.162
POSLOVNI RASHODI	3.b),5.	6.836.343	7.198.479
Materijalni troškovi	3.b)1	1.193.263	1.469.270
Troškovi sirovina i materijala		373.624	395.737
Troškovi prodane robe		60.765	82.242
Ostali vanjski troškovi		758.874	991.291
Troškovi osoblja	3.b)2	2.824.058	2.861.133
Neto plaće i nadnice		1.634.007	1.770.128
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		785.694	671.438
Doprinosi na plaće		404.357	419.567
Amortizacija	3.b)3	2.425.898	2.424.889
Ostali troškovi	3.b)4	205.553	192.920
Ostali poslovni rashodi	3.b)6	187.571	250.267
FINANCIJSKI PRIHODI	3.a)/ii/,4.	2.783	3.221
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		2.783	3.221
FINANCIJSKI RASHODI	3.b)8,5.	1.197.486	1.169.422
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		0	0
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.197.486	1.169.422
IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
UKUPNI PRIHODI	3.a),4.	1.243.176	1.519.333
UKUPNI RASHODI	3.b),5.	8.033.829	8.367.901
DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA	3.c),6.	(6.790.653)	(6.848.568)
POREZ NA DOBIT		0	0
DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA	3.c),6.	(6.790.653)	(6.848.568)

Odobreno od osobe ovlaštene za zastupanje 08. travnja 2016. godine.

Prokurist Karen Mkrtychyan



Bilješke na stranicama 13 do 31 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvjeljeće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA
Malinska - na stranicama 5-7.

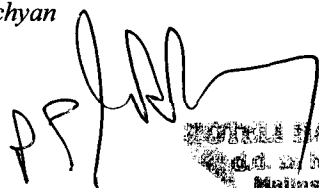
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	2014.	2015.
AKTIVA			
<u>DUGOTRAJNA IMOVINA</u>		<u>213.834.039</u>	<u>211.411.049</u>
NEMATERIJALNA IMOVINA	3.d),7.	7.124	1.417
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		7.124	1.417
MATERIJALNA IMOVINA	3.d),7.	213.826.915	211.409.632
Zemljište		148.263.047	148.263.047
Građevinski objekti		63.624.056	61.249.095
Postrojenja i oprema		83.504	53.834
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		313.805	301.153
Materijalna imovina u pripremi		1.542.503	1.542.503
<u>KRATKOTRAJNA IMOVINA</u>		<u>925.212</u>	<u>837.053</u>
ZALIHE	3.e),8.	22.204	18.280
Sirovine i materijal		22.204	18.280
POTRAŽIVANJA	3.f),9.	903.008	544.397
Potraživanja od kupaca		773.576	335.813
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		38.072	6.920
Potraživanja od države i drugih institucija		71.852	180.864
Ostala potraživanja		19.508	20.800
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	3.h),10.	0	274.376
UKUPNO AKTIVA		<u>214.759.251</u>	<u>212.248.102</u>
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.n),15.	710.270.811	706.497.729

Odobreno od osobe ovlaštene za zastupanje 08. travnja 2016. godine.

Prokurist Karen Mkrtychyan



HOTELI HALUDOVO MALINSKA
d.d. sa sedištem u Martiću
Malinska, Pos. Jadranska 1

Bilješke na stranicama 13 do 31 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvršće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA
Malinska - na stranicama 5-7.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. MALINSKA

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE

- nastavak -

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	2014.	2015.
PASIVA			
<u>KAPITAL I REZERVE</u>	3.i),11.	165.229.523	158.380.955
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		214.658.160	214.658.160
REZERVE IZ DOBITI		49.646	49.646
Zakonske rezerve		49.646	49.646
ZADRŽANA DOBIT		0	0
PRENESENI GUBITAK		(42.687.630)	(49.478.283)
DOBIT ILI (GUBITAK) POSLOVNE GODINE		(6.790.653)	(6.848.568)
<u>REZERVIRANJA</u>	3.j),12.	307.119	91.869
Druga rezerviranja		307.119	91.869
<u>DUGOROČNE OBVEZE</u>	3.k),13.	48.092.207	52.994.748
Obveze za zajmove, depozite i slično		48.092.207	52.994.748
<u>KRA TKOROČNE OBVEZE</u>	3.l),14.	1.130.402	780.530
Obveze prema povezanim poduzetnicima		115.524	115.524
Obveze prema dobavljačima		154.194	326.129
Obveze prema zaposlenicima		435.871	205.459
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		350.991	99.301
Ostale kratkoročne obveze		73.822	34.117
UKUPNO PASIVA		214.759.251	212.248.102
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.n),15.	710.270.811	706.497.729

Odobreno od osobe ovlaštene za zastupanje 08. travnja 2016. godine.

Prokurist Karen Mkrtchyan



Bilješke na stranicama 13 do 31 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvjешće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA
Malinska - na stranicama 5-7.

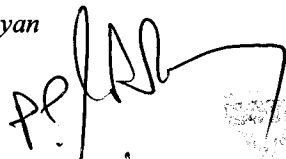
HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. MALINSKA

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2015. GODINE
- indirektna metoda -

OPIS POZICIJE	2014. HRK	- u HRK - 2015. HRK
<u>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</u>		
Dobit prije poreza	(6.790.653)	(6.848.568)
Amortizacija	2.425.898	2.424.889
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	0	358.611
Smanjenje zaliha	1.821	3.924
Ostalo povećanje novčanog tijeka	1.047.439	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	(3.315.495)	(4.061.144)
Smanjenje kratkoročnih obveza	945.826	349.872
Povećanje kratkotrajnih potraživanja	236.740	0
Ostalo smanjenje novčanog tijeka	329.082	215.249
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	1.511.648	565.121
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(4.827.143)	(4.626.265)
<u>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</u>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	54	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	54	0
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	75.376	1.900
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	75.376	1.900
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(75.322)	(1.900)
<u>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</u>		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	4.195.274	4.902.541
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	4.195.274	4.902.541
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	4.195.274	4.902.541
Ukupno povećanje (smanjenje) novčanog tijeka	(707.191)	274.376
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	707.191	0
Povećanje novca i novčanig ekvivalenata	707.191	274.376
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	707.191	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja razdoblja	0	274.376

Odobreno od osobe ovlaštene za zastupanje 08. travnja 2016. godine.

Prokurist Karen Mkrtychyan



HOTELI HALUDOVO MALINSKA
 Dioničarsko društvo
 Malinska - na stranicama 5-7

Bilješke na stranicama 13 do 31 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA
Malinska - na stranicama 5-7.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. MALINSKA

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
ZA 2015. GODINU**

- u HRK -

OPIS	UPISANI KAPITAL	ZAKONSKE REZERVE	PRENESENI GUBITAK	REZULTAT TEKUĆE GODINE	UKUPNO
Stanje 01.siječnja 2014.	214.658.160	49.646	(36.936.981)	(5.750.650)	172.020.175
<u>Prijenos u 2014.</u>					
- prijenos gubitka iz 2013.	0	0	(5.750.650)	5.750.650	0
<u>Smanjenje</u>					
-gubitak tekuće godine	0	0	0	(6.790.653)	(6.790.653)
Stanje 31. prosinca 2014.	214.658.160	49.646	(42.687.631)	(6.790.653)	165.229.522
<u>Prijenos u 2015.</u>					
- prijenos gubitka iz 2014.	0	0	(6.790.653)	6.790.653	0
<u>Smanjenje</u>					
- gubitak tekuće godine	0	0	0	(6.848.568)	(6.848.568)
Stanje 31. prosinca 2015.	214.658.160	49.646	(49.478.283)	(6.848.568)	158.380.955

Odobreno od osobe ovlaštene za zastupanje 08. travnja 2016. godine.

Prokurist Karen Mkrtchyan

Bilješke na stranicama 13 do 31 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvjешće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA
Malinska - na stranicama 5-7.

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.

Društvo je na dan 31. prosinca 2015. godine zapošljavalo 24 radnika, kao i na isti dan 2014. godine.

Osobe ovlaštene za zastupanje Društva su:

- *gospodin Armen Abramyan iz Republike Armenije - član uprave koji zastupa Društvo samostalno i pojedinačno;*
- *gospodin Karen Mkrtychyan iz Rusije – prokurist koji zastupa Društvo sukladno čl. 47 i 48 Zakona o trgovačkim društvima.*

Nadzorni odbor Društva tijekom 2015. 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 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.

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

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju HNB-a na dan evidentiranja obveza.

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu su na dan bilanciranja devizne transakcija i transakcija s valutnom klauzulom iskazane po tečaju na dan evidentiranja istih (povijesnom tečaju), a stvarno nastale razlike pri evidentiranju transakcija plaćanja deviznih i transakcija s valutnom klauzulom knjiže se u korist prihoda ili na teret rashoda Društva.

Računovodstvene politike Društva u 2015. godini iste su onima primijenjenim u 2014. godini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2015. 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 FINACIJSKE 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 odmori 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).

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

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

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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

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) 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).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

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.

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici prema povijesnom tečaju odnosno 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.

Dugoročne obveze u cijelosti se odnose na dugoročni dio obveze po kreditima koje dospijevaju na naplatu nakon 1. siječnja 2017. 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

n) 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 15).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

4. PRIHODI

Prihode čine:

Bilješke	2014.	2015.	Indeks 2015/2014
	HRK	HRK	
POSLOVNI PRIHODI	1.240.393	1.516.112	122
Prihodi od prodaje	1.174.096	1.497.950	128
- prihodi od smještaja gostiju	/i/ 269.806	370.586	137
- prihodi od prodaje hrane i pića	/i/ 565.141	740.778	131
- prihodi od prodaje trgovačke robe	/ii/ 99.567	145.883	147
- prihodi od najamnina	/iii/ 239.582	240.703	100
Ostali poslovni prihodi	/iv/ 66.297	18.162	27
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine te ostalo	49.320	0	0
- prihodi od ukidanja ispravka vrijednosti potraživanja, otpisa obveza i drugo	55	220	400
- refundacije plaća (najam radnika)	/iv/ 10.341	10.341	100
- ostali poslovni prihodi	/iv/ 6.581	7.601	115
FINANCIJSKI PRIHODI	2.783	3.221	116
- kamate	126	50	40
- pozitivne tečajne razlike	2.657	3.171	119
UKUPAN PRIHOD	1.243.176	1.519.333	122

/i/ Društvo je u 2015. godini ostvarilo prihod od smještaja gostiju, te pružanja ugostiteljskih usluga u ukupnom iznosu od 1.111.364 kune što je za 33,1% više nego u 2014. godini.

Pružanje turističkih i ugostiteljskih usluga u 2015. 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 2015. godini na istoj su razini kao u prethodnoj 2014. godini, a odnose se na prihode od najma poslovnih prostora, parkirališta i drugo.

/iv/ Ostali poslovni prihodi, gotovo u cijelosti se odnose na prihode od najma radnika i prihode od boravišne pristojbe.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

5. RASHODI

	Bilješka	2014. HRK	2015. HRK	Indeks 2015/2014
POSLOVNI RASHODI		6.836.343	7.198.479	105
Materijalni troškovi	/i/	1.193.263	1.469.270	123
Troškovi sirovina i materijala		373.624	395.737	106
- utrošeni osnovni, uredski, potrošni i sl. materijal		205.752	251.572	122
- utrošena energija i gorivo		141.245	141.974	101
- sitan inventar i autogume		26.627	2.191	8
Troškovi prodane robe		60.765	82.242	135
Ostali vanjski troškovi	/i/	758.874	991.291	131
- prijevozne usluge, troškovi telefona, poštarine i slično		67.682	58.919	87
- usluge održavanja i zaštite		67.241	146.379	218
- komunalne usluge		85.061	70.185	83
- intelektualne usluge	/i/	387.546	519.332	134
- bankarske usluge i naknade		65.741	70.033	107
- troškovi osiguranja		14.836	7.550	51
- komunalna naknada		27.448	18.648	68
- ostali troškovi		43.319	100.245	231
Troškovi osoblja	/ii/	2.824.058	2.861.133	101
Neto plaće i nadnice		1.634.007	1.770.128	108
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		785.694	671.438	85
Doprinosi na plaće		404.357	419.567	104
Amortizacija	/iii/	2.425.898	2.424.889	100
Ostali troškovi		205.553	192.920	94
- naknade trošk. zaposlenika i ost.materijalna prava		96.210	99.659	104
- reprezentacija		1.739	7.047	405
- ostalo (članarine, doprinosi, porezi i druga javna davanja)		107.604	86.214	80
Ostali poslovni rashodi		187.571	250.267	133
- otpisana potraživanja i drugo		5.529	0	0
- ostali rashodi (rashodi s osnova sudskih sporova, manjkovi i drugo)		182.042	250.267	137
FINACIJSKI RASHODI	/iv/	1.197.486	1.169.422	98
-kamate		1.197.486	1.159.857	97
- tečajne razlike		0	9.565	-
UKUPNO:		8.033.829	8.367.901	104

/i/ **Materijalni troškovi** u 2015. godini iznose 1.469.270 kuna od čega se na ostale vanjske troškove odnosi 67,5% ili 991.291 kuna. Od ostalih vanjskih troškova na intelektualne usluge (odvjetnika, javnih bilježnika, revizorske usluge, usluge student servisa i drugo) odnosi se 52,4% ili 519.332 kune.

/ii/ **Troškovi plaća zaposlenih** iznose 2.861.133 kune i gotovo su na istoj razini kao i prethodne 2014. godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

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 2015. godini iznose 99.659 kuna tako da ukupni troškovi zaposlenih iznose 2.960.792 kune.

	2014. HRK	2015. HRK	Indeks 2015./2014.
Putni nalozi	3.775	14.870	394
Prijevoz	60.735	55.689	92
Neoporezive naknade	31.700	29.100	92
Troškovi plaća	2.824.058	2.861.133	101
UKUPNO	2.920.268	2.960.792	101

/iii/ **Troškovi amortizacije** u 2015. godini iznose 2.424.889 kuna i gotovo su na razini prošlogodišnjih troškova, a čine 33,7% ukupnih poslovnih rashoda (u 2014. godini činili su 35,5%).

/iv/ **Financijski rashodi** iznose 1.169.422 kune i gotovo u cijelosti se odnose na kamate po kreditima.

6. REZULTAT FINACIJSKE GODINE

Temeljem ostvarenih ukupnih prihoda i ukupnih rashoda Društvo je iskazalo gubitak u iznosu od 6.848.568 kuna, a koji ujedno predstavlja gubitak financijske godine s obzirom da Društvo nema obavezu poreza na dobit.

U 2015. godini Društvo je ostvarilo rezultate poslovanja iz sljedećih djelatnosti:

	<u>2014.</u> HRK	<u>2015.</u> HRK
Gubitak iz poslovnih djelatnosti	(5.595.950)	(5.682.367)
Gubitak iz financijskih djelatnosti	(1.194.703)	(1.166.201)
UKUPNO	(6.790.653)	(6.848.568)

BILJEŠKE UZ FINANCISKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

7. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2015. godini, prikazane su na sljedeći način:

	ZEMLIŠTE	GRADEV. OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR, TRANSP. SREDSTVA	MATER. IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	NEMAT. IMOVINA UKUPNO	SVEUKUPNO
<u>NABAIVNA VRIJEDNOST</u>								
Saldo 01.01.2015.	148.263.047	146.212.206	4.094.504	1.405.571	1.542.503	301.517.831	43.880	301.561.711
Direktna povećanja i prijenos iz pripreme	0	0	0	0	0	0	1.900	1.900
Rashod - opis - prodaja	0	0	(1.752.868)	(4.145)	0	(1.757.013)	0	(1.757.013)
Stanje 31.12.2015.	148.263.047	146.212.206	2.341.636	1.401.426	1.542.503	299.760.818	45.780	299.806.598
<u>ISPRAYAK VRIJEDNOSTI</u>								
Saldo 01.01.2015.	0	82.588.150	4.011.000	1.091.766	0	87.690.916	36.756	87.727.672
Amortizacija razdoblja	0	2.374.961	29.670	12.651	0	2.417.282	7.607	2.424.889
Rashod - opis - prodaja	0	0	(1.752.868)	(4.145)	0	(1.757.013)	0	(1.757.013)
Stanje 31.12.2015.	0	84.963.111	2.287.802	1.100.272	0	88.351.185	44.363	88.395.548
<u>Vrijednost ulaganja na dan 31.12.2015.</u>								
	148.263.047	61.249.095	53.834	301.154	1.542.503	211.409.633	1.417	211.411.050
<u>Vrijednost ulaganja na dan 31.12.2014.</u>								
	148.263.047	63.624.056	83.504	313.805	1.542.503	213.826.915	7.124	213.834.039

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

/i/ Društvo je u 2015. godini izvršilo ulaganja u nematerijalnu imovinu u iznosu od 1.900 kuna za nabavku novih programskih licenci.

/ii/ U 2015. godini nakon provedenih inventura Društvo je otpisalo uništenu i dotrajalu opremu, postrojenja i alate ukupne nabavne vrijednosti 1.752.868 kuna, odnosno sadašnje vrijednosti 0 kuna.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina po stanju 31. prosinca 2015. godine iznosi 837.053 kune, a čine je:

8. ZALIHE

Na dan bilanciranja zalihe su iskazane u iznosu od 18.280 kuna, a u strukturi ih čine:

Opis	<u>2014.</u> HRK	<u>2015.</u> HRK	Indeks 2015/2014
- zalihe hrane i pića u skladištu	17.677	12.441	70
- zalihe ostalog materijala na skladištu	4.527	4.527	100
- sitan inventar i ambalaža na skladištu	0	1.312	-
Ukupno	22.204	18.280	82

9. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 544.397 kuna, a odnose se na:

	Bilješka	<u>2014.</u> HRK	<u>2015.</u> HRK	Indeks 2015/2014
Potraživanja od kupaca	/i/	773.575	335.813	43
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		38.072	6.920	18
Potraživanja od države i drugih institucija	/ii/	71.852	180.864	252
Ostala potraživanja		19.509	20.800	107
UKUPNO		903.008	544.397	60

/i/ Potraživanja od kupaca iznose 335.813 kuna od čega se na potraživanja iz inozemstva odnosi 81,8%.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Napominjemo da Društvo u poslovnim knjigama po stanju 31. prosinca 2015. 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 za više plaćena ostala javna davanja (97.081 kuna), na porez na dodanu vrijednost (66.754 kuna) te na potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja (17.029 kuna).

10. NOVČANA SREDSTVA

Novčana sredstva predstavljaju:

Opis	2014	2015
	HRK	HRK
novac na kunskim računima	0	207.726
novac na deviznim računima	0	0
novac u blagajni	0	0
novac na prijelaznom računu (za ovrhe)	0	66.650
Ukupno	0	274.376

Žiro račun Društva je u 2015. godini bio blokiran i to u razdobljima:

- od 20. listopada 2014. godine do 01. travnja 2015. godine;
- od 02. travnja 2015. godine do 13. travnja 2015. godine;
- od 12. svibnja 2015. godine do 21. svibnja 2015. godine;
- od 17. prosinca 2015. godine do 22. prosinca 2015. godine.

11. KAPITAL

Pregled kapitala po stanju 31. prosinca 2015. godine daje se u nastavku:

Opis	Bilješka	2014.	2015.
		HRK	HRK
Temeljni kapital	/iii/	214.658.160	214.658.160
Zakonske rezerve		49.646	49.646
Preneseni gubitak	/ii/	(42.687.630)	(49.478.283)
Dobit (gubitak) tekuće godine	/i/	(6.790.653)	(6.848.568)
UKUPNO KAPITAL:		165.229.523	158.380.955

/i/ Kapital Društva po stanju 31. prosinca 2015. godine manji je od iznosa kapitala na isti dan, 2014. godine za 6.848.568 kuna koliko iznosi gubitak tekuće godine.

/ii/ Prema odluci skupštine Društva gubitak financijske godine 2014. raspoređen je u prenijete gubitke.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

/iii/ Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu od 214.658.160 kuna, a stanje i struktura vlasništva jednaka je prethodnoj godini, te je dana u tabelarnom prikazu u nastavku.

Dioničari	2015.	
	Broj dionica	Udio %
BISMASS LIMITED	5.859.425	54,593
SADIKA B.V.	2.553.101	23,788
CERP (Centar za restrukturiranje i prodaju)	417.930	16,755
ISLETA TRADING limited, Cipar	294.636	2,745
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	64.800	0,604
LINK POINT SERVICES LIMITED	53.120	0,495
BOMAN AG, Lihtenstein	49.753	0,464
JANAF d.d. Zagreb	19.774	0,184
MALI DIONIČARI	1.420.369	0,868
UKUPNO:	10.732.908	100,00

12. DUGOROČNA REZERVIRANJA

Dugoročna rezerviranja u cijelosti se odnose na rezerviranja izvršena u prethodnim godinama za potencijalne obveze Društva po sporovima u tijeku i iznose 91.869 kuna, dok su u prethodnoj godini iznosili 307.119 kuna.

Smanjenje dugoročnih rezerviranja odnosi se na ukidanje istih po pravomoćno okončanim parnicama po kojima je ujedno i isplaćeno u 2015. godini 215.250 kuna. Pored navedenog iznosa plaćene su u 2015. godini i zatezne kamate i ostali troškovi koji su iskazani na ostalim poslovnim rashodima (Bilješka 5).

Prema izvješću odvjetnika iz ožujka 2016. godine protiv Društva vode se još 4 parnice (vrijednost predmetnih parnica 1.465.250 kuna) za koje nije izvršeno rezerviranje.

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 parničnog postupka kojim je naloženo HOTELIMA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska da plate 1.304.436 kuna OTP banci d.d. Zadar.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Povodom podnesenih žalbi obiju stranaka predmet se od 2012. godine nalazi na drugostupanjskom rješavanju pred Visokim Trgovačkim sudom Republike Hrvatske, i vodi se pod poslovnim brojem Pž 4216/2012.

Po osnovu navedenog spora Društvo nema izvršenih rezerviranja.

13. DUGOROČNE OBVEZE

Ukupne obveze po kreditima na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 52.994.748 kuna, a odnose se na:

Opis	Bilješke	Stanje obveza 01.01.2015. HRK	Stanje obveza 31.12.2015. HRK	Tekuće dospijeće 2016. HRK	Dospijeće nakon 01.01.2017. HRK
Obveze po kreditima:					
INSULA GRUPA d.o.o. Malinska	/i/	48.092.207	52.994.748	0	52.994.748
- glavnica		42.771.189	46.544.271	0	46.544.271
- kamata		5.321.018	6.450.477	0	6.450.477
Ukupno krediti:		48.092.207	52.994.748	0	52.994.748

/i/ U svrhu osiguranja financiranja rekonstrukcije i gradnje hotelskog kompleksa Haludovo u Malinskoj Društvo je sklopilo Opcijski ugovor o zajmu te aneks opcijskog ugovora o zajmu s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska u iznosu do 100.000.000 EUR-a u protuvrijednosti kuna, po srednjem tečaju HNB, po kojem je bio ugovoren rok vraćanja zajma do 05. svibnja 2015. godine. Sačinjen je novi aneks opcijskog Ugovora o zajmu radi prolongiranja roka povrata kredita, ali isti do dana izrade ovoga Izvješća nije ovjeren od ugovornih strana.

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 protuvrijednosti 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 2015. godine Društvo je dobilo samo 6,2% 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.

Obveza po osnovu navedenog Opcijskog kredita po stanju 31. prosinca 2015. godine iznosi po osnovu glavnice 6.168.971 EUR odnosno prema povijesnom tečaju, odnosno srednjem tečaju HNB na dan dobivanja sredstava po opcijskom kreditu 46.544.271 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

Ukupno iskazane obveze po osnovi glavnice i kamate prema INSULA GRUPI d.o.o. Malinska na dan 31.12.2015. godine iznose 7.020.215 eura ili 52.994.748 kuna. U 2015. godini obveze prema INSULA GRUPI d.o.o. Malinska po osnovu kamata u iznosu od 6.450.477 kuna ili 851.244 eura iskazane su na dugoročnim obvezama s obzirom da dospijevaju na naplatu odjednom zajedno s glavnicom.

Neiskorišteni dio zajma u iznosu od 93.831.029 EUR-a ili 706.497.729 kuna evidentiran je na izvan bilančnim zapisima.

14. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 780.530 kuna, a čine ih:

Obaveze prema povezanim poduzetnicima iznose 115.524 kune i u cijelosti se odnose na dio dugoročne obveze koji je dospio u 2015. godini prema povezanom društvu SADIKA B.V. Nizozemska.

Obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 326.129 kuna i u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji.

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 205.459 kuna odnose se na obvezu za minimalnu neto plaću zaposlenika za mjesec listopad i obvezu za neto plaću zaposlenika za mjesec prosinac. Navedena obveza do izrade ovih bilješki u cijelosti je namirena.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 99.301 kunu koje se odnose na poreze i doprinose iz i na plaću.

Ostale kratkoročne obveze iznose 34.117 kuna od čega se na ostale obveze prema zaposlenima (prijevoz, jubilarne nagrade te drugo) odnosi 23,0%.

15. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 706.497.729 kuna (93.831.029 eura) i u cijelosti se odnose na neiskorišteno pravo odnosno obvezu temeljem Opcijskog ugovora o zajmu s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

-nastavak-

16. 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.

17. 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.

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

-nastavak-

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. Društvo ima značajne dugoročne obveze. Krediti prema nefinancijskim pravnim osobama se ne podmiruju. Društvo ima i sudskih sporova u tijeku po kojima mogu proizaći i buduće značajne obveze Društva.

Malinska, 08. travnja 2016. godine

Prokurist

Karen Mkrtychyan

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

Hoteli Haludovo Malinska d.d. Malinska

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.
MALINSKA

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE
O STANJU DRUŠTVA
HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.
ZA 2015.GODINU**

Ovo Izvešće daje skraćeni prikaz poslovanja i stanja Hoteli Haludovo Malinska d.d. Malinska za poslovnu godinu 2015.godinu.

Protekle 2015.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 2015.godine došlo je do promjene u strukturi vlasništva. Struktura temeljnog kapitala na dan 31.prosinca 2015.godine je sljedeća:

Dioničar	Broj dionica	%
BISSMASS LIMITED Otok Man	5.859.425	54,5931
SADIK A B.V. Nizozemska	2.553.101	23,7876
CERP/Republika Hrvatska	417.930	3,8939
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	1.420.369	13,2337
Ukupno	10.732.908	100,000

Poslovanje Društva

Djelatnost Društva tijekom 2015.godine obilježava veći obim poslovanja u odnosu na 2014.godinu, 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 2015. godini ostvarilo ukupni gubitak u iznosu od 6.848.568HRK. Iskazan gubitak nastao je na temelju razlike (1.519.333 HRK) ukupnih prihoda i (8.367.901 HRK) ukupnih rashoda, što čine razlike poslovnih prihoda i rashoda (-5.682.367 HRK), te razlike financijskih prihoda i rashoda (-1.166.201 HRK).

Ukupno dugotrajna imovina iznosi 211.411.049 HRK, od toga materijalna imovina 211.409.632 HRK a nematerijalna 1.417 HRK. Ukupno kratkotrajna imovina iznosi 837.053 HRK, od toga zalihe iznose 18.280 HRK, potraživanja 544.397 HRK, novac u banci i blagajni iznosi 274.376 HRK.

Temeljem prethodnih podataka ukupna aktiva iznosi 212.248.102 HRK.

Ukupna pasiva iznosi 212.248.102 HRK i sastoji se od: kapitala i rezerve u iznosu 158.380.955 HRK, dugoročna rezerviranja za rizike i troškove u iznosu 91.869 HRK, dugoročnih obveza 52.994.748 HRK, kratkoročnih obveza 780.530 HRK.

Kako bi Društvo moglo podmirivati svoje obveze te održavati likvidnost tijekom 2015.godine zaduživalo se.Društvo je bilo u blokadi od 20.10.2014.do 01.04.2015.,od 02.04.2015.do 13.04.2015.,od 12.05.2015. do 21.05.2015.,od 17.12.2015. do 22.12.2015.

Temeljem financijskih pokazatelja izrađen je novčani tijek za razdoblje od 01.01-31.12.2015.godine, kao i izvještaj o promjenama kapitala.

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

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 49.478.283HRK i gubitak za 2015.godinu iznosi 6.848.568 HRK .

Detalniji 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 2015.godine imali su u stalnom radnom odnosu ukupno 24 radnika.

Stručna sprema	Muškarci	Žene	Ukupno radnika
NKV	1	1	2
PKV	0	0	0
KV	5	2	7
VKV	0	0	0
NSS	0	1	1
SSS	4	8	12
VŠS	0	0	0
VSS	2		2
Ukupno	12	12	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 2015.godine

U 2015.godini kao i prethodnih godina ugostiteljska djelatnost obavljana je u postojećim objektima u smanjenom obimu zbog dotrajalosti istih.

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

Objekat Maestral** zatvoren u sezoni 2014.

Usluga: u kafe baru Maestral

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

Pravovremena prodaja kapaciteta za sezonu 2015.godine nije se provodila budući je odluka o otvaranju objekata donijeta krajem svibnja 2015.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 2015.godine tijekom ljetnih mjeseci 2014.godine, kako bi agencije i hotelski operateri mogli na sajmovima (siječanj, veljače) dostaviti svoje programe i svoje prijedloge u katalogima.

Malinska 07.04.2016.

Hoteli Haludovo Malinska d.d.

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