

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018

do

31.12.2018

Godina:

2018.

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03636356

Oznaka matične
države članice
izdavatelja:

Matični broj
subjekta (MBS):

040000190

Osobni
identifikacijski broj

20989435611

LEI:

Šifra ustanove:

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

Štanski broj i mjesto:

51511

Malinska

Ulica i kućni broj:

Put Haludova 1

Adresa e-pošte:

haludovo@ri.htnet.hr

Internet adresa:

www.haludovo.hr

Broj zaposlenih
(krajem

22

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidiran

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni:	<input type="checkbox"/> Ne	(Da/Ne)	<input type="checkbox"/>
			(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Škarpa Marina		
	(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	051859211		
Adresa e-pošte:	financije@haludovo.t-com.hr		
Revizorsko društvo:	IRIS NOVA d.o.o Tijeka		
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	Ljiljana Blagojevic		
	(ime i prezime)		



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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

u kunama

Obveznik: Hoteli Haludovo Malinska d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP	002	206.614.831	204.273.445
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	8	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	005	8	
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	206.614.823	204.273.445
1. Zemljište	011	148.263.047	148.263.047
2. Građevinski objekti	012	56.499.173	54.124.212
3. Postrojenja i oprema	013	26.491	37.741
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	283.609	289.692
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.542.503	1.558.753
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar	023		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	951.010	1.269.608
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	17.648	17.694
1. Sirovine i materijal	039	17.648	17.694
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	921.158	1.214.989
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	807.239	1.085.323
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	10.606	13.213
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	103.313	116.453
6. Ostala potraživanja	052		
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	12.204	36.925
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	207.565.841	205.543.053
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	701.530.277	697.800.277
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 082)	067	144.665.059	134.767.000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	214.658.160	214.658.160
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	49.646	49.646
1. Zakonske rezerve	071	49.646	49.646
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 081-082)	081	-63.087.056	-70.042.747
1. Zadržana dobit	082		

2. Preneseni gubitak	083	63.087.056	70.042.747
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-	084	-6.955.691	-9.898.059
1. Dobit poslovne godine	085		
2. Gubitak poslovne godine	086	6.955.691	9.898.059
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	580.000	3.580.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	580.000	3.580.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	60.398.131	65.463.271
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	60.398.131	65.463.271
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim	101		
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.922.651	1.732.782
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih	111	115.524	115.524
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim	113		
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	422.145	353.617
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	758.143	584.331
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	582.019	621.288
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	44.820	58.022
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	122		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	207.565.841	205.543.053
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	701.530.277	697.800.277

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

u kunama

Obveznik: Hoteli Haludovo Malinska d.d.			
Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	1.434.577	1.668.464
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.372.542	1.624.736
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i	128		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	62.035	43.728
II. POSLOVNI RASHODI (AOP	131	7.124.525	10.188.544
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	132		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	1.087.564	1.240.559
a) Troškovi sirovina i materijala	134	395.513	414.803
b) Troškovi prodane robe	135	84.684	67.219
c) Ostali vanjski troškovi	136	607.367	758.537
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	3.188.419	3.283.792
a) Neto plaće i nadnice	138	1.978.659	1.905.863
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	741.675	896.007
c) Doprinosi na plaće	140	468.085	481.922
4. Amortizacija	141	2.400.890	2.392.528
5. Ostali troškovi	142	152.057	258.903
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	250.000	3.000.000
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	250.000	3.000.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih	150		
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		
f) Druga rezerviranja	152		
8. Ostali poslovni rashodi	153	45.595	12.762
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	2.029	1
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika	155		
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih	156		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	157		
poduzetnicima unutar grupe			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i	160		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	4	1
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	2.025	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		
10. Ostali financijski prihodi	164		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.267.772	1.377.980
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar	167		

3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.266.754	1.368.412
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	1.018	9.568
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172		
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1.436.606	1.668.465
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	8.392.297	11.566.524
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-6.955.691	-9.898.059
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-6.955.691	-9.898.059
XII. POREZ NA DOBIT	182		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-6.955.691	-9.898.059
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-6.955.691	-9.898.059
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 186-189)	192		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-6.922.691	-9.898.059
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	205		
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske	206		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih	207		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto	208		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih	209		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih	210		
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT	212		

IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	214	-6.922.691	-9.898.059
DODATAK Izveštaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani			
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. Do 31.12.2018.

u kunama

Obveznik: Hoteli Haludovo Malinska d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-6.955.691	-9.898.059
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.400.890	5.392.528
a) Amortizacija	003	2.400.890	2.392.528
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		
e) Rashodi od kamata	007		
f) Rezerviranja	008		3.000.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-4.554.801	-4.505.531
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	838.049	-483.746
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	631.664	-189.869
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-280.292	-293.831
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.454	-46
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	488.131	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-3.716.752	-4.989.277
4. Novčani izdaci za kamate	018		
5. Plaćeni porez na dobit	019		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.716.752	-4.989.277
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		
3. Novčani primici od kamata	023		
4. Novčani primici od dividendi	024		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i	025		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.894	-51.142
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	030		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-8.894	-51.142
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-8.894	-51.142
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog)	035		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih	037	3.323.135	5.065.140
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	3.323.135	5.065.140
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	3.323.135	5.065.140
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-402.511	24.721
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU	049	414.715	12.204
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	12.204	36.925

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

u kunama

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001		
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	0	0
9. Novčani izdaci za kamate	010		
10. Plaćeni porez na dobit	011		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014		
3. Novčani primici od kamata	015		
4. Novčani primici od dividendi	016		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i	017		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog)	027		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih	028		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih	029		
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030		

IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za finansijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog	035		
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	036		
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim	039		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	040	0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU	041		
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2018 do 31.12.2018

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fir. vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Marginalni (kontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje																	
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	216.658.160		49.646									-56.326.850	-6.760.206	153.620.750		153.620.750
2. Promjene računovodstvenih politika	02														0		0
3. Ispravak pogreški	03														0		0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	216.658.160	0	49.646	0	0	0	0	0	0	0	0	-56.326.850	-6.760.206	153.620.750	0	153.620.750
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.955.691	-6.955.691	-6.955.691
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevišinske promjene kapitala	13												-6.760.206	6.760.206	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15														0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16														0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17														0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18														0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19														0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20														0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21														0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22														0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	216.658.160	0	49.646	0	0	0	0	0	0	0	0	-63.087.056	-6.955.691	146.665.059	0	146.665.059
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.760.206	6.760.206	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.760.206	-195.485	-6.955.691	0	-6.955.691
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuće razdoblje																	
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	216.658.160		49.646									-63.087.056	-6.955.691	146.665.059		146.665.059

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (GFI)

Naziv izdavatelja: Hoteli Haludovo Malinska d.d.

OIB: 20989435611

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018-31.12.2018. financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Hoteli Haludovo Malinska d.d. Malinska

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.
MALINSKA

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE
O STANJU DRUŠTVA
HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.
ZA 2018.GODINU**

Ovo Izvješće daje skraćen prikaz poslovanja i stanja Hoteli Haludovo Malinska d.d. Malinska za poslovnu godinu 2018.godinu.

Protoku 2018.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 2018.godine došlo je do promjene u strukturi vlasništva. Struktura temeljnog kapitala na dan 31.prosinca 2018.godine je sljedeća:

Dioničar	Broj dionica	%
BIMASS LIMITED Otok Man	5.859.425	54,5931
SADIKA B.V. Nizozemska	2.553.101	23,7876
ISLETA TRADING limited,Cipar	294.636	2,7452
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	64.800	0,6038
LINKPOINT SERVICES LIMITED	53.120	0,4949
BERKOPIĆ DRAŽEN Hrvatska	51.000	0,4752
SEKULIĆ MITAR Hrvatska	50.413	0,4697
BOMAN	49.753	0,4636
CERP/Republika Hrvatska	37.322	0,3477
MALI DIONIČARI	1.719.338	16.0200
U k u p n o	10.732.908	100,00

Poslovanje Društva

Djelatnost Društva tijekom 2018.godine obilježava isti obim poslovanja kao i 2017.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 predprojektu fazu rekonstrukcije.

Financijski pokazatelji

Društvo je u 2018. godini ostvarilo ukupni gubitak u iznosu od 9.898.059 HRK iskazan gubitak nastao je na temelju razlike (1.668.465 HRK) ukupnih prihoda i (11.566.524HRK) ukupnih rashoda, što čine razlike poslovnih prihoda i rashoda (-8.520.080HRK), te razlike financijskih prihoda i rashoda (-1.377.979 HRK).

Ukupno dugotrajna imovina iznosi 204.273.445 HRK, a što se odnosi na materijalna imovina . Ukupno kratkotrajna imovina iznosi 1.269.608 HRK, od toga zalihe iznose 17.694 HRK, potraživanja 1.214.989 HRK, novac u banci iznosi 36.925 HRK .

Temeljem prethodnih podataka ukupna aktiva iznosi 205.543.053 HRK.

Ukupna pasiva iznosi 205.543.053 HRK i sastoji se od: kapitala i rezerve u iznosu 134.767.000 HRK, dugoročna rezerviranja za započete sudske sporove 3.580.000 HRK, dugoročnih obveza 65.463.271 HRK, kratkoročnih obveza 1.732.782 HRK.

Kako bi Društvo moglo podmirivati svoje obveze te održavati likvidnost tijekom 2018.godine zaduživalo se.Društvo je bilo u blokadi dio godine 2018.

Temeljem financijskih pokazatelja izrađen je novčani tijek za razdoblje od 01.01-31.12.2018.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 70.042.747 HRK i gubitak za 2018.godinu iznosi 9.898.059HRK .

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. na kraju 2018.godine imali su u stalnom radnom odnosu ukupno 20 radnika.

Stručna sprema	Muškarci	Žene	Ukupno radnika
NKV	0	0	0
PKV	1	0	1
KV	4	2	6
VKV	0	0	0
NSS	0	1	1
SSS	5	6	11
VŠS	1	0	1
VSS	0	0	0
Ukupno	11	9	20

"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 2018. godine, koja se obavlja radi izražavanja mišljenja da li financijski izvještaji Društva pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog položaja HOTELA HALUDOVO MALINSKA d.d. Malinska na dan 31. prosinca 2018. 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 neispunjanja. 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.

-Ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstavati imovinu i obveze prikazane u financijskim izvještajima.

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. Abrahamyan
Trgovački sud u Rijeci Ti-05/59-2 • temeljni kapital: 214.658,16000 kn u cjelosti uplaćen - 10.732.908 dionica, svaka s nominalnom vrijednošću 20,00 kn
MBS: 040000190 • IBAN: 7223400091100166434, Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb Podružnica Riadnja banka Rijeka • OIB: 20989435611

- 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, 26. travnja 2019. godine

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

- 1. Prihvća se izvješće revizora IRIS NOVA d.o.o. Rijeka za godinu koja završava 31.12.2018. godine.*
- 2. Utvrđuje se da su godišnja financijska izvješća Hotela Haludovo Malinska d.d. za godinu koja završava 31.12.2018. 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.b-300.d. Zakona o trgovačkim društvima, ova izvješća smatraju utvrđenim.*
- 3. Godišnja financijska izvješća za godinu koja završava 31.12.2018. godine sastavni su dio ove Odluke i nalaze se u prilogu iste.*

Član Uprave:
Armen Abrahamyan

Hoteli Haludovo Malinska d.d.
d.o.o. za hotelski i turistički poslovanje
Malinska, Put Haludova 1

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 9.898.058,57 HRK ostvaren kao gubitak razdoblja u 2018. godini prenosi se u buduće poslovno razdoblje.

Član Uprave
Armen Abrahamyan

[Faint, illegible text, possibly a stamp or signature]



IRIS NOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA za hotelljerstvo i turizam, Put Haludova 1, Malinska (Općina Malinska-Dubašnica), Republika Hrvatska (u daljnjem tekstu „Društvo“), koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2018., Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tokovima, Izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnim računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim učinaka stavke 1. učinaka stavke 2. navedene u odjeljku „Osnova za mišljenje s rezervom“, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Društvo iskazuje unutar kratkotrajnih potraživanja na dan 31. prosinca 2018. godine potraživanja od kupaca iz inozemstva u iznosu od 740.080 kuna i potraživanja od države po osnovu javnih davanja u iznosu od 103.313 kuna koja su starija više od 360 dana. Uprava Društva nije smatrala potrebnim izvršiti ispravak vrijednosti navedenih potraživanja jer smatra da su ista nadoknadiva, te nije iskazan gubitak od umanjenja.

Na temelju provedenih revizorskih postupaka utvrdili smo da postoje naznake da navedena potraživanja možda nisu u potpunosti nadoknadiva, te smatramo da je vrijednost kratkotrajnih potraživanja precijenjena na dan 31.12.2018.g., a gubitak manji za neizvršena umanjenja za navedena potraživanja.

2. Društvo po stanju 31.12.2018.godine iskazuje dugoročne obveze prema Insula Groupa d.o.o. Malinska u iznosu od 65.463.271 kune, temeljem sklopljenog Ugovora o zajmu. S obzirom da je prema aneksu navedenog ugovora rok vraćanja zajma zajedno s pripadajućim kamatama, istekao u svibnju 2018. godine, te da do dana izrade bilješki za 2018. godinu nije ugovoreno prolongiranje povrata kredita iste je trebalo kvalificirati kao kratkoročne obveze.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na Bilješku 13./i/ dugoročne obveze.

Zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa društvo nije ni do konca 2018. godine započelo s rekonstruiranjem i građenjem hotelskog kompleksa Haludovo, za što je sklopljen Ugovor još u 2007. godini s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska. Zbog navedenog do konca 2018. godine iskorišteno je samo 7,3% ugovorenog iznosa koji je u cijelosti utrošen za rješavanje imovinsko pravnih odnosa te za podmirivanje tekućih obveza Društva.

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 2018. 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.

Temeljem činjenice da je do 31.12.2018. godine iskorišten tek neznatan dio sredstava po osnovu opcijskog Ugovora s INSULA GRUPOM d.o.o. Malinska, te da je rok za povrat kredita dospio u svibnju 2018.godine, a do dana izrade Izvješća nije potpisan aneks Ugovora kojim se prolongira rok povrata kredita, postoji mogućnost pokretanja realizacije upisanog prava vlasništva.

Naše mišljenje je modificirano u vezi s tim pitanjem.

Skrećemo pozornost na Bilješku 2.; 3.k).

Društvo sukladno računovodstvenoj politici dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuje u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju HNB-a na dan evidentiranja obveza.

Po osnovu navedene računovodstvene politike, troškovi tečajnih razlika po kreditima u 2018. godini više su iskazani za iznos od 795.518 kuna.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Revizorski odbor

Društvo sukladno Zakonu o reviziji nema formiran revizorski odbor.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Vrednovanje stanja obveza po kreditima

Društvo je do 31. prosinca 2018. godine iskoristilo tek neznatan dio sredstava po odobrenom ugovoru sklopljenom s INSULA GUPA d.o.o. Malinska, ali dobivena sredstva po navedenom kreditu u iznosu od 55.241.723 kune predstavljaju znatnu obvezu Društva koje su u poslovnim knjigama iskazane po povijesnom tečaju, odnosno po tečaju na dan evidentiranja istih uslijed čega postoji rizik povećanja obveza s osnova tečajnih razlika.

Uprava procjenjuje buduće ishode i iznose nerealiziranih obveza koje mogu nastati kao posljedica tečajnih razlika.

Dokazi i postupci koje smo primijenili u reviziji sastojali su se od ispitivanja točnosti iskazanih platnih transakcija po dugoročnom kreditu, te testiranja obračunatih kamata, na način da smo ih povezali s iskazanim prilivima po dugoročnom kreditu.

Rezerviranja za sudske postupke i potencijalne obveze

Usmjerili smo pozornost na ovo područje budući je Društvo izloženo značajnim pravnim i regulativnim tužbama.

Navedeno revizorsko pitanje revidirali smo na način da smo:

- Stekli smo razumijevanje statusa svake značajne tužbe i povijesnih ishoda prethodnih sličnih slučajeva
- Pročitali smo povezanu korespondenciju i dobili smo očitovanje vanjskog pravnog predstavnika.

Na temelju prikupljenih podataka, slažemo se s procjenom Uprave vezano uz vjerojatnost nastanka budućih značajnih odljeva vezanih za ta pitanja. Utvrdili smo da su pitanja za koja je vjerojatno da će doći do budućih odljeva iskazana kao rezerviranja (Bilješka 12).

Vrednovanje nekretnina

Skrećemo pozornost na Bilješku 7. uz financijske izvještaje koji opisuju vrijednost nekretnina Društva čija vrijednost nije utvrđivana od pretvorbe odnosno dokapitalizacije Društva što može utjecati znatno na iskazanu vrijednost kako cjelokupne imovine tako i kapitala Društva. Radi iskazivanja nekretnina po fer vrijednosti potrebno je utvrditi njihovu tržišnu vrijednost procjenom od strane ovlaštenog procjenitelja.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje.

Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
 - stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu istraživanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
 - ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
 - zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
 - ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.
- Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvješće o drugima zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. Na dan 13. kolovoza 2018. godine imenovala nas je Glavna skupština temeljem prijedloga Nadzornog odora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2018. godinu.

2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u objavljivanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2005. godinu do revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu što ukupno iznosi 14 godina.

3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova izvješće o financijskim izvješćima nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.

4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225 Reagirane na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 2.055.431 kunu koji predstavljaju približno 1% od ukupne imovine jer smatramo da to mjerilo najbolje odražava stanje Društva u promatranom razdoblju uzimajući u obzir da Društvo posluje s gubitkom kako u tekućem tako i u prethodnim razdobljima.

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizorski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014 uz napomenu da je isto dostavljeno Upravi Društva i Nadzornom odboru s obzirom da Društvo nije formiralo revizorski odbor.

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu pružili zabranjene ne revizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Rijeka, 26. travnja 2019. godine

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

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

Uprava

Ljiljana Blagojević



Ovlašteni revizori

Ljiljana Blagojević




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

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2018. GODINU

Naziv pozicije	Bilješka	2017 HRK	2018 HRK
POSLOVNI PRIHODI	3(a)/i/, 4	1.434.577	1.668.464
Prihodi od prodaje (izvan grupe)		1.372.542	1.624.736
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		62.035	43.728
POSLOVNI RASHODI	3(b)/i/, 5	7.124.525	10.188.544
Materijalni troškovi		1.087.564	1.240.559
Troškovi sirovina i materijala		395.513	414.803
Troškovi prodane robe		84.684	67.219
Ostali vanjski troškovi		607.367	758.537
Troškovi osoblja	3(b)/i/, 2	3.188.419	3.283.792
Neto plaće i nadnice		1.978.659	1.905.863
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		741.675	896.007
Doprinosi na plaće		468.085	481.922
Amortizacija	3(b)/i/, 3	2.400.890	2.392.528
Ostali troškovi	3(b)/i/, 4	152.057	258.903
Rezerviranja		250.000	3.000.000
Rezerviranja za započete sudske sporove		250.000	3.000.000
Ostali poslovni rashodi	3(b)/i/, 6	45.595	12.762
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/ii/, 4	2.029	1
Ostali prihodi s osnove kamata		4	1
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		2.025	0
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/ii/, 5	1.267.772	1.377.980
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		1.266.754	1.368.412
Tečajne razlike i drugi rashodi		1.018	9.568
UKUPNI PRIHODI	3(a)	1.436.606	1.668.465
UKUPNI RASHODI	3(b)	8.392.297	11.566.524
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 6	(6.955.691)	(9.898.059)
POREZ NA DOBIT		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3(c), 6	(6.955.691)	(9.898.059)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvrješće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA Malinska - na stranicama 5-10.

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2018. GODINU

Naziv pozicije	2017	2018
	HRK	HRK
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	(6.955.691)	(9.898.059)
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE		
OPOREZIVANJA	0	0
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK		
RAZDOBLJA	0	0
SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	(6.955.691)	(9.898.059)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA Malinska - na stranicama 5-10.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE

Naziv pozicije	Bilješka	2017 HRK	2018 HRK
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		206.614.831	204.273.445
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d), 7	8	0
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		8	0
MATERIJALNA IMOVINA	3(d), 7	206.614.823	204.273.445
Zemljište		148.263.047	148.263.047
Građevinski objekti		56.499.173	54.124.212
Postrojenja i oprema		26.491	37.741
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		283.609	289.692
Materijalna imovina u pripremi		1.542.503	1.558.753
KRATKOTRAJNA IMOVINA		951.010	1.269.608
ZALIHE	3(e), 8	17.648	17.694
Sirovine i materijal		17.648	17.694
POTRAŽIVANJA	3(f), 9	921.158	1.214.989
Potraživanja od kupaca		807.239	1.085.323
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		10.606	13.213
Potraživanja od države i drugih institucija		103.313	116.453
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3(h), 10	12.204	36.925
UKUPNO AKTIVA		207.565.841	205.543.053
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(n), 15	701.530.277	697.800.277

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA Malinska - na stranicama 5-10.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE
- nastavak -

Naziv pozicije	Bilješka	2017 HRK	2018 HRK
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(i), 11	144.665.059	134.767.000
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		214.658.160	214.658.160
REZERVE IZ DOBITI		49.646	49.646
Zakonske rezerve		49.646	49.646
ZADRŽANA DOBIT			
PRENESENI GUBITAK		(63.087.056)	(70.042.747)
DOBIT ILI (GUBITAK) POSLOVNE GODINE		(6.955.691)	(9.898.059)
REZERVIRANJA	3(j), 12	580.000	3.580.000
Druga rezerviranja		580.000	3.580.000
DUGOROČNE OBVEZE	3(k), 13	60.398.131	65.463.271
Obveze za zajmove, depozite i slično		60.398.131	65.463.271
KRATKOROČNE OBVEZE	3(l), 14	1.922.651	1.732.782
Obveze prema povezanim poduzetnicima		115.524	115.524
Obveze prema dobavljačima		422.145	353.617
Obveze prema zaposlenicima		758.143	584.331
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		582.019	621.288
Ostale kratkoročne obveze		44.820	58.022
UKUPNO PASIVA		207.565.841	205.543.053
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(n), 15	701.530.277	697.800.277

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA Malinska - na stranicama 5-10.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2018. GODINE
- indirektna metoda -

Naziv pozicije	2017	2018
	HRK	HRK
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
Dobit prije oporezivanja	(6.955.691)	(9.898.059)
Usklađenja	2.889.021	5.392.528
Amortizacija	2.400.890	2.392.528
Rezerviranja	488.131	3.000.000
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	(4.066.670)	(4.505.531)
Promjene u radnom kapitalu	349.918	(483.746)
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	631.664	(189.869)
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(280.292)	(293.831)
Povećanje ili smanjenje zaliha	(1.454)	(46)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0	0
Novac iz poslovanja	(3.716.752)	(4.989.277)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(3.716.752)	(4.989.277)
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(8.894)	(51.142)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(8.894)	(51.142)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(8.894)	(51.142)
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	3.323.135	5.065.140
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	3.323.135	5.065.140
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	3.323.135	5.065.140
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(402.511)	24.721
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	414.715	12.204
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	12.204	36.925

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvršće neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA Malinska - na stranicama 5-10.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
ZA 2018. GODINU**

Opis	- u HRK -				
	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Preneseni gubitak	Rezultat tekuće godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja 2017.	214.658.160	49.646	(56.326.850)	(6.760.206)	151.620.750
Prijenos u 2017.					
- prienos gubitka iz 2016.	0	0	(6.760.206)	6.760.206	0
Smanjenje					
- gubitak tekuće godine	0	0	0	(6.955.691)	(6.955.691)
Stanje 31. prosinca 2017.	214.658.160	49.646	(63.087.056)	(6.955.691)	144.665.059
Stanje 01. siječnja 2018.	214.658.160	49.646	(63.087.056)	(6.955.691)	144.665.059
Prijenos u 2018.					
- prienos gubitka iz 2017.	0	0	(6.955.691)	6.955.691	0
Smanjenje					
- gubitak tekuće godine	0	0	0	(9.898.059)	(9.898.059)
Stanje 31. prosinca 2018.	214.658.160	49.646	(70.042.747)	(9.898.059)	134.767.000

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja. **Izvešće** neovisnog revizora dioničarima Dioničkog društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA Malinska - na stranicama 5-10.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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 nespecializiranim 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 2018. godine zapošljavalo 20 radnika dok je na isti dan 2017. godine zapošljavalo 24 radnika.

Osobe ovlaštene za zastupanje Društva po stanju 31.12.2018.g je:

- gospodin Armen Abramyan iz Republike Armenije - član uprave koji zastupa Društvo samostalno i pojedinačno;

a,

- Nadzorni odbor Društva predstavljaju :
- 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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su uređeni člankom 2. Uredbe (EZ) br. 1606/2002. 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 2018. godini iste su onima primijenjenim u 2017. godini.

Standardi, tumačenja i dodaci koji nisu stupili na snagu i koji nisu ranije primijenjeni:

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja bili su izdani slijedeći novi ili izmijenjeni standardi i tumačenja koji su na snazi za tekuću godinu, kao i oni koji nisu na snazi za tekuću godinu i koji nisu primijenjeni od strane Društva za godinu završenu 31. prosinca 2018.godine.

- MSFI 9 Financijski instrumenti i povezani dodaci raznim drugim standardima (na snazi za tekuću godinu koja je počela 01.01.2018.g.)
- MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima i povezani dodaci raznim drugim standardima (na snazi za tekuću godinu koja je počela 01.01.2018.g.)
- MSFI 16 Najmovi (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01.siječnja 2019.g.).

Navedena tumačenja i standardi koji se odnose na primjenu u financijskim izvještajima za 2018. godinu nisu imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva za 2018. godinu, a Uprava Društva predviđa da ni standardi koji budu primijenjeni u financijskim izvještajima Društva za razdoblje od kada budu na snazi, njihovo usvajanje neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju prve primjene.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2018. 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.

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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).

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Društvo koristi kao i u prethodnoj godini sljedeće stope amortizacije:

Vrsta imovine	2018
	%
- 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).

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.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

h) Novac u banci i blagajni

Novac na bankovnim računima iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutom 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.

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 2020. 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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.

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:

Opis	Bilješka	2017	2018	Indeks 2018/2017
		HRK	HRK	
POSLOVNI PRIHODI		1.434.577	1.668.464	116
Prihodi od prodaje (izvan grupe)		1.372.542	1.624.736	118
- prihodi od smještaja gostiju	/i/	314.515	673.172	214
- prihodi od prodaje hrane i pića	/i/	656.444	582.526	89
- prihodi od prodaje trgovačke robe	/ii/	157.062	123.513	79
- prihodi od najamnina	/iii/	244.521	245.525	100
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		62.035	43.728	70
- prihodi od ukidanja ispravka vrijednosti potraživanja, otpisa obveza i drugo		36.512	13.083	36
- refundacije plaća (najam radnika)		10.341	10.341	100
- ostali poslovni prihodi		15.182	20.304	134
FINANCIJSKI PRIHODI		2.029	1	0
- ostali prihodi s osnova kamate		4	1	25
- tečajne razlike i ostali financijski prihodi		2.025	0	0
UKUPAN PRIHOD		1.436.606	1.668.465	116

/i/ Društvo je u 2018. godini ostvarilo prihod od smještaja gostiju, te pružanja ugostiteljskih usluga u ukupnom iznosu od 1.255.698 kuna što je za 29,3% više nego u 2017. godini. Na navedeno povećanje u cijelosti su utjecali povećani prihodi od smještaja gostiju radi bolje popunjenosti smještajnih kapaciteta.

Pružanje turističkih i ugostiteljskih usluga u 2018. 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 2018. godini gotovo su na istoj su razini kao u prethodnoj 2017. godini, a odnose se na prihode od najma poslovnih prostora, parkirališta i drugo.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5. RASHODI

Rashode čine:

Opis	Bilješka	2017 HRK	2018 HRK	Indeks 2018/2017
POSLOVNI RASHODI				
Materijalni troškovi		1.087.564	1.240.559	114
<u>Troškovi sirovina i materijala</u>		395.513	414.803	105
- utrošeni osnovni, uredski, potrošni i sl. materijal		248.294	241.082	97
- utrošena energija i gorivo		147.219	161.132	109
- sitan inventar i autogume		0	12.589	-
<u>Troškovi prodane robe</u>		84.684	67.219	79
<u>Ostali vanjski troškovi</u>		607.367	758.537	125
- prijevozne usluge, troškovi telefona, poštarine i slično		46.823	44.954	96
- usluge održavanja i zaštite		60.187	103.545	172
- komunalne usluge		117.826	104.677	89
- intelektualne usluge		258.886	319.243	123
- bankarske usluge i naknade		49.036	98.100	200
- troškovi osiguranja		11.571	6.561	57
- komunalna naknada		21.245	21.549	101
- ostali troškovi		41.793	59.908	143
Troškovi osoblja		3.188.419	3.283.792	103
Neto plaće i nadnice		1.978.659	1.905.863	96
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		741.675	896.007	121
Doprinosi na plaće		468.085	481.922	103
Amortizacija		2.400.890	2.392.528	100
Ostali troškovi		152.057	258.903	170
- naknade trošk.zaposlenika i ostala materijalna prava		79.219	95.123	120
- reprezentacija		1.322	1.643	124
- ostalo (članarine, doprinosi, porezi i druga javna davanja)		71.516	162.137	227
Rezerviranja		250.000	3.000.000	1.200
Rezerviranja za započete sudske sporove		250.000	3.000.000	1.200
Ostali poslovni rashodi		45.595	12.762	28
- otpisana potraživanja i drugo		0	0	-
- ostali rashodi (rashodi s osnova sudskih sporova, manjkovi i drugo)		45.595	12.762	28
FINANCIJSKI RASHODI		1.267.772	1.377.980	109
- kamate		1.266.754	1.368.412	108
- tečajne razlike		1.018	9.568	940
Ukupno		8.392.297	11.566.524	138

/i/ Materijalni troškovi u 2018. godini iznose 1.240.559 kuna od čega se na ostale vanjske troškove odnosi 61,1% ili 758.537 kuna. Od ostalih vanjskih troškova na intelektualne usluge (odvjetnika, javnih bilježnika, revizorske usluge, usluge student servisa i drugo) odnosi se 42,1% ili 319.243 kune.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/ii/ Troškovi plaća zaposlenih iznose 3.283.792 kuna te su veći za 3,0% u odnosu na prethodnu godinu na čije je povećanje gotovo u cijelosti povećana minimalna plaća temeljem Uredbe o visini minimalne plaće. 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 2018. godini iznose 95.123 kune tako da ukupni troškovi zaposlenih iznose 3.378.915 kuna.

Opis	<u>2017</u>	<u>2018</u>	Indeks 2018/2017
	HRK	HRK	
Putni nalozi	5.342	10.340	194
Prijevoz	53.777	62.683	117
Neoporezive naknade	20.100	22.100	110
Troškovi plaća	3.188.419	3.283.792	103
Ukupno	3.267.638	3.378.915	103

/iii/ Troškovi amortizacije u 2018. godini iznose 2.392.528 kuna i gotovo su na razini prošlogodišnjih troškova, a čine 23,5% ukupnih poslovnih rashoda (u 2017. godini činili su 33,6%).

/iv/ Financijski rashodi iznose 1.377.980 kuna i gotovo u cijelosti se odnose na kamate po kreditima.

6. REZULTAT FINANIJSKE GODINE

Temeljem ostvarenih ukupnih prihoda i ukupnih rashoda Društvo je iskazalo gubitak u iznosu od 9.898.059 kuna, a koji ujedno predstavlja gubitak financijske godine s obzirom da Društvo nema obavezu poreza na dobit.

U 2018. godini Društvo je ostvarilo rezultate poslovanja iz sljedećih djelatnosti:

Opis	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	HRK	HRK
Gubitak iz poslovnih djelatnosti	(5.689.948)	(8.520.080)
Gubitak iz financijskih djelatnosti	(1.265.743)	(1.377.979)
Ukupno	(6.955.691)	(9.898.059)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

7. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2018. godini, prikazane su na sljedeći način:

	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR, TRANSPORTNA SREDSTVA			UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	NEMATERIJALNA IMOVINA	SVEUKUPNO
				GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI			
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>									
Stanje 01. siječnja 2018.	148.263.047	146.212.206	2.171.115	1.386.638	1.542.503	299.575.509	45.980	299.621.489	
Direktna povećanja i prijenos iz pripreme	0	0	23.614	11.278	16.250	51.142	0	51.142	
Rashod - otpis - prodaja	0	0	(208.890)	(7.741)	0	(216.631)	0	(216.631)	
Stanje 31. prosinca 2018.	148.263.047	146.212.206	1.985.839	1.390.175	1.558.753	299.410.020	45.980	299.456.000	
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>									
Stanje 01. siječnja 2018.	0	89.713.033	2.144.624	1.103.029	0	92.960.686	45.972	93.006.658	
Amortizacija razdoblja	0	2.374.961	12.364	5.195	0	2.392.520	8	2.392.528	
Rashod - otpis - prodaja	0	0	(208.890)	(7.741)	0	(216.631)	0	(216.631)	
Stanje 31. prosinca 2018.	0	92.087.994	1.948.098	1.100.483	0	95.136.575	45.980	95.182.555	
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>									
31.prosinca 2018.	148.263.047	54.124.212	37.741	289.692	1.558.753	204.273.445	0	204.273.445	
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.prosinca 2017.	148.263.047	56.499.173	26.491	283.609	1.542.503	206.614.823	8	206.614.831	

/i/ Društvo je u 2018. godini izvršilo ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u iznosu od 51.142 kune.

/ii/ U 2018. godini nakon provedenih inventura Društvo je otpisalo uništenu i dotrajalu opremu, postrojenja i alate ukupne nabavne vrijednosti 216.631 kune, koja je u cijelosti amortizirana.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina po stanju 31. prosinca 2018. godine iznosi 1.269.608 kuna, a čine je:

8. ZALIHE

Na dan bilanciranja zalihe su iskazane u iznosu od 17.694 kune, a u strukturi ih čine:

Opis	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK	Indeks 2018/2017
- zalihe hrane i pića u skladištu	16.293	17.694	109
- sitan inventar i ambalaža u skladištu	1.355	0	0
Ukupno	<u>17.648</u>	<u>17.694</u>	100

9. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 1.214.989 kuna, a odnose se na:

Opis	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK	Indeks 2018/2017
Potraživanja od kupaca	807.239	1.085.323	134
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	10.606	13.213	125
Poraživanja od države i drugih institucija	103.313	116.453	113
Ukupno	<u>921.158</u>	<u>1.214.989</u>	132

/i/ Potraživanja od kupaca iznose 1.085.323 kune od čega se na potraživanja iz inozemstva odnosi 94,5%.

Tijekom 2018. godine Društvo nije vršilo ispravak vrijednosti niti otpis potraživanja.

Napominjemo da Društvo u poslovnim knjigama po stanju 31. prosinca 2018. godine i nadalje ima evidentirana značajna utužena potraživanja i to prema Anici Igrec 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 u cijelosti se odnose na potraživanja za više plaćena ostala javna davanja (116.453 kune).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

10. NOVČANA SREDSTVA

Novčana sredstva predstavljaju:

Opis	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK	Indeks 2018/2017
Novac na kuskim računima	0	0	-
Novac na prijelaznom računu (za ovrhe)	12.204	36.925	303
Ukupno	<u>12.204</u>	<u>36.925</u>	303

Žiro račun Društva u 2018. godini bio je blokiran i to u razdobljima:

- od 12. listopada 2017. godine do 02. veljače 2018. godine;
- od 19. travnja 2018. godine do 24. travnja 2018. godine;
- od 14. svibnja 2018. godine do 17. svibnja 2018. godine;
- od 23. svibnja 2018. godine do 30. svibnja 2018. godine;
- od 20. rujna 2018. godine do 25. rujna 2018. godine;
- od 02. studenog 2018. godine do 21. veljače 2019. godine.

11. KAPITAL

Pregled kapitala po stanju 31. prosinca 2018. godine daje se u nastavku:

Opis	Bilješka	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK
Temelji (upisani) kapital	/iii/	214.658.160	214.658.160
Zakonske rezerve		49.646	49.646
Preneseni gubitak	/ii/	(63.087.056)	(70.042.747)
Dobit (gubitak) tekuće godine	/i/	(6.955.691)	(9.898.059)
Ukupno		<u>144.665.059</u>	<u>134.767.000</u>

/i/ Kapital Društva po stanju 31. prosinca 2018. godine manji je od iznosa kapitala na isti dan, 2017. godine za 9.898.059 kuna koliko iznosi gubitak tekuće godine.

/ii/ Prema odluci skupštine Društva gubitak financijske godine 2017. raspoređen je u prenesene gubitke.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

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 2018. godine Društvo je dobilo samo 7,3% 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 2018. godine iznosi po osnovu glavnice 7.335.887 EUR odnosno prema povijesnom tečaju, odnosno srednjem tečaju HNB na dan dobivanja sredstava po opcijskom kreditu 55.241.723 kune.

Ukupno iskazane obveze po osnovi glavnice i kamate prema INSULA GRUPI d.o.o. Malinska na dan 31.12.2018. godine iznose 8.691.840 eura ili 65.463.271 kunu. U 2018. godini obveze prema INSULA GRUPI d.o.o. Malinska po osnovu kamata u iznosu od 10.221.548 kuna ili 1.355.953 eura iskazane su na dugoročnim obvezama s obzirom da dospijevaju na naplatu odjednom zajedno s glavnicom.

Neiskorišteni dio zajma u iznosu od 92.664.113 EUR ili 697.800.277 kuna evidentiran je na izvan bilančnim zapisima.

14. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 1.732.782 kune, 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 2018. godine iznose 353.617 kuna i u cijelosti se odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji.

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 584.331 kune odnose se na obvezu za dio neto plaće za mjesec srpanj, kolovoz, rujna, listopad (isplaćen minimalac) te na obvezu za neto plaću za mjesec studeni i prosinac. Navedena obveza do izrade ovih bilješki u cijelosti je podmirena.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 621.288 kuna i odnose se na poreze i doprinose iz i na plaću (499.765 kuna), obveze za porez na dodanu vrijednost (115.870 kuna) te obveze za članarine, šume i naknade za zapošljavanje invalida (5.653 kune). Navedene obveze do izrade ovih bilješki u cijelosti su podmirene.

Ostale kratkoročne obveze iznose 58.022 kune od čega se na ostale obveze prema zaposlenima (prijevoz, jubilarne nagrade te drugo) odnosi 67,0%. Navedene obveze do izrade ovih bilješki u cijelosti su podmirene.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

15. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 697.800.277 kuna (92.664.113 eura) i u cijelosti se odnose na neiskorišteno pravo odnosno obvezu temeljem Opcijskog ugovora o zajmu s INSULA GRUPA d.o.o. Malinska.

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-a jer je značajan dio obveza za kredite izražen u navedenoj valuti, 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.

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 obveze. Krediti prema nefinancijskim pravnim osobama se ne podmiruju, kao ni pravovremeno obveze prema dobavljačima za usluge i robu. Društvo ima i sudskih sporova u tijeku po kojima mogu proizaći i buduće značajne obveze Društva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

18. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji iznijeti na stranicama od 16 do 32 odobreni su dana 26. travnja 2019. godine.

Član uprave

Armen Abrahamyan