

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2019

do

31.12.2019

Godina:

2019

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03636356

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

Matični broj
subjekta (MBS): 040000190

Osobni identifikacijski
broj (OIB): 20989435611

LEI:

Šifra ustanove: 393

Tvrtka izdavatelja: **HOTELI HALUDOVO MALINSKA D.D.**

Poštanski 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
izvještajnog razdoblja): 2

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: **RD** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

Knjigovodstveni servis: **Da** (Da/Ne)

IRS TOIĆ D.O.O.

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Ener Toić**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **051221052**

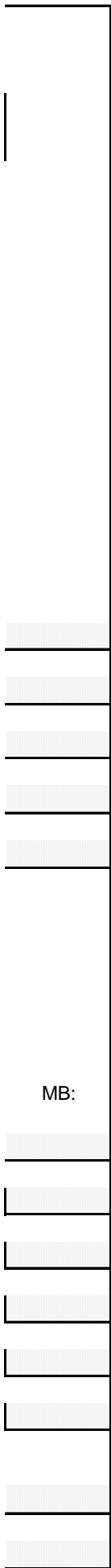
Adresa e-pošte: **irs.toic@irstoic.hr**

Revizorsko društvo: **TPA AUDIT D.O.O.**

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: **Igor Arbutina**

(ime i prezime)



MB:

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

u kunama

Obeznik: 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 KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	204.273.445	201.887.537
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	204.273.445	201.887.537
1. Zemljište	011	148.263.047	148.263.047
2. Građevinski objekti	012	54.124.212	51.749.251
3. Postrojenja i oprema	013	37.741	14.417
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	289.692	8.880
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.558.753	1.558.753
8. Ostala materijalna imovina	018	0	293.189
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGODENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.269.608	348.767
I. ZALIH (AOP 039 do 045)	038	17.694	214
1. Sirovine i materijal	039	17.694	214
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.214.989	339.865
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.085.323	154.951
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13.213	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	116.453	149.810
6. Ostala potraživanja	052	0	35.104
III. KRATKOTRAJNA FINANCJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	36.925	8.688
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	2.543
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	205.543.053	202.238.847
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	697.800.277	689.660.074
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	134.767.000	126.873.935
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	214.658.160	214.658.160
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
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	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-70.042.747	-79.940.806
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Prenešeni gubitak	083	70.042.747	79.940.806
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-9.898.059	-7.893.065
1. Dobit poslovne godine	085	0	0
2. Gubitak poslovne godine	086	9.898.059	7.893.065
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.580.000	5.000.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	3.580.000	5.000.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	65.463.271	68.348.031
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom	099	0	115.524
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	65.463.271	68.232.507
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	0	0
7. Obveze za predumove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0

10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.732.782	2.016.881
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljućim interesom	111	115.524	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	1.669.500
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113	0	0
7. Obveze za predujmove	114	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115	353.617	305.445
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	584.331	12.711
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	621.288	6.397
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	58.022	22.828
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	205.543.053	202.238.847
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	697.800.277	689.660.074

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

u kunama

Obveznik:			
Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
	I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	1.668.464
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.624.736	1.080.551
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	43.728	677.556
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	10.188.544	8.944.032
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	1.240.559	1.144.012
a) Troškovi sirovina i materijala	134	414.803	185.778
b) Troškovi prodane robe	135	67.219	37.227
c) Ostali vanjski troškovi	136	758.537	921.007
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	3.283.792	2.127.064
a) Neto plaće i nadnice	138	1.905.863	1.260.628
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	896.007	565.178
c) Doprinosi na plaće	140	481.922	301.258
4. Amortizacija	141	2.392.528	2.385.907
5. Ostali troškovi	142	258.903	1.071.430
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	3.000.000	2.000.000
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	3.000.000	2.000.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	12.762	215.619
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	1	990.992
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	95
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	1	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	990.897
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.377.980	1.698.132
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.368.412	1.460.771
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	9.568	236.817
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	544
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1.668.465	2.749.099
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	11.566.524	10.642.164
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-9.898.059	-7.893.065
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-9.898.059	-7.893.065
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-9.898.059	-7.893.065
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-9.898.059	-7.893.065
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
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	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-9.898.059	-7.893.065
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-9.898.059	-7.893.065
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna 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. Dobit prije oporezivanja	001	0	0
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	0	0
a) Amortizacija	003	0	0
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	0	0
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	0	0
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	0	0
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	0	0
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	0	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
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	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0

4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	0	0
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

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	1.688.238	822.954
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	9.599	0
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-1.694.125	-1.792.506
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-3.510.424	-2.837.256
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	0	0
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-198.567	-1.414.697
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	-3.705.279	-5.221.505
9. Novčani izdaci za kamate	010	0	-1.732
10. Plaćeni porez na dobit	011	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	-3.705.279	-5.223.237
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014	0	0
3. Novčani primici od kamata	015	0	0
4. Novčani primici od dividendi	016	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	0	0
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	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	0	0
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	3.730.000	5.195.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	0	0
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	3.730.000	5.195.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	0	0
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	3.730.000	5.195.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	24.721	-28.237
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	12.204	36.925
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	36.925	8.688

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (GFI)

Naziv izdavatelja: Hoteli Haludovo Malinska d.d.

OIB: 20989435611

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019.-31.12.2019.

Bilješke uz 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.**

Godišnje izvješće Uprave i
financijski izvještaji
na dan
31. prosinca 2019.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Sadržaj:

	Str.
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	3
Godišnje izvješće Uprave	4-5
Izveštaj neovisnog revizora	6-8
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o financijskom položaju	9-10
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	11
Izveštaj o novčanom toku	12
Izveštaj o promjenama kapitala	13
Bilješke (<i>sastavni dio financijskih izvještaja</i>)	14-32

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Temeljem važećeg Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava Društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je usvojila Europska unija, tako da fer prezentiraju financijski položaj i rezultate poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava je odgovorna je za vođenje vjerodostojne knjigovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja i ima općenitu odgovornost za poduzimanje svih koraka u cilju očuvanja imovine Društva te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, koje će dosljedno primjenjivati te za donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja, te pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je odgovorna za predavanje godišnjeg izvješća Društva Skupštini, koje uključuje i godišnje financijske izvještaje.

Financijski izvještaji u nastavku odobreni su za predavanje Skupštini od strane Uprave dana u nastavku 29. lipnja 2020. godine, te su potpisani u znak odobrenja.

Potpisano u ime Uprave:

Armen Abrahamyan
Član Uprave

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Godišnje Izvješće Uprave

Ovo Izvješće daje skraćeni prikaz poslovanja i stanja Hoteli Haludovo Malinska d.d., Malinska za poslovnu godinu 2019.godinu.

Protekle 2019.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 2019.godine došlo je do promjene u strukturi vlasništva.

Struktura temeljnog kapitala na dan 31.prosinca 2019.godine je sljedeća:

Dioničar	Broj dionica	%
BISMASS 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
Baričević Marijan	91.529	0,8528
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	64.800	0,6038
LINKPOINT SERVICES LIMITED	53.120	0,4949
SEKULIĆ MITAR Hrvatska	50.413	0,4697
BOMAN AG	49.753	0,4636
BERKOPIĆ DRAŽEN Hrvatska	36.002	0,3354
AGRAM BANKA d.d.	30.020	0,2797
Mali dioničari	1.650.109	15,3742
Ukupno	10.732.908	100,00

Poslovanje Društva

Djelatnost Društva tijekom 2019.godine obilježava isti obim poslovanja kao i 2018.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 pred projektnu fazu rekonstrukcije.

Financijski pokazatelji

Društvo je u 2019. godini ostvarilo ukupni gubitak u iznosu od 7.893.065 kuna iskazan gubitak nastao je na temelju razlike (2.749.099 kuna) ukupnih prihoda i (10.642.164 kuna) ukupnih rashoda, što čine razlike poslovnih prihoda i rashoda (-7.185.925 kuna), te razlike financijskih prihoda i rashoda (-707.140 kuna).

Ukupno dugotrajna imovina iznosi 201.887.537 kuna, a što se odnosi na materijalna imovina . Ukupno kratkotrajna imovina iznosi 348.767 kuna, od toga zalihe iznose 214 kuna, potraživanja 339.865 kuna, novac u banci iznosi 8.688 kuna, unaprijed plaćeni troškovi iznose 2.543 kuna.

Temeljem prethodnih podataka ukupna aktiva iznosi 202.238.847 kuna.

Ukupna pasiva iznosi 202.238.847 kuna i sastoji se od: kapitala i rezerve u iznosu 126.873.935 kuna dugoročna rezerviranja za započete sudske sporove 5.000.000 kuna, dugoročnih obveza 68.348.031 kuna, kratkoročnih obveza 2.016.881 kuna.

Kako bi Društvo moglo podmirivati svoje obveze te održavati likvidnost tijekom 2019.godine zaduživalo se kod društva Insula Grupa d.o.o. Društvo je bilo u blokadi u 2019.

Temeljem financijskih pokazatelja izrađen je novčani tijek za razdoblje od 01.01-31.12.2019.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.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Godišnje Izvješće Uprave

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 kuna, zakonske rezerve 49.646 kuna, preneseni gubitak 79.940.806 kuna i gubitak za 2019.godinu iznosi 7.893.065 HRK .

Detaljniji prikaz računa izvještaja o financijskom položaju, računu dobiti i gubitka, 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 31.12.2019.godine imali su u stalnom radnom odnosu ukupno 2 radnika.

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.

Potpisano u ime Uprave:

Armen Abrahamyan
Član Uprave

Izvešće neovisnog revizora o reviziji godišnjih financijskih izvještaja članovima HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Suzdržano Mišljenje

Obavili smo reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva HOTELI HALUDOVO MALINSKA za hotelijerstvo i turizam d.d. („Društvo“), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2019. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i bilješke koje sadrže značajne računovodstvene politike i ostala pojašnjenja (u nastavku „financijski izvještaji“).

Ne izražavamo mišljenje o priloženim financijskim izvještajima društva. Zbog važnosti pitanja opisanog u našem izvješću u odjeljku osnova za suzdržano mišljenje, nismo mogli pribaviti dostatne i primjerene revizijske dokaze za osiguranje osnove za revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Osnova za suzdržano mišljenje

Društvo operativno ne radi u punom kapacitetu te se financira isključivo kroz pozajmice Insula Grupa d.o.o. Društvo Insula Grupa d.o.o., kao ni većinski dioničar nisu dostavili pismo kojim izražavaju financijsku potporu Društva u narednih godinu dana od datuma ovog izvještaja te su sukladno tome nismo mogli uvjeriti u neograničenost poslovanja Društva.

Također, društvo je iskazalo dugotrajnu materijalnu imovinu u izvještaju o financijskom položaju u iznosu 201.887.537 kuna za koje nije napravljena procjena vrijednosti od samog priznavanja imovine u poslovne knjige kroz dokapitalizacije u više navrata. Budući je imovina kroz period veći od 15 godina u više navrata devastirana te nije u svojoj operativnoj funkciji smatramo da postoji potencijalno umanjenje vrijednosti u odnosu na izvorno priznate vrijednosti. Uslijed nedostatka procjene vrijednosti nismo mogli dobiti dostatne i primjerene revizijske dokaze o vrijednosti dugotrajne materijalne imovine u Društvu sa stanjem na 31. prosinca 2019. U skladu s tim, nismo mogli utvrditi jesu li bila potrebna neka prepravljivanja iskazanih iznosa.

Također, društvo nije prezentiralo transakcije s povezanim stranama u skladu s tim nismo bili u mogućnosti testirati povezane strane društva.

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, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog 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 povezana s vremenski neograničenim poslovanjem 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.

TPA Audit d.o.o.

Kneza Branimira 28, 40323 Prelog, Hrvatska, Tel.: +385 1 6461 780, E-Mail: office@tpa-group.hr, www.tpa-group.hr,
Trgovački sud u Varaždinu, MBS: 070143436, OIB: 82899666867, temeljni kapital 20.000,00 HRK, Erste & Steiermaerkische Bank d.d.,
Jadranski trg 3a, HR-51000 Rijeka, IBAN: HR97 2402006-1100795701

Albania | Austria | Bulgaria | Croatia | Czech Republic | Hungary | Poland | Romania | Serbia | Slovakia | Slovenia

Izvešće neovisnog revizora o reviziji godišnjih financijskih izvještaja članovima HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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:

- Prepoznamo 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 neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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 izražavanja 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.

TPA Audit d.o.o.

Kneza Branimira 28, 40323 Prelog, Hrvatska, Tel.: +385 1 6461 780, E-Mail: office@tpa-group.hr, www.tpa-group.hr,
Trgovački sud u Varaždinu, MBS: 070143436, OIB: 82899666867, temeljni kapital 20.000,00 HRK, Erste & Steiermaerkische Bank d.d.,
Jadranski trg 3a, HR-51000 Rijeka, IBAN: HR97 2402006-1100795701

Albania | Austria | Bulgaria | Croatia | Czech Republic | Hungary | Poland | Romania | Serbia | Slovakia | Slovenia

Izvešće neovisnog revizora o reviziji godišnjih financijskih izvještaja članovima HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Ostala pitanja

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim revidiranim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu;

TPA Audit d.o.o., Zagreb
Kneza Branimira 28
40323 Prelog
Croatia

30. lipnja 2020.

Igor Arbutina
Direktor, Hrvatski ovlaštenu revizor, FCCA

TPA Audit d.o.o.

Kneza Branimira 28, 40323 Prelog, Hrvatska, Tel.: +385 1 6461 780, E-Mail: office@tpa-group.hr, www.tpa-group.hr,
Trgovački sud u Varaždinu, MBS: 070143436, OIB: 82899666867, temeljni kapital 20.000,00 HRK, Erste & Steiermaerkische Bank d.d.,
Jadranski trg 3a, HR-51000 Rijeka, IBAN: HR97 2402006-1100795701

Albania | Austria | Bulgaria | Croatia | Czech Republic | Hungary | Poland | Romania | Serbia | Slovakia | Slovenia

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2019.

	<i>Bilješka</i>	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
		Kn	Kn
AKTIVA			
Zemljište		148.263.047	148.263.047
Građevinski objekti		51.749.251	54.124.212
Postrojenja i oprema		14.417	37.741
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		8.880	289.692
Materijalna imovina u pripremi		1.558.753	1.558.753
Ostala materijalna imovina		293.189	-
Materijalna imovina	<i>6</i>	201.887.537	204.273.445
DUGOTRAJNA IMOVINA		201.887.537	204.273.445
Sirovine i materijal		214	17.694
Zalihe		214	17.694
Potraživanja od kupaca	<i>8</i>	154.951	1.085.323
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		-	13.213
Potraživanja od države i drugih institucija	<i>9</i>	149.810	116.453
Ostala potraživanja	<i>10</i>	35.104	-
Potraživanja		339.865	1.214.989
Novac i novčani ekvivalenti	<i>11</i>	8.688	36.925
KRATKOTRAJNA IMOVINA		348.767	1.269.608
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		2.543	-
UKUPNO AKTIVA		202.238.847	205.543.053

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2019.

	Bilješka	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
		Kn	Kn
PASIVA			
Temeljni kapital		214.658.160	214.658.160,00
Zakonske rezerve		49.646	49.646,00
Rezerve iz dobiti		49.646	49.646,00
Zadržana dobit ili preneseni gubitak		(79.940.806)	(70.042.747,00)
Dobit ili gubitak poslovne godine		(7.893.065)	(9.898.059,00)
KAPITAL I REZERVE		126.873.935	134.767.000
Rezerviranja za započete sudske sporove		5.000.000	3.580.000
Rezerviranja	13	5.000.000	3.580.000
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	14	115.524	115.524
Obveze za zajmove, depozite i slično	15	69.902.007	65.463.271
Dugoročne obveze		70.017.531	65.578.795
Obveze prema dobavljačima	16	305.445	353.617
Obveze prema zaposlenicima		12.711	584.331
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	17	6.397	621.288
Ostale kratkoročne obveze		22.828	58.022
Kratkoročne obveze		347.381	1.617.258
UKUPNO PASIVA		202.238.847	205.543.053

Potpisano u ime Uprave:

G. Armen Abrahamyan
Član Uprave

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

	Bilješka	2019. Kn	2018. Kn
Prihodi od prodaje	18	1.080.551	1.624.736
Ostali poslovni prihodi	19	427.556	43.728
POSLOVNI PRIHODI		1.508.107	1.668.464
Troškovi sirovina i materijala		185.778	414.803
Troškovi prodane robe		37.227	67.219
Ostali vanjski troškovi		770.007	709.995
Materijalni troškovi	20	993.012	1.192.017
Neto plaće i nadnice		1.260.628	1.905.863
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		565.178	896.007
Doprinosi na plaće		301.258	481.922
Troškovi osoblja		2.127.064	3.283.792
Amortizacija		2.385.908	2.392.528
Rezerviranja		2.000.000	3.000.000
Ostali troškovi	21	1.071.429	307.445
Ostali poslovni rashodi	22	116.619,00	12.762
POSLOVNI RASHODI		8.694.032	10.188.544
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		95,00	-
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		990.897,00	1
Financijski prihodi		990.992	1
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		1.460.771,00	1.368.412
Tečajne razlike i drugi rashodi		236.817,00	9.568
Ostali financijski rashodi		544,00	-
Financijski rashodi	23	1.698.132	1.377.980
UKUPNO PRIHODI		2.499.099,00	1.668.465
UKUPNO RASHODI		10.392.164,00	11.566.524
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		(7.893.065)	(9.898.059)
Porez na dobit	24	-	-
DOBIT RAZDOBLJA		(7.893.065)	(9.898.059)

Potpisano u ime Uprave:

G. Armen Abrahamyan
Član Uprave

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 32 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Izveštaj o novčanom toku (direktna metoda) za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

	<i>Bilješka</i> 31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	822.954	1.688.238
Novčani primici s osnove povrata poreza	-	9.599
Novčani izdaci dobavljačima	(1.792.506)	(1.694.125)
Novčani izdaci za zaposlene	(2.837.256)	(3.510.424)
Ostali novčani primici i izdaci	(1.414.697)	(198.567)
Novac iz poslovanja	(5.221.505)	(3.705.279)
Novčani izdaci za kamate	(1.732)	-
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(5.223.237)	(3.705.279)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	5.195.000	3.730.000
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	5.195.000	3.730.000
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA	(28.237)	24.721
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RADZOBLJA	36.925	12.204
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	8.688	36.925

11

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Izveštaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Zadržana dobit i preneseni gubitak	Gubitak tekuće godine	Ukupno
31. prosinca 2017.	214.658.160	49.646	(63.087.056)	(6.955.691)	144.665.059
Gubitak za godinu	-	-	-	(9.898.059)	(9.898.059)
Raspored gubitka	-	-	(6.955.691)	6.955.691	-
31. prosinca 2018.	214.658.160	49.646	(70.042.747)	(9.898.059)	134.767.000
Gubitak za godinu	-	-	-	(7.893.065)	(7.893.065)
Raspored gubitka	-	-	(9.898.059)	9.898.059	-
31. prosinca 2019.	214.658.160	49.646	(79.940.806)	(7.893.065)	126.873.935

Na dan 31. prosinca 2019. godine većinski udjelničar sa 54,5931% udjela je društvo BISMAS Limited, Otok Man.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

1. Opće informacije o Društvu

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d. („Društvo“) je dioničko društvo za hotelijerstvo i turizam, sa sjedištem u Malinskoj, Put Haludova 1. Društvo je registrirano pri Trgovačkom sudu u Rijeci pod brojem MBS: 040000190. OIB poslovnog subjekta je 20989435611.

Društvo je na Trgovačkom sudu registrirano za obavljanje djelatnosti hotelijerstva.

Ovlaštena osoba za zastupanje Društva na 31.12.2019. je

- Armen Abrahamyan, član uprave koji zastupa Društvo samostalno pojedinačno.

Nadzorni odbor Društva predstavlja:

- Natalia Abramyan, član nadzornog odbora
- Konstantin Stanislavchik, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Rafael Vartanov, član nadzornog odbora
- Ara Abramyan, predsjednik nadzornog odbora
- Alexey Lisanskiy, član nadzornog odbora

Na dan 31. prosinca 2019. većinski vlasnik Društva je BISMASS Limited, Isle of Man, sa udjelom od 54,59% u temeljnom kapitalu Društva.

Na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo je imalo 2 zaposlenika (2018: 20).

2. Značajne računovodstvene politike

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji (MSFI).

Za izradu godišnjih financijskih izvještaja na stranicama 9 do 13 Društvo je primijenilo hrvatski Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016) uz brisanje praznih pozicija i kolona unutar same strukture propisanih izvješća, odnosno pozicija za koje Društvo nema stanja ili iznose transakcija u izvještajnom i u usporednom razdoblju.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška

Računovodstvene politike su konzistentne s računovodstvenim politikama iz prethodne financijske godine.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno MSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazane u bilješci 4.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

2.1 Osnove sastavljanja (nastavak)

a) *Novi standardi i dopune standarda koji su primijenjeni i na snazi*

Slijedeći izmijenjeni standardi stupili su na snagu 1. siječnja 2019. godine a nisu imali utjecaj na Društvo:

- MSFI 16: Najmovi (objavljeno 22. rujna 2016. i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine)
- IFRIC Tumačenje 23: Nesigurnost u tretmanu poreza na dobit (objavljeno 7. lipnja 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine)
- Izmjene i dopune MSFI 9: Značajke predujma s negativnom naknadom (objavljeno 12. listopada 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine)
- Izmjene i dopune MRS 28 Dugoročni interesi u pridruženim subjektima i zajedničkim pot-hvatima (objavljeno 12. listopada 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine)
- Godišnja poboljšanja za izvještajni ciklus 2015. do 2017. godine (objavljeno 12. listopada 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine)
- Izmjene i dopune MRS 19 Izmjena i dopuna plana, smanjenje i namirenje (objavljeno 7. veljače 2018. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine)

b) *Standardi, tumačenja i dodaci koji su objavljeni, ali još nisu stupili na snagu*

Objavljeno je nekoliko novih standarda i dodataka MSFI te smjernica Odbora za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja (IFRIC) koji još nisu na snazi za izvještajna razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2019. godine i koje Društvo nije ranije usvojilo. Ne očekuje se da će ove promjene imati značajan utjecaj na buduće financijske izvještaje Društva.

- Izmjene i dopune MSFI 3 (objavljeno 22. listopada 2018. godine i na snazi za akvizicije u izvještajnom razdoblju koje započinje 1. siječnja 2020. godine ili kasnije) – definicija poslovanja
- Izmjene i dopune MRS 1 i MRS 8 (objavljeno 31. listopada 2018. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine)
- Izmjene i dopune MSFI 9, MRS 39 i MSFI 7 (objavljeno 26. rujna 2019. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine)

2.2. Strane valute

a) *Funkcionalna i izvještajna valuta*

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem matica i ovisna društva posluju ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji Društva prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu.

b) *Transakcije i stanja u stranoj valuti*

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Dobici ili gubici od tečajnih razlika proizašli iz operativnih aktivnosti iskazani su u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar „Ostalih dobitaka/(gubitaka)“.

Dobici ili gubici od tečajnih razlika proizašli iz financijskih aktivnosti iskazani su u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar „Financijskih prihoda“ ili „Financijskih rashoda“.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

2.3. Nematerijalna imovina

Licence za softver kapitaliziraju se prema stjecanja i njegovim dovođenjem u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom korisnog vijeka trajanja u razdoblju od 4 godina.

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po povijesnom trošku ili po procijenjenoj vrijednosti umanjeno za akumuliranu amortizaciju i rezerviranje za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete sveobuhvatnu dobit u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište, umjetnička djela i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostalih nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine na njenu rezidualnu vrijednost tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka trajanja kako slijedi:

	Procijenjeni vijek trajanja
Građevinski objekti	40 godina
Postrojenja i oprema	4 godine
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5 godina

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstava ili do rezidualne vrijednosti sredstava ako je značajna. Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo trenutno dobilo od prodaje imovine umanjenog za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Rezidualna vrijednost imovine je nula ako Društvo očekuje da će ju koristiti do kraja njenog vijeka trajanja. Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.

2.5. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe npr. goodwill-a ili zemljišta i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina, za koju je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

2.6. Zalihe

Zalihe hrane i pića iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Sitan inventar i alat otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

2.7. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance, potraživanja, čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana, se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuje se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjeno za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

2.8. Financijska imovina

Financijsku imovinu odnosno financijske instrumente čini svaki ugovor temeljem kojeg nastaje financijska imovina, financijska obveza ili vlasnički instrument drugog Društva. Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti i financijska imovina po amortiziranom trošku.

U skupinu financijske imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka se klasificira se sva financijska imovina koja je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificira se kao kratkotrajna imovina osim derivativnih financijskih instrumenata.

Financijska imovina vrednuje se po fer vrijednosti kroz ostali sveobuhvatni dobitak ukoliko su ispunjena oba sljedeća uvjeta:

- Drži se u okviru poslovnog modela čiji se cilj ostvaruje i prikupljanjem ugovorenih novčanih tokova i prodajom financijske imovine;
- Ugovorenim uvjetima financijske imovine na određene dane ostvaruju se novčani tokovi koji uključuju samo plaćanje glavnice i kamata na ostatak nepodmirene glavnice.

Financijska imovina vrednuje se po amortiziranom trošku nabave ukoliko su ispunjena oba sljedeća uvjeta:

- Imovina se drži u okviru poslovnog modela s ciljem držanja imovine kako bi se prikupili ugovoreni novčani tokovi, i
- Ugovorenim uvjetima financijske imovine na određene dane ostvaruje se novčani tokovi koji uključuju samo plaćanje glavnice i kamata na ostatak nepodmirene glavnice.

Financijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanj. Financijska imovina po amortiziranom trošku uključuje potraživanja od kupaca.

Početno mjerenje i prestanak priznavanja

Financijska imovina se priznaje u izvještaju o financijskom položaju ako Društvo postane stranka ugovornih odredbi instrumenta. Financijska imovina prestaje u trenutku kada su istekla prava na primitak novčanih tokova od financijske imovine ili su ista prenesena, zajedno sa svim ostalim pravima i odgovornostima.

Prilikom inicijalnog priznavanja, Društvo mjeri financijsku imovinu po fer vrijednosti uvećano za, u slučaju kada financijska imovina nije klasificirana kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, transakcijske troškove koji se direktno mogu povezati uz stjecanje financijske imovine. Transakcijski troškovi financijske imovine koja se vrednuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznaju se u računu dobiti i gubitka.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

2.8 Financijska imovina (nastavak)

Umanjenje vrijednosti

Društvo priznaje ispravak vrijednosti za očekivane kreditne gubitke za sve dužničke instrumente koji se ne vode po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Očekivani kreditni gubici se temelje na razlici između ugovorenih novčanih tijekova koji su dospjeli u skladu s ugovorom i svih novčanih tokova koje Društvo očekuje da će dobiti. Očekivani kreditni gubici se prepoznaju u dvije faze. Za kreditne izloženosti za koji nije došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja, očekivani kreditni gubici se priznaju u kreditne gubitke koji proizlaze iz neplaćenih događaja koji su mogući u sljedećih 12 mjeseci. Za one kreditne izloženosti kod kojih je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja, potreban je ispravak za očekivane kreditne gubitke tijekom preostalog vijeka trajanja izloženosti, bez obzira na vrijeme zaduživanja. Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup i kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka. Društvo ne prati promjene kreditnog rizika već priznaje ispravak vrijednosti na temelju očekivanog životnog vijeka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

2.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. Isti se klasificiraju kao financijska imovina koja se drži radi naplate i iskazuje po amortiziranom trošku.

2.10. Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeno za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuje dioničku glavicu koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica ili njihovog ponovnog izdavanja. Kada se takve dionice kasnije izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije kao i učinke poreza na dobit, uključena je u glavicu koja se može pripisati dioničarima Društva.

2.11. Obveze

Obveza je sadašnja obveza Društva, proizašla iz prošlih transakcija i prošlih događaja za čije se podmirenje očekuje da će doći do odljeva resursa.

Početno mjerenje obveza

Obveza se priznaje u bilanci kada je vjerojatno da će zbog podmirivanja sadašnje obveze nastati odljev resursa i kada se iznos kojem će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Tekuće porezne obveze za tekuća i ranija razdoblja vrednuju se iznosom koji se očekuje platiti ili povratiti od porezne vlasti, primjenjujući porezne stope i porezne zakone koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranja su najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance. Nepredviđena obveza ne priznaje se nego se samo objavljuje u bilješkama.

Financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti.

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjeno za direktne troškove odobrenja. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

2.11 Obveze (nastavak)

Naknadno mjerenje

Financijske obveze se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope tijekom trajanja osim:

- financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka
- financijskih obveza koje nastaju ako prijenos financijske imovine ne udovoljava zahtjevima prestanka priznavanja ili se računovodstveno tretiraju primjenom pristupa nastavka kontinuiranog sudjelovanja u imovini

Sve ostale obveze se vrednuju po fer vrijednosti.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala tj. ako je ona podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

2.12. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku, a sve razlike između primitaka (umanjeno za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Troškovi posudbi koji se mogu direktno dovesti u vezu s imovinom u toku izgradnje kapitaliziraju se tijekom vremenskog razdoblja koje je potrebno da se sredstvo dovrši i pripremi za namjeravanu uporabu. Ostali troškovi posudbi terete sveobuhvatnu dobit.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

2.13. Tekući i odgođeni porez na dobit

Porezni trošak za godinu sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza na dobit. Porez se priznaje u dobiti ili gubitku razdoblja, osim ako se odnosi na stavke priznate u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti ili direktno u kapitalu. U tom slučaju, porez se priznaje u izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti ili u kapitalu.

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance za pojedina društva. Uprava povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatra formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u konsolidiranim financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum izvještavanja

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju gdje postoji pravno dopušteno pravo prebijanja tekuće porezne imovine i obveza i gdje se stavke odgođenih poreza odnose na istu Poreznu Upravu.

Tekuća porezna imovina i obveze se prebijaju gdje društvo ima pravno dopušteno pravo prebijanja te namjerava ili namiriti stanje na neto osnovi ili realizirati imovinu uz istovremeno podmirenje obveze.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

2.14. Rezerviranja

Rezervacija je priznata u bilanci kada Društvo ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno (vjerojatnije da, nego ne) da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza, te je moguće donijeti pouzdanu prosudbu o tome.

Iznos rezervacija se procjenjuje diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova na njihovu sadašnju vrijednost koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca. U slučaju kada Društvo očekuje nadoknadu za iznos koji je rezerviran, takve se nadoknade priznaju kao zasebna imovinska stavka, no tek kada takva nadoknada postane doista izvjesna.

Rezerviranja se pregledavaju na svaki datum bilance i usklađuju ih tako da odražavaju najbolju tekuću procjenu. Ukoliko više nije vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi, rezerviranja se ukidaju. Pri tome se vodi računa da se rezerviranje ukida samo za izdatke za koje je rezerviranje izvorno priznato.

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.15. Primanja zaposlenih

a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, ne postoji obveza osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kada Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzela obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje rezerviranje za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza. Nadalje, Društvo priznaje obvezu za akumulirane naknade za odsustvo s posla na temelju neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan bilance.

2.16. Prihodi

Prihodi se ostvaruju kroz prodaju proizvoda i usluga tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima transakcijske cijene. Transakcijska cijena predstavlja iznos naknade koju Društvo očekuju prikupiti u zamjenu za prijenos kontrole nad robom i uslugama koje su se Društvo obvezali isporučiti kupcu

Prihodi se priznaju umanjeni za porez na dodanu vrijednost, povrate robe, dane rabate i popuste.

a) Prihodi od turističkih usluga

Turističke usluge obuhvaćaju noćenja gostiju, konzumaciju hrane i pića, i ostalih usluga tijekom smještaja gostiju. Društvo pruža turističke usluge temeljem ugovora s fiksnim cijenama pri čemu ugovoreni cjenici predstavljaju sastavni dio svakog ugovora. Cjenici uključuju količine i tipove smještajnih jedinica i ostalih usluga te su definirani razdobljem na koje se odnosi usluga.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

2.16 Prihodi (nastavak)

Svi popusti koji se obračunavaju na cijenu iz cjenika predstavljaju umanjeње prodajne cijene. Prihodi od ugovora s fiksnom cijenom za turističke usluge priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene proporcionalno ukupno ugovorenoj usluzi s obzirom da kupci primaju uslugu i ostvaruju dobrobiti korištenja usluge ravnomjerno tijekom razdoblja korištenja usluge, odnosno trajanja ugovora. Prosječni period pružanja usluge iznosi nekoliko dana te je ukupno priznavanje prihoda ograničeno na period u kojem su smještajne jedinice otvorene za primanje gostiju u sklopu turističke sezone, a sve unutar jedna kalendarske godine. Iznos prihoda koji se priznaje je utvrđen na temelju stvarne popunjenosti smještajnih jedinica i konzumacije ostalih usluga koje gosti koriste te ugovorenih cijena u trenutku korištenja.

Agencijske provizije predstavljaju dodatne troškove stjecanja ugovora te ih Društvo priznaje kao rashod u trenutku nastanka i iskazuje ih u sklopu ostalih poslovnih rashoda.

b) Prihodi od maloprodaje robe

Prihodi od maloprodaje robe priznaju u trenutku prodaje robe kupcu. Prihodi od maloprodaje uglavnom se ostvaruju u gotovini ili putem kreditnih kartica. Prodaja ne sadržava elemente financiranja, jer je rok naplate potraživanja u rasponu od 15 do 60 dana, što je u skladu s tržišnom praksom.

c) Prihodi od najma

Prihodi od najma usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmodavcima te su prikazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru Prihoda od prodaje

2.17. Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlaze iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjeња potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjeња iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.18. Zarada po dionici

Zarada po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

2.19. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

3. Upravljanje financijskim rizikom

3.1. Čimbenici financijskog rizika

U svojim svakodnevnim djelovanjima i aktivnostima koje poduzimaju Društvo izloženi su brojnim financijskim rizicima, a osobito: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo aktivno pristupaju kamatnoj i tečajnoj zaštiti putem tržišno dostupnih instrumenata s ciljem umanjavanja navedenih rizika. Interni ciljevi i politike upravljanja rizikom odnose se na zaštitu deviznih priljeva tijekom sezonske aktivnosti te aktivnu kamatnu zaštitu kreditne glavnice.

Valutni rizik

Određeni dio obveza iskazan je u kunama, zbog čega Društvo aktivno upravljaju valutnim rizikom, na način da koriste derivativne financijske instrumente dostupne na financijskom tržištu, u skladu s operativnim procjenama i očekivanim kretanjima tržišta. Time se štite od efektuiranja valutnog rizika i utjecaja nepovoljnih kretanja nominalnog tečaja na imovinu, obveze i novčane tokove.

Kamatni rizik

Društvo je zaduženo kroz financijske obveze, te redovito prati izloženost kamatnom riziku. Kamatna stopa po kojoj je zaduženo društvo je fiksna.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik prestanka otplaćivanja obveze ili potencijalne obveze druge strane s kojom je Društvo izvršilo transakciju. Izloženost kreditnom riziku na datum bilance proizlazi iz potraživanja od kupaca. U cilju smanjenja kreditnog rizika Društvo kontinuirano prate svoju izloženost prema stranama s kojima posluju i njihovu kreditnu sposobnost, pribavljaju instrumente osiguranja potraživanja umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge

Rizik likvidnosti

Društvo je izloženo riziku likvidnosti, ali Uprava osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.o.o.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja)

na dan 31. prosinca 2019.

4. Ključne računovodstvene procjene

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

a) Sudske tužbe i postupci

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke kao i vjerojatnost rješavanja navedenih spora u razdoblju kraćem/dužem od jedne godine, nakon savjetovanja s odvjetnikom. Na temelju postojećih saznanja u razumnoj mjeri je moguće da će se ishodi sudskih postupaka razlikovati od procijenjenih potencijalnih gubitaka.

b) Korisni vijek trajanja nekretnina i opreme

Društvo korištenjem nekog sredstva troši ekonomske koristi sadržane u tom sredstvu, a koje se intenzivnije smanjuju uslijed ekonomskog i tehnološkog starenja. Stoga je prilikom utvrđivanja vijeka uporabe sredstva, pored razmatranja očekivane upotrebe temeljem fizičkog korištenja, potrebno uvažiti promjene potražnje na turističkom tržištu koje će potencirati bržu ekonomsku zastarjelost, kao i brži intenzitet razvoja novih tehnologija. S te osnove suvremeno poslovanje u hotelskoj industriji nameće potrebu za sve učestalijim ulaganjima što predstavlja argumentaciju činjenici da se korisni vijek uporabe sredstva smanjuje.

Korisni vijek upotrebe bit će periodično preispitan postoje li okolnosti za izmjenu procjene u odnosu na prethodno utvrđenu. Promjene u procjeni, ako ih bude, prikazat će se u budućim razdobljima kroz promijenjeni trošak amortizacije tijekom preostalog, promijenjenog korisnog vijeka uporabe.

c) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Nadoknadiva vrijednost imovine se utvrđuje za novokupljenu imovinu. Kako bi se odredila nadoknadiva vrijednost, Društvo koristi interne i eksterne procjene. Utvrđivanje pokazatelja umanjenja vrijednosti, kao i procjena budućih novčanih tokova i određivanje fer vrijednosti imovine (ili grupe imovine) zahtijeva od menadžmenta značajne procjene pri prepoznavanju i vrednovanju pokazatelja umanjenja vrijednosti, očekivanih novčanih tokova, budućih ulaganja, primjenjivih diskontnih stopa, korisnih vjekova uporabe i ostataka vrijednosti. Prilikom utvrđivanja nadoknadive vrijednosti menadžment razmatra pokazatelje kao što su popunjenost objekata, prihod po jedinici, očekivani tržišni rast u hotelskoj industriji, itd

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

5 Nematerijalna imovina

	Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	Ukupno
	Kn	Kn
Nabavna vrijednost		
Stanje 1. sij 2018.	45.980	45.980
Stanje 31. pro 2018.	45.980	45.980
Nabavna vrijednost		
Stanje 1. sij 2019.	45.980	45.980
Stanje 31. pro 2019.	45.980	45.980
Ispravak vrijednosti		
Stanje 1. sij 2018.	45.972	45.972
Amortizacija za godinu	8	8
Stanje 31. pro 2018.	45.980	45.980
Ispravak vrijednosti		
Stanje 1. sij 2019.	45.980	45.980
Stanje 31. pro 2019.	45.980	45.980
Sadašnja vrijednost		
Stanje 1. sij 2018.	8	8
Stanje 31. pro 2018.	-	-
Sadašnja vrijednost		
Stanje 1. sij 2019.	-	-
Stanje 31. pro 2019.	-	-

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

6 Materijalna imovina

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, inventar i transportna imovina	Ostala imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn
Nabavna vrijednost							
Stanje 1. sij 2018.	148.263.047	146.212.206	2.171.115	1.386.638	-	1.542.503	299.575.509
Povećanja	-	-	23.614	11.278	-	16.250	51.142
Otuđenja	-	-	(208.890)	(7.741)	-	-	(216.631)
Stanje 31. pro 2018.	148.263.047	146.212.206	1.985.839	1.390.175	-	1.558.753	299.410.020
Nabavna vrijednost							
Stanje 1. sij 2019.	148.263.047	146.212.206	1.985.839	1.390.175	-	1.558.753	299.410.020
Reklasifikacija	-	-	(21.409)	(271.780)	293.189	-	-
Stanje 31. pro 2019.	148.263.047	146.212.206	1.964.430	1.118.395	293.189	1.558.753	299.410.020
Ispravak vrijednosti							
Stanje 1. sij 2018.	-	89.713.033	2.144.624	1.103.029	-	-	92.960.686
Amortizacija za godinu	-	2.374.961	12.364	5.195	-	-	2.392.520
Otuđenja	-	-	(208.890)	(7.741)	-	-	(216.631)
Stanje 31. pro 2018.	-	92.087.994	1.948.098	1.100.483	-	-	95.136.575
Ispravak vrijednosti							
Stanje 1. sij 2019.	-	92.087.994	1.948.098	1.100.483	-	-	95.136.575
Amortizacija za godinu	-	2.374.961	7.452	3.495	-	-	2.385.908
Stanje 31. pro 2019.	-	94.462.955	1.955.550	1.103.978	-	-	97.522.483

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

6 Materijalna imovina (nastavak)

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, inventar i transportna imovina	Ostala imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn	Kn
Sadašnja vrijednost							
Stanje 1. sij 2018.	148.263.047	56.499.173	26.491	283.609	-	1.542.503	206.614.823
Stanje 31. pro 2018.	148.263.047	54.124.212	37.741	289.692	-	1.558.753	204.273.445
Sadašnja vrijednost							
Stanje 1. sij 2019.	148.263.047	54.124.212	37.741	289.692	-	1.558.753	204.273.445
Stanje 31. pro 2019.	148.263.047	51.749.251	8.880	14.417	293.189	1.558.753	201.887.537

U svrhu osiguranja povrata Zajma odobrenog 15. svibnja 2007. godine od strane INSULA GRUPA d.o.o. u okvirnom iznosu od 100.000.000,00 eura, Sporazumom o osiguranju preneseno je vlasništvo nad nekretninama i zemljištem na zajmodavca (detaljnije u bilješki 14).

Tijekom poslovne godine nije bilo kapitalnih ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

7 Financijski instrumenti po kategorijama

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Potraživanja		
Potraživanja od kupaca (bilješka 6)	154.951	1.085.323
Ostala potraživanja (bilješka 7 i 8)	184.914	116.453
Novac i novčani ekvivalneti (bilješka 9)	8.688	36.925
	348.553	1.238.701
Obveze		
Obveze prema dobavljačima (bilješka 14)	305.445	353.617
Posudbe (bilješka 13)	70.017.531	65.578.795
	70.322.976	65.932.412

8 Potraživanja od kupaca

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	145.660	1.021.494
Potraživanja od kupaca u tuzemstvu	9.291	63.829
	154.951	1.085.323

Fer vrijednost potraživanja od kupaca približno je jednaka knjigovodstvenoj vrijednosti

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Nedospjelo i neispravljeno	9.291	-
Dospjelo i neispravljeno	145.660	1.085.323
Dospjelo i ispravljeno	-	-
	154.951	1.085.323

9 Potraživanja od države i drugih institucija

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	52.271	-
Porez i doprinosi iz i na plaće	63.370	96.594
Potraživanja od HZZO	34.122	19.220
Ostala potraživanja od države	47	639
	149.810	116.453

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

10 Ostala potraživanja

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Potraživanja za dane predujmove	1.745.080	1.745.080
Ispravak vrijednosti za dane predujmove	(1.745.080)	(1.745.080)
Potraživanja za kamate iz ostalih tražbina	620.678	620.678
Ispravak vrijednosti za kamate iz ostalih tražbina	(620.678)	(620.678)
Ostala potraživanja	35.104	-
	35.104	-

U poslovnim knjigama Društva evidentirano je potraživanje za glavnice i kamate u ukupnom iznosu od 2.365.759 kuna koja su utužena i za koje je u prethodnim razdobljima izvršen ispravak vrijednosti.

11 Novac i novčani ekvivalenti

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Kunski žiro račun	8.688	36.925
	8.688	36.925

Žiro račun Društva u 2019. godini bio je blokiran sljedećim razdobljima:

- od 02. studenog 2018. godine do 21. veljače 2019.
- od 06. ožujka 2019. godine do 05. lipnja 2019.
- od 10. lipnja 2019. godine do 05. srpnja 2019.
- od 23. srpnja 2019. godine do 29. srpnja 2019.

12 Dionički kapital

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	%	Kn
BISMASS LIMITED Otok Man	54,6	54,6
SADIKA B.V. Nizozemska	23,8	23,8
ISLETA TRADING limited, Cipar	2,7	2,7
BARIČEVIĆ MARIJAN, Hrvatska	0,9	0,3
SOGLASIE d.d., Ruska Federacija	0,6	0,6
LINKPOINT SERVICES LIMITED	0,5	0,5
SEKULIĆ MITAR Hrvatska	0,5	0,5
BOMAN AG	0,5	0,5
BERKOPIĆ DRAŽEN, Hrvatska	0,3	0,5
CERP (Centar za rekonstrukciju i prodaju)	0,2	0,3
Mali dioničari	15,5	15,7
	100	100

Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva u 2019. godini iznosi 214.658.160 kuna (2018. 214.658.160 kuna) i podijeljen je na 10.732.908 redovne dionice (2018.:10.732.908)

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

13 Rezerviranja

u kunama	Rezerviranja za sudske sporove
Stanje 1. siječnja 2018	580.000
Povećanje	3.000.000
Stanje 31. prosinca 2018.	3.580.000
Povećanje	2.000.000
Iskorišteno	(500.000)
Ukinuto tijekom godine	(80.000)
Stanje 31. prosinca 2019.	5.000.000

Rezerviranja se odnose na rezerviranja za započete sudske sporove za koje je uprava procijenila da će završiti nepovoljnim ishodom.

14 Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Obveze za Zajam	115.524	115.524
	115.524	115.524

Obveza se odnosi na obveze prema udjelničaru SADIKA B.V. Nizozemska koji je dospio u 2015. godini.

15 Obveze za zajmove, depozite i slično

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Obveze za glavnica za Zajam 1	59.811.877	55.241.723
Obveze za kamatu za Zajam 1	10.090.130	10.221.548
	69.902.007	65.463.271

Rokovi otplate prema povezanim društvima na dan 31. prosinca 2019.

	Ukupno 31.12.2019.	1 godina ili manje	1 - 5 godina	Više od 5 godina
	Kn	Kn	Kn	Kn
Ukupno zajmovi	59.811.877	-	59.811.877	-
Ukupno kamate	10.090.130	-	10.090.130	-
	69.902.007	-	69.902.007	-

Zajam 1
Društvo je 15.05.2007. sklopilo opcijski ugovor o zajmu sa INSULA GRUPA d.o.o. (zajmodavac) prema kojemu je odobren okvirni zajam od 100.000.000,00 eura u kunsjoj protuvrijednosti prema srednjem tečaju HNB-a na dan uplate tranše. Ugovorena kamatna stopa je 2,5% godišnje. Ugovoreno dospijeće je 3 godine od dana početka financiranja. Aneksom II od 29. travnja 2019. godine dospijeće je zajma je produženo na 29. travnja 2021. godine.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

16 Obveze prema dobavljačima

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Obveze prema dobavljačima u zemlji	305.445	353.617
	305.445	353.617

17 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31. prosinca 2019.	31. prosinca 2018.
	Kn	Kn
Naknada za zapošljavanje invalida	4.128	4.128
Obveze za članarinu Turističkoj zajednici	2.063	1.156
Porez i doprinosi iz i na plaće	-	499.765
Obveze za porez na dodanu vrijednost	-	115.870
Ostale obveze za članarine i naknade	206	369
	6.397	621.288

18 Prihodi od prodaje

	2019.	2018.
	Kn	Kn
Prihodi od smještaja gostiju	554.735	673.172
Prihodi od usluga posluživanja hrane i pića	240.820	582.526
Prihodi od najamnina	225.588	245.525
Prihod od prodaje trgovačke robe	59.408	123.513
	1.080.551	1.624.736

19 Ostali poslovni prihodi

	2019.	2018.
	Kn	Kn
Prihodi od ukidanja rezerviranja i otpisa obveza	80.000	13.083
Prihodi od otpisa obveza	299.871	-
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja	16.324	-
Prihodi od ostalih prefakturiranih troškova	7.853	-
Prihodi od prefakturiranih troškova najma radnika	4.790	10.341
Ostali poslovni prihodi	18.718	20.304
Ostali poslovni prihodi	427.556	43.728

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

20 Materijalni troškovi

	2019.	2018.
	Kn	Kn
Utrošene sirovine	83.381	216.282
Trošak toplinske i el. energije	71.632	145.995
Materijal za čišćenje i održavanje	16.478	17.570
Troškovi goriva	7.993	15.138
Uredski materijal	4.496	7.230
Trošak sitnog inventara	388	10.940
Ostali troškovi sirovina i materijala	1.410	1.648
Troškovi sirovina i materijala	185.778	414.803
Troškovi prodane robe	37.227	67.219
Troškovi prodane robe	37.227	67.219
Intelektualne usluge	494.759	234.105
Komunalne usluge i naknada	113.251	126.226
Troškovi telefona, interneta i poštanske usluge	43.076	44.954
Trošak drugog dohotka	41.065	41.665
Usluge student servisa	27.488	78.578
Usluge tekućeg održavanja	20.241	103.545
Troškovi provizija	19.693	53.364
Ostali vanjski troškovi	10.434	27.558
Ostali vanjski troškovi	770.007	709.995
	993.012	1.192.017

21 Ostali troškovi

	2019.	2018.
	Kn	Kn
Otpremnine	894.719	-
Troškovi održavanja računa - SKDD i Zagrebačka burza	63.401	38.910
Sudski troškovi i pristojbe	43.208	-
Bankarske usluge	14.838	98.100
Troškovi prijevoza na posao i s posla	14.450	62.683
Troškovi članarina i raznih naknada	13.229	64.069
Premije osiguranja	5.910	6.561
Prigodne nagrade, božićnice, otpremnine	4.450	22.100
Dnevnice i putni troškovi	2.866	10.341
Ostali troškovi	14.358	4.681
	1.071.429	307.445

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

22 Ostali poslovni rashodi

	2019.	2018.
	Kn	Kn
Otpis nenaplaćenih potraživanja	52.516	-
Naknadno utvrđeni rashodi ranijih razdoblja	47.284	12.762
Troškovi kazni i penala	14.800	-
Ostali nespomenuti poslovni rashodi	2.019	-
	116.619	12.762

23 Financijski prihodi i rashodi

	2019.	2018.
	Kn	Kn
Financijski prihodi		
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	95	-
Prihod od kamata	-	1
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	990.897	-
Ukupno financijski prihodi	990.992	1
Financijski rashodi		
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1.460.771	1.368.412
Negativne tečajne razlike iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	236.817	9.568
Ostali financijski rashodi	544	-
Ukupno financijski rashodi	1.698.132	1.377.980
Neto finansijski prihodi / (rashodi)	(707.140)	(1.377.979)

24 Porez na dobit

Usklađenje računovodstvene dobiti na oporezivu dobit je kako slijedi:

	2019.	2018.
	Kn	Kn
Računovodstvena dobit	(7.893.065)	(9.898.059)
Porez na dobit po stopi od 18%	(947.168)	(1.187.767)
<i>Porezni efekti od:</i>		
Porezno nepriznati troškovi	9.248	35.505
Nepriznata odgođena porezna imovina	937.920	1.152.262
Porez na dobit	-	-

Obračun poreza na dobit pripremljen je na osnovi tekućih pravila i zakona poreza na dobit. Podaci koji čine osnovu izračuna poreza na dobit podložni su pregledu od strane poreznih vlasti.

Odgođena porezna imovina u iznosu 937.920 kn (2018.: 1.152.262 kn) nije priznata u odnosu na prenesene porezne gubitke jer Društvo nije moglo utvrditi ukoliko će ostvariti buduće oporezive dobiti u iznosima za koje se mogu koristiti pogodnosti odgođene porezne imovine.

HOTELI HALUDOVO MALINSKA d.d.

Bilješke (sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja) na dan 31. prosinca 2019.

25 Potencijalne i ugovorne obveze

Na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo je bilo tuženik u sudskim sporovima koji proizlaze iz redovnog poslovanja.

26 Događaji nakon datuma bilance

Početakom 2020. godine izbila je pandemija novog koronavirusa koja je značajno usporila globalno ali i lokalno gospodarstvo. Smanjenje mobilnosti stanovništva sa receptivnih tržišta, kao i neizvjesnost budućih događanja u pogledu razvoja situacije sprečavanja širenja koronavirusa dovelo je do odluke Društva da ne otvara plažne objekte u sezoni 2020. Isto ne dovodi u pitanje vremensku neograničenost poslovanja, međutim značajno utječe na prihode Društva. Izuzev navedenog nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađenja, a koji bi trebali biti objavljeni.

27 Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 29. lipnja 2020. godine.

Potpisano u ime Uprave:

G. Armen Abrahamyan
Član Uprave