

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU

HOTELI VODICE d.d.

ZA 2012. GODINU

Vodice, svibanj 2013

Sadržaj

1. Izvješće Uprave o poslovanju za 2012. godinu
2. Izjava odgovorne osobe
3. Godišnji financijski izvještaji (GFI-POD)
 - Bilancu na dan 31.12.2012. godine s aktivom u visini 308.695.660 kn
 - Račun dobiti i gubitka za 2012. godinu sa iskazanim gubitkom u iznosu od 7.156.798 kn
 - Izvješće o ostalom sveobuhvatnom dobitku za 2012. godinu
 - Izvješće o novčanom tijeku za 2012. godinu.
 - Izvješće o promjenama kapitala za 2012. godinu.
 - Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu.
4. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja
5. Financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2012. zajedno sa izvješćem neovisnog revizora
5. Prijedlog odluke o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu
6. Prijedlog odluke o pokriću gubitka za poslovnu 2012. godinu

Sukladno Zakonu o tržištu kapitala, Zakonu o trgovačkim društvima i Zakonu o računovodstvu, Uprava Društva objavljuje revidirana financijska izvješća i Godišnje izvješće o stanju u Društvu za poslovnu 2012. godinu.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE ZA 2012. GODINU

Izvješće o poslovanju u 2012. godini i izvješće o stanju društva obuhvaća poslovne aktivnosti HOTELI VODICE d.d. dioničkog društva za ugostiteljstvo i turizam (dalje: Društvo) koje su poduzete i ostvarene tijekom poslovne 2012. godine.

Rezultati poslovanja – Fizički pokazatelji poslovanja

U poslovnoj 2012. godini u smještajnim kapacitetima društva Hoteli Vodice d.d. ostvareno je 70.503 noćenja, od čega 6.259 – domaći i 64.244 strani gosti.

Rezultati poslovanja - Financijski pokazatelji

UKUPNI PRIHODI ostvareni u poslovnoj 2012. godini iznose 24.355.254 kuna koje čine:

Poslovni prihodi u iznosu od 22.714.637 kuna - koji se sastoje od prihoda od prodaje usluga u iznosu od 21.868.847 kuna, te ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 845.790 kuna.
Financijski prihodi iznose 1.640.617 kuna.

UKUPNI RASHODI u istom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 31.666.811 kuna i čine ih:

Poslovni rashodi u iznosu od 22.301.042 kuna – koji se sastoje od materijalnih troškova u iznosu od 8.505.230 kuna, troškova zaposlenika u iznosu od 8.206.547 kuna, troškovi amortizacije u iznosu od 2.309.505 kuna, ostalih troškova poslovanja u iznosu od 2.382.932 kuna, vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu od 147.172 kuna te ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 749.656 kuna.

Financijski rashodi u iznosu od 9.365.769 kuna - koji se sastoje od negativnih tečajnih razlika u iznosu od 1.925.118 kuna, kamata po kreditima u iznosu od 7.160.549 kuna, zateznih kamata iz odnosa s nepovezanim društvima u iznosu od 271.108 kuna te troškova diskonta u iznosu od 8.995 kuna.

U poslovnom razdoblju od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine ostvaren je gubitak u iznosu od 7.156.798 kuna.

Rizici poslovanja

Faktori financijskog rizika

Najveći utjecaji očituju se preko promjena valutnih tečajeva EUR i CHF, budući da su Društvu kreditni plasmani najvećim dijelom vezani uz tečaj CHF.

Prihod od prodaje u inozemstvu je ostvaren pretežno u eurima (EUR). Prihod od prodaje na domaćem tržištu ostvaren je u hrvatskim kunama. Dugoročni krediti odnose se prvenstveno na kredite u eurima (EUR) i švicarskim francima (CHF). Valutni rizik je prisutan zbog mogućih promjena tečajeva stranih valuta. Najznačajniji valutni rizik kojem je Društvo izloženo proizlazi iz obveza po dugoročnim kreditima.

Stoga se na ovim područjima primjenjuje politika aktivnog upravljanja postojećim rizičnim pozicijama i tržišnim trendovima, u mjeri u kojoj je to moguće ostvariti uz primjenu odgovarajućih financijskih instrumenata i metoda.

Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijal na financijsku izloženost, koristeći instrumente koji su dostupni na financijskom tržištu.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti redovitim praćenjem dospijuća obveza te održavanjem odgovarajućih i dostatnih iznosa gotovog novca. Gotovinski tijekovi predviđaju se i prate na godišnjem i mjesečnom nivou.

U okviru plana poslovne godine projicira se gotovinski tijek za svaki mjesec, planirajući unaprijed sve kategorije primitaka i izdataka. Dinamika ostvarivanja tog tijeka prati se na mjesečnoj bazi te se provode korekcije očekivanja gotovinskog tijeka sukladno promjenama u njegovom ostvarivanju.

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca i obrtnog kapitala te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava u obliku kreditnih linija. Društvo upravlja svojom likvidnošću korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda te usklađivanjem dospijuća financijske imovine i financijskih obveza.

Upravljanje ljudskim resursima

Društvo je na dan 31.12.2012. godine zapošljavalo 53 djelatnika od čega 25 djelatnika zaposlena na neodređeno vrijeme. Dugoročna kadrovska politika usmjerena je ka prilagođavanju broja stalnozaposlenih radnika osnovnoj djelatnosti vodeći računa o sezonskom karakteru poslovne aktivnosti Društva. U periodu najintenzivnijeg odvijanja djelatnosti (svibanj-kolovoz) angažira se do 70-tak sezonskih djelatnika.

Radnici Društva po pravilu se zapošljavaju na neodređeno vrijeme, a na određeno vrijeme uglavnom se zapošljava dio hotelskog osoblja zbog povećanih potreba u ljetnoj sezoni. Zapošljavanjem na određeno vrijeme rješavaju se samo privremene zamjene ili popune za razdoblja velikih vršnih opterećenja ljudskih resursa na jedinim područjima rada i procesima.

Naknade i potpore

Uz redovita primanja Društvo pruža radnicima određene povlastice. One se očituju preko osiguranja od nezgoda na radnome mjestu, isplata jubilarnih nagrada za vjernost društvu, isplata božićnice, naknada troškova za prijevoz na posao, isplate otpremnine prilikom odlaska radnika u mirovinu.

Redovito se pomaže i djeci preminulih radnika mjesečnom potporom za vrijeme njihova redovitog školovanja.

Zaštita na radu

Organizacija zaštite na radu i zaštite od požara propisana je internim pravilima Društva. Procjenom opasnosti, koja se revidira svake dvije godine, određuju se radna mjesta s posebnim uvjetima rada, a radnike zaposlene na tim radnim mjestima šalje se na redoviti inicijalni ili periodički liječnički pregled.

Na redovni liječnički pregled šalju se i svi radnici koji se osposobljavaju za rad s pojedinim strojevima uređajima. Redovito se organizira i provodi osposobljavanje radnika za rad na siguran način te zakonski propisano osnovno osposobljavanje radnika iz zaštite od požara za sve novozaposlene radnike. Za radnike koji rade na radnim mjestima s posebnim uvjetima rada, provodi se i praktično osposobljavanje te obnova znanja iz zaštite od požara svake dvije godine.

Do sada nisu zabilježeni slučajevi profesionalnih bolesti, a podaci o broju ozljeda na radu govore o da u poslovnoj 2012. godini nije bilo evidentiranih ozljeda na radu. Radi zaštite dostojanstva zaposlenih, Društvo je odmah, čim su stvorene zakonske pretpostavke, imenovalo osobu koja je osim Uprave ovlaštena primati i rješavati pritužbe vezane za zaštitu dostojanstva radnika. Kako bi se osiguralo radno okruženje koje je slobodno od bilo kojeg ponašanja kojim bi se dostojanstvo radnika ugrozilo, postavljena su pravila postupanja u slučaju bilo kojeg oblika uznemiravanja ili neprimjerenog ponašanja. Sami postupci, kao i podaci iz postupaka nepovredivi su i tajni, a pokretanje postupka lako je i brzo dostupno svim radnicima preko kompanijskih intranet stranica. Kroz nadasve snažnu sindikalnu aktivnost, u Društvu djeluje STUH Sindikat turizma i usluga Hrvatske, s kojim je sklopljeni Kolektivni ugovor te dodatak 1. Kolektivnom ugovoru.

Zaštita okoliša

Društvo provodi sve aktivnosti iz područja zaštite okoliša sukladno zakonskoj regulativi Zakona o zaštiti okoliša, Zakona o zaštiti zraka, Pravilnika o katastru emisija u okoliš te Uredbe o graničnim vrijednostima emisije onečišćujućih tvari u zrak iz stacionarnih izvora (NN broj 21/07 i 150/08).

Mjerenje emisije onečišćujućih tvari u otpadnom plinu provodi se temeljem odredbe članka 111., 122, 163 Uredbe o graničnim vrijednostima onečišćujućih tvari u zrak iz stacionarnih (NN broj 21/07 i 150/08) svakih dvije godine. Na osnovi provedenih rezultata dobivenih ispitivanjem emisije iz izvora emisije koje je povjeren ovlaštenom društvu ING ATEST d.o.o., Ivana pl. Zajca 18, HR-21 000 Split. Utvrđeno je da emisijske koncentracije iz stacionarnih izvora u HOTELI VODICE d.d. udovoljavaju kriterijima o ekološki prihvatljivom radu, odnosno ekološkoj ispravnosti.

Temeljem odredbe članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine br. 88/08 i 146/08) HOTELI VODICE d.d. daje slijedeću

IZJAVU O ODGOVORNOSTI

Prema našem najboljem saznanju godišnji financijski izvještaji društva HOTELI VODICE d.d. (dalje u tekstu: Društvo) za razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja (MSFI), a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Hoteli Vodice d.d





Antina Kendeš Rupić, član Uprave

Financijska izvješća

Temeljni financijski izvještaji pripremljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu («Narodne novine», broj 109/07) i Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja ("Narodne novine", broj 38/08, 12/09 i 130/10).

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obrazac
**POD-
BIL**

Obveznik: 94858559872; HOTELI VODICE D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		272.485.851	270.653.087
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		0	100.000
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			100.000
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		272.443.607	270.530.443
1. Zemljište	011		40.824.743	40.824.743
2. Građevinski objekti	012		226.588.721	225.404.335
3. Postrojenja i oprema	013		3.873.780	3.012.260
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.156.363	1.289.105
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		42.244	22.644
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		41.000	21.400
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		1.244	1.244
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			

2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	33.551.087	38.042.573
I. ZALIHE (036 do 042)	035	248.081	238.286
1. Sirovine i materijal	036	248.081	238.286
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	32.319.217	33.530.821
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	5.540.123	5.461.785
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	142.083	140.844
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	240.558	145.968
6. Ostala potraživanja	049	26.396.453	27.782.224
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	893.194	4.164.570
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	777.803	4.049.179
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	115.391	115.391
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	90.595	108.896
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	306.036.938	308.695.660
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	155.612.764	147.987.106
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	56.700.028	56.700.028
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	148.078.007	147.458.972
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-41.548.688	-49.015.096
1. Zadržana dobit	073	605.222	1.224.256
2. Preneseni gubitak	074	42.153.910	50.239.352
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-7.616.583	-7.156.798

1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	7.616.583	7.156.798
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	128.148.290	110.492.387
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	91.119.935	73.618.791
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	37.028.355	36.873.596
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	22.275.884	50.216.167
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.139.240	5.986.819
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	9.079.052	31.045.507
4. Obveze za predujmove	097	410.651	477.916
5. Obveze prema dobavljačima	098	8.603.174	8.974.757
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		455.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	375.734	741.255
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.540.860	2.018.641
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	127.173	516.272
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	306.036.938	308.695.660
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obrazac
**POD-
RDG**

Obveznik: 94858559872; HOTELI VODICE D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		24.126.651	22.714.637
1. Prihodi od prodaje	112		23.773.203	21.868.847
2. Ostali poslovni prihodi	113		353.448	845.790
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		22.113.070	22.301.042
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		9.796.633	8.505.230
a) Troškovi sirovina i materijala	117		5.543.772	5.788.634
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		4.252.861	2.716.596
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		7.667.506	8.206.547
a) Neto plaće i nadnice	121		4.533.966	4.700.468
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		2.029.197	2.405.923
c) Doprinosi na plaće	123		1.104.343	1.100.156
4. Amortizacija	124		2.330.509	2.309.505
5. Ostali troškovi	125		1.730.658	2.382.932
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		134.269	147.172
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		134.269	147.172
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		453.495	749.656
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		1.573.806	1.640.617
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		1.573.806	1.640.617
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		11.346.422	9.365.769
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		11.346.422	9.365.769
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			

VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		25.700.457	24.355.254
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		33.459.492	31.666.811
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-7.759.035	-7.311.557
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		7.759.035	7.311.557
XII. POREZ NA DOBIT	151		-142.452	-154.759
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-7.616.583	-7.156.798
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		7.616.583	7.156.798
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		-7.616.583	-7.156.798
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		-7.616.583	-7.156.798
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

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

Obrazac
**POD-
NTI**

Obveznik: 94858559872; HOTELI VODICE D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		-7.759.035	-7.311.557
2. Amortizacija	002		2.330.509	2.309.505
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		2.789.236	1.664.118
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			
5. Smanjenje zaliha	005			9.795
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006			
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		-2.639.290	-3.328.139
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		4.595.936	1.211.603
3. Povećanje zaliha	010		32.711	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			6.204
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		4.628.647	1.217.807
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		7.267.937	4.545.946
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		94.903	728.665
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019			19.600
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		94.903	748.265
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		1.686.641	1.118.803
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		819.474	3.371.376
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		2.506.115	4.490.179
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		2.411.212	3.741.914
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			

2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		6.795.025	4.465.311
3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti	029		2.118.518	3.840.850
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (027 do 029)	030		8.913.543	8.306.161
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	035			
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (031 do 035)	036		0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		8.913.543	8.306.161
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	18.301
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		765.606	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		856.201	90.595
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			18.301
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		765.606	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		90.595	108.896

➤ Izvještaj o promjenama u vlasničkoj glavnici za godinu završenu 31.12.2012.

	Dionički kapital	Revaloriz. rezerve	Akumulirani (gubitak)	Dobit/(gubitak) tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2010.	56.700	148.648	(42.491)	372	163.229
Prijenos dobiti iz 2010. za pokriće gubitaka	-	-	372	(372)	-
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	-	(570)	570	-	-
(Gubitak) za 2011. godinu	-	-	-	(7.617)	(7.617)
Stanje 31. prosinca 2011.	56.700	148.078	(41.549)	(7.617)	155.612
Prijenos dobiti iz 2011. za pokriće gubitaka	-	-	(7.617)	7.617	-
Gubitak po nalazu Porezne uprave	-	-	(468)	-	(468)
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	-	(619)	619	-	-
(Gubitak) za 2012. godinu	-	-	-	(7.157)	(7.157)
Stanje 31. prosinca 2012.	56.700	147.459	(49.015)	(7.157)	147.987

Hoteli Vodice d.d.

Kodeks korporativnog upravljanja

Temeljem odredbe članka 272.p, a u vezi s člankom 250.a zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj 11/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 148/08 i 137/09) , Uprava trgovačkog društva Hoteli Vodice d.d. Vodice (dalje u tekstu: Društvo) daje slijedeću

IZJAVU
o primljeni Kodeksa korporativnog upravljanja

društvo dobrovoljno primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojega su zajednički izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA) i Zagrebačka burza d.d. Zagreb, koji kodeks je usvojen Odlukom HANFE od 26. travnja 2007. godine, klasa: 011-02/07-04/28, ur. br.: 326-01-07-2 („Narodne novine broj. 46/07, dalje u tekstu: Kodeks), a integralni tekst Kodeksa je objavljen na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d.

U protekloj godini Društvo je u bitnom primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom. Detaljna obrazloženja vezana uz neprimjenjivanje odnosno odstupanja od pojedinih preporuka Kodeksa u 2012. godini, Društvo iznosi u Godišnjem upitniku koji je dostavljen Zagrebačkoj burzi d.d.

Sukladno odredbama članka 250.a st. 4. i članka 272.p. st. 1. ZTD-a, ova Izjava je poseban odjeljak i sastavni dio Godišnjeg izvješća o stanju Društva za 2012. godinu.

Hoteli Vodice d.d. 
2 d.d., Vodice

Član Uprave
Antina Kendeš Rupić



HOTELI VODICE d.d., VODICE

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2012.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

	Stranica
Izjava o odgovornosti Uprave	1
Izvešće neovisnog revizora	2-3
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	4
Izveštaj o financijskom položaju	5
Izveštaj o promjenama na vlasničkoj glavnici	6
Izveštaj o novčanom toku	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8-36

Izjava o odgovornost Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave, 30. travnja 2013. godine

Vladan Zubak, direktor
HOTELI VODICE d.d., Vodice
Grgura Ninskog 1
22 211 Vodice
Republika Hrvatska



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima HOTELI VODICE d.d., Vodice

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja HOTELI VODICE d.d., Vodice (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2012. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama vlasničke glavnice i izvještaj o novčanom toku za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare i pogrešaka. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

Društvo ima potraživanja od kupaca koja su starija od godinu dana za koja nije provedeno vrijednosno usklađenje na teret poslovnog rezultata u iznosu 4.121 tisuća kuna. Društvo nema instrumente osiguranje naplate potraživanja te nismo bili u mogućnosti uvjeriti se da li su navedena potraživanja realno iskazana, kao ni utvrditi iznos ispravka vrijednosti ukoliko je potreban. Također, Društvo ima ostala potraživanja iz inozemstva u iznosu 20.623 tisuće kuna (2011.: 20.773 tisuće kuna) koja su starija od tri godine, a za koja nije provedeno vrijednosno usklađenje na teret poslovnog rezultata. Nismo bili u mogućnosti uvjeriti se da li su navedena potraživanja realno iskazana, kao ni utvrditi iznos ispravka vrijednosti ukoliko je potreban.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke pitanja opisanog u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, financijskog položaja Društva na dan 31. prosinca 2012. godine, kao i njegove financijske uspješnosti i novčanih tokova za tada završenu godinu sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za reviziju i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Šibenik, 30. travnja 2013.

	Bilješka	2012.	2011.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4	21.869	23.773
Ostali poslovni prihodi	5	846	353
Ukupno poslovni prihodi		22.715	24.126
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	6	(8.505)	(9.796)
Plaće/troškovi djelatnika	7	(8.585)	(8.028)
Amortizacija	12	(2.310)	(2.331)
Ostali poslovni rashodi	8	(2.892)	(1.958)
Ukupno poslovni rashodi		(22.302)	(22.113)
Dobit / (gubitak) iz poslovanja		413	(2.013)
Neto financijski (rashodi)	9	(7.725)	(9.772)
(Gubitak) dobit prije poreza		(7.312)	(7.759)
Porez na dobit	10	155	142
(Gubitak) za razdoblje		(7.157)	(7.617)
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine umanjena za poreze		-	-
Sveobuhvatna dobit tekuće godine		(7.157)	(7.617)

Izveštaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2012. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

	Bilješka	31.12.2012.	31.12.2011.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11	100	-
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	270.530	272.443
Dugotrajna financijska imovina	13	23	43
Ukupno dugotrajna imovina		270.653	272.486
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	238	248
Potraživanja od kupaca	15	5.462	5.540
Ostala kratkoročna potraživanja	16	28.069	26.779
Kratkoročna financijska potraživanja	17	4.165	893
Novac	18	109	91
Ukupno kratkotrajna imovina		38.043	33.551
Ukupna imovina		308.696	306.037
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	19	56.700	56.700
Revalorizacijske rezerve	20	147.459	148.078
Akumulirani (gubitak)	20	(49.015)	(41.549)
Dobit / (gubitak) tekuće godine	20	(7.157)	(7.617)
Ukupno kapital		147.987	155.612
Dugoročne obveze			
Dugoročni krediti	21	52.379	72.292
Odgođena porezna obveza	22	36.874	37.029
Ukupne dugoročne obveze		89.253	109.321
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti i tekuća dospijeca dugoročnih	21	58.272	30.046
Obveze prema dobavljačima	23	8.974	6.991
Ostale obveze	24	4.210	4.067
Ukupne kratkoročne obveze		71.456	41.104
Ukupna glavnica i obveze		308.696	306.037

Potpisao u ime HOTELI VODICE d.d., Vodice 30. travnja 2013. godine:

Direktor

Vladan Zubak



Hotel VODICE
d.d., Vodice

Izveštaj o promjenama u vlasničkoj glavnici

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

	Dionički kapital	Revaloriz. rezerve	Akumulirani (gubitak)	Dobit/(gubitak) tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.	56.700	148.648	(42.491)	372	163.229
Prijenos dobiti iz 2010. za pokriće gubitaka	-	-	372	(372)	-
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	-	(570)	570	-	-
(Gubitak) za 2011. godinu	-	-	-	(7.617)	(7.617)
Stanje 31. prosinca 2011.	56.700	148.078	(41.549)	(7.617)	155.612
Prijenos dobiti iz 2011. za pokriće gubitaka	-	-	(7.617)	7.617	-
Gubitak po nalazu Porezne uprave	-	-	(468)	-	(468)
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	-	(619)	619	-	-
(Gubitak) za 2012. godinu	-	-	-	(7.157)	(7.157)
Stanje 31. prosinca 2012.	56.700	147.459	(49.015)	(7.157)	147.987

Izveštaj o novčanom toku

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice**

	2012.	2011.
Poslovne aktivnosti		
(Gubitak) tekuće godine prije poreza	(7.312)	(7.759)
Usklađenje za:		
Amortizacija	2.310	2.331
Neotpisana vrijednost otuđene imovine	738	108
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-	294
	<u>(4.264)</u>	<u>(5.026)</u>
Promjene u obrtnom kapitalu (bez učinka, stjecanja i prodaje):		
Smanjenje / (povećanje) zaliha	10	(33)
Smanjenje / (povećanje) potraživanja od kupaca	78	(243)
(Povećanje) ostalih kratkoročnih potraživanja	(1.290)	(4.647)
Povećanje obveza prema dobavljačima	1.983	1.775
(Smanjenje) / povećanje ostalih kratkoročnih obveza	(341)	1.002
	<u>440</u>	<u>(2.146)</u>
Novčani (odliv) generiran poslovanjem	<u>(3.824)</u>	<u>(7.172)</u>
Ulagačke aktivnosti		
Nabava nematerijalna imovina	(100)	-
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	(1.119)	(1.687)
Prodaja / ulaganja u financijsku imovinu	20	(41)
(Povećanje) po kratkoročnim financijskim potraživanjima	(3.272)	(778)
Neto novčani (odliv) od ulagačke aktivnosti	<u>(4.471)</u>	<u>(2.506)</u>
Financijske aktivnosti		
(Smanjenje) obveza po dugoročnim kreditima	(19.913)	(15.418)
Povećanje obveza po kratkoročnim kreditima	28.226	24.331
Neto novčani priliv iz financijskih aktivnosti	<u>8.313</u>	<u>8.913</u>
Neto povećanje / (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	<u>18</u>	<u>(765)</u>
Novac i novčani ekvivalenti		
Na početku godine	(91)	(856)
Na kraju godine	109	91
Neto povećanje / (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	<u>18</u>	<u>(765)</u>

1. OPĆI PODACI

Hoteli Vodice d.d. osnovano je u Hrvatskoj. Društvo je nastalo diobenom bilancom dioničkog društva Vodičanka, Vodice po odluci Skupštine od 31. ožujka 2006. godine. Registrirano je kod Trgovačkog suda u Zadru, Stalna služba Šibenik 17. svibnja 2006. godine pod brojem 06/184-5.

U skladu sa Ugovorom o prodaji i prijenosu dionica Vodičanke d.d., Vodice od 3. listopada 2005. godine, koje je većinski vlasnik Jolly-J.B.S. d.o.o., Drniš potpisao sa Hrvatskim fondom za privatizaciju morao je izvršiti ulaganja kroz povećanje temeljog kapitala u Hotele Vodice d.d., Vodice, pravnog slijednika Vodičanke d.d. nakon njene podjele, u iznosu 8.200 tisuća kuna. Društvo Jolly-J.B.S. d.o.o., Drniš je izvršio ta ulaganja pa nakon dokapitalizacije temeljni kapital iznosi 56.700.027,66 kuna i registriran je kod Trgovačkog suda u Zadru, Stalna služba Šibenik dana 27. veljače 2007. godine.

Društvo se bavi ugostiteljstvom, turizmom, trgovinom te vanjskotrgovinskim prometom.

Obnovljeni hotel Punta (kategoriziran sa četiri zvjezdice) zajedno sa depadansom Arausa ima 411 ležaja.

Tijela Društva

Skupština dioničara

Tomislav Burić predsjednik Skupštine dioničara

Nadzorni odbor

Andrija Kević predsjednik Nadzornog odbora
Valentin Vičić zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Tihomil Radja član Nadzornog odbora

Uprava

Vladan Zubak predsjednik Uprave
Marijana Stančić član Uprave
Antina Kendeš-Rupić član Uprave

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDARDA

Standardi i tumačenja koji su na snazi za tekuće razdoblje

Sljedeće izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde to tumačenja koje je izdao Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja su na snazi u tekućem razdoblju:

- Izmjene i dopune MSFI-ja 1 „Prva primjena MSFI-jeva” – ozbiljna hiperinflacija i ukidanje fiksnih datuma za subjekte koji prvi put primjenjuju MSFI-jeve (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. srpnja 2011.),
- Izmjene i dopune MSFI-ja 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje” - prijenos financijske imovine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. srpnja 2011.),
- Izmjene i dopune MRS-a 12 „Porezi na dobit” - povrat imovine kod odgođenih poreza (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2011.),

Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do promjena računovodstvenih politika Društva.

Izdani i još neusvojeni standardi i tumačenja

Na datum odobrenja konsolidiranih financijskih izvještaja, bili su objavljeni sljedeći standarda, prerade tumačenja koji još nisu na snazi:

- MSFI 9 „Financijski instrument” (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015.),
- Izmjene i dopune MSFI 9 i MSFI-ja 7 pod naslovom „Obvezan datum stupanja MSFI-ja 9 na snagu i prijelazne odredbe – objavljivanje” (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015.),
- MSFI 10 „Konsolidirani financijski izvještaji” (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 11 „Zajednički poslovi” (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima” (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 27 (prerađen 2011.) „Nekonsolidirani financijski izvještaji” (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 28 (prerađen 2011.) „Ulaganja u pridružene subjekte i zajednice pothvate” (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDA (NASTAVAK)

Izdani i još neusvojeni standardi i tumačenja (nastavak)

- MSFI 13 „Utvrdivanje fer vrijednosti“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 19 „Primanja zaposlenih“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MSFI-ja 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“- prezentiranje stavki ostale sveobuhvatne dobiti (na snazi za godišnja razdoblja koja zapocinju na dan ili nakon 1. srpnja 2012.),
- Izmjene i dopune MSFI-ja 7 „Objavljivanje – prijeboj financijske imovine i financijskih obveza (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan iii nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MSFI-ja 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“- prezentiranje državnih zajmova (na snazi za godišnja razdoblja koja zapocinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MRS-a 32 „Prijeboj financijske imovine i financijskih obveza“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan iii nakon 1. siječnja 2014.),
- MSFI 11 „Zajednički poslovi“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u fazi proizvodnje površinskog kopa“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.).

Društvo je odlučilo da spomenute standarde, prerade i tumačenja ne primjenjuje prije njihovog datuma stupanja na snagu. Društvo predviđa da njihovo usvajanje neće značajno utjecati na njegove financijske izvještaje u razdoblju njihove prve primjene.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova za pripremu

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata i dugotrajne materijalne imovine koji su iskazani u revaloriziranim iznosima. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama zaokruženi na najbližu tisućicu, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu.

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Osnova za pripremu (nastavak)

Financijski izvještaji Društva pripremljena su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde i hrvatskim zakonskim propisima. Sastavljanje financijskih izvještaja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvješća, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvješća, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Na dan 31. prosinca 2012. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,55 kuna i na 1 američki dolar 5,73 kuna (na dan 31. prosinca 2011.: 1 EUR = 7,53 HRK i 1 USD = 5,82 HRK).

Osnova financijskih izvještaja društva Hoteli Vodice d.d., Vodice

Financijski izvještaji Društva predstavljaju zbir imovine, obveza, kapitala i pričuva na dan 31. prosinca 2012. godine te rezultate poslovanja za godinu tada završenu.

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritićati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeni za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka.

Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Potraživanja od kupaca početno se mjere po fer vrijednosti i kasnije po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Potraživanja od kupaca i predujmovi (nastavak)

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

Strane valute

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Oporezivanje (nastavak)

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance.

Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijetoja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	2012.	2011.
Građevinski objekti	0,5%-2,5%	0,5%-2,5%
Postrojenja i oprema	12,50%-50,00%	12,50%-50,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	10,00%-25%%	10,00%-25%%

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

U situacijama gdje je jasno vidljivo da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje će se ostvariti uporabom nekretnina, postrojenja i opreme iznad njihovih inicijalno procijenjenih mogućnosti, se kapitaliziraju kao dodatni trošak nekretnina, postrojenja i opreme. Kapitalizirati se trebaju troškovi periodičnih, unaprijed planiranih većih, značajnijih provjera nužnih za daljnje poslovanje.

Oprema se kapitalizira kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuća kuna. Alat se kapitalizira bez obzira na trošak nabave. Nekretnine, postrojenja i oprema se eliminiraju iz financijskih izvještaja prodajom ili kad se više ne očekuje ostvarivanje korist njihovom uporabom ili otuđenjem.

Dobit ostvarena prodajom nekretnina, postrojenja i opreme je direktno priznata kao prihod. Neto knjigovodstvena vrijednost rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme su uključeni u troškove.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanje terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

Umanjenja vrijednosti imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituju knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknativog iznosa.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj.

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

Troškovi posudbe

Troškovi kamata na posuđena sredstva za financiranje izgradnje nekretnina, postrojenja i opreme terete troškove razdoblja.

Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po prosječnim nabavnim cijenama ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno koja je niža.

Sitan inventar i alat otpisuje se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

Financijska imovina

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini. Fer vrijednost utvrđuje se na način opisan u bilješci 27.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospelja. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivni dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavničkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vezano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Dionički kapital i trezorske dionice

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih dionica, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze.

Dividende na redovne dionice priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Kada Društvo ili njegova povezana društva kupe dionički kapital Društva ili steknu pravo na kupnju njegovog dioničkog kapitala, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze, prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih dionica terete ili se knjiže u korist računa premija/diskonta na izdane dionice, u okviru vlasničke glavnice.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, bilo u zemlji ili u inozemstvu, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA**

	2012.	2010.
Prihodi od prodaje u inozemstvu	17.323	19.499
Prihodi od prodaje u zemlji	3.811	3.562
Prihod od zakupnina – najamnina	735	712
	21.869	23.773

Društvo je u 2012. godini imalo evidentiranih 70.503 noćenja, od čega 64.244 noćenje stranih gostiju i 6.259 noćenja domaćih gostiju (2011.: 80.357 noćenja, od čega 74.021 noćenje stranih gostiju i 6.336 noćenja domaćih gostiju).

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2012.	2011.
Prihod od otpisa obveza	572	-
Dobit od prodaje dugotrajne imovine	211	72
Prihodi od osiguranja	12	120
Prihodi od refundacija	-	68
Ostali prihodi	51	93
	846	353

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice**6. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	2012.	2011.
Sirovine, materijal i energija		
Sirovine i materijal	3.644	3.560
Energija	1.929	215
Rezervni dijelovi	215	1.769
	<u>5.788</u>	<u>5.544</u>
Vanjske usluge		
Intelektualne usluge	467	786
Komunalne usluge	949	897
Prijevoz, telefon, poštarina	323	347
Popravci i održavanje	439	514
Troškovi reklame, propagande i sponzorstva	134	287
Vanjske usluge	12	42
Troškovi najamnine	13	1.024
Ostalo	380	355
	<u>2717</u>	<u>4.252</u>
	<u>8.505</u>	<u>9.796</u>

Društvo je u 2011. godini imalo ugovor o najmu depadansa Arausana i Antonina sa Jadranskom bankom d.d., Šibenik koji je početkom 2012. godine raskinut.

7. PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI DJELATNIKA

	2012.	2011.
Neto plaće	4.700	4.534
Porezi i doprinosi iz i na plaće	3.506	3.134
Trošak prijevoza	285	227
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	94	133
	<u>8.585</u>	<u>8.028</u>

Na dan 31. prosinca 2012. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 53 djelatnika (2011.: 56 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****8. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	2012.	2011.
Otpis materijalne i nematerijalne imovine	736	108
Premije osiguranja	578	585
Bankovni poslovi	440	98
Doprinosi, članarine i porezi	307	125
Naknade Nadzornom odboru	236	258
Materijalni troškovi zaposlenika	173	163
Reprezentacija	159	180
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara	147	134
Troškovi donacija i sponzorstva	3	85
Kazne, penali i naknade šteta	8	71
Ostalo	115	151
	<u>2.902</u>	<u>1.958</u>

9. NETO FINANCIJSKI RASHODI

	2012.	2011.
Financijski prihodi		
Prihod od kamata	580	106
Pozitivne tečajne razlike	1.061	1.468
Ukupni financijski prihodi	<u>1.641</u>	<u>1.574</u>
Financijski rashodi		
Trošak kamate	(7.441)	(6.760)
Negativne tečajne razlike	(1.925)	(4.586)
Ukupni financijski rashodi	<u>(9.366)</u>	<u>(11.346)</u>
Neto financijski (rashodi)	<u>(7.725)</u>	<u>(9.772)</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****10. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2011. : 20%).

Red. Br.		2012.	2011.
1.	(Gubitak) kao razlika između prihoda i rashoda	(7.311)	(7.759)
2.	Porezno nepriznati rashodi	1.012	1.022
3.	Porezno priznati rashodi	-	-
4.	(Gubitak) nakon uvećanja/(umanjenja)	(6.299)	(6.737)
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	(31.785)	(24.448)
6.	Porezna osnovica	(38.084)	(31.185)
7.	Porezna stopa	20%	20%
8.	Porez na dobit	-	-
9.	Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja oporezivanja	(38.084)	(31.185)

Društvo je u 2012. godini iskazalo obvezu poreza na dobit u iznosu 155 tisuća kuna (2011.: 142 tisuće kuna) koja se odnosi na realiziranu odgođenu poreznu obvezu. Neiskorišteni prenosivi porezni gubitak na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 38.084 tisuća kuna (2011.: 31.185 tisuća kuna).

Rok prijenosa poreznog gubitka u buduća razdoblja istječe nakon 5 godina kako slijedi:

Godina	Iznos
2013.	9.826
2014.	18.070
2015.	-
2016.	3.336
2017.	6.299
	37.531

Sredstva odgođenog poreza na gubitak priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Pogodnosti poreznih gubitaka nisu priznate u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****11. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

	31.12.2012.	31.12.2011.
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja	-	-
Povećanje/(smanjenje)	100	-
Stanje 31. prosinca	100	-
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja	-	-
Amortizacija za godinu	-	-
Stanje 31. prosinca	-	-
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA	100	-

Ulaganje u nematerijalnu imovinu se odnosi na ulaganja u prava za korištenje žiga.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Uređaji i oprema</u>	<u>Imovina u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
2012.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2012.	40.824	233.170	17.689	-	291.683
Povećanja	-	-	-	1.119	1.119
Prijenos s imovine u pripremi	-	-	1.119	(1.119)	-
Otuđenja i rashod	-	-	(1.327)	-	(1.327)
Stanje 31. prosinca 2012.	40.824	233.170	17.481	-	291.475
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2012.	-	6.582	12.658	-	19.240
Amortizacija tijekom godine	-	1.184	1.119	-	2.303
Otuđenje i rashod	-	-	(598)	-	(589)
Stanje 31. prosinca 2012.	-	7.766	13.179	-	20.945
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2012.	40.825	225.404	4.301	-	270.530
2011.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2011.	40.824	232.694	17.556	-	291.074
Povećanja	-	-	-	1.687	1.687
Prijenos s imovine u pripremi	-	476	1.211	(1.687)	-
Otuđenja i rashod	-	-	(1.078)	-	(1.078)
Stanje 31. prosinca 2011.	40.824	233.170	17.689	-	291.683
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2011.	-	5.470	12.422	-	17.892
Amortizacija tijekom godine	-	1.112	1.206	-	2.318
Otuđenje i rashod	-	-	(970)	-	(970)
Stanje 31. prosinca 2011.	-	6.582	12.658	-	19.240
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2011.	40.824	226.588	5.031	-	272.443

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)**

Na teret nekretnina upisano je založno pravo ukupne knjigovodstvene vrijednosti od 266.229 tisuća kuna.

Društvo ima računovodstvenu politiku vrednovanja dugotrajne materijalne imovine po revaloriziranoj vrijednosti i svakih nekoliko godina obavlja procjenu vrijednosti nekretnina. Na osnovu procjene ovlaštenog sudskog vještaka Društvo je na 31.12.2010. godine iskazalo povećanje fer vrijednosti nekretnina za 158.841 tisuću kuna.

Uprava ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2012. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost niža od knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, da se nisu dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, da ne postoji dokaz o zastarjelosti niti fizičkom oštećenju sredstava, pa nema osnove za smanjenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

13. FINANCIJSKA IMOVINA DO DOSPJEĆA

	2012.	2011.
Početno knjigovodstveno stanje 01. siječnja	43	2
Stjecanje udjela	21	41
(Otuđenje) udjela	(41)	-
Završno neto knjigovodstveno stanje 31. prosinca	23	43

Društvo je u 2011. godini steklo udjele u društvu Mirno more d.o.o., Vodice u 100% vlasništvo, a u 2012. godini je prodalo udjele.

Društvo je u 2012. steklo udjele u društvu Arausa hoteli d.o.o., Vodice u 100% vlasništvo.

14. ZALIHE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Materijal i rezervni dijelovi	219	229
Sitan inventar i ambalaža	19	19
	238	248

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice**15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	31.12.2012.	31.12.2011.
Kupci u inozemstvu	3.580	4.353
Kupci u zemlji	1.882	1.187
	<u>5.462</u>	<u>5.540</u>

Na dan Bilance potraživanja od kupaca za koja je obavljeno vrijednosno usklađenje iznose 0 kuna (31.12.2011.: 294 tisuće kuna).

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	2012.	2011.
Stanje 1. siječnja	-	294
Povećanja/(smanjenje) ispravka vrijednosti	-	(294)
Stanje 31. prosinca	<u>-</u>	<u>-</u>

Društvo ima potraživanja od kupaca koja su starija od godinu dana za koja nije provedeno vrijednosno usklađenje na teret poslovnog rezultata, domaći kupci u iznosu 877 tisuća kuna i strani kupci u iznosu 3.244 tisuće kuna. Društvo nema instrumente osiguranje naplate potraživanja te nismo bili u mogućnosti uvjeriti se da li su navedena potraživanja realno iskazana, kao ni utvrditi iznos ispravka vrijednosti ukoliko je potreban.

16. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja za komision	20.623	20.773
Potraživanja preuzeta cesijom	3.414	4.976
Potraživanja za aktivirana jamstva po zadužnici	3.076	-
Potraživanja za dane predujmove	669	647
Potraživanja od zaposlenih	141	142
Potraživanja od države	146	241
	<u>28.069</u>	<u>26.779</u>

Ostala potraživanja u iznosu 20.623 tisuće kuna (2011.: 20.773 tisuće kuna) odnose se na komisioni posao, gdje su Hoteli Vodice doznali novac Metrohotels Management LLC, New York koji je trebao kupiti u njihovo ime hotel GARE DU MIDI u Bruxelles, Belgija. Nije došlo do realizacije kupnje hotela pa Hoteli Vodice d.d. potražuju od Metrohotels Management LLC, New York navedeni iznos. Po ugovoru o cesiji iz 1 mjeseca 2009. godine Društvo potražuje navedeni iznos od ZK Investment, British Virgin Islands.

Potraživanja od ZK Investmenta su starija od tri godine a za koja nije provedeno vrijednosno usklađenje na teret poslovnog rezultata. Nismo bili u mogućnosti uvjeriti se da li su navedena potraživanja realno iskazana, kao ni utvrditi iznos ispravka vrijednosti ukoliko je potreban.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice**17. KRATKOROČNA FINANCIJSKA POTRAŽIVANJA**

	31.12.2012.	31.12.2011.
BMG d.o.o., Vodice	3.869	-
Mirno more d.o.o., Vodice	181	778
Ostale pozajmice	115	115
	<u>4.165</u>	<u>893</u>

Društvo je odobrilo kratkoročne pozajmice povezanim društvima na godinu dana uz kamatnu stopu 7% godišnje.

18. NOVAC

	31.12.2012.	31.12.2011.
Žiro račun i blagajna	31	363
Devizni račun i blagajna	78	493
	<u>109</u>	<u>856</u>

Novčani ekvivalenti su čekovi i depoziti oročeni kod banaka unovčivi po pozivu Društva (oročeni depoziti do 3 mjeseca).

Društvo ima devizne račune kod Jadranske banke d.d., Šibenik, Societe Generale Splitska banka d.d., Split i Croatia banka d.d., Zagreb.

19. DIONIČKI KAPITAL

	Dionički kapital	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.	56.700	56.700
Stanje 31. prosinca 2011.	<u>56.700</u>	<u>56.700</u>
Stanje 31. prosinca 2012.	<u>56.700</u>	<u>56.700</u>

U 2007. godini izvršena je dokapitalizacija Društva, pa temeljni kapital nakon dokapitalizacije iznosi 56.700.027,66 kuna i registriran je kod Trgovačkog suda u Zadru, Stalna služba Šibenik, dana 27. veljače 2007. godine. Dionice su bez nominalne vrijednosti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****19. DIONIČKI KAPITAL (NASTAVAK)**

Na dan Bilance struktura vlasništva je bila slijedeća:

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
Dioničar				
Mango Investments Ltd, London	410.253	87,54	410.253	87,54
AUDIO, Republika Hrvatska, Zagreb	21.193	4,52	21.193	4,52
Jadranska banka d.d., Šibenik	20.208	4,31	20.208	4,31
Ostali dioničari (ukupno)	16.980	3,63	16.980	3,63
	468.634	100	468.634	100

20. REZERVE I ZADRŽANI GUBITAK

	Revaloriz. Rezerve	Akumulirani (gubitak)	Dobit / (gubitak) tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.	148.648	(42.491)	372	106.529
Prijenos dobiti iz 2010. za pokriće gubitaka	-	372	(372)	-
Smanjenje revalor. Rezervi u korist zadržane dobiti (Gubitak) za 2011. godinu	(570)	570	-	-
	-	-	(7.617)	(7.617)
Stanje 31. prosinca 2011.	148.078	(41.549)	(7.617)	98.912
Prijenos dobiti iz 2011. za pokriće gubitaka	-	(7.617)	7.617	-
Gubitak po Rješenju Porezne uprave	-	(468)	-	(468)
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti (Gubitak) za 2012. godinu	(619)	619	-	-
	-	-	(7.157)	(7.157)
Stanje 31. prosinca 2012.	147.459	(49.015)	(7.157)	91.287

Po Odluci Glavne Skupštine od 28. kolovoza 2012. godine, gubitak za 2012. u iznosu 7.617 tisuća kuna pokrit će se iz budućeg poslovanja.

Revalorizacijske rezerve su iskazane na osnovu vrijednosnog usklađenja nekretnina po procjeni kvalificiranog procjenitelja (vidi bilješku 12.).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

21. ZAJMOVI

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2012.	31.12.2011.
Dugoročni krediti				
NLB INTERFINANZ AG, Zurich	8.185.250 CHF	6,5% + tromjesečni CHF LIBOR	33.037	45.877
Jadranska banka d.d., Šibenik	4.281.060 EUR	6,5%	30.957	32.238
NLB INTERFINANZ AG, Zurich	2.400.000 CHF	6,5% + tromjesečni CHF LIBOR	5.096	7.577
NLB INTERFINANZ AG, Zurich	1.600.000 CHF	6,5% + tromjesečni CHF LIBOR	3.398	5.052
Porezna uprava –reprogram poreznog duga	573.200,95 HRK	10,24%	359	-
Leasing		7,52% - 11%	772	376
Ukupno dugoročni krediti			73.619	91.120
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita			(21.240)	(18.828)
Dugoročna dospjeća kredita			52.379	72.292
Kratkoročni krediti				
NLB INTERFINANZ AG, Zurich	Dospjele obveze		21.708	4.221
Jadranska banka d.d., Šibenik	Dospjele obveze		1.346	-
Porezna uprava	Dospjele obveze		33	-
Fizičke osobe		Beskamatno	2.998	2.139
Concepta d.o.o., Makarska	1.965.000 HRK	7,5%-10%	2.982	-
Leasing			83	105
Kamate			7.882	4.753
Ukupno kratkoročni krediti			37.032	11.218
Tekuća dospjeća dugoročnih kredita			21.240	18.828
Ukupno kratkoročni krediti i tekuća dospjeća dugoročnih kredita			58.272	30.046
UKUPNO KREDITI			110.651	102.338

Dugoročni kredit od NLB INTERFINANZ AG, Zurich, Switzerland uzet je po Ugovoru od 20.12.2006. godine u iznosu 1.600 tisuća CHF na rok od 6 godina plus 1 godina grace period uz kamatnu stopu 3% plus tromjesečni CHF LIBOR. Prva rata dospijeva 27.12.2007. godine. Otplata kredita je tromjesečna. Za osiguranje povrata kredita Društvo je dalo hipoteku nad nekretninama. Po aneksu Ugovora od 14.7.2010. godine kredit je reprogramiran do 29.12.2014. godine. Društvo je u pregovorima oko novog reprograma. Stanje kredita na 31. prosinca 2012. iznosi 6.795 tisuća kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice**21. ZAJMOVI (NASTAVAK)**

Dugoročni kredit od NLB INTERFINANZ AG, Zurich, Switzerland uzet je po Ugovoru od 15.12.2006. godine u iznosu 2.400 tisuća CHF na rok od 6 godina plus 1 godina grace period uz kamatnu stopu 3% plus tromjesečni CHF LIBOR. Prva rata dospijeva 27.12.2007. godine. Otplata kredita i obračun kamata je tromjesečni. Za osiguranje povrata kredita Društvo je dalo hipoteke nad nekretninama. Po aneksu Ugovora od 14.7.2010. godine kredit je reprogramiran do 29.12.2014. godine. Društvo je u pregovorima oko novog reprograma. Stanje kredita na 31. prosinca 2012. iznosi 10.192 tisuće kuna.

Dugoročni kredit od NLB INTERFINANZ AG, Zurich, Switzerland uzet je po Ugovoru od 05.06.2007. godine u iznosu 5.000 tisuća EUR pretvoren u CHF na rok od 8 godina plus 1 godina grace period uz kamatnu stopu 3% plus tromjesečni CHF LIBOR. Prva tranša od 3.500 tisuća EUR se odobrava odmah, a druga tranša u iznosu 1.500 tisuća kuna se odobrava nakon dvije godine. Otplata kredita i obračun kamata je tromjesečni. Prva rata dospijeva 20.06.2009. godine. Kredit je iskorišten za zatvaranje kredita od Societe generale-Splitska banka d.d., Split. Za osiguranje povrata kredita Društvo je dalo hipoteke nad nekretninama. Po aneksu Ugovora od 14.7.2010. godine kredit je reprogramiran do 29.06.2015. godine. Društvo je u pregovorima oko novog reprograma. Stanje kredita na 31. prosinca 2012. iznosi 46.251 tisuća kuna.

Dugoročni kredit za refinanciranje od Jadranske banke d.d., Šibenik odobren je po Ugovoru od 27.07.2010. godine na deset godina u iznosu 31.000.000,00 kuna uz valutnu klauzulu (4.281.060 EUR). Otplata kredita je mjesečna. Prva rata dospijeva 31.08.2012. godine. Godišnja kamatna stopa je 6,5% godišnje, promjenjiva i obračunava se mjesečno. Za osiguranje naplate kredita Društvo je dalo hipoteku nad nekretninama. Društvo je u pregovorima oko reprograma. Stanje kredita na 31. prosinca 2012. iznosi 32.343 tisuće kuna.

Fizičke osobe odobrile su kratkoročne pozajmice Društvu u 2012. godini na godinu dana bez obračuna kamata. Pozajmice na 31. prosinca iznose 2.998 tisuća kuna.

Društvo Concepta d.o.o., Makarska odobrilo je kratkoročne kredite Društvu u iznosu 1.965 tisuća kuna na godinu dana uz kamatnu stopu 7,5% i 10% godišnje.

Primljeni krediti su osigurani zalogom nekretnina (bilješka 12).

Otplatni plan dugoročnih kredita za slijedećih pet godina je kako slijedi:

Godina	Iznos
2013.	21.240
2014.	20.863
2015.	9.838
2016.	3.230
2017.	3.230
Poslije 2017.	15.218
	73.619

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

22. ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Odgođena porezna obveza	36.874	37.029
	<u>36.874</u>	<u>37.029</u>

Odgođena porezna obveza iskazana je na osnovu revalorizacije dugotrajne materijalne imovine primjenjujući na tu revalorizacijsku rezervu propisanu stopu poreza na dobit (20%).

23. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	8.739	6.298
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	235	693
	<u>8.974</u>	<u>6.991</u>

24. OSTALE OBVEZE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze po izdanim mjenicama	455	1.613
Obveze za predujmove	478	411
Obveze prema zaposlenicima	741	376
Obveze za poreze i doprinose	2.019	1.541
Ostale obveze	517	126
	<u>4.210</u>	<u>4.067</u>

25. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

	Ostala potraživanja	Obveze prema dobavljačima	Dani kredit i predujm.	Obveze po kreditima i kamatama	Troškovi	Prihodi
Andrija Kević	-	-	-	2.998	-	-
Mirno More d.o.o., Vodice	5.504	-	181	-	-	287
BMG d.o.o., Vodice	1.289	-	3.869	-	-	313
Stanje 31. prosina 2011.	<u>6.793</u>	<u>-</u>	<u>4.050</u>	<u>2.998</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Stanje 31. prosina 2012.	<u>4.883</u>	<u>-</u>	<u>778</u>	<u>2.139</u>	<u>-</u>	<u>14</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****26. POTENCIJALNE OBVEZE****a) Nepredviđene obveze**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2012. bilo je ukupno 6 sporova koja se odnose na radne odnose i nekretnine. Nisu stvorena rezerviranja za sudske sporove jer je, prema mišljenju Uprave u Društvu, vrlo malo vjerojatno da će doći do materijalno značajnih gubitaka.

b) Nepredviđena imovina

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2012. bilo je ukupno 12 sudskih predmeta u kojima je Društvo tužitelj koja se odnose na poslovne odnose u iznosu 125 tisuća kuna i odnose sa nekretninama. Uprava Društva smatra da će naplatiti sporna potraživanja.

27. FINANCIJSKI INSTRUMENTI*Upravljanje rizikom kapitala*

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da subjektima u sklopu Društva bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala. Opća strategija Društva je nepromijenjena od 2010. godine.

Struktura kapitala Društva se sastoji od dužničkog dijela, koji uključuje primljene zajmove objavljene u bilješki 21, novca i novčanih ekvivalenata te glavnice koju drže dioničari, pričuva i zadržane dobiti.

Koeficijent financiranja

Uprava Društva pregledava strukturu kapitala svake godine. U sklopu pregleda, Uprava promatra troškove kapitala i rizike povezane sa svakom klasom kapitala.

Koeficijent financiranja na kraju godine:

	2012.	2011.
Dug		
Manje: novac i novčani ekvivalenti	110.651	102.338
	(109)	(91)
Neto dug	110.542	102.247
Glavnica	147.987	155.612
Omjer duga i glavnice	74,70%	65,71%

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****27. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)***Temeljne računovodstvene politike*

Temeljne računovodstvene politike i usvojene metode, uključujući kriterije priznavanja, osnovu vrednovanja te osnovu za priznavanje prihoda i rashoda za svaku klasu financijske imovine, financijskih obveza i glavničkih instrumenata su detaljnije navedene u bilješci 3 uz financijske izvještaje.

*Kategorije financijskih instrumenata*Financijska imovina

	2012.	2011.
Imovina namijenjena prodaji	21	41
Imovina određena za iskazivanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	1	1
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	37.804	33.303

Financijske obveze

	2012.	2011.
Amortizirani trošak	110.651	102.338
Ostale financijske obveze	13.183	11.059

Upravljanje valutnim rizikom

Društvo određene transakcije izvršava u stranoj valuti, te je po tom pitanju izloženo rizicima promjene valutnih tečajeva.

U idućoj tablici su prikazani knjigovodstveni iznosi monetarne imovine i monetarnih obveza Društva u stranoj valuti na izvještajni datum.

	<u>Obveze</u>		<u>Imovina</u>	
	2012.	2011.	2012.	2011.
EUR	32.538	32.931	3.580	4.353
CHF	58.993	62.727	-	-

27. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)

Analiza osjetljivosti na valutni rizik

Društvo je uglavnom izloženo valutama EUR i CHF.

U idućoj tablici je analizirana osjetljivost Društva na povećanje i smanjenje tečaja kune od 10% u odnosu na relevantne strane valute. Stopa osjetljivosti od 10% je stopa koja se koristi u internim izvještajima Uprave o valutnom riziku i predstavlja procjenu Uprave o realno mogućim promjenama valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja usklađuje temeljem 10-postotne promjene valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje vanjske zajmove, kao i zajmove inozemnim subjektima Društva koji su denominirani u valuti koja nije valuta zajmoprimatelja ili zajmodavatelja. Pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti i ostale glavnice ako je hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu ojačala 10%. U slučaju pada vrijednosti hrvatske kune za 10% u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit i ostalu glavicu bio bi jednak i suprotan, a iznosi u tablici bi bili negativni.

	<u>Utjecaj valute EUR</u>		<u>Utjecaj valute CHF</u>	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Financijski rezultat tekuće godine	2.896	2.858	5.899	6.273

Analizirana je osjetljivost Društva na povećanje i smanjenje tečaja kune od 10% u odnosu na relevantne strane valute. Pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti ako je hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu ojačala 10%. U slučaju pada vrijednosti hrvatske kune za 10% u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi jednak i suprotan, a iznosi u tablici bi bili negativni.

Upravljanje rizikom kamatne stope

Društvo je izloženo kamatnom riziku koji proizlazi iz uzetih zajmova u ukupnom iznosu od 73.619 tisuća kuna (2011.: 91.120 tisuća kuna) koji nose varijabilnu kamatnu stopu, kao što je prikazano u bilješci 21.

Analiza osjetljivosti na kamatni rizik

Analiza osjetljivosti po obvezama s kamatom je pripremljena pod pretpostavkom da je otvoreni iznos obveze na dan bilance bio otvoren cijelu godinu. U analizi se koristi povećanje ili smanjenje za 50 bazičnih bodova i predstavlja procjenu o realno mogućim promjenama kamatnih stopa.

27. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

Upravljanje rizikom kamatne stope (nastavak)

	2012.		2011.	
	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa 7,08%	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa uvećana za 5 bazičnih bodova	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa 7,08%	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa uvećana za 5 bazičnih bodova
Trošak kamata po obvezama	7.160	7.518	6.554	6.882

Da su kamatne stope po obvezama bile 5 bazičnih bodova više ili niže financijski rezultat Društva za godinu zaključno s 31. prosincem 2012. bio bi manji/veći za 358 tisuća kuna. Financijski rezultat za 2011. godinu bio bi manji/veći za 328 tisuća kuna.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi uprava, koja je postavila okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkim, srednjim i dugim pozicijama Društva i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja svojom likvidnošću korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda te usklađivanjem dospijeća financijske imovine i financijskih obveza.

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednosti financijske imovine i financijskih obveza se određuju kako slijedi:

- fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza pod standardnim uvjetima i kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima se određuje prema cijenama koje kotiraju na tržištu;
- fer vrijednost ostale financijske imovine i ostalih financijskih obveza (isključujući derivacijske instrumente) se određuje u skladu s općeprihvaćenim modelima za određivanje cijena a na temelju analize diskontiranih novčanih tokova koristeći cijene iz zapaženih transakcija na tržištu i cijene koje dileri nude za slične instrumente;
- fer vrijednost derivacijskih instrumenata se izračunava koristeći kotirane cijene. Ako one nisu dostupne, koristi se analiza diskontiranog novčanog toka primjenom važeće krivulje prinosa za razdoblje valjanosti instrumenata kod neopcijskih derivativa, dok se za opcijske derivative koriste modeli za utvrđivanje cijena opcija i
- fer vrijednost ugovora o financijskim garancijama se određuje koristeći modele za određivanje cijena opcija ako su glavne pretpostavke vjerojatnost neispunjenja obveze druge strane ekstrapolirana iz informacija o kreditnom položaju koje kolaju tržištem i iznosa gubitka u slučaju neispunjenja obveze.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

28. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je predsjednik Uprave Hoteli Vodice d.d., Vodice i odobrio njihovo izdavanje 30. travnja 2013. godine.

Predsjednik Uprave

Vladan Zubak



HOTELI VODICE d.d.
Grgura Ninskog 1.
HR-22211 Vodice
OIB: 94858559872

Nadzorni odbor Društva

Vodice, 30. travnja 2013.g.

ODLUKA

o usvajanju temeljnih financijskih izvješća za 2012. godinu

Temeljem odredbi članka 300.b - 300.d Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine, broj: 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08, 137/09. i 111/12., dalje: ZTD) i čl. 15. i čl. 18. Zakona o računovodstvu (Narodne novine, broj: 109/07, 144/12), Nadzorni odbor na temelju prijedloga uprave utvrđuje godišnje financijske izvještaje za 2012. godinu:

1. Bilancu na dan 31.12.2012. godine s aktivom u visini 308.695.660 kn
2. Račun dobiti i gubitka za 2012. godinu sa iskazanim gubitkom u iznosu od 7.156.798 kn
3. Izvješće o ostalom sveobuhvatnom dobitku za 2012. godinu
4. Izvješće o novčanom tijeku za 2012. godinu.
5. Izvješće o promjenama kapitala za 2012. godinu.
6. Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu.
7. Godišnje izvješće

Uprava i Nadzorni odbor predlažu Glavnoj skupštini društva HOTELI VODICE d.d. donošenje odluke o usvajanju temeljnih financijskih izvješća za poslovnu 2012. godinu.

Predsjednik Nadzornog odbora

Andrija Kević, dipl. iur.

HOTELI VODICE d.d.
Grgura Ninskog 1
HR-22211 Vodice
OIB: 94858559872

U skladu s odredbom članka 220. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine, broj: 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08, 137/09. i 111/12., dalje: ZTD) te člankom 20. i 31. Statuta HOTELI VODICE d.d. Uprava i Nadzorni odbor dana 30. Travnja 2013. g. usvojili su slijedeću

**ODLUKU
O PRIJEDLOGU POKRIĆA GUBITKA ZA POSLOVNU 2012. GODINU**

Utvrđuje se da je društvo HOTELI VODICE d.d. u godini koja je završila 31.12.2012. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 7.156.798 kn.

Uprava i Nadzorni odbor predlažu Glavnoj skupštini društva HOTELI VODICE d.d. donošenje odluke o pokriću iskazanog gubitka iz:

- 1) zadržane dobiti ostvarene u prethodnim godinama u iznosu 1.224.256 kn
- 2) ostatak nepokrivenog gubitka u iznosu od 5.932.542 kn prenosi se u naredna razdoblja kao preneseni gubitak i pokrit će se iz redovitog poslovanja Društva kasnijih godina, odnosno na jedan od drugih načina predviđenih ZTD-om.

Član Uprave

Antina Kendeš Rupić, dipl.oecc.



Predsjednik Nadzornog odbora

Andrija Kević, dipl.iur.

