

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU

HOTELI VODICE d.d.

ZA 2013. GODINU

Vodice, travanj 2014

Sadržaj

1. Izvješće Uprave o poslovanju za 2013. godinu
2. Izjava odgovorne osobe
3. Godišnji financijski izvještaji (GFI-POD)
 - Bilancu na dan 31.12.2013. godine s aktivom u visini 271.999.885 kn
 - Račun dobiti i gubitka za 2013. godinu sa iskazanim gubitkom u iznosu od 53.453.453 kn
 - Izvješće o ostalom sveobuhvatnom dobitku za 2013. godinu
 - Izvješće o novčanom tijeku za 2013. godinu.
 - Izvješće o promjenama kapitala za 2013. godinu.
 - Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu.
4. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja
5. Financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2013. zajedno sa izvješćem neovisnog revizora
5. Prijedlog odluke o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2013. godinu
6. Prijedlog odluke o pokriću gubitka za poslovnu 2013. 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 2013. godinu.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE ZA 2013. GODINU

Izvješće o poslovanju u 2013. 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 2013. godine.

Opis stanja i poslovanja Društva

U cilju uspostave likvidnosti i restrukturiranja dugovanja, Društvo je podnijelo zahtjev za otvaranje postupka predstečajne nagodbe, te je 22. kolovoza 2013. godine otvoren postupak predstečajne nagodbe, a račun društva deblokiran je privremenom mjerom dana 11.07.2013. U postupku predstečajne nagodbe, svi vjerovnici su prijavili svoje tražbine te je bilo zakazano ročište za utvrđivanje tražbina.

Nagodbeno vijeće HR01, na temelju članka 60. st. 13. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi („Narodne novine“, broj 108/12, 144/12 i 81/13, dalje u tekstu: Zakon), donijelo rješenje Klasa: UP - I/110/07/13-01/4625 Ur. br: 04-06-14-4625-208 (dalje u tekstu: Rješenje), kojim je utvrdilo je da je na tom ročištu postignuta potrebna većina za prihvaćanje Plana financijskog restrukturiranja, tako da su za Dužnikov Plan financijskog restrukturiranja glasovali vjerovnici čije tražbine prelaze dvije trećine vrijednosti svih utvrđenih tražbina svih vjerovnika i to kako slijedi:

- grupa Tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu

– iznos tražbine za koju vjerovnici imaju pravo glasa je 5.759.622,71 kuna, od čega je ukupan iznos glasova ZA 44.462,89 kuna, što znači da je ZA prihvaćanje Plana glasovalo 0,77 %, a PROTIV Plana 99,23 %,

- grupa Financijske institucije

– iznos tražbine za koju vjerovnici imaju pravo glasa je 77.025.979,87 kuna, od čega je ukupan iznos glasova ZA 72.341.845,40 kuna, što znači da je ZA prihvaćanje Plana glasovalo 93,92 %, a PROTIV Plana 6,08 %,

- grupa Ostali vjerovnici

- iznos tražbine za koju vjerovnici imaju pravo glasa je 41.752.362,21 kuna, od čega je ukupan iznos glasova ZA 34.269.820,57 kuna, što znači da je ZA prihvaćanje Plana glasovalo 82,08 %, a PROTIV Plana 17,92 %,

Nadalje je Rješenjem utvrđeno da su za Plan financijskog restrukturiranja glasovali vjerovnici čije tražbine iznose 106.656.128,86 kuna dok ukupan iznos tražbina za koju vjerovnici imaju pravo glasa iznosi 124.537.964,79 kuna, što znači da je ZA prihvaćanje Plana glasovalo 85,64 %, a PROTIV Plana 14,36 %.

Stoga je Nagodbeno vijeće HR01 obzirom na rezultate glasovanja Rješenjem utvrdilo da su za Plan glasovali vjerovnici čije tražbine prelaze 2/3 vrijednosti svih utvrđenih tražbina te je, sukladno članku 63. st. 2. Zakona, utvrdilo da se Plan financijskog restrukturiranja dužnika HOTELI VODICE d.d. smatra prihvaćenim.

Prihvaćanjem plana financijskog i operativnog restrukturiranja 94,16% tražbina vjerovnika će biti namireno.

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi („Narodne novine“, broj 108/12, 144/12 i 81/13, dalje u tekstu: Zakon), Društvo svoje tekuće obveze podmiruje u rokovima predviđenim zakonom, tj. 30 odnosno 60 dana uz suglasnost povjerenika predstečajne nagodbe.

Ostvareni poslovni rezultati još uvijek nisu adekvatni potencijalu kojim raspolaže Društvo, tako da se pravi rezultati poslovanja mogu očekivati tek nakon provedenog operativnog i financijskog restrukturiranja društva Hoteli Vodice d.d. kroz postupak predstečajne nagodbe.

Rezultati poslovanja – Fizički pokazatelji poslovanja

U poslovnoj 2013. godini u smještajnim kapacitetima društva Hoteli Vodice d.d. ostvareno je 50.712 noćenja, od čega 7.770 – domaći i 42.942 strani gosti.

Rezultati poslovanja - Financijski pokazatelji

UKUPNI PRIHODI ostvareni u poslovnoj 2013. godini iznose 19.836.009 kuna koje čine:

Poslovni prihodi u iznosu od 18.170.643 kuna - koji se sastoje od prihoda od prodaje usluga u iznosu od 17.699.436 kuna, te ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 471.207 kuna.
Financijski prihodi iznose 1.665.366 kuna.

UKUPNI RASHODI u istom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 73.444.221 kuna i čine ih:

Poslovni rashodi u iznosu od 59.858.749 kuna – koji se sastoje od materijalnih troškova u iznosu od 8.861.157 kuna, troškova zaposlenika u iznosu od 7.852.321 kuna, troškovi amortizacije u iznosu od 2.167.673 kuna, ostalih troškova poslovanja u iznosu od 2.389.453 kuna, vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu od 7.134.780 kuna te ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 31.453.365 kuna.
Financijski rashodi u iznosu od 13.585.472 kuna.

U poslovnom razdoblju od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine ostvaren je gubitak u iznosu od 53.453.453 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 31.12.2013. godine zapošljavalo 59 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 2013. 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 okružje 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.

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, 74/09, 54/13, 159/13) 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 01.01.2013. do 31.12.2013. 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 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13) i Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja ("Narodne novine", broj 38/08, 12/09 i 130/10).

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

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		270.653.087	268.468.914
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		100.000	75.000
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		100.000	75.000
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		270.530.443	268.393.914
1. Zemljište	011		40.824.743	40.824.743
2. Građevinski objekti	012		225.404.335	224.219.949
3. Postrojenja i oprema	013		3.012.260	2.232.075
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.289.105	1.117.147
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 FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		22.644	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		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	
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	38.042.573	3.530.971
I. ZALIHE (036 do 042)	035	238.286	169.786
1. Sirovine i materijal	036	238.286	169.786
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	33.530.821	1.347.304
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	5.461.785	610.463
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	140.844	145.034
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	145.968	249.255
6. Ostala potraživanja	049	27.782.224	342.552
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	4.164.570	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	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	
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	108.896	2.013.881
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	308.695.660	271.999.885
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	147.987.106	75.064.427
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	147.458.972	146.839.937
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-49.015.096	-75.022.085
1. Zadržana dobit	073	1.224.256	619.035
2. Preneseni gubitak	074	50.239.352	75.641.120

VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		-7.156.798	-53.453.453
1. Dobit poslovne godine	076			
2. Gubitak poslovne godine	077		7.156.798	53.453.453
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		110.492.387	62.095.659
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		73.618.791	25.376.822
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		36.873.596	36.718.837
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		50.216.167	134.839.799
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		5.986.819	31.543.741
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		31.045.507	84.634.037
4. Obveze za predujmove	097		477.916	299.955
5. Obveze prema dobavljačima	098		8.974.757	13.028.842
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		455.000	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		741.255	357.424
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		2.018.641	3.356.993
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		516.272	1.618.807
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106			
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		308.695.660	271.999.885
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 01.01.2013. do 31.12.2013.

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		22.714.637	18.170.643
1. Prihodi od prodaje	112		21.868.847	17.699.436
2. Ostali poslovni prihodi	113		845.790	471.207
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		22.301.042	59.858.749
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		8.505.230	8.861.157
a) Troškovi sirovina i materijala	117		5.788.634	4.669.749
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		2.716.596	4.191.408
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		8.206.547	7.852.321
a) Neto plaće i nadnice	121		4.700.468	4.423.583
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		2.405.923	2.402.455
c) Doprinosi na plaće	123		1.100.156	1.026.283
4. Amortizacija	124		2.309.505	2.167.673
5. Ostali troškovi	125		2.382.932	2.389.453
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		147.172	7.134.780
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		147.172	7.134.780
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		749.656	31.453.365
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		1.640.617	1.665.366
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		1.640.617	1.665.366
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		9.365.769	13.585.472
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		9.365.769	13.585.472
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		24.355.254	19.836.009
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		31.666.811	73.444.221
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-7.311.557	-53.608.212
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		7.311.557	53.608.212
XII. POREZ NA DOBIT	151		-154.759	-154.759
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-7.156.798	-53.453.453
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		7.156.798	53.453.453
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		-7.156.798	-53.453.453
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		-7.156.798	-53.453.453
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 01.01.2013. do 31.12.2013.

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		-7.311.557	-53.608.212
2. Amortizacija	002		2.309.505	2.167.673
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		1.664.118	5.478.180
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			32.183.517
5. Smanjenje zaliha	005		9.795	68.500
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006			
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		-3.328.139	-13.710.342
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		1.211.603	
3. Povećanje zaliha	010			
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		6.204	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		1.217.807	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		4.545.946	13.710.342
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		728.665	78.875
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	4.164.570
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		748.265	4.243.445
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		1.118.803	62.377
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		3.371.376	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		4.490.179	62.377
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	4.181.068
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		3.741.914	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih	027			

financijskih instrumenata				
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		4.465.311	5.346.563
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		3.840.850	6.087.696
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		8.306.161	11.434.259
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		8.306.161	11.434.259
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		18.301	1.904.985
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		90.595	108.896
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		18.301	1.904.985
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043			
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		108.896	2.013.881

- Izvještaj o promjenama u vlasničkoj glavnici za godinu završenu 31.12.2013.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2013 do 31.12.2013

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	56.700.028	56.700.028
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-49.015.096	-75.022.085
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-7.156.798	-53.453.453
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	147.458.972	146.839.937
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	147.987.106	75.064.427
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

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, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13) , 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 u primjeni od 01. siječnja 2011. godine. Kodeks je usklađen sa Zakonom o tržištu kapitala, Zakonom o trgovačkim društvima te Pravilima Zagrebačke burze.

U protekloj godini Društvo je u bitnom primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom. Detaljna obrazloženja vezana uz neprimjenjivanje odnosno odstupanja od pojedinih preporuka Kodeksa u 2013. 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 2013. godinu.

Hoteli Vodice d.d.

Član Uprave
Antina Kendeš Rupić



Hoteli VODICE
d.d. Vodice



HOTELI VODICE d.d., VODICE

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2013.
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	8-35

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 fer prezentaciju 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, 25. travnja 2014. godine

Vladan Zubak, predsjednik Uprave
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 2013. 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.

Mišljenje

Prema našem mišljenju financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2013. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Bez rezerve na naše mišljenje izneseno gore, skrećemo pozornost na Bilješku 1. uz financijske izvještaje koja opisuje postupak predstečajne nagodbe. Društvo je zbog loše financijske situacije, blokiranog žiro računa, pokrenulo postupak predstečajne nagodbe sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/12,144/12, 81/13 i 112/13). Postupak predstečajne nagodbe je u toku. U postupku predstečajne nagodbe, sukladno planu financijskog i operativnog restrukturiranja Društva, stvorili bi se uvjeti za otklanjanje neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

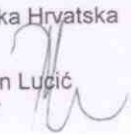
Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

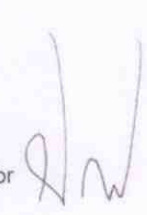
Republika Hrvatska

Radovan Lugić
Direktor



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

Asja Polak
Ovlašteni revizor



Šibenik, 25. travnja 2014.

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

	Bilješka	2013.	2012.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4	17.700	21.869
Ostali poslovni prihodi	5	471	846
Ukupno poslovni prihodi		18.171	22.715
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	6	(8.861)	(8.505)
Plaće/troškovi djelatnika	7	(8.174)	(8.585)
Amortizacija	11, 12	(2.168)	(2.310)
Ostali poslovni rashodi	8	(40.656)	(2.902)
Ukupno poslovni rashodi		(59.859)	(22.302)
(Gubitak) / dobit iz poslovanja		(41.688)	413
Neto financijski (rashodi)	9	(11.921)	(7.725)
(Gubitak) prije poreza		(53.609)	(7.312)
Porez na dobit	10	155	155
(Gubitak) za razdoblje		(53.454)	(7.157)
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine umanjena za poreze		-	-
Sveobuhvatna dobit tekuće godine		(53.454)	(7.157)

Izveštaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2013. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

	Bilješka	31.12.2013.	31.12.2012.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11	75	100
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	268.394	270.530
Dugotrajna financijska imovina	13	-	23
Ukupno dugotrajna imovina		268.469	270.653
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	170	238
Potraživanja od kupaca	15	610	5.462
Ostala kratkoročna potraživanja	16	737	28.069
Kratkotrajna financijska potraživanja	17	-	4.165
Novac	18	2.014	109
Ukupno kratkotrajna imovina		3.531	38.043
Ukupna imovina		272.000	308.696
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	19	56.700	56.700
Revalorizacijske rezerve	20	146.840	147.459
Akumulirani (gubitak)	20	(75.022)	(49.015)
(Gubitak) tekuće godine	20	(53.454)	(7.157)
Ukupno kapital		75.064	147.987
Dugoročne obveze			
Dugoročni krediti	21	25.377	52.379
Odgođena porezna obveza	22	36.719	36.874
Ukupne dugoročne obveze		62.096	89.253
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti i tekuća dospjeća dugoročnih	21	116.178	58.272
Obveze prema dobavljačima	23	13.029	8.974
Ostale obveze	24	5.633	4.210
Ukupne kratkoročne obveze		134.840	71.456
Ukupna glavnica i obveze		272.000	308.696

Potpisao u ime HOTELI VODICE d.d., Vodice dana 25. travnja 2014. godine:

Predsjednik Uprave

Vladan Zubak




Izveštaj o promjenama u vlasničkoj glavnici

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

	Dionički kapital	Revaloriz. rezerve	Akumulirani (gubitak)	(Gubitak) tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	56.700	148.078	(41.549)	(7.617)	155.612
Prijenos gubitka za 2011. na akumulirane gubitke	-	-	(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
Prijenos gubitka za 2012. na akumulirane gubitke	-	-	(7.157)	7.157	-
Gubitak iz prethodnog razdoblja	-	-	(19.469)	-	(19.469)
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	-	(619)	619	-	-
(Gubitak) za 2013. godinu	-	-	-	(53.454)	(53.454)
Stanje 31. prosinca 2013.	56.700	146.840	(75.022)	(53.454)	75.064

Izveštaj o novčanom toku

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

	2013.	2012.
Poslovne aktivnosti		
(Gubitak) tekuće godine prije poreza	(53.609)	(7.312)
Usklađenje za:		
Amortizacija	2.168	2.310
Otpis potraživanja od kupaca	3.733	-
Otpis ostalih kratkotrajnih potraživanja	23.602	-
Otpis financijskih potraživanja	3.869	-
(Gubitak) iz prethodnog razdoblja	(19.469)	-
Neotpisana vrijednost otuđene imovine	56	738
	<u>(39.650)</u>	<u>(4.264)</u>
Promjene u obrtnom kapitalu (bez učinka, stjecanja i prodaje):		
Smanjenje zaliha	68	10
Smanjenje potraživanja od kupaca	1.139	78
Smanjenje / (povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja	3.710	(1.290)
Povećanje obveza prema dobavljačima	4.055	1.983
Povećanje / (smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	1.423	(341)
	<u>10.395</u>	<u>440</u>
Novčani (odliv) generiran poslovanjem	<u>(29.255)</u>	<u>(3.824)</u>
Ulagačke aktivnosti		
Nabava nematerijalna imovina	-	(100)
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	(63)	(1.119)
Prodaja / ulaganja u financijsku imovinu	23	20
Smanjenje / (povećanje) po kratkoročnim financijskim potraživanjima	296	(3.272)
Neto novčani priliv / (odliv) od ulagačke aktivnosti	<u>256</u>	<u>(4.471)</u>
Financijske aktivnosti		
(Smanjenje) obveza po dugoročnim kreditima	(27.002)	(19.913)
Povećanje obveza po kratkoročnim kreditima	57.906	28.226
Neto novčani priliv iz financijskih aktivnosti	<u>30.904</u>	<u>8.313</u>
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<u>1.905</u>	<u>18</u>
Novac i novčani ekvivalenti		
Na početku godine	(109)	(91)
Na kraju godine	2.014	109
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<u>1.905</u>	<u>18</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.

Nakon dokapitalizacije temeljni kapital Društva 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 Rupiće član Uprave

Vremenska neograničenost poslovanja

Društvo je zbog loše financijske situacije, blokiranog žiro računa, pokrenulo postupak predstečajne nagodbe sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/12,144/12, 81/13 i 112/13). Rješenjem FINANCIJSKE AGENCIJE pod posl. Brojem Klasa: UP-I/110/07/13-01/4625, Ur.br: 04.06-13-4625-24 od 22. Kolovoza 2013. Godine ostvaren je postupak predstečajne nagodbe nad dužnikom HOTELI VODICE d.d., Grgura Ninskog 1, OIB: 94858559872. Postupak predstečajne nagodbe je u toku. U postupku predstečajne nagodbe, sukladno planu financijskog i operativnog restrukturiranja Društva, stvorili bi se uvjeti za otklanjanje neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

U ovim financijskim izvještajima nisu provedena nikakva usklađenja nadoknadivih iznosa imovine ili obveza niti reklasifikacija imovine i obveza koja bi bila potrebna da Društvo više nije u mogućnosti vremenski neograničeno poslovati.

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:

- 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.),
- MSFI 13 „Utvrđivanje 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 započinju 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 ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MSFI-ja 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“- prezentiranje državnih zajmova (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.),
- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u fazi proizvodnje površinskog kopa“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.).

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

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDA (NASTAVAK)

Izdani i još neusvojeni standardi i tumačenja

Na datum odobrenja konsolidiranih financijskih izvještaja, bili su objavljeni sljedeći standardi, prerade i 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.),
- Izmjene i dopune MRS-a 32 „Prijeboj financijske imovine i financijskih obveza“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.),

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.

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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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.

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2013. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,64 kuna i na 1 američki dolar 5,55 kuna (na dan 31. prosinca 2012.: 1 EUR = 7,55 HRK i 1 USD = 5,73 HRK).

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

Financijski izvještaji Društva predstavljaju zbir imovine, obveza, kapitala i pričuva na dan 31. ožujka 2013. godine te rezultate poslovanja za godinu tada završenu.

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo priteći ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeno 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.

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.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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 glavicu, 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.

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.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Oporezivanje (nastavak)***Odgođeni porezi (nastavak)*

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 prijeboga 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.

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:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
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%%

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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.

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.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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 nadoknadivog 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 nadoknadivog 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 dospjeća. 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 objektivan 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.

Vežano 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 2013.

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

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje u inozemstvu	13.985	17.323
Prihodi od prodaje u zemlji	3.133	3.811
Prihod od zakupnina – najamnina	582	735
	<u>17.700</u>	<u>21.869</u>

Društvo je u 2013. godini imalo evidentiranih 50.712 noćenja, od čega 42.942 noćenja stranih gostiju i 7.770 noćenja domaćih gostiju (2012.: 70.503 noćenja, od čega 64.244 noćenje stranih gostiju i 6.259 noćenja domaćih gostiju).

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2013.	2012.
Prihod od otpisa obveza	295	572
Prihodi od osiguranja	45	12
Dobit od prodaje dugotrajne imovine	-	211
Ostali prihodi	131	51
	<u>471</u>	<u>846</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

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

	2013.	2012.
Sirovine, materijal i energija		
Sirovine i materijal	2.706	3.644
Energija	1.819	1.929
Rezervni dijelovi	145	215
	<u>4.670</u>	<u>5.788</u>
Vanjske usluge		
Komunalne usluge	855	949
Troškovi reklame, propagande i sponzorstva	648	134
Troškovi najamnine	562	13
Usluge posredovanja	542	12
Intelektualne usluge	524	467
Popravci i održavanje	415	439
Prijevoz, telefon, poštarina	295	323
Ostalo	350	380
	<u>4.191</u>	<u>2.717</u>
	<u>8.861</u>	<u>8.505</u>

7. PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI DJELATNIKA

	2013.	2012.
Neto plaće	4.424	4.700
Porezi i doprinosi iz plaće	2.402	2.406
Porezi i doprinosi na plaće	1.026	1.100
Trošak prijevoza	239	285
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	83	94
	<u>8.174</u>	<u>8.585</u>

Na dan 31. prosinca 2013. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 59 djelatnika (2012.: 53 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice**8. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	2013.	2012.
Otpis nenaplativih potraživanja (Bilješka 15 i 16)	31.205	-
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja (Bilješka 15)	6.847	-
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	180	-
Premije osiguranja	552	578
Bankovni poslovi	950	440
Materijalni troškovi zaposlenika	100	173
Doprinosi, članarine i porezi	270	307
Otpis materijalne i nematerijalne imovine	56	736
Naknade Nadzornom odboru	52	236
Reprezentacija	20	159
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara	107	147
Ostalo	317	126
	<u>40.656</u>	<u>2.902</u>

9. NETO FINANCIJSKI RASHODI

	2013.	2012.
Financijski prihodi		
Prihod od kamata	-	580
Pozitivne tečajne razlike	1.665	1.061
Ukupni financijski prihodi	<u>1.665</u>	<u>1.641</u>
Financijski rashodi		
Trošak kamate	(11.587)	(7.441)
Negativne tečajne razlike	(1.999)	(1.925)
Ukupni financijski rashodi	<u>(13.586)</u>	<u>(9.366)</u>
Neto financijski (rashodi)	<u>(11.921)</u>	<u>(7.725)</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(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% (2012. : 20%).

Red. Br.		2013.	2012.
1.	(Gubitak) kao razlika između prihoda i rashoda	(53.608)	(7.311)
2.	Porezno nepriznati rashodi	42.461	1.012
3.	Porezno priznati rashodi	-	-
4.	(Gubitak) nakon uvećanja/(umanjenja)	(11.147)	(6.299)
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	(36.867)	(31.785)
6.	Porezna osnovica	(48.014)	(38.084)
7.	Porezna stopa	20%	20%
8.	Porez na dobit	-	-
9.	Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja oporezivanja	(48.014)	(38.084)

Neiskorišteni prenosivi porezni gubitak na dan 31. prosinca 2013. godine iznosi 48.014 tisuća kuna (2012.: 38.084 tisuća kuna).

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

Godina	Iznos
2014.	23.831
2015.	-
2016.	6.737
2017.	6.299
2018.	11.147
	48.014

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 2013.

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja	100	-
Povećanje	-	100
Stanje 31. prosinca	<u>100</u>	<u>100</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja	-	-
Amortizacija za godinu	25	-
Stanje 31. prosinca	<u>25</u>	<u>-</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA	<u>75</u>	<u>100</u>

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(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>
2013.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2013.	40.824	233.170	17.481	-	291.475
Povećanja	-	-	-	63	63
Prijenos s imovine u pripremi	-	-	63	(63)	-
Otuđenja i rashod	-	-	(96)	-	(96)
Stanje 31. prosinca 2013.	40.824	233.170	17.448	-	291.442
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2013.	-	7.766	13.179	-	20.945
Amortizacija tijekom godine	-	1.184	959	-	2.143
Otuđenje i rashod	-	-	(40)	-	(40)
Stanje 31. prosinca 2013.	-	8.950	14.098	-	23.048
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2013.	40.824	224.220	3.350	-	268.394
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)	-	(598)
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

Na teret nekretnina upisano je založno pravo ukupne knjigovodstvene vrijednosti od 265.044 tisuće kuna.

Uprava ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2013. 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****13. FINANCIJSKA IMOVINA DO DOSPJEĆA**

	2013.	2012.
Početno knjigovodstveno stanje 01. siječnja	23	43
Stjecanje udjela	-	21
(Otuđenje) udjela	(23)	(41)
Završno neto knjigovodstveno stanje 31. prosinca	-	23

Društvo je u 2012. steklo udjele u društvu Arausa hoteli d.o.o., Vodice u 100% vlasništvu, a u 2013. godini prodalo je udjele.

14. ZALIHE

	31.12.2013.	31.12.2012.
Materijal i rezervni dijelovi	164	219
Sitan inventar i ambalaža	6	19
	170	238

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Kupci u inozemstvu	223	3.580
Kupci u zemlji	451	1.882
Ispravak potraživanja od kupaca	(64)	-
	610	5.462

Na dan Bilance potraživanja od kupaca za koja je obavljeno vrijednosno usklađenje iznose 64 tisuće kuna (31.12.2012.: 0 kuna).

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	2013.	2012.
Stanje 1. siječnja	-	-
Povećanja ispravka vrijednosti	64	-
Stanje 31. prosinca	64	-

Društvo je u 2013. godini otpisalo sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu 3.733 tisuća kuna (Bilješka 8).

Uprava Društva smatra da vrijednost potraživanja nije niža od iskazanih vrijednosti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****16. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja za komisioni posao	-	20.623
Potraživanja preuzeta cesijom	123	3.414
Vrijednosno usklađenje ostalih potraživanja	(123)	-
Potraživanja za aktivirana jamstva po zadužnici	-	3.076
Potraživanja za dane predujmove	297	669
Potraživanja od zaposlenih	145	141
Potraživanja od države	249	146
Ostala potraživanja	46	-
	737	28.069

Društvo je u 2013. godini izvršilo otpis potraživanja od ZK Investment, British Virgin Islands u iznosu 21.241 tisuća kuna na teret poslovnog rezultata (Bilješka 8).

Također, Društvo je u 2013. godine izvršilo otpis ostalih potraživanja u iznosu 2.361 tisuća kuna (Bilješka 8).

17. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA POTRAŽIVANJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
BMG d.o.o., Vodice	-	3.869
Mirno more d.o.o., Vodice	-	180
Ostale pozajmice	-	116
	-	4.165

Društvo je u 2013. godini otpisalo sumnjiva i sporna kratkotrajna financijska potraživanja u iznosu 3.869 tisuća kuna (Bilješka 8).

18. NOVAC

	31.12.2013.	31.12.2012.
Žiro račun i blagajna	192	31
Devizni račun i blagajna	1.822	78
	2.014	109

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

Društvo ima žiro i devizne račune kod Jadranske banke d.d., Šibenik, Societe Generale Splitska banka d.d., Split i Erste&Steiermarkische bank d.d., Rijeka.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice**19. DIONIČKI KAPITAL**

	Dionički kapital	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	56.700	56.700
Stanje 31. prosinca 2012.	56.700	56.700
Stanje 31. prosinca 2013.	56.700	56.700

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.

Na dan Bilance struktura vlasništva je bila slijedeća:

	31.12.2013.		31.12.2012.	
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
Dioničar				
Mango Investments Ltd, London	401.753	85,73	410.253	87,54
Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP), Republika Hrvatska	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	5,44	16.980	3,63
	468.634	100	468.634	100

20. REZERVE I ZADRŽANI GUBITAK

	Revaloriz. rezerve	Akumulirani (gubitak)	(Gubitak) tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	148.078	(41.549)	(7.617)	98.912
Prijenos gubitka za 2011. na akumulirane gubitke	-	(7.617)	7.617	-
Gubitak po Rješenju 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.	147.459	(49.015)	(7.157)	91.287
Prijenos gubitka za 2012. na akumulirane gubitke	-	(7.157)	7.157	-
(Gubitak) iz prethodnog razdoblja	-	(19.469)	-	(19.469)
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	(619)	619	-	-
(Gubitak) za 2013. godinu	-	-	(53.454)	(53.454)
	146.840	(75.022)	(53.454)	18.364

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice**20. REZERVE I ZADRŽANI GUBITAK (NASTAVAK)**

Revalorizacijske rezerve su iskazane na osnovu vrijednosnog usklađenja nekretnina po procjeni kvalificiranog procjenitelja.

Društvo, po Odluci Glavne skupštine od 30. prosinca 2013. godine, gubitak iz poslovanja za 2012. godinu pokrit će iz budućeg poslovanja.

21. ZAJMOVI

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2013.	31.12.2012.
Dugoročni krediti				
NLB INTERFINANZ AG, Zurich	8.185.250 CHF	6,5% + tromjesečni CHF LIBOR	-	33.037
Jadranska banka d.d., Šibenik	4.281.060 EUR	6,5%	28.065	30.957
NLB INTERFINANZ AG, Zurich	2.400.000 CHF	6,5% + tromjesečni CHF LIBOR	-	5.096
NLB INTERFINANZ AG, Zurich	1.600.000 CHF	6,5% + tromjesečni CHF LIBOR	-	3.398
Porezna uprava –reprogram poreznog duga	573.200,95 HRK	10,24%	-	359
Leasing		7,52% - 11%	582	772
			28.647	73.619
Ukupno dugoročni krediti				
Tekuće dospijee dugoročnih kredita			(3.270)	(21.240)
Dugoročna dospijee kredita			25.377	52.379
Kratkoročni krediti				
NLB INTERFINANZ AG, Zurich	Dospjele obveze		63.101	21.708
Jadranska banka d.d., Šibenik	Dospjele obveze		4.632	1.346
MANGO Investments Ltd, Belize	24.967.548 HRK	15%	24.968	3.945
Concepta d.o.o., Makarska	2.034.973 HRK	7,5%-10%	2.035	2.035
Fizičke osobe	4.541.220 HRK	0-12%	4.541	-
Leasing			2	83
Porezna uprava	Dospjele obveze		-	33
Kamate			13.629	7.882
			112.908	37.032
Ukupno kratkoročni krediti				
Tekuća dospijee dugoročnih kredita			3.270	21.240
Ukupno kratkoročni krediti i tekuća dospijee dugoročnih kredita			116.178	58.272
UKUPNO KREDITI			141.555	110.651

21. ZAJMOVI (NASTAVAK)

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 hipoteke nad nekretninama. Po aneksu Ugovora od 14.7.2010. godine kredit je reprogramiran do 29.12.2014. godine. Zbog neispunjenja ugovornih obveza od strane Društva, dospjela je na naplatu ukupna glavnica dana 14. lipnja 2013. godine.

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. Zbog neispunjenja ugovornih obveza od strane Društva, dospjela je na naplatu ukupna glavnica dana 14. lipnja 2013. godine.

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. Zbog neispunjenja ugovornih obveza od strane Društva, dospjela je na naplatu ukupna glavnica dana 14. lipnja 2013. godine.

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. Stanje kredita na 31. prosinca 2013. godine iznosi 32.697 tisuće kuna. Zbog neispunjenja ugovornih obveza od strane Društva, dospjela je na naplatu ukupna glavnica u 2014. godini.

Fizičke osobe odobrile su kratkoročne pozajmice Društvu uz kamatnu stopu od 0%-12% godišnje.

Andrija Kević i društvo Asteco Ltd, New York aktivirali su pozajmice u iznosu 19.469 tisuća kuna, uvećano za obračun kamata od 12% godišnje po Aneksu ugovora o otpustu duga. Naime, Hoteli Vodice d.d. nisu ispunili uvjete iz ugovora o otpustu duga u 2010. godini te su Andrija Kević i Asteco Ltd ponovo aktivirali svoja potraživanja prema društvu Hoteli Vodice d.d., Vodice. Ugovorom o ustupu potraživanja od 10. svibnja 2013. godine ovi zajmovi su preneseni na MANGO Investments Ltd, Belize. Stanje zajma na 31. prosinca 2013. godine iznosi 24.968 tisuća kuna uz kamatnu stopu 15% godišnje.

Društvo Concepta d.o.o., Makarska odobrilo je kratkoročne kredite Društvu u iznosu 2.035 tisuća kuna na godinu dana uz kamatnu stopu 7,5% i 10% godišnje.

Primljeni krediti su osigurani zalogom nekretnina (bilješka 12).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice**22. ODGOĐENA POREZNA OBVEZA**

	31.12.2013.	31.12.2012.
Odgođena porezna obveza	36.719	36.874
	36.719	36.874

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	12.814	8.739
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	215	235
	13.029	8.974

24. OSTALE OBVEZE

	31.12.2013.	31.12.2012.
Obveze za predujmove	300	478
Obveze prema zaposlenicima	357	741
Obveze za poreze i doprinose	3.357	2.019
Obveze po izdanim mjenicama	0	455
Ostale obveze	1.619	517
	5.633	4.210

25. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

	Ostala potraživanja	Obveze prema dobavljačima	Dani kredit i predujm.	Obveze po kreditima i kamatama	Troškovi	Prihodi
Andrija Kević	12	-	-	4.711	3.754	-
Mirno More d.o.o., Vodice	-	-	-	-	7.009	-
BMG d.o.o., Vodice	-	-	-	-	5.158	-
MANGO invetments, Belize	-	-	-	24.965	-	-
Stanje 31. prosina 2013.	12	-	-	29.679	15.921	-
Stanje 31. prosina 2012.	6.793	-	4.050	2.998	-	-

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

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

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2013. bilo je nekoliko sporova koja se odnose na 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 2013. bilo je nekoliko sporova u kojima je Društvo tužitelj koja se odnose na nekretnine. Uprava Društva smatra da će pozitivno riješiti sporove.

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.

Struktura kapitala Društva se sastoji od dužničkog dijela, koji uključuje primljene zajmove objavljene u bilješci 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:

	31.12.2013.	31.12.2012.
Dug	141.555	110.651
Manje: novac i novčani ekvivalenti	(2.014)	(109)
Neto dug	139.541	110.542
Glavnica	75.064	147.987
Omjer duga i glavnice	185,90%	74,70%

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

*(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 podrobnije navedene u bilješci 3 uz financijske izvještaje.

*Kategorije financijskih instrumenata*Financijska imovina

	31.12.2013.	31.12.2012.
Imovina namijenjena prodaji	-	21
Imovina određena za iskazivanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	2
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	3.361	37.804

Financijske obveze

	31.12.2013.	31.12.2012.
Amortizirani trošak	141.555	110.651
Ostale financijske obveze	18.662	13.183

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>	
	31.12.2013.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	28.862	32.538	223	24.203
CHF	-	63.239	-	-

27. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)*Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)*Analiza osjetljivosti na valutni rizik

Društvo je uglavnom izloženo na valutu EUR.

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.

	Utjecaj valute EUR		Utjecaj valute CHF	
	2013.	2012.	2013.	2012.
Financijski rezultat tekuće godine	286	833	-	6.329

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 28.647 tisuća kuna (2012.: 73.619 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****27. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)***Upravljanje rizikom kamatne stope (nastavak)*Analiza osjetljivosti na kamatni rizik (nastavak)

	2013.		2012.	
	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa 6,5%	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	1.806	1.896	7.160	7.518

Da su kamatne stope po obvezama bile 5 bazičnih bodova više ili niže financijski rezultat Društva za razdoblje za 2013. godinu bio bi manji/veći za 90 tisuća kuna. Financijski rezultat za 2012. godinu bio bi manji/veći za 358 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 dospijuća financijske imovine i financijskih obveza.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2013.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

27. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

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.

28. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je predsjednik Uprave Hoteli Vodice d.d., Vodice i odobrio njihovo izdavanje 25. travnja 2014. godine.

Predsjednik Uprave

Vladan Zubak



**Hoteli VODICE**
d.d., Vodice

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

Nadzorni odbor Društva

Vodice, 30. travnja 2014.g.

ODLUKA

o usvajanju temeljnih financijskih izvješća za 2013. godinu

Temeljem odredbi članka 300.b - 300.d Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj 11/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 148/08 i 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, dalje: ZTD) i čl. 15. i čl. 18. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ broj 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13), Nadzorni odbor na temelju prijedloga uprave utvrđuje godišnje financijske izvještaje za 2013 godinu:

1. Bilancu na dan 31.12.2013. godine s aktivom u visini 271.999.885 kn
2. Račun dobiti i gubitka za 2013. godinu sa iskazanim gubitkom u iznosu od 53.453.453 kn
3. Izvješće o ostalom sveobuhvatnom dobitku za 2013. godinu
4. Izvješće o novčanom tijeku za 2013. godinu
5. Izvješće o promjenama kapitala za 2013. godinu
6. Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu
7. Godišnje izvješće

Uprava i Nadzorni odbor predlažu Glavnoj skupštini društva HOTELI VODICE d.d. donošenje odluke o usvajanju temeljenih financijskih izvješća za poslovnu 2013. 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 11/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 148/08 i 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, dalje: ZTD) te člankom 20. i 31. Statuta HOTELI VODICE d.d. Uprava i Nadzorni odbor dana 30. travnja 2014. g. usvojili su slijedeću

**ODLUKU
O PRIJEDLOGU POKRIĆA GUBITKA ZA POSLOVNU 2013. GODINU**

Utvrđuje se da je društvo HOTELI VODICE d.d. u godini koja je završila 31.12.2013. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 53.453.453 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 619.035 kn
- 2) ostatak nepokrivenog gubitka u iznosu od 52.834.418 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.

