

HOTELI VODICE d.d., VODICE

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

	Stranica
Godišnje izvješće Uprave	1-20
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	21
Izvješće neovisnog revizora	22-25
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	26
Izvještaj o financijskom položaju	27
Izvještaj o promjenama na vlasničkoj glavnici	28
Izvještaj o novčanom toku	29
Bilješke uz financijske izvještaje	30-57

HOTELI VODICE d.d.
Grgura Ninskog 1
22211 VODICE

Uprava društva

NADZORNOM ODBORU
GLAVNOJ SKUPŠTINI

IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA

Vodice, 2017. godina

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU
 1. Pravni status
 2. Vlasnička struktura
 3. Kapaciteti Društva

2. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA
 1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja
 2. Opis stanja i poslovanja
 3. Prihodi i rashodi
 - 3.1. Prihodi
 - 3.2. Rashodi
 - 3.3. Gubitak
 - 3.4. Potraživanja
 - 3.5. Obveze
 - 3.6. Kapital i rezerve

3. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
 1. Bilanca na dan 31.12.2016.g.
 2. Račun dobiti i gubitka za godinu završenu 31.12.2016.
 3. Izvještaj o novčanom toku za godinu završenu 31.12.2016.
 4. Izvještaj o promjenama u vlasničkoj glavnici za godinu završenu 31.12.2016.

4. UPRAVLJANJE LJUDSKIM RESURSIMA

5. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

6. STJECANJE VLASTITIH DIONICA

7. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

8. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

9. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

10. IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

11. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

12. STRUKTURA DIONIČARA

13. PRAVILA ZA IMENOVANJE I OPOZIV UPRAVE

14. NADZORNI ODBOR

15. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Na temelju članka 250. a Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15 – dalje ZTD) i čl. 18 ZOR-a, Uprava Hoteli Vodice d.d. (u nastavku Društvo), dana 27.04.2017. godine donosi i podnosi Glavnoj skupštini Društva Izvješće o stanju Društva za poslovnu 2016. godinu

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1. Pravni status

Naziv: Hoteli Vodice d.d.

Sjedište: Grgura Ninskog, 22 211 Vodice

MBS: 100006793

OIB: 94858559872

MB: 02077507

Brojčana oznaka razreda NKD 2002: 55.100

Nadležni registarski sud: Trgovački sud u Zadru-stalna služba u Šibeniku

Rješenjem Trgovačkog suda u Šibeniku od 17. svibnja 2006. godine Tt-06/184-5 upisano je osnivanje društva Hoteli Vodice dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 100006793.

Temeljni kapital

Temeljni kapital Društva utvrđen je u iznosu od 157.743.374,28 kn i podijeljen je na 1.303.772 dionica koje glase na ime bez nominalnog iznosa, u skladu s odredbom članka 163. Zakona o trgovačkim društvima.

Djelatnost

Temeljna djelatnost Društva je pružanje ugostiteljskih usluga i usluga smještaja u smještajnim kapacitetima Društva.

Osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u sudskom registru Trgovačkog suda jesu:

1. Kupnja i prodaja robe
2. Pripremanje robe i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanja usluge smještaja
3. Posredovanje i zastupanje u prometu roba i usluga u vanjskotrgovinskom poslovanju
4. Međunarodni prometni agencijski poslovi
5. Pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, kongresnom, športskom, lovnom i drugim oblicima turizma, pružanje ostalih turističkih usluga
6. Računovodstveni i knjigovodstveni poslovi i dr.

7. Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
8. Promidžba (reklama i propaganda)
9. Frizerski saloni i saloni za uljepšavanje
10. Djelatnost za poboljšanje fizičke kondicije
11. Rad sportskih objekata
12. Djelatnost kockarnica i kladionica
13. Mjenjački poslovi
14. Poslovi privatne zaštite
15. Tjelesna zaštita
16. Tehnička zaštita
17. Unutarnja čuvarska služba
18. Skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada)
19. Djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
20. Proizvodnja, promet i korištenje opasnih kemikalijama
21. Iznajmljivanje plovila (charter)

Tijela Društva

Skupština dioničara

Tomislav Burić – Predsjednik Skupštine dioničara

Nadzorni odbor

Andrija Kević – Predsjednik Nadzornog odbora

Saša Perković – Član Nadzornog odbora

Ivan Štrek – Član Nadzornog odbora

Uprava

Uprava društva sastoji se od jednog člana, koji zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Uprava: Damir Varošanec, član Uprave – direktor društva

2. Vlasnička struktura na dan 31.12.2016. godine

Na datum Bilance prema izvještaju Središnje depozitarne agencije na dan 31. prosinac 2016. godine vlasnička struktura je slijedeća:

Račun vlasnika	OIB	Prezime i ime/Skraćena tvrtka	Stanje/Broj glasova	% udjela u temeljnom kapitalu
9173439	32752549786	MANGO INVESTMENTS LTD	608113	46,64
5027578	43668676136	NLB INTERFINANZ AG	589997	45,25
9135120	22426006600	ANDRIJA KEVIĆ	38781	2,97
380830	2899494784	JADRANSKA BANKA D.D.	20208	1,55
9379460	38083028711	CERP	21210	1,62
Ostali dioničari			25463	1,97
UKUPNO			1.303.772	100,00

3. Kapacitet Društva

Hoteli Vodice d.d. u 2016. godini raspolagali su sa ukupnim kapacitetom od 193 smještajne jedinice od čega 132 smještajne jedinice smještene u glavnoj zgradi hotela Punta te 61 smještajna jedinica u smještajnom objektu Arausa.

2. ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA

U pripremu sezone 2016. se krenulo sa novim cjenicima za alotman i grupe. Cjenici su smanjeni na svega 4 alotmanska i 3 grupna cjenika.

Nastojali smo uz manja odstupanja izjednačiti cijene velikih turoperatora koji su do sad u pregovorima imali povoljnije uvijete od drugih partnera. Ugovori su potpisani sa FTI, Thomas Cook, ITS/Der Tour, TUI, ID Riva itd. koji su glavno tržište našeg hotela. Uz te stalne partnere smo ugovorili i više novih alotmanskih ugovora na novim tržištima, Aurinkomatkat iz Finske, s kojim prvi put otvaramo direktno finsko tržište i već u prvoj sezoni imali smo vrlo dobar promet, naročito u predsezoni. Potpisali smo alotmanski ugovor s Fischer-om za njihov obiteljski klub „Funtazie“, s kojim smo prvi put surađivali u 2015. godini, što se pokazalo vrlo uspješnim. Klub nije imao dovoljan promet te se odustalo od kluba, ali je marketing u katalogu u kojem smo zastupljeni omogućio dobar nastavak suradnje u alotmanskoj prodaji što je Fischer svrstalo na 7. mjesto prometa agencija (Tablica 2.)

Kako bi se omogućila likvidnost u zimskim mjesecima te odradilo nužno održavanje u preuređenje Arause, potpisani su garancijski ugovori sa Kompas Ljubljana, Globtour Group Bratislava, te ITAKA Poljska- Amazontravel (ukupno 70 soba u prosjeku 102 dana).

Tablica 2. - Promet agencije u EUR sa realiziranim stanjem na dan 30.09. 2016 (uz mogućnost povećanja do kraja godine)

2016			2015			2014		
1	Individualci (online i direkt)	499.382	1	Individualci (online i direkt)	575.664	1	Individualci (online i direkt)	233.936
2	Kompas Ljubljana	273.911	2	Meeting point	156.750	2	Meeting point	150.732
3	Globtour	211.727	3	ITS/Rewe/Der Tour	105.298	3	Biuro Marko Podrozi FIX	99.125
4	Meeting Point	104.175	4	Thomascook	99.030	4	Thomas Cook	90.314
5	AmazonTravel	108.269	5	Kompas Poreč	63.285	5	Travel Europe	73.121
6	DERtouristik Frankfurt	94.644	6	Fischer	62.654	6	TuiDeutschland	65.273
7	Fischer	68.736	7	TUI Deutschland	62.224	7	ITS/REWE	61.997
8	Thomas Cook	53.051	8	EurotoursGesellschaft	62.196	8	Tumlare	56.224
9	EurotoursGesellschaft	52.498	9	Sun cooperation	54.461	9	Kompas Poreč	50.874
10	Aurinkomatkat	45.973	10	Traveleurope	54.445	10	Eurotours	48.752

Meeting Point koji je servis za FTI ima pad prometa od kada je ponovo pokrenuta suradnja s DERTour Frankfurt i ITS BILA. Gosti s njemačkog tržišta dolaze preko tih agencija.

Tablica 3. - Usporedba realizacije prodaje za 2016. godinu u odnosu na prethodne godine

	TOTAL									
	2012		2013		2014		2015		2016	
	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja
Ukupno zauzeto soba:	35.074	70.410	25.974	50.712	22.631	44.299	24.511	48.287	24.754	53.879
Zauzetost %							51%		67%	
Index noćenja				72		87		109		112
Ukupan prihod	2.851.451 €		2.104.914 €		1.883.322 €		2.141.572 €		2.342.570 €	
Indeks prihod				74		89		114		109
Prosječna cijena:	81 €	40 €	81 €	42 €	83 €	43 €	87 €	44 €	94 €	44 €
Ukupno soba na raspolaganju	312		312		193		193		193	
Alotmani	22.577	50.840	11.553	24.833	9.944	21.461	9.660	21.297	14.440	34.180
Prihod	1.830.604 €		1.125.123 €		864.330 €		845.497 €		1.429.323 €	
prosječna cijena po sobi	81 €		97 €		87 €		88 €		99 €	
prosječna cijena po noćenju		36 €		45 €		40 €		40 €		42 €
MICE	1.817	2.297	3.426	4.648	715	994	2.610	3.499	655	979
Prihod	126.746 €		208.641 €		56.803 €		156.824 €		48.850 €	
prosječna cijena po sobi	70 €		61 €		79 €		64 €		75 €	
prosječna cijena po noćenju		55 €		45 €		57 €		45 €		50 €
Grupe	7.732	13.626	9.456	16.840	10.606	18.840	7.620	13.740	5.347	9.642
Prihod	535.452 €		713.684 €		764.938 €		570.175 €		365.015 €	
prosječna cijena po sobi	69 €		75 €		72 €		75 €		68 €	
prosječna cijena po noćenju		39 €		42 €		41 €		41 €		38 €
Individualci	3.140	6.028	2.574	5.331	1.894	3.895	5.102	10.932	4.312	9.078
Prihod	372.542 €		328.406 €		228.236 €		585.156 €		499.382 €	
prosječna cijena po sobi	119 €		128 €		121 €		585.889 €		116 €	
prosječna cijena po noćenju		62 €		62 €		59 €		54 €		55 €

Prema realizaciji ukupnih prihoda od prodaje za 2016. godinu (Tablica 3.) evidentno je povećanje prihoda od prodaje od 9% u odnosu na 2015. uz povećanje noćenja od 12%, te 24% povećanje prihoda u odnosu na 2014. godinu.

Gledajući prethodne godine zaustavljen je pad noćenja koji je zabilježen u 2013. i 2014. godini u odnosu na 2012. te se rast nastavlja iz 2015. i u 2016. godini (Tablica 4.)

Očekivani rast prihoda individualaca je izostao zbog stop bookinga u najtraženijim terminima. Grupe bilježe pad, uglavnom na njemačkom tržištu. Povratne informacije od partnera za razloge tih storna su u izbjegličkom valu, koji je u njemačkoj prikazivan dosta dramatično zbog čega su nas smatrali nesigurnom destinacijom.

Tablica 4. - Usporedba realizacije prodaje za 2016. godinu u odnosu na prethodne godine s Indexom

PREGLED PROMETA 2012 - 2016		HOTEL PUNTA VODICE										TOTAL 2017 stanje na dan: 21.04.2017.			Index 2016			
		TOTAL										Budget	Rezervirano	Na opciji				
		2012		2013		2014		2015		2016		Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Noćenja
		Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja							
Ukupno zauzeto soba:		35.074	70.410	25.974	50.712	22.631	44.299	24.511	48.287	24.754	53.879	29.738	62.143	23.943	46.289	2.352	4.451	86
Zauzetost %								51%		67%		42%		34%		3%		Prihod
Index noćenja					72		87		109		112							
Ukupan prihod		2.851.451 €		2.104.914 €		1.883.322 €		2.141.572 €		2.342.570 €		2.712.380 €		1.911.187 €		197.014 €		
Indeks prihod					74		89		114		109			70%				P.C. Sobe
Prosječna cijena:		81 €	40 €	81 €	42 €	83 €	43 €	87 €	44 €	94 €	44 €	91 €	44 €	80 €	41 €	84 €	44 €	P.C. Noćenja
Ukupno soba na raspolaganju		312		312		193		193		193		70.445		70.445		70.445		94
Sobe u upotrebi												43.698		43.698		43.698		

Iako je mjesec travanj zabilježio pad u ukupnom prometu, zbog ranog Uskrsa je prihod ostvaren u ožujku te se zbrojeno prvih šest mjeseci bilježi trend rasta u odnosu na prethodnu godinu za 4% ukupno. Očekivani rast u planiranju 2016. godine (Tablica 4.) je bio veći, međutim pad rezervacija za kružne ture iz Azije su bile vrlo izražene zbog terorističkih napada na aerodrome Istanbul i Bruxelles. Hrvatska je u vrijeme rezerviranja grupnih putovanja, početkom godine bila u jeku izbjegličkog vala sistoka, zbog čega je došlo do

storniranja već potvrđenih grupnih rezervacija. Taj pad je bio najizraženiji u svibnju, zbog čega je promet pao za 2%.

Od lipnja se bilježi kontinuirani rast prihoda a najizraženiji je u mjesecu srpnju gdje je 27%. U srpnju smo krenuli sa ciljanom akcijom do 16.07. kada nam je cijena bila viša od konkurencije te smo poticali rezervacije na dugom boravku s popustom od cca. 15% te su rezervacije u last minutu povećale zauzetost i prihod. Srpanj je bilježio 91% zauzetosti (Tablica 5.)

Tablica 5. - Usporedba realizacije prodaje po mjesecima za 2016. godinu

MARCH							
Budget		Rezervirano		Na opciji			
Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Noćenja	
2.435	4.174	502	894	4	4		1016
62%		13%		0%		Prihod	997
160.604 €		35.823 €		4 €			
		90%				P.C. Sobe	112
66 €	38 €	71 €	40 €	1 €	1 €	P.C. Noće	98
APRIL							
Budget		Rezervirano		Na opciji			
Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Noćenja	
2.435	4.174	661	1.245	4	4		59
62%		17%		0%		Prihod	56
160.604 €		39.685 €		4 €			
		25%				P.C. Sobe	99
66 €	38 €	60 €	32 €	1 €	1 €	P.C. Noće	94
MAY							
Budget		Rezervirano		Na opciji			
Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Noćenja	
3.070	5.504	1.892	3.496	4	4		98
52%		32%		0%		Prihod	87
231.400 €		121.303 €		4 €			
		52%				P.C. Sobe	92
75 €	42 €	64 €	35 €	1 €	1 €	P.C. Noće	89
JUNE							
Budget		Rezervirano		Na opciji			
Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Noćenja	
4.210	8.090	3.523	7.739	4	4		101
73%		61%		0%		Prihod	102
378.510 €		321.050 €		4 €			
		85%				P.C. Sobe	101
90 €	47 €	80 €	39 €	1 €	1 €	P.C. Noće	95

JULY							
Budget		Rezervirano		Na opciji			
Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Noćenja	
5.610	11.545	5.293	13.444	4	4		133
94%		91%				Prihod	127
663.500 €		631.753 €		4 €			
		95%				P.C. Sobe	108
118 €	57 €	116 €	48 €	1 €	1 €	P.C. Noće	98
AUGUST							
Budget		Rezervirano		Na opciji			
Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Noćenja	
5.610	13.125	5.560	13.323	4	4		108
94%		94%		0%		Prihod	105
729.000 €		679.316 €		4 €			
		93%				P.C. Sobe	104
130 €	56 €	122 €	51 €	1 €	1 €	P.C. Noće	98
SEPTEMBER							
Budget		Rezervirano		Na opciji			
Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Noćenja	
5.100	9.420	4.617	8.854	4	4		103,1334
89%		78%		0%		Prihod	106,1163
390.706 €		354.559 €		4 €			
		91%				P.C. Sobe	110,7361
77 €	41 €	77 €	40 €	1 €	1 €	P.C. Noće	102,8923
OCTOBER							
Budget		Rezervirano		Na opciji			
Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Noćenja	
2.300	3.960	1.568	2.863	62	14		74,47971
58%		26%		1%		Prihod	68,29503
149.580 €		92.214 €		3.457 €			
		62%				P.C. Sobe	102,9652
65 €	38 €	59 €	32 €	56 €	247 €	P.C. Noće	91,69616

1. PRIHODI I RASHODI

1.1. Prihodi

UKUPNI PRIHODI ostvareni u poslovnoj 2016. godini iznose 18.144.665 kuna koje čine:

Poslovni prihodi u iznosu od 17.323.359 kuna – koji se sastoje od prihoda od prodaje usluga u iznosu od 16.701.510 kuna, te ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 621.849 kuna.

Financijski prihodi iznose 821.306 kuna.

PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA (U TISUĆAMA)

	2015. g.	2016. g.
Prihodi od prodaje u inozemstvu	12.965	14.568
Prihodi od prodaje u zemlji	2.946	2.133
Prihod od zakupnina - najamnina	482	435
UKUPNO	16.393	17.136

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2015. g.	2016. g.
Prihod od otpisa obveza	17	0
Prihodi od osiguranja	52	138
Ostali prihodi	126	179
UKUPNO	195	317

FINANCIJSKI PRIHODI

	2015. g.	2016. g.
Prihod od kamata	11	114
Pozitivne tečajne razlike	61	578
UKUPNO	72	692

1.2. Rashodi

UKUPNI RASHODI u istom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 18.951.007 kuna i čine ih:

Poslovni rashodi u iznosu od 18.616.879 kuna – koji se sastoje od materijalnih troškova u iznosu od 7.380.313 kuna, troškova zaposlenika u iznosu od 7.975.653 kuna, amortizacija 1.631.237 kuna, ostalih troškova poslovanja u iznosu od 1.386.406 kuna, vrijednosno usklađivanje 158.439, i ostali poslovni rashodi 84.831 kuna.

Financijski rashodi su 334.128 kuna.

iznosi su iskazani u tisućama kuna

Sirovine, materijal i energija

2015.g. 2016.g.

Sirovine i materijal	2.209	2.562
Energija	1.192	1.233
Rezervni dijelovi	231	232
Ukupno sirovine, materijal i energija	3.635	4.027

Vanjske usluge

Komunalne usluge	720	730
Troškovi reklame, propagande i sponzorstva	89	95
Troškovi najamnine	234	58
Usluge posredovanja	580	721
Intelektualne usluge	530	480
Popravci i održavanje	183	632
Prijevoz, telefon i poštarina	232	266
Ostalo	291	354
UKUPNO	2.859	3.336

PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI DJELATNIKA

Neto plaće	4.314	4.645
Porezi i doprinosi na plaće	3.304	3.331
Trošak prijevoza	203	307
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	111	2
UKUPNO	7.932	8.285

OSTALI POSLOVNI RASHODI

Otpis nenaplativih potraživanja	91	0
Premijeosiguranja	330	241
Bankovni poslovi	162	115
Materijalni troškovi zaposlenika	200	151
Doprinosi, članarine i porezi	95	98
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara	131	158
Kazne	14	11
Reprezentacija	120	238
Otpis materijalne i nematerijalne imovine	131	2
Naknade Nadzornom odboru	-	73
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja	-	-
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	-	-
Ostalo	1.012	253
UKUPNO	2.286	1.340

FINANCIJSKI RASHODI

Trošak kamate	190	243
Negativne tečajne razlike	85	91
Ukupni financijski rashodi	275	334

3.3. Gubitak

Gubitak u poslovnom razdoblju od 01.01. do 31.12.2016. godine ostvaren je u iznosu od 651.583 kuna.

2. UPRAVLJANJE LJUDSKIM RESURSIMA

Društvo je na dan 31.12.2016. godine zapošljavalo 68 djelatnika od čega 21 djelatnik zaposlen 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-ak 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.

3. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

U poslovnoj 2016. godini u Društvu nije zabilježen niti jedan slučaj ekološkog incidenta.

Temeljna djelatnost Društva 55.10, ugostiteljsko-turistička, se ne ubraja u rizičnu skupinu djelatnosti koje mogu negativno utjecati na okoliš.

Sukladno odredbama Zakona o otpadu (NN 178/04, 111/16, 60/18 i 87/09) Društvo je donijelo Pravilnik o zbrinjavanju svih vrsta otpada iz tehnološkog procesa i mulja iz procesa pročišćavanju otpadnih voda kojega u cijelosti primjenjuje na lokaciju nastanka otpada Grgura Ninskog 1, 22 211 Vodice. Gospodarenje otpadom u Hoteli Vodice d.d. obavlja se na način da se izbjegne opasnost za ljudsko zdravlje, rizik od onečišćenja; mora, voda, tla i zraka iznad propisanih graničnih vrijednosti, pojava buke, pojava neugodnih mirisa, ugrožavanje biljnog i životinjskog svijeta, štetan utjecaj na područja kulturno-povijesnih estetskih i prirodnih vrijednosti te nastajanje eksplozija i požara.

Obveza svih zaposlenika Društva je načelo dobrog gospodarenja sirovinama, materijalom i opremom koja se koristi u Društvu. Unutar poslovnog kompleksa otpad se treba ispravno tehnički i dokumentacijski privremeno skladištiti. Sve vrste otpada iz Društva predaju se na zbrinjavanje u propisanim zakonskim rokovima tvrtkama koje su registrirane i posjeduju dozvole za obavljanje djelatnosti sakupljanja, uporabe i zbrinjavanja otpada.

Postupak konačnog zbrinjavanja otpremljenog otpada iz Društva završava prikupljanjem ovjerenog pratećeg lista od strane ovlaštenog obrađivača otpada.

4. STJECANJE VLASTITIH DIONICA

U poslovnoj 2016. godini Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

5. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Od datuma osnivanja 17. svibnja 2006. godine Društvo nije osnivalo podružnice.

6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo Hoteli Vodice d.d. je izloženo rizicima koji su uobičajeni za turističku djelatnost, a rezultat su kretanja na tržištu turističkih usluga.

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.

Valutni rizik

Društvo većinu prihoda ostvaruje na međunarodnom tržištu te je po tom pitanju izloženo rizicima promjene valutnih tečajeva, najvećim dijelom valuti EUR. Budući da Društvo nema utjecaj na kretanje tečaja EUR, upravljanje ovom vrstom rizika je ograničeno.

Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik u kojem jedna strana u financijskom ugovoru neće izvršiti obvezu djelomično ili u cijelosti. Dugoročni krediti za refinanciranje odobren Društvu 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. Zbog neispunjenja ugovornih obveza od strane Društva, dospjela je na naplatu ukupna glavnica u 2014. godini. Društvo je 03.02.2015. godine pokrenulo sudski spor protiv Jadranske banke d.d. za naknadu štete u iznosu od 24.327.217,33 kuna zajedno sa zateznom kamatom koja na isti iznos teče od dana 02.02.2015. godine pa do isplate, kao i tužbeni zahtjev za utvrđenje prava prvokupa, te je isto još uvijek u postupku.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je prisutan u Društvu s obzirom na sezonski karakter poslovanja budući da Društvo većinu potraživanja naplaćuje tijekom sezone. S obzirom na negativan cashflow iz poslovanja 2014. godine, čime su određene kratkoročne obveze prema dobavljačima ostale

nepodmirene, Uprava Društva je dogovorila s vjerovnicima novu dinamiku otplate preostalih nepodmirenih obveza čime je održana nesmetana isporuka dobara i usluga od strane dobavljača. Transakcijski račun tijekom 2016. godine je bio u nekoliko navrata u kratkotrajnoj blokadi.

7. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Kako bi se izbjegao negativan cashflow koji je zabilježen prethodnih godina uprava je donijela dvije ključne odluke: 1. ugovaranje dijela soba u garancijski zakup te avansna naplata fiksnog dijela iznosa ugovora u više rata kroz zimski period; 2. produljenje rada hotela u zimskim mjesecima na cjelogodišnji period. Na ovaj način se osigurava cashflow u zimskim mjesecima. Uz aktivne marketinške i prodajne strategije ostvaren je i prihod od prodaje koji nije zabilježen u dosadašnjem praćenju prihoda u prvom kvartalu jedne godine.

8. IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA 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, 110/15), Uprava trgovačkog društva Hoteli vodice d.d. izjavljuje da dobrovoljno primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojega su zajednički izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga 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 bitnom primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom.

Detaljna obrazloženja vezana uz neprimjenjivanje odnosno odstupanja od pojedinih preporuka Kodeksa u 2016. godini, Društvo iznosi u Godišnjem upitniku koji se dostavlja Zagrebačkoj burzi d.d.

Sukladno odredbama članka 250.a st.4 i čl. 272.p st. 1 ZTD-a, ova Izjava je poseban odjeljak i sastavni dio Godišnjeg izvješća o stanju Društva za 2016. godinu.

9. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Hoteli Vodice d.d. ulažu velike aktivnosti u istraživanje tržišta na tuzemnom i inozemnom tržištu. Ulažu se veliki naponi na poboljšanju kvalitete turističkih proizvoda i usluga.

10. STRUKTURA DIONIČARA

Na datum Bilance prema izvještaju Središnje depozitarne agencije na dan 31. prosinac 2016. godine stanje i struktura kapitala po vrstama nositelja/vlasnika računa je slijedeća

Naziv sektora	Oznaka vrijednosnog papira	Količina vrijednosnog papira	%Udjela u temeljnom kapitalu
DOMAĆA FIZIČKA OSOBA	HVDC-R-A	25463	1,9530
DOMAĆA FIZIČKA OSOBA	HVDC-R-B	38781	2,9745
FINANCIJSKA INSTITUCIJA	HVDC-R-A	20208	1,5500
JAVNI SEKTOR	HVDC-R-A	21210	1,6268
STRANA OSOBA	HVDC-R-A	401753	30,8147
STRANA OSOBA	HVDC-R-B	796357	61,0810

11. PRAVILA ZA IMENOVANJE I OPOZIV UPRAVE

Sukladno Statutu Društva Upravu Društva čine najmanje jedan, a najviše tri člana. Broj članova Uprave te način na koji oni zastupaju Društvo određuje Nadzorni odbor svojom odlukom.

Predsjednika, zamjenika predsjednika i članove Uprave imenuje i opoziva Nadzorni odbor na period od najviše pet godina.

12. NADZORNI ODBOR

Društvo ima Nadzorni odbor sastavljen od 3 (tri) člana. Članove Nadzornog odbora bira Glavna skupština Društva. Uloga Nadzornog odbora je regulirana Statutom Društva. Nadzorni odbor sukladno Statutu će biti odgovoran za nadzor nad ostvarivanjem poslovne politike Društva. Nadzorni odbor obavlja osobito ove poslove: imenuje i opoziva članove Uprave Društva, nadzire vođenje poslova Društva, po potrebi saziva glavnu skupštinu, podnosi glavnoj skupštini pisano izvješće o provedenom nadzoru, razmatra planove, programe rada i godišnje proračune, zastupa Društvo prema Upravi društva, daje suglasnost na odluke Uprave kad je to propisano zakonom ili Statutom, ima pravo izrađivati pročišćene tekstove statuta, djeluje kao II-stupanjski organ u pogledu svih pitanja u kojima se mora osigurati dvostupanjsko postupanje, i u kojima se kao prvostupanjski organ pojavljuje uprava, ako to ne povjeri tijelu kojega u tu svrhu osnuje, donosi poslovnik o svom radu, ako utvrdi da je to svrhovito, imenuje i razrješava članove svojih komisija u svrhu pripreme odluka koje donosi i nadzora njihova provođenja, odlučuje o sklapanju ugovora o zapošljavanju i drugih ugovora s članom uprave te obavlja druge zadaće koje su mu izrijekom povjerene zakonom.

Tijekom 2016. godine Nadzorni odbor je sukladno Zakonu, nadzirao vođenje poslova Društva na temelju izvješća članova Uprave Društva i to u stanju i poslovanju Društva, tromjesečnim financijskim izvještajima te godišnjim financijskim izvještajima Društva.

13. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Pripreme za turističku sezonu 2017.

Odlukom direktora, hotel u zimskoj sezoni 2016/2017 je nastavio s radom. Inicijalna ideja o nastavku rada hotela je bila između ostalog produkt saznanja kako će hoteli u okruženju (koji su inače otvoreni u zimskom razdoblju) imati više zatvorenih perioda u zimskim mjesecima (Hotel Olympia – zbog radova na novom hotelu, Hotel Panorama – kolektivni godišnji odmori i D-Resort). U mjesecu studenom se rezervacije i grupe nisu realizirale iz razloga što se taj mjesec popunjava grupama i serijalima u ranijim periodima kada još nije potvrđena odluka o produžetku rada hotela. Međutim, već u 12. mjesecu 2016. godine je prihod od prodaje povećan za 157% u odnosu na 2012. godinu kada je hotel zadnju zimu bio otvoren.

IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA

Tablica 6. - Usporedba planirane realizacije prodaje za 2017. godinu u odnosu na prethodne godine s Index-om na dan 31.03.2017. – PREDSEZONA

JANUARY 2017.						
	Budget		Rezervirano		Na opciji	
	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja
Ukupno zauzeto soba:	326	530	933	1.672	4	4
Zauzetost %	5%		19%		0%	
Zauzetost u upotrebi %	33%		93%		0%	
Ukupan prihod	19.000 €		57.011 €		1 €	
prihod vs budget %			300%			
Prosječna cijena:	58 €	36 €	61 €	34 €	0 €	0 €
Alotmani	66	75	206	384	1	1
Prihod	4.000 €		11.768 €		0 €	
prosječna cijena po sobi	61 €		57 €		0 €	
prosječna cijena po noćenju		53 €		31 €		0 €
MICE	50	70	28	38	1	1
Prihod	3.000 €		2.024 €		0 €	
prosječna cijena po sobi	60 €		72 €		0 €	
prosječna cijena po noćenju		43 €		53 €		0 €
Grupe	160	275	399	745	1	1
Prihod	8.000 €		22.724 €		1 €	
prosječna cijena po sobi	50 €		57 €		1 €	
prosječna cijena po noćenju		29 €		31 €		1 €
Individualci	50	110	300	505	1	1
Prihod	4.000 €		20.495 €		0 €	
prosječna cijena po sobi	80 €		68 €		0 €	
prosječna cijena po noćenju		36 €		41 €		0 €
Sobe na raspolaganju	5.983		5.983		5.983	
Sobe u upotrebi	1.000		1.000		1.000	
Total 17.02.2017.		0	933	1.672	4	4
Total 10.02.2017.		0	933	1.672	4	4
Razlika u sobama:			0	0	0	0
FEBRUARY 2017						
	Budget		Rezervirano		Na opciji	
	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja
Ukupno zauzeto soba:	480	764	1.285	2.211	4	4
Zauzetost %	9%		24%		0%	
Zauzetost u upotrebi %	37%		92%		0%	
Ukupan prihod	28.500 €		68.939 €		4 €	
prihod vs budget %			242%			
Prosječna cijena:	69 €	39 €	54 €	31 €	1 €	1 €
Alotmani	120	140	566	955	1	1
Prihod	5.500 €		29.137 €		1 €	
prosječna cijena po sobi	46 €		52 €		1 €	
prosječna cijena po noćenju		38 €		31 €		1 €
MICE	240	427	71	120	1	1
Prihod	16.000 €		4.540 €		1 €	
prosječna cijena po sobi	67 €		64 €		1 €	
prosječna cijena po noćenju		37 €		38 €		1 €
Grupe	50	92	389	750	1	1
Prihod	3.000 €		19.869 €		1 €	
prosječna cijena po sobi	60 €		51 €		1 €	
prosječna cijena po noćenju		33 €		26 €		1 €
Individualci	70	105	269	386	1	1
Prihod	4.000 €		15.393 €		1 €	
prosječna cijena po sobi	57 €		57 €		1 €	
prosječna cijena po noćenju		38 €		40 €		1 €
Sobe na raspolaganju	5.404		5.404		5.404	
Sobe u upotrebi	1.300		1.300		1.300	
Total 03.03.2017.		0	1.285	2.211	4	4
Total 24.02.2017.		0	1.287	2.226	4	4
Razlika u sobama:			-2	-15	0	0
MARCH 2017						
	Budget		Rezervirano		Na opciji	
	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja
Ukupno zauzeto soba:	880	1.470	1.202	2.165	4	4
Zauzetost %	15%		20%		0%	
Zauzetost u upotrebi %	59%		80%		0%	
Ukupan prihod	56.100 €		66.437 €		4 €	
prihod vs budget %			118%			
Prosječna cijena:	69 €	39 €	55 €	31 €	1 €	1 €
Alotmani	120	200	286	460	1	1
Prihod	6.600 €		16.011 €		1 €	
prosječna cijena po sobi	55 €		56 €		1 €	
prosječna cijena po noćenju		33 €		35 €		1 €
MICE	280	360	84	140	1	1
Prihod	19.000 €		5.501 €		1 €	
prosječna cijena po sobi	68 €		65 €		1 €	
prosječna cijena po noćenju		53 €		39 €		1 €
Grupe	400	770	576	1.167	1	1
Prihod	25.000 €		29.871 €		1 €	
prosječna cijena po sobi	63 €		52 €		1 €	
prosječna cijena po noćenju		32 €		26 €		1 €
Individualci	80	140	256	398	1	1
Prihod	5.500 €		15.054 €		1 €	
prosječna cijena po sobi	69 €		59 €		1 €	
prosječna cijena po noćenju		39 €		38 €		1 €
Sobe na raspolaganju	5.983		5.983		5.983	
Sobe u upotrebi	1.500		1.500		1.500	
Total 07.04.2017.		0	1.202	2.165	4	4
Total 31.03.2017.		0	1.203	2.167	4	4
Razlika u sobama:			-1	-2	0	0

JANUARY											
	2012		2013		2014		2015		2016		Noćenja
	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	
Ukupno zauzeto soba:	172	242	260	385	115	195	224	415	166	332	3%
Ukupan prihod	13.536 €		15.942 €		6.410 €		14.907 €		10.944 €		
Prosječna cijena:	79 €	56 €	61 €	41 €	56 €	33 €	67 €	36 €	66 €	33 €	
Alotmani	72	82	128	150	38	58	0	0	28	57	
Prihod	4.349 €		7.269 €		1.836 €		0 €		1.935 €		
prosječna cijena po sobi	60 €		57 €		50 €		NDIV/OI		69 €		
prosječna cijena po noćenju		53 €		48 €		33 €	NDIV/OI		34 €		
MICE	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	
Prihod	82 €		1 €		1 €		0 €		0 €		
prosječna cijena po sobi	82 €		1 €		1 €		NDIV/OI		0 €		
prosječna cijena po noćenju		82 €		1 €		1 €	NDIV/OI		0 €		
Grupe	22	42	96	177	75	135	211	386	103	197	
Prihod	1.407 €		5.728 €		4.510 €		14.908 €		6.619 €		
prosječna cijena po sobi	64 €		60 €		60 €		71 €		64 €		
prosječna cijena po noćenju		34 €		32 €		33 €	39 €		34 €		
Individualci	77	117	35	57	1	1	0	0	35	78	
Prihod	7.698 €		2.944 €		1 €		0 €		2.390 €		
prosječna cijena po sobi	100 €		84 €		1 €		NDIV/OI		68 €		
prosječna cijena po noćenju		66 €		52 €		1 €	NDIV/OI		31 €		
FEBRUARY											
	2012		2013		2014		2015		2016		Noćenja
	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	
Ukupno zauzeto soba:	347	448	723	1.213	0	0	0	0	0	0	0%
Ukupan prihod	21.542 €		36.892 €		0 €		0 €		0 €		
Prosječna cijena:	62 €	48 €	51 €	30 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Alotmani	279	353	119	199	0	0	0	0	0	0	
Prihod	15.900 €		5.200 €		0 €		0 €		0 €		
prosječna cijena po sobi	57 €		44 €		0 €		0 €		0 €		
prosječna cijena po noćenju		45 €		37 €		0 €	0 €		0 €		
MICE	1	1	546	977	0	0	0	0	0	0	
Prihod	1 €		27.316 €		0 €		0 €		0 €		
prosječna cijena po sobi	1 €		50 €		0 €		0 €		0 €		
prosječna cijena po noćenju		1 €		28 €		0 €	0 €		0 €		
Grupe	1	1	26	48	0	0	0	0	0	0	
Prihod	1 €		1.637 €		0 €		0 €		0 €		
prosječna cijena po sobi	1 €		63 €		0 €		0 €		0 €		
prosječna cijena po noćenju		1 €		34 €		0 €	0 €		0 €		
Individualci	66	93	37	49	0	0	0	0	0	0	
Prihod	5.640 €		2.739 €		0 €		0 €		0 €		
prosječna cijena po sobi	85 €		88 €		0 €		0 €		0 €		
prosječna cijena po noćenju		61 €		56 €		0 €	0 €		0 €		
MARCH											
	2012		2013		2014		2015		2016		Noćenja
	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	
Ukupno zauzeto soba:	732	1.144	697	1.074	76	147	56	88	502	894	13%
Ukupan prihod	42.336 €		41.795 €		5.318 €		3.594 €		35.823 €		
Prosječna cijena:	58 €	37 €	60 €	39 €	70 €	36 €	64 €	41 €	71 €	40 €	
Alotmani	64	112	330	442	1	1	8	8	44	95	
Prihod	4.813 €		17.261 €		1 €		352 €		2.224 €		
prosječna cijena po sobi	75 €		52 €		1 €		44 €		51 €		
prosječna cijena po noćenju		43 €		39 €		1 €	44 €		23 €		
MICE	1	1	48	70	1	1	1	1	198	336	
Prihod	0 €		1.926 €		1 €		0 €		18.213 €		
prosječna cijena po sobi	0 €		40 €		1 €		0 €		92 €		
prosječna cijena po noćenju		0 €		28 €		1 €	0 €		54 €		
Grupe	524	798	121	224	67	131	44	72	202	367	
Prihod	26.581 €		7.448 €		4.745 €		3.003 €		11.713 €		
prosječna cijena po sobi	51 €		62 €		71 €		68 €		58 €		
prosječna cijena po noćenju		33 €		33 €		36 €	42 €		32 €		
Individualci	143	233	198	338	7	14	4	8	58	96	
Prihod	10.942 €		15.160 €		573 €		238 €		3.673 €		
prosječna cijena po sobi	77 €		77 €		82 €		60 €		63 €		
prosječna cijena po noćenju		47 €		45 €		41 €	30 €		38 €		

Prva tri mjeseca 2017. godine (Tablica 6.) je prihod 192.387 EUR što je za 149% više od prihoda 2012. godine. U noćenjima je taj broj još izraženiji, gdje su ostvarena noćenja za prva tri mjeseca 2017. ukupno 6050, dok je u 2012. godini ostvareno 1834 noćenja, odnosno 70% manje. Noćenja su ostvarile grupe : Euroscope, Monarch, Top ofTravel Korea, Kompas, MikiTravel, Traveleurope. Grupe za razminiranje su boravile 14 dana i duže od kojih: Mina

Plus, DokIng, ZIGO, Zeleni kvadrat, Hrvatski centar za razminiranje, Zona Razminiranja. Ostalo su individualci na wellness paketima.

Cijena u alotmanskim ugovorima je uvećana za cca. 3%, a grupni cjenici su uvećani u sezonama C, D, E od lipnja do rujna za 3%.

Ugovori za garancijski zakup su potpisani sa Kompas Slovenija i Globtour, ukupno 65 soba.

Suradnja u grupnom i alotmanskom segmentu je ostvarena s partnerima: Adria24, Adria365, Adriagate, AdriaHomeTravel, Adrialand, Adrialin, Adriatic Travel, Adriatic Travel&Trade, AirlineTours BiH, Amathus, Ambassador Travel, AMEX Ad, Appina, Applicontours, ArdTravel BiH, Aquamarin, Astralis, AtlantisTravel, Atlas, KOMPAS Poreč, Atlas Macedonia, Autotrans, Azur tours, Balkan Express Slovenija, Balkan Express Italija, Balkan Express Poljska, Ban Tours, Big Europe, BrillianceTours, Budin d.o.o., Web Vacation – Campus, CenterTurizem, Certitudo Partner, Croaticum, CromaTours, Dubrovnik sati, Dubrovnik Travel, Expedia, Ekorna, Euroscope, Elite.hr / Alltours, Eurotours, Faro travel, Fibuča, Fortuna Ero, FraseViaggi, Gea Tours, Gradtour, Gruber, Gulliver.hr, Gulliver.hr L'tur, Happy Tour, ID Riva de, ID Riva nl, IlPiccoloTiglio, IntourPastime, Jadran Travel, Jadranholidays.hu, Jadro Agent, Kellner, Kineska putovanja, Kompas crveni, Koncept putovanja, Kontakt Zagreb, Kozmopolit TA, L'tur, Maranta, Marbis Koprivnica, MedAdria, Mediteran Travel Češka, Mediteran Travel Mađarska, Mercury groups, Meeting point, MikiTravel, N.I.K. Slovakia, Nave Dubrovnik, NavitasTravel, Nikitravel.ba, Oaza Slovenija, Olivari, Palma, Panorama Immobiliare& Turismo s.r.l., Panoramic Split, Partner Travel BiH, Pegas, PlanikTravel, Pro FamilyTravel, Promet T&T, Riatour, Royal Travel Sesvete, Rudi Travel, SajkoTurizem, Saltour, Santours, Solocroazia, Summererggerer, TGT Odisej, Thomas Cook, Topić, Transalp, Travelana, Travelino, TripTours, TUI – Terra, Uniline, V.I.P. Travels Sarajevo, Varaždin Tours, VB Tours, Top Tour Korea, Vitkovice, Vosaio, Meeting point, Fischer, Aurinko, Adrialin, ITS / Der Tour, Kompas Ljubljana, TUI Russia, Put Putujem, Traveleurope, DK Kroatien i od ove godine ponovo surađujemo s Monarch i Balkan Holiday s britanskog tržišta i drugi. Monarch je relativno kasno otvorio destinacija, ali je plan značajnog povećanja letova za 2018. godinu.

Na dan 14.04.2017. stanje rezervacije za cijelu sezonu je 25% veće nego u istom razdoblju prošle godine (Tablica 7.).

Tablica 7. Stanje prodaje na dan 14.04.2017 i usporedba na isti dan 2016.

TOTAL 2017 stanje na dan: 14.04.2017.						Index 2016		TOTAL 2016 stanje na dan: 14.04.2016.						Index 2015	
Budget		Rezervirano		Na opciji		Noćenja	83	Budget		Rezervirano		Na opciji		Noćenja	69
Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja			Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja	Sobe	Noćenja		
29.738	62.143	23.108	44.679	2.424	4.560			28.335	55.818	16.903	33.356	3.233	6.354		
42%		33%		3%		Prihod	79	76%		45%		9%		Prihod	69
68%		53%		6%				2.703.300 €		1.485.670 €		300.988 €			
2.712.380 €		1.854.488 €		257.268 €						55%				P.C. Sobe	101
		68%				P.C. Sobe	85	95 €	48 €	88 €	45 €	93 €	47 €	P.C. Noćenja	100
91 €	44 €	80 €	42 €	106 €	56 €	P.C. Noćenja	94								

Ulaganja 2015/2016

Lobby bar – zimska terasa (ostakljivanje terase te zaštita od vremenskih uvjeta s planom nabave novog namještaja)

Restoran - uređenje integral postava ugradnjom u zid između kuhinje i restorana

- izgradnja vanjske terase restorana

Uklanjanje vodenog zida koji je imao velika vidljiva oštećenja te uređenje u stilu kamenog zida sa „portunom“ (prolazom)

Sobe – nabava kreveta na kat za Vilu Arausu i glavnu zgradu

Plan do glavne sezone je:

Bazen – uređenje pločica unutar i oko bazena, vanjski bar sa mramornom pločom i novi sjedeći namještaj, promjena PVC ležaljki u drvene ležaljke za bazen.

Bazen – sanitarni čvor – preuređenje sanitarnih čvorova kod vanjskog bazena s unutarnjim tuševima i WC-ima te uklanjanje postojećeg vanjskog tuša

Villa Arausa – nabava LCD televizora

F&B – obnova aparata u kuhinji i odijelu hrane i pića

Zaključak

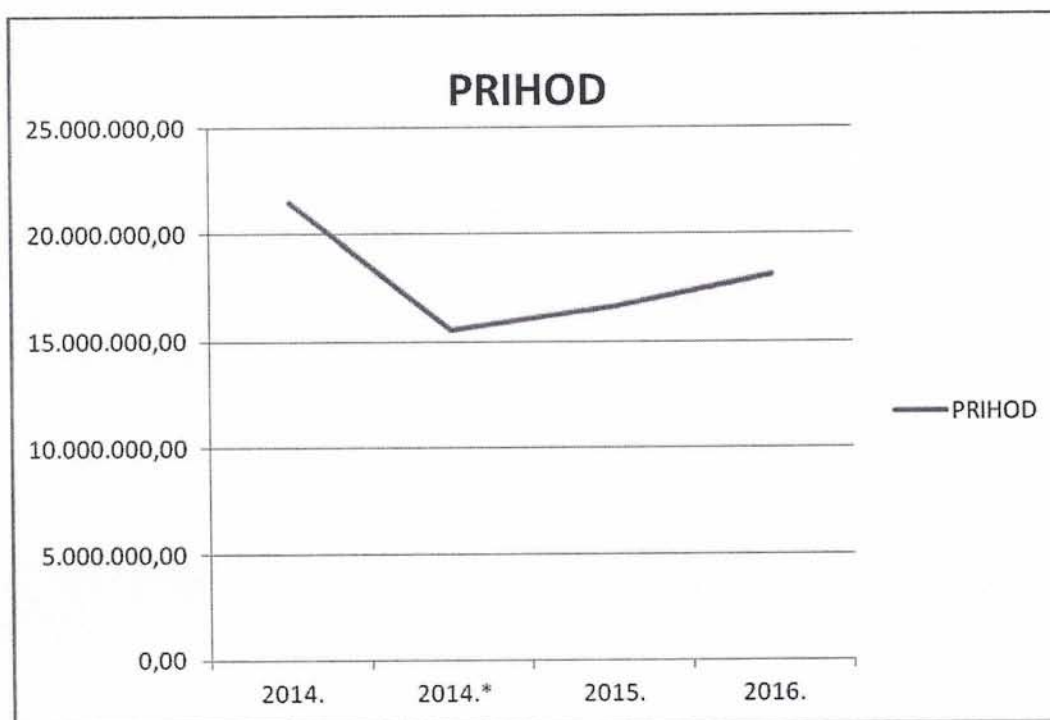
Rezultati prodaje od 2015. godine pa nadalje bilježe kontinuirani rast u ukupnom dijelu prodaje. S obzirom da je ove godine povećano zanimanje za kapacitete te je veći broj dosada pristiglih rezervacija, ukoliko ne dođe do nepredviđenih okolnosti u zemlji ili regiji, očekujemo povećanje noćenja od oko 10-12%. Trenutan rizik nam je stanje na granici i pojačane kontrole koje stvaraju gužve i višesatno čekanje na granici. Ovdje bismo mogli imati eventualna storna individualnih i alotmanskih rezervacija s obzirom da u srpnju i kolovozu imamo veliki broj auto gostiju.

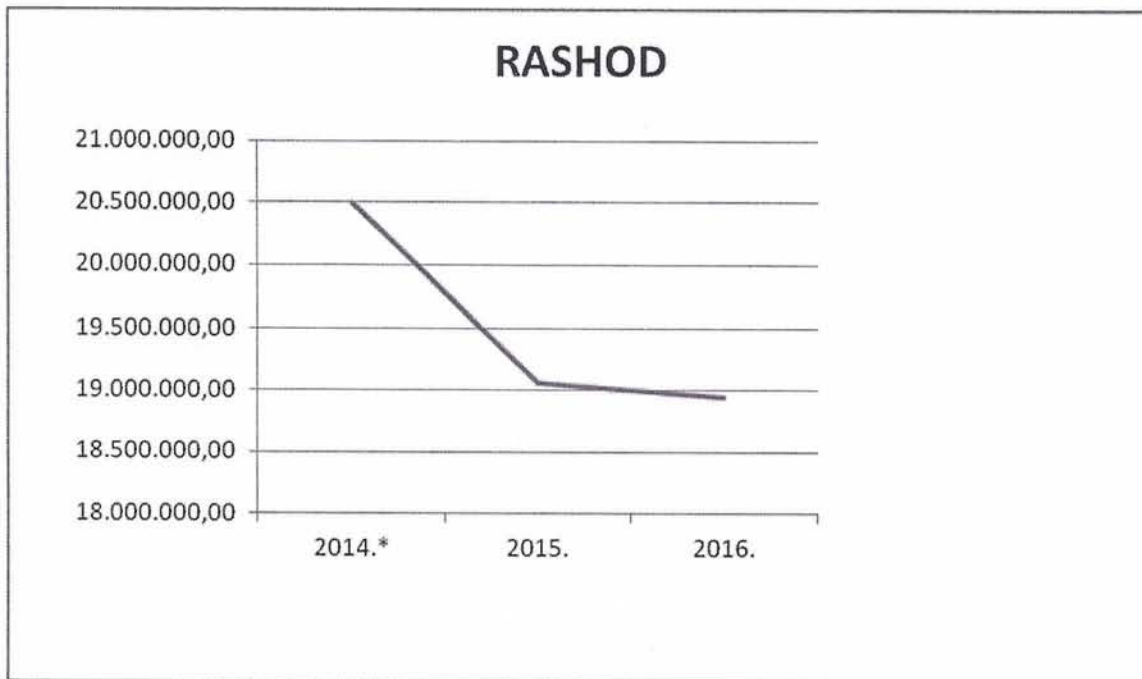
S obzirom da smo u ranom bookingu i grupnom segmentu povećali udio prodaje u zimskim mjesecima, planiramo odvajati dio kontingenta za individualnu prodaju (čuvanjem ili slanjem stop bookinga agencijama), kako bismo individualnom prodajom još više povećali prihode u vrijeme veće potražnje za kapacitetima.

Tablica 8. Prihodi i rashodi od 2014.-2016. godine sa pripadajućim grafikonom.

	KAPACITET	PRIHOD	INDEKS	RASHOD	INDEKS	REZULTAT
2014.	193	21.514.661	100,00	20.494.779	100,00	1.174.641
	*	15.547.154		20.494.779		*-4.792.866
2015.	193	16.661.014	107,16	19.063.624	93,02	-2.247.851
2016.	193	18.144.665	108,90	18.951.007	99,41	-651.583

*2014. godine prihodi u iznosu od 5.967.506,98 kuna se odnose na prihod otpisa potraživanja iz predstečajne nagodbe. Indeksi su rađeni na temelju prihoda iz 2014. godine kada se umanje prihodi nastali po toj osnovi.





Hoteli **VODICE**  Uprava društva
d.d. Damir Varošaneć, dipl.oec.



Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

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, 30. travnja 2017. godine

Damir Varošeneć, član Uprave
HOTELI VODICE d.d., Vodice
Grgura Ninskog 1
22 211 Vodice
Republika Hrvatska



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima HOTELI VODICE d.d., Vodice

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja HOTELI VODICE d.d., Vodice (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2016. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke pitanja opisanog u našem izvješću u *Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom*, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenim u Europskoj uniji.

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Na dan 31. prosinca 2016. godine, Društvo je iskazalo nekretnine (bilješka 12.) u neto knjigovodstvenom iznosu 261.783 tisuće kuna. Društvo je usvojilo računovodstvenu politiku po kojoj bi nekretnine, postrojenja i oprema trebala biti revalorizirana svake tri do pet godina. Zadnja procjena obavljena je na 31. prosinca 2010. godine pa na temelju dostupne dokumentacije nismo mogli zaključiti o adekvatnosti i primjerenosti mjerenja nekretnina iskazanih u iznosu od 261.783 tisuće kuna i utjecaju na revalorizacijske rezerve, zadržanu dobit i odgođenu poreznu obvezu u financijskim izvještajima Društva.
2. Na dan 31. prosinca 2016. godine, Društvo je iskazalo obveze prema Jadranskoj banci d.d., Šibenik u iznosu 37.080 tisuća kuna (bilješka 21.). Društvo je u sporu sa Jadranskom bankom d.d. u vezi kredita i nadoknade štete za raskid ugovora o najmu depadansi u iznosu 35.602 tisuće kuna (bilješka 16.) te ne obračunava kamate na kreditne obveze. Nad Jadranskom bankom otvoren je postupak sanacije pa su na 31. prosinca 2016. godine sva potraživanja po kreditu i sporednim tražbinama prenesena na društvo SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb. Kako nemamo potvrdu sa SPV ZA SANACIJU d.o.o. (Jadranskom bankom d.d.) na stanje 31. prosinca 2016. godine te neizvjesnost ishoda sudskih sporova, nismo bili u mogućnosti uvjeriti se koliko je stvarno stanje obveza prema SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb (Jadranskoj banci d.d., Šibenik).

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

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima. Utvrdili smo da su niže navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izvješću.

1. Predstečajna nagodba

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, 112/13, 71/15 i 78/15). Predstečajna nagodba je usvojena i provodi se plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva (bilješka 1.). Na osnovu prikupljenih dokaza, uzimajući u obzir poslovanje povezanih društava nismo utvrdili vjerojatnost gubitaka za Društvo.

2. Nepredviđene obveze

Društvo je iskazalo sudske sporove, identificiranje i ishode pravnih tužbi (bilješka 27.). Uprava Društva i pravni savjetnici iskazali su odgovarajuće stajalište o ishodu pravnih sporova. Na osnovu prikupljenih dokaza, uzimajući u obzir inherentnu neizvjesnost u takvim pravnim pitanjima, nismo utvrdili vjerojatnost budućih značajnih odljeva vezanih za ta pitanja.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. Kako je opisano u Odjeljku *Osnova za mišljenje s rezervom*, zaključili smo da su zbog istih propusta pogrešno prikazane ostale informacije u izvješću posloводства Društva.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih

financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, ustanovili smo da postoje pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva, zbog propusta, navedenog u *Odjeljku Osnova za mišljenje s rezervom*.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2016. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2016. godinu, uključuje informacije iz članka 22. točaka 1., 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Radovan Lucić.

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

Šibenik, 13. srpnja 2017.

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

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

	Bilješka	2016.	2015.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4	16.702	15.911
Ostali poslovni prihodi	5	622	678
Ukupno poslovni prihodi		17.324	16.589
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	6	(7.380)	(6.491)
Plaće/troškovi djelatnika	7	(8.284)	(7.932)
Amortizacija	11, 12	(1.631)	(2.079)
Ostali poslovni rashodi	8	(1.322)	(2.286)
Ukupno poslovni rashodi		(18.617)	(18.788)
(Gubitak) iz poslovanja		(1.293)	(2.199)
Neto financijski prihodi / (rashodi)	9	487	(203)
(Gubitak) prije poreza		(806)	(2.402)
Porez na dobit	10	154	155
(Gubitak) za razdoblje		(652)	(2.247)
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine umanjena za poreze			-
Sveobuhvatna dobit tekuće godine		(652)	(2.247)

Izveštaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2015.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11	-	25
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	263.574	265.147
Dugotrajna financijska imovina	13	61	61
Ukupno dugotrajna imovina		263.635	265.233
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	176	158
Potraživanja od kupaca	15	1.133	1.056
Ostala kratkoročna potraživanja	16	1.066	839
Kratkotrajna financijska potraživanja	17	752	334
Novac	18	643	59
Ukupno kratkotrajna imovina		3.770	2.446
Ukupna imovina		267.405	267.679
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	19	157.743	157.743
Kapitalne rezerve	19	-	-
Revalorizacijske rezerve	20	148.615	145.602
Akumulirani (gubitak)	20	(127.692)	(126.063)
(Gubitak) tekuće godine	20	(652)	(2.247)
Ukupno kapital		178.014	175.035
Dugoročne obveze			
Dugoročni krediti	21	217	411
Ostale dugoročne obveze	22	5.982	8.460
Odgođena porezna obveza	23	32.624	36.409
Ukupne dugoročne obveze		38.823	45.280
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti	21	37.567	38.273
Obveze prema dobavljačima	24	8.763	6.521
Ostale obveze	25	4.238	2.570
Ukupne kratkoročne obveze		50.568	47.364
Ukupna glavnica i obveze		267.405	267.679

Financijske izvještaje potpisao u ime HOTELI VODICE d.d., Vodice dana 30. travnja 2017. godine:

Član Uprave

Damir Varošaneć



Hotel VODICE
d.d., Vodice

Izvjestaj o promjenama u vlasničkoj glavnici

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

	Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Revalorizacijske rezerve	Akumulirani (gubitak)	(Gubitak)/dobit tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015.	56.700	101.043	146.221	(127.857)	1.175	177.282
Pokriće dijela gubitka sa dobiti iz 2014.	-	-	-	1.175	(1.175)	-
Dokapitalizacija	101.043	(101.043)	-	-	-	-
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	-	-	(619)	619	-	-
(Gubitak) za 2015. godinu	-	-	-	-	(2.247)	(2.247)
Stanje 31. prosinca 2015.	157.743	-	145.602	(126.063)	(2.247)	175.035
Prijenos gubitka za 2015. na prenesene gubitke	-	-	-	(2.247)	2.247	-
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	-	-	(619)	619	-	-
Usklađenje revalorizacijskih rezervi sa Zakonom o porezu na dobit	-	-	3.632	-	-	3.632
(Gubitak) za 2016. godinu	-	-	-	-	(652)	(652)
Stanje 31. prosinca 2016.	157.743	-	148.615	(127.692)	(652)	178.014

Izveštaj o novčanom toku

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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

	2016.	2015.
Poslovne aktivnosti		
(Gubitak) tekuće godine prije poreza	(806)	(2.402)
Usklađenje za:		
Amortizacija	1.631	2.079
Otpis obveza	-	(17)
Neotpisana vrijednost otuđene imovine	2	206
	<u>827</u>	<u>(134)</u>
Promjene u obrtnom kapitalu (bez učinka, stjecanja i prodaje):		
(Povećanje) zaliha	(18)	(3)
(Povećanje) potraživanja od kupaca	(77)	(703)
(Povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja	(227)	(21)
Povećanje obveza prema dobavljačima	2.242	3.667
Povećanje / (smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	1.668	(260)
	<u>3.588</u>	<u>2.680</u>
Novčani priliv generiran poslovanjem	<u>4.415</u>	<u>2.546</u>
Ulagačke aktivnosti		
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	(35)	(414)
(Povećanje) po kratkoročnim financijskim potraživanjima	(418)	(19)
Neto novčani (odliv) od ulagačke aktivnosti	<u>(453)</u>	<u>(433)</u>
Financijske aktivnosti		
(Smanjenje) obveza po dugoročnim kreditima	(194)	(15)
(Smanjenje) obveza po kratkoročnim kreditima	(706)	(72)
(Smanjenje) ostalih dugoročnih obveza	(2.478)	(2.097)
Neto novčani (odliv) iz financijskih aktivnosti	<u>(3.378)</u>	<u>(2.184)</u>
Neto povećanje / (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	<u>584</u>	<u>(71)</u>
Novac i novčani ekvivalenti		
Na početku godine	(59)	(130)
Na kraju godine	643	59
Neto povećanje / (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	<u>584</u>	<u>(71)</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.

Društvo raspolaže sa ukupnim kapacitetom od 193 smještajne jedinice od čega 132 smještajne jedinice smještene u glavnoj zgradi hotela Punta te 61 smještajna jedinica u objektu Arausa.

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. Plan predstečajne nagodbe, dana 16. srpnja 2014. godine, usvojen je od vjerovnika na Trgovačkom sudu u Zadru. Završetkom postupka predstečajne nagodbe, sukladno planu financijskog i operativnog restrukturiranja Društva, stvorili su se uvjeti za otklanjanje neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

Tijela Društva**Skupština dioničara**

Tomislav Burić predsjednik Skupštine dioničara

Nadzorni odbor

Andrija Kević predsjednik Nadzornog odbora
Saša Perković član Nadzornog odbora od 10. lipnja 2016.
Ivan Štrek član Nadzornog odbora od 10. lipnja 2016.
Matjaž Jevnišek zamjenik predsjednika Nadzornog odbora do 10. lipnja 2016.
Tihomil Radja član Nadzornog odbora do 10. lipnja 2016.

Uprava

Damir Varošanec član Uprave

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDARDA

Standardi i tumačenja koji su na snazi za tekuće razdoblje

U tekućem razdoblju na snazi su sljedeći standardi, izmjene i dopune postojećih standarda te tumačenja koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“):

- **MSFI 14 „Regulativom propisane razgraničene stavke“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.), nije usvojen u EU,
- **Izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“, MSFI-ja 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Investicijski subjekti: primjena izuzeća od konsolidacije“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.), usvojila ga je EU,
- **Izmjene MSFI-ja 11 „Zajednički poslovi“ – „Računovodstvo stjecanja udjela u zajedničkom upravljanju“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.), usvojila ga je EU,
- **Izmjene MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“ – „Inicijativa u vezi s objavljivanjem“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.), usvojila ga je EU,
- **Izmjene MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 38 „Nematerijalna imovina“** – pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.), usvojila ga je EU,
- **Izmjene MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 41 „Poljoprivreda“ – „Plodonosne biljke“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.), usvojila ga je EU,
- **Izmjene MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“ – „Planovi definiranih naknada, doprinosi koje uplaćuju zaposleni“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015.), usvojila ga je EU,
- **Izmjene MRS-a 27 „Odvojeni financijski izvještaji“ – „Metoda udjela u odvojenim financijskim izvještajima“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.), usvojila ga je EU,
- **Izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2010.-2012.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015.), usvojila ga je EU,
- **Izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2012.-2014.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.), usvojila ga je EU.

Usvajanjem navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije došlo do materijalno značajnih promjena financijskih izvještaja.

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDA (NASTAVAK)

Izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojene su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su objavljeni, ali ne i na snazi sljedeći novi standardi te izmjene postojećih standarda, koje je objavio OMRS i usvojila ih je Europska unija:

- **MSFI 9 „Financijski instrumenti“**, usvojen u Europskoj uniji 22. prosinca 2016. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **MSFI 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** te izmjene MSFI-ja 15 „Datum stupanja MSFI-ja 15 na snagu“, usvojeni u Europskoj uniji 22. rujna 2016. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).

Novi standardi te izmjene postojećih već objavljenih, ali još neusvojenih standarda

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su objavljeni, ali ne i na snazi sljedeći novi standardi i tumačenja te izmjene postojećih:

- **MSFI 9 „Financijski instrumenti“**(na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **MSFI 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** i daljnje izmjene (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **MSFI 16 „Najmovi“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **Izmjene MSFI-ja 2 „Plaćanja temeljena na dionicama“** – „Klasifikacija i mjerenje platnih transakcija temeljenih na dionicama“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“** – „Primjena MSFI-ja 9 ‘Financijski instrumenti’ u sprezi s MSFI-jem 4 ‘Ugovori i osiguranju’“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. ili ona u kojima se MSFI 9 „Financijski instrumenti“ prvi puta primjenjuje),
- **Izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – prodaja odnosno ulog imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog subjekta ili zajedničkog pothvata te daljnje izmjene(prvobitno određeni datum stupanja na snagu odgođen je do dovršetka projekta istraživanja na temu primjene metode udjela),
- **Izmjene MRS-a 7 „Izvešće o tijeku novca“** – „Inicijativa u vezi s objavljivanjem“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017.),
- **Izmjene MRS-a 12 „Porezi na dobit“** – „Priznavanje odgođene porezne imovine po osnovi nerealiziranih gubitaka“ (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017.),
- **Izmjene MRS-a 40 „Ulaganja u nekretnine“** – „Prijenos ulaganja u nekretnine“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDA (NASTAVAK)

Novi standardi te izmjene postojećih već objavljenih, ali još neusvojenih standarda (nastavak)

- **Izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2014.-2016.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (izmjene MSFI-ja 12 primjenjuju se na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017. godine, a izmjene MSFI-ja 1 i MRS-a 28 na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Tumačenje IFRIC-a br. 22 „Transakcije i predujmovi u stranim valutama“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.)

Društvo je odlučilo ne primijeniti spomenute nove standarde, izmjene postojećih standarda prije njihovog datuma stupanja na snagu i usvajanja u Europskoj uniji.

Društvo predviđa da usvajanje navedenih standarda te izmjene postojećih standarda neće imati materijalno značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju njihove prve primjene.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova za pripremu

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška izuzev određenih nekretna koje su iskazane po revaloriziranom iznosu. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji.

Poslovni segmenti

Za potrebe izvještavanja Uprave, Društvo je organizirano kao jedna poslovna jedinica, te se sve njegove aktivnosti smatraju jednim poslovnim segmentom.

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu. Na dan 31. prosinca 2016. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,56 kuna i na 1 američki dolar 7,17 kuna (31.12.2015.: 1 EUR = 7,64 HRK i 1 USD = 6,99 HRK).

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Priznavanje prihoda

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

Potraživanja od kupaca i predujmovi

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

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

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

Strane valute

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

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

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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.

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 prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

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

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Građevinski objekti	0,50%-2,50%	0,50%-2,50%
Postrojenja i oprema	12,50%-50,00%	12,50%-50,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	10,00%-25,00%	10,00%-25,00%

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

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

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

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

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

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

Nematerijalna imovina

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

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Investicijsko i tekuće održavanje

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

Umanjenja vrijednosti imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituje 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 nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Ako je procijenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadiivog 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 nadoknadiivog 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.

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

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

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

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

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

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

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.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze (nastavak)

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 2016.

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

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje u inozemstvu	14.569	12.965
Prihodi od prodaje u zemlji	2.133	2.946
	<u>16.702</u>	<u>15.911</u>

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihod od zakupnina – najamnina	435	482
Prihod od otpisa obveza	-	17
Prihodi od osiguranja	138	52
Ostali prihodi	49	127
	<u>622</u>	<u>678</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****6. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	2016.	2015.
Sirovine, materijal i energija		
Sirovine i materijal	2.562	2.207
Energija	1.233	1.194
Sitni inventar i rezervni dijelovi	232	231
	4.027	3.632
Troškovi prodane robe	17	-
Vanjske usluge		
Komunalne usluge	730	720
Troškovi reklame, propagande i sponzorstva	101	89
Troškovi najamnine	58	234
Usluge posredovanja	721	579
Intelektualne usluge	480	530
Popravci i održavanje	631	183
Prijevoz, telefon, poštarina	267	232
Ostalo	348	292
	3.336	2.859
	7.380	6.491

7. PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI DJELATNIKA

	2016.	2015.
Neto plaće	4.645	4.314
Porezi i doprinosi iz plaće	2.176	2.192
Porezi i doprinosi na plaće	1.155	1.112
Trošak prijevoza	307	203
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	1	111
	8.284	7.932

Na dan 31. prosinca 2016. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 73 djelatnika (2015.: 61 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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

	2016.	2015.
Premije osiguranja	241	330
Bankovni poslovi	141	162
Materijalni troškovi zaposlenika	151	200
Doprinosi, članarine i porezi	98	116
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara	158	131
Stručno usavršavanje radnika	59	338
Kazne i sudski troškovi	100	13
Reprezentacija	171	120
Otpis materijalne i nematerijalne imovine	2	131
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja	-	91
Otpis nenaplativih potraživanja	-	91
Ostalo	200	563
	1.321	2.286

9. NETO FINANCIJSKI PRIHODI / (RASHODI)

	2016.	2015.
Financijski prihodi		
Prihod od kamata	114	11
Pozitivne tečajne razlike	578	61
Ostali financijski prihodi	129	-
Ukupni financijski prihodi	821	72
Financijski rashodi		
Trošak kamate	(243)	(190)
Negativne tečajne razlike	(91)	(85)
Ukupni financijski rashodi	(334)	(275)
Neto financijski prihodi / (rashodi)	(487)	(203)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(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% (2015. : 20%).

Red. Br.		2016.	2015.
1.	(Gubitak) kao razlika između prihoda i rashoda	(806)	(2.402)
2.	Porezno nepriznati rashodi	1.098	1.134
3.	Porezno priznati rashodi	-	-
4.	Dobit / (gubitak) nakon uvećanja/(umanjenja)	292	(1.268)
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	(19.567)	(18.299)
6.	Porezna osnovica	(19.275)	(19.567)
7.	Porezna stopa	20%	20%
8.	Porez na dobit	-	-
9.	Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja oporezivanja	(19.275)	(19.567)

Neiskorišteni prenosivi porezni gubitak na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 19.275 tisuća kuna (2015.: 19.567 tisuća kuna).

Sukladno Zakonu o porezu na dobit od 1. siječnja 2017. godine smanjena je stopa poreza na dobit sa 20% na 18%.

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

Godina	Iznos
2017.	3.960
2018.	2.899
2019.	11.148
2020.	-
2021.	1.268
	19.275

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 2016.

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

	2016.	2015.
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja	100	400
Prijenos na materijalnu imovinu	-	(300)
Stanje 31. prosinca	100	100
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja	75	125
Amortizacija za godinu	25	25
Prijenos na materijalnu imovinu	-	(75)
Stanje 31. prosinca	100	75
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA	-	25

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(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:

	Zemljište	Građevinski objekti	Uređaji, oprema i ostala imovina	Imovina u pripremi	Ukupno
2016.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2016.	40.825	233.465	17.220	300	291.810
Povećanja	-	-	-	35	35
Prijenos sa imovine u pripreme	-	-	35	(35)	-
Otuđenja i rashod	-	-	(410)	-	(410)
Stanje 31. prosinca 2016.	40.825	233.465	16.845	300	291.435
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2016.	-	11.321	15.342	-	26.663
Amortizacija tijekom godine	-	1.186	394	-	1.580
Otuđenje i rashod	-	-	(382)	-	(382)
Stanje 31. prosinca 2016.	40.825	12.507	15.354	-	27.861
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2016.	40.825	220.958	1.491	300	263.574
2015.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2015.	40.825	233.468	17.590	-	291.883
Povećanja	-	-	-	564	564
Prijenos sa imovine u pripreme	-	-	264	(264)	-
Otuđenja i rashod	-	(3)	(634)	-	(637)
Stanje 31. prosinca 2015.	40.825	233.465	17.220	300	291.810
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2015.	-	10.135	14.980	-	25.115
Amortizacija tijekom godine	-	1.186	868	-	2.054
Ispravak	-	-	(75)	-	(75)
Otuđenje i rashod	-	-	(431)	-	(431)
Stanje 31. prosinca 2015.	-	11.321	15.342	-	26.663
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2015.	40.825	222.144	1.878	300	265.147

Na teret nekretnina upisano je založno pravo ukupne knjigovodstvene vrijednosti od 261.783 tisuće kuna.

Društvo mjeri zemljište i građevinske objekte po modelu revalorizacije. Datum zadnje revalorizacije za zemljište i građevinske objekte je 31. prosinca 2010. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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

Uprava ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2016. 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.

13. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dani depoziti	61	61
	<u>61</u>	<u>61</u>

Društvo je dalo depozit u iznosu 61 tisuća kuna, beskamatno.

14. ZALIHE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Materijal i rezervni dijelovi	161	154
Sitan inventar i ambalaža	8	4
Trgovačka roba	7	-
	<u>176</u>	<u>158</u>

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kupci u inozemstvu	431	153
Kupci u zemlji	702	909
Ispravak potraživanja od kupaca	-	(6)
	<u>1.133</u>	<u>1.056</u>

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

Na dan Bilance potraživanja od kupaca za koja je obavljeno vrijednosno usklađenje iznosi 0 kuna (31.12.2015.: 6 tisuća kuna).

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	2016.	2015.
Stanje 1. siječnja	6	6
Povećanja / (smanjenja) ispravka vrijednosti	(6)	-
Stanje 31. prosinca	<u>-</u>	<u>6</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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

	31.12.2016.	31.12.2015.
Potraživanja od Jadranske banke d.d., Šibenik	35.602	35.602
Ispravak potraživanja od Jadranske banke d.d., Šibenik	(35.602)	(35.602)
Potraživanja za dane predujmove	774	585
Potraživanja od zaposlenih	253	66
Potraživanja od države	39	137
Ostala potraživanja	-	51
	1.066	839

Društvo je u sporu sa Jadranskom bankom d.d., Šibenik u vezi nadoknade štete u iznosu 35.602 tisuća kuna za otkazivanje ugovora o najma. Društvo i Jadranska banka d.d. zaključili su u 2010. godini Ugovor o zakupu turističkih kapaciteta koji u naravi predstavljaju depadansu Antoninu i Arausinu. Dana 6. ožujka 2014. godine Jadranska banka d.d. je sa zaštitarima spriječila ulaz i oduzela posjed depadansa Društvu. Smatrajući da su mu time narušena prava i učinjena šteta Društvo sudskim putem traži nadoknadu štete od Jadranske banke d.d., Šibenik.

17. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA POTRAŽIVANJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dane pozajmice	752	334
	752	334

Društvo je odobrilo pozajmice fizičkim i pravnim osobama u iznosu 752 tisuće kuna na godinu dana uz kamate 0% i 3% godišnje.

18. NOVAC

	31.12.2016.	31.12.2015.
Žiro račun i blagajna	524	56
Devizni račun i blagajna	119	3
	643	59

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, SG Splitska banka d.d., Split i Erste&Steiermarkische bank d.d., Rijeka.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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

	Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015.	56.700	101.043	157.743
Dokapitalizacija na trgovačkom sudu	101.043	(101.043)	-
Stanje 31. prosinca 2015.	157.743	-	157.743
Stanje 31. prosinca 2016.	157.743	-	157.743

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.

Društvo je sukladno Rješenju Trgovačkog suda Zadar od 16. srpnja 2014. godine o usvajanju Plana financijskog i operativnog poslovanja u postupku predstečajne nagodbe, na Godišnjoj skupštini Društva od 23. veljače 2015. godine povećalo temeljni kapital za iznos 101.043 tisuće kuna. U postupku predstečajne nagodbe za iznos svojih tražbina povećali su temeljni kapital Društva: NLB INTERFINANZ AG, Zurich za iznos 71.383.737,03 kuna, Mango Investments Ltd, Belize za 24.967.496,40 kuna i Andrija Kević za 4.692.113,19 kuna. Nakon povećanja temeljni kapital iznosi 157.743 tisuće kuna.

Na dan Bilance struktura vlasništva je bila sljedeća:

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
Dioničar				
Mango Investments Ltd, Belize	608.113	46,64	608.113	46,64
Andrija Kević, Šibenik	38.781	2,97	38.781	2,97
NLB INTERFINANZ AG, Zurich, Switzerland	589.997	45,25	589.997	45,25
Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP), Republika Hrvatska	21.210	1,62	21.210	1,62
Jadranska banka d.d., Šibenik	20.208	1,55	20.208	1,55
Ostali dioničari (ukupno)	25.463	1,97	25.463	1,97
	1.303.772	100	1.303.772	100

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****20. REZERVE I ZADRŽANI GUBITAK**

	Revaloriz. rezerve	Akumulirani (gubitak)	(Gubitak) tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015.	146.221	(127.858)	1.175	19.539
Pokriće dijela gubitka sa dobiti iz 2014.	-	1.175	(1.175)	-
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	(619)	619	-	-
(Gubitak) za 2015. godinu	-	-	(2.247)	(2.247)
Stanje 31. prosinca 2015.	145.602	(126.063)	(2.247)	17.292
Prijenos gubitka za 2015. na prenesene gubitke	-	(2.247)	2.247	-
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	(619)	619	-	-
Usklađenje revalorizacijskih rezervi sa Zakonom o porezu na dobit	3.632	-	-	3.632
(Gubitak) za 2016. godinu	-	-	(652)	(652)
Stanje 31. prosinca 2016.	148.615	(127.692)	(652)	17.293

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

Po Odluci Glavne skupštine gubitak iz poslovanja za 2015. godinu pokrit će se iz poslovanja budućeg razdoblja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****21. ZAJMOVI**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2016.	31.12.2015.
Dugoročni krediti				
Leasing		7,52% - 11%	217	411
Ukupno dugoročni krediti			217	411
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita			-	-
Dugoročna dospjeća kredita			217	411
Kratkoročni krediti				
Jadranska banka d.d., Šibenik-SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb	4.281.060 EUR		32.355	32.799
Kamate i naknade			4.725	4.790
Leasing			40	66
Ostali kratkoročni zajmovi			447	618
Ukupno kratkoročni krediti			37.567	38.273
Tekuća dospjeća dugoročnih kredita			-	-
Ukupno kratkoročni krediti i tekuća dospjeća dugoročnih kredita			37.567	38.273
UKUPNO KREDITI			37.784	38.684

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.

Zbog neispunjenja ugovornih obveza od strane Društva, dospjela je na naplatu ukupna glavnica u 2014. godini. Banka je pokrenula ovrhu nad nekretninama Društva radi naplate dospjelih obveza. Stanje kredita sa pripadajućim kamatama i naknadama na 31. prosinca 2016. godine iznosi 37.080 tisuća kuna. Društvo ne iskazuje zatezne kamate po kreditu do pravomoćnosti presude jer je pokrenulo i sudski spor protiv Jadranske banke d.d., Šibenik radi nadoknade štete (bilješka 16).

Nad Jadranskom bankom otvoren je postupak sanacije pa su na 31. prosinca 2016. godine sva potraživanja po gore navedenom ugovoru prenesena na društvo SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb.

Primljeni krediti su osigurani zalogom nekretnina (bilješka 12).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****22. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE**

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze prema dobavljačima	7.500	9.771
Obveze prema državi	959	1.166
Ukupno ostale dugoročne obveze	8.459	10.937
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza po predstečajnoj nagodbi	(2.477)	(2.477)
Dugoročna dospjeća ostalih dugoročnih obveza	5.982	8.460

Društvo je kratkoročne obveze prema dobavljačima i državi sukladno Planu financijskog i operativnog restrukturiranja pretvorilo u dugoročne obveze naplative u roku 5 i 7 godina.

23. ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Odgođena porezna obveza	32.624	36.409
	32.624	36.409

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

24. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	4.730	3.465
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	261	211
Dospjele obveze po predstečajnoj nagodbi	1.501	574
Ukupno kratkoročne obveze prema dobavljačima	6.492	4.250
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza po predstečajnoj nagodbi	2.271	2.271
Kratkoročna dospjeća obveza prema dobavljačima	8.763	6.521

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****25. OSTALE OBVEZE**

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze za predujmove	832	775
Obveze prema zaposlenicima	790	352
Obveze za poreze i doprinose	2.260	1.141
Ostale obveze	79	79
Dospjele obveze po predstečajnoj nagodbi	71	17
Ukupno kratkoročne ostale obveze	4.032	2.364
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza po predstečajnoj nagodbi	206	206
Kratkoročna dospijeća ostalih obveza	4.238	2.570

26. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

	Ostala potraživanja	Obveze prema dobavljačima i ostale	Dani kreditni i predujm.	Obveze po kreditima i kamatama	Troškovi	Prihodi
Andrija Kević	-	19	248	-	-	8
Uprava	-	-	-	-	549	-
Stanje 31. prosinca 2016.	-	19	248	-	549	8
Stanje 31. prosinca 2015.	32	-	261	-	1.072	-

27. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA**a) Nepredviđene obveze**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2016. bilo je nekoliko sporova koja se odnose na nekretnine i naknadu štete. 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 2016. bilo je nekoliko sudskih sporova u kojem je Društvo tužitelj, a koji se odnose na nekretnine i naknadu štete. Uprava Društva smatra da će pozitivno riješiti sporove.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

28. 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:

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dug	37.784	38.684
Manje: novac i novčani ekvivalenti	(643)	(59)
Neto dug	37.141	38.625
Glavnica	178.014	175.035
Omjer duga i glavnice	20,86%	22.07%

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 glavnčkih instrumenata su podrobnije navedene u bilješci 3 uz financijske izvještaje.

Kategorije financijskih instrumenata

Financijska imovina

	31.12.2016.	31.12.2015.
Imovina namijenjena prodaji	-	-
Imovina određena za iskazivanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	-
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	3.594	2.288

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****28. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)***Kategorije financijskih instrumenata (nastavak)*Financijske obveze

	31.12.2016.	31.12.2015.
Amortizirani trošak	37.784	38.684
Ostale financijske obveze	18.983	17.550

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.

	Imovina		Obveze	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	600	175	38.105	38.623

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	
	2016.	2015.
Financijski rezultat tekuće godine	3.750	3.845

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

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 nije izloženo kamatnom riziku 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.

	2016.		2015.	
	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa 0%	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa uvećana za 5 bazičnih bodova	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa 6,5%	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa uvećana za 5 bazičnih bodova
Trošak kamata po obvezama	-	-	-	-

Društvo nije izloženo kamatnom riziku u 2016. godini.

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 dospjeća financijske imovine i financijskih obveza.

28. 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.

29. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je član Uprave Hoteli Vodice d.d., Vodice i odobrio njihovo izdavanje 30. travnja 2017. godine.

Član Uprave

Damir Varošaneć

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

U skladu s odredbom članka 220. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 148/08, 137/09, 125/11, 111/12, 68/13, 110/15) te člankom 20. i 31. Statuta HOTELI VODICE d.d. Uprava i Nadzorni odbor usvojili su slijedeći

PRIJEDLOG ODLUKE
O POKRIĆU GUBITKA ZA POSLOVNU 2016. GODINU

Utvrđuje se da je HOTELI VODICE d.d. u godini koja je završila 31.12.2016. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 651.583,38 kuna.

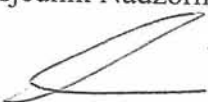
Gubitak u iznosu od 651.583,38 kuna ostvarena u poslovanju u 2016. godini prenosi se u naredna razdoblja kao preneseni gubitak i pokrit će se iz redovitog poslovanja Društva kasnijih godina, odnosno na jedan od drugih načina predviđenih ZTD-om.

Član Uprave-direktor društva

2

Damir Varošaneć, dipl.oec.

Predsjednik Nadzornog odbora


Andrija Kević, dipl.iur.

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

PRIJEDLOG ODLUKE

O usvajanju temeljnih financijskih izvještaja za 2016. godinu

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN broj 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15) i Zakona o računovodstvu (NN broj 78/15, 134/15, 120/16), Nadzorni odbor na temelju prijedloga Uprave utvrđuje godišnje financijske izvještaje za 2016. godinu;

1. Bilancu na dan 31.12.2016. godine s aktivom u visini 267.404.614 HRK.
2. Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu sa iskazanim gubitkom u iznosu od 651.583,38 HRK.
3. Izvještaj o promjenama kapitala za 2016. godinu
4. Izvještaj o novčanom toku za 2016. godinu
5. Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu

Uprava i Nadzorni odbor predlažu Glavnoj skupštini društva HOTELI VODICE d.d. donošenje odluke o usvajanju temeljnih financijskih izvješća za poslovnu 2016. godinu.

Predsjednik Nadzornog odbora


Andrija Kević, dipl.iur.

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2016** . godinu

Kontrolni broj

5.793.397.446,01

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10**

Izveštaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: **2**

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**Izveštaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izveštaj je revidiran (DA/NE): **DA**OIB revizora: **52321849300**

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća:

Obveza predaje nefinancijskog izvješća u primjeni tek za 2017. godinu

OIB subjekta: **94858559872**Matični broj (MB): **02077507**Matični broj subjekta (MBS): **100006793**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **HOTELI VODICE D.D.**Poštanski broj: **22211**Naziv naselja: **VODICE**Ulica i kućni broj: **GRGURA NINSKOG 1**Adresa e-pošte obveznika: **financije@hotelivodice.hr**Telefon: **+38522451451**Internet adresa: **www.hotelivodice.hr**Šifra grada/općine: **500** VodiceŽupanija: **15** ŠIBENSKO-KNINSKAŠifra NKD-a: **5510** Hoteli i sličan smještajStatus autonomnosti: **1**

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: **3**

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: **41**

Mješovito vlasništvo s preko 50% privatnog kap

Porijeklo kapitala (%): **8** (domaći)**92** (strani)Prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja: **59** (prethodna godina)**70** (tekuća godina)Broj zaposlenih prema satima rada: **52** (prethodna godina)**66** (tekuća godina)Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina)**12** (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izveštaj o novčanim tokovima

DA

Izveštaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: **Biserka Branilović**

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **+38522451465**

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **biserka.branilovic@hotelivodice.hr**

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.3.

VAROŠANEC DAMIR

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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 (AOP 003+010+020+031+036)	002		265.232.509	263.634.790
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		25.000	0
1. Izdaci za razvoj	004		25.000	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		265.146.632	263.573.913
1. Zemljište	011		40.824.742	40.824.742
2. Građevinski objekti	012		221.611.183	220.958.360
3. Postrojenja i oprema	013			333.453
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.106.728	985.475
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		25.332	
7. Materijalna imovina u pripremi	017			300.000
8. Ostala materijalna imovina	018		1.578.647	171.883
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		60.877	60.877
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		60.877	60.877
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		2.446.255	3.769.824
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		157.695	175.730
1. Sirovine i materijal	039		157.695	168.879
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			6.851
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		1.894.624	2.198.448
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.055.748	1.132.527
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		66.292	252.792
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		136.630	38.706
6. Ostala potraživanja	052		635.954	774.423
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		334.628	752.410
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		334.628	752.410
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		59.308	643.236
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		267.678.764	267.404.614
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		175.034.563	174.382.978
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		157.743.375	157.743.375
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		145.601.867	144.982.832
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-126.062.828	-127.691.646
1. Zadržana dobit	082		1.174.641	
2. Preneseni gubitak	083		127.237.469	127.691.646
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-2.247.851	-651.583
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086		2.247.851	651.583
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		47.756.864	44.930.982
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		411.098	217.327
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103		9.771.055	7.499.537
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		1.165.391	959.557
11. Odgođena porezna obveza	106		36.409.320	36.254.561
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		44.887.337	48.090.654
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		617.800	447.334
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		37.654.609	37.119.880
7. Obveze za predujmove	114		774.961	831.885
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.249.746	6.492.348
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		352.814	789.920
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		1.158.385	2.330.242
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		79.022	79.045
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		267.678.764	267.404.614
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**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 (AOP 126 do 130)	125		16.588.628	17.323.359
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		16.393.269	16.701.510
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		195.359	621.849
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		18.788.593	18.616.879
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		6.491.076	7.380.313
a) Troškovi sirovina i materijala	134		3.631.416	4.027.259
b) Troškovi prodane robe	135			16.863
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.859.660	3.336.191
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		7.617.924	7.975.653
a) Neto plaće i nadnice	138		4.314.497	4.644.543
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.191.858	2.175.990
c) Doprinosi na plaće	140		1.111.569	1.155.120
4. Amortizacija	141		2.079.271	1.631.237
5. Ostali troškovi	142		1.717.943	1.386.406
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		131.123	158.439
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		131.123	158.439
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		751.256	84.831
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		72.386	821.306
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		10.867	113.917
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		61.519	578.326
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			129.063
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		275.031	334.128
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		190.394	242.929
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		84.637	91.199
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		16.661.014	18.144.665
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		19.063.624	18.951.007
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-2.402.610	-806.342
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		2.402.610	806.342
XII. POREZ NA DOBIT	182		-154.759	-154.759
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-2.247.851	-651.583
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		2.247.851	651.583
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

**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 tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001			
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		-2.402.610	-806.342
a) Amortizacija	003		2.079.271	1.631.237
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		2.079.271	1.631.237
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		-323.339	824.895
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		2.761.805	3.036.216
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		3.390.816	3.203.316
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-878.272	-303.824
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-3.242	-18.035
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		252.503	154.759
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		2.438.466	3.861.111
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		2.438.466	3.861.111
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-306.073	-33.518
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			-417.782
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-19.628	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-325.701	-451.300
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-325.701	-451.300
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-86.621	-2.825.883
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-2.097.315	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-2.183.936	-2.825.883
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-2.183.936	-2.825.883
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-71.171	583.928
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		130.479	59.308
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		59.308	643.236

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							11
			4	5	6	7	8	9	10	
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		56.700.028	101.043.347						146.220.902
2. Promjene računovodstvenih politika	02									
3. Ispravak pogreški	03									
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		56.700.028	101.043.347	0	0	0	0	0	146.220.902
5. Dobit/gubitak razdoblja	05									
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07									
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08									
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09									
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10									
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11									
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12									
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	13									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14									
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15		101.043.347	-101.043.347						
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17									
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19									
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20									
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21									
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22									
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		157.743.375	0	0	0	0	0	0	145.601.867
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		101.043.347	-101.043.347	0	0	0	0	0	0

