

Hoteli Vodice d.d., Vodice

Izvješće Uprave i revidirani godišnji financijski izvještaji za 2019.
godinu

SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti Uprave	13
Izvešće neovisnog revizora članovima društva HOTELI VODICE D.D.	14
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	22
Izveštaj o financijskom položaju (nastavak)	23
Izveštaj o novčanom toku	24
Izveštaj o novčanom toku (nastavak)	24
Izveštaj o promjenama kapitala	26
Bilješke uz financijske izvještaje	27
1. Opći podaci	27
2. Sažetak temeljnih računovodstvenih politika	29
3. Prihodi od prodaje roba i usluga	46
4. Ostali poslovni prihodi	46
5. Materijalni troškovi	46
6. Plaće i ostali troškovi djelatnika	47
7. Ostali poslovni rashodi	47
8. Neto financijski prihodi	48
9. Porez na dobit	48
10. Zarada po dionici	49
11. Dugotrajna nematerijalna imovina	49
12. Nekretnine, postrojenja i oprema	50
13. Ulaganja u ovisna društva	51
14. Zalihe	51
15. Potraživanja od kupaca	52
16. Ostala kratkotrajna potraživanja	52
17. Kratkotrajna financijska potraživanja	53
18. Novac	53
19. Dionički kapital	54
20. Rezerve i preneseni gubitak	55
21. Rezerviranja	55
22. Zajmovi	56
23. Odgođena porezna obveza	57
24. Obveze prema dobavljačima	57
25. Ostale obveze	58
26. Transakcije s povezanim strankama	58
27. Potencijalne obveze i imovina	59
28. Financijski instrumenti	59
29. Politika zaštite okoliša	62
30. Događaji nakon datuma izvještavanja i vremenska neograničenost poslovanja	62
31. Odobrenje financijskih izvještaja	62
Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“	63

Izvešće posloводства za 2019. godinu

1. UVOD

Članovi Uprave društva Hoteli Vodice d.d., predstavljaju svojim dioničarima, radnicima, poslovnim partnerima i cjelokupnoj javnosti godišnje izvješće o stanju Društva za 2019. godinu.

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Naziv:	Hoteli Vodice d.d.
Sjedište:	Grgura Ninskog 1, 22 211 Vodice
MBS:	100006793
OIB:	94858559872
MB:	02077507
Brojčana oznaka razreda NKD 2007:	55.10 Hoteli i sličan smještaj
Nadležni registarski sud:	Trgovački sud u Zadru - stalna služba u Šibeniku
Status:	Predstečajna nagodba u provedbi

Osnivanje:

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. Društvo je registrirano na Trgovačkom sudu u Šibeniku u Hrvatskoj te putem vlastitih kapaciteta u Hrvatskoj upravlja smještajnim objektima više kategorije a to su hotel Punta i Villa Arausa.

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.

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

Izvešće posloводства za 2019. godinu

Uprava

Damir Varošanec, član Uprave, direktor do 19. srpnja 2019. godine

Marija Kević, član Uprave, direktor od 21. lipnja 2019. godine

Roberta Rudan, član Uprave od 06. rujna 2019. godine

Dino Hrelja, predsjednik uprave od 30. prosinca 2019. godine

Izvešće posloводства za 2019. godinu

2. VLASNIČKA STRUKTURA NA DAN 31.12.2019. GODINE

Na datum Bilance prema izvještaju Središnje depozitarne agencije na dan 31. prosinca 2019. godine vlasnička struktura je sljedeća:

Račun vlasnika	OIB	Prezime i ime/Skraćena tvrtka	Stanje/Broj glasova	% udjela u temeljnom kapitalu
9173439	32752549786	MANGO INVESTMENTS LTD	608.113	46,64
5027578	43668676136	NLB INTERFINANZ AG	589.997	45,25
9718109	78074175489	IVICA SKELIN	47.281	3,63
9379460	38083028711	CERP	21.132	1,62
792861	87939104217	HPB D.D.	20.208	1,55
Ostali dioničari			17.041	0,28
UKUPNO			1.303.772	100,00

3. SMJEŠTAJNI KAPACITETI DRUŠTVA

Hoteli Vodice d.d. u 2019. godini raspolagali su s ukupnim kapacitetom od 193 smještajne jedinice od čega su 132 smještajne jedinice smještene u glavnoj zgradi hotela Punta, dok je 61 smještajna jedinica smještana u smještajnom objektu Arausa.

4. STANJE DRUŠTVA I REZULTAT POSLOVANJA U 2019. GODINI

Ukupni prihodi ostvareni u 2019. godini iznose 18.547 tisuću kuna, a sastoje se od poslovnih prihoda prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 17.044 tisuća kuna te Ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 1.503 tisuće kuna.

Izvešće posloводства za 2019. godinu

POSLOVNI PRIHODI

(u tisućama kuna)

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	17.044	18.513
Ostali poslovni prihodi	1.503	984
UKUPNO	18.547	19.497

Ukupni rashodi ostvareni u 2019. godini iznose 47.194 tisuće kuna, a sastoje se od poslovnih rashoda u iznosu od 18.169 tisuća kuna i ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 28.308 tisuće kuna.

Poslovni rashodi se sastoje od materijalnih troškova u iznosu od 8.079 tisuća kuna, troškova zaposlenika u iznosu od 8.135 tisuća kuna, troška amortizacije od 1.955 tisuća kuna te ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 28.308 tisuća kuna.

POSLOVNI RASHODI

(u tisućama kuna)

	2019.	2018.
Materijalni troškovi	8.079	9.027
Plaće/troškovi djelatnika	8.135	9.466
Amortizacija	1.955	1.539
Ostali poslovni rashodi	28.308	2.175
UKUPNO	47.194	22.208

U 2019. godini je ostvaren gubitak nakon oporezivanja u iznosu od 29.426 tisuća kuna.

Izvješće posloводства za 2019. godinu

5. UPRAVLJANJE LJUDSKIM RESURSIMA

Društvo je na dan 31.12.2019. godine zapošljavalo 39 djelatnika, od kojih 25 djelatnika zaposlenih 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 90-ak sezonskih djelatnika.

6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

U poslovnoj 2019. godini u Društvu nije zabilježen niti jedan slučaj ekološkog incidenta.

Temeljna djelatnost Društva je ugostiteljsko-turistička te 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 društvu 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 pridržavanje načela 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.

7. STJECANJE VLASTITIH DIONICA

U promatranom razdoblju nije bilo stjecanja vlastitih dionica.

8. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

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

Izvešće posloводства za 2019. godinu

9. OVISNA DRUŠTVA

Na osnovu izjave o osnivanju od 18. siječnja 2018. godine Trgovački sud u Zadru upisuje dana 23. siječnja 2018. godine u sudski registar društvo Punta International d.o.o., OIB 43245012400, čiji je jedini osnivač društvo Hoteli Vodice d.d.

Tvrtka je 31. prosinca 2019. bila aktivna.

10. 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.

Hotelska industrija je posljednjih godina doživjela značajan preokret pojavom niskobudžetnih zrakoplovnih tvrtki te novih online agencija te samostalnih agenata, novih tehnologija, promjena navika gostiju prilikom vršenja rezervacija te njihovim očekivanjima. Očekuje se da će na turističku industriju i dalje utjecati porast direktnih online agencija poput internetskih pretraživača i društvenih mreža. Tvrtka je izložena rizicima poput prevladavanja jedne od takvih strana, gubitka kontrole nad svojim inventarom i/ili određivanjem cijena te izazovima vezanih uz držanje koraka s tržišnim trendovima.

Grupa ulaže u područja poput povezivanja s agencijama, distribuciju i marketing svojih proizvoda, elektroničku eksponiranost i tehnologiju. Rukovodeće osoblje i menadžeri redovno sudjeluju na seminarima, radionicama i edukacijama kako bi osigurali da njihovo znanje ostane ažurno i u skladu s najnovijim informacijama.

Sezonalnost i nepovoljni vremenski uvjeti

Poslovanje društva Hoteli Vodice je isključivo sezonskog karaktera, što bi značilo da se većina dolaska gostiju realizira od travnja do listopada. Visoka razina sezonalnosti prihoda na hrvatskom tržištu povećava utjecaj određenih vremenskih prilika na rezultate poslovanja Društva. Na dolaske gostiju na smještaj u kapacitete, utječu vremenske prilike te broj toplih i suhих dana tijekom ljetne sezone.

Rizici vezani uz hotelsku industriju

Na djelatnost Društva može utjecati globalna ekonomska nesigurnost, politička nestabilnost te porast terorističkih napada. Utjecaj bilo kojeg od tih čimbenika može negativno utjecati na stalne razine popunjenosti kapaciteta, cijene soba i prodaju kapaciteta.

Iako upravljačka struktura je u stalnom nastojanju utvrditi rizike što u što ranijoj fazi nastanka, mnogi od tih rizika su izvan kontrole Društva.

Izvješće posloводства za 2019. godinu

Rizici povezani s radnom snagom

Društvo stavlja naglasak na svoje djelatnike jer prepoznaje važnost djelatnika za uspjeh poslovanja u usluživanju gostiju te brigom oko njih te ulaže značajne napore kako bi osiguralo brojne programe obuke za svoje djelatnike, koji su usmjereni na njegovanje i zadržavanje talenata te motivaciju, što u konačnici služi poboljšanju rezultata zadovoljstva djelatnika i gostiju.

Društvo je podložno riziku od industrijskih ili radnih sporova i nepovoljnih odnosima sa djelatnicima, a ti sporovi i nepovoljni odnosi mogli bi poremetiti poslovanje Društva i značajno negativno utjecati na poslovanje, financijski položaj i poslovne rezultate, te imati značajan negativan utjecaj na ugled Društva.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je prisutan u Društvu s obzirom na sezonski karakter poslovanja budući da Društvo većinu prihoda ostvaruje u ljetnim mjesecima. Provedenom predstečajnom nagodbom, Društvo je ugovorilo novu dinamiku otplate preostalih nepodmirenih obveza čime je zadržana nesmetana isporuka dobara i usluga od strane dobavljača. Transakcijski račun je tijekom 2018. godine bio u nekoliko navrata u kratkotrajnoj blokadi.

Dugoročni kredit 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 i 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. U srpnju 2014. godine sklopljena je predstečajna nagodba u kojoj vjerovnik Jadranska banka d.d. Šibenik ne sudjeluje u postupku predstečajne nagodbe jer se nije odrekao odvojenog namirenja, a čija potraživanja iznose 35.541.740,95 od čega na kamate i naknade otpada 3.303.118,95 kuna, a na glavnici 32.238.622 kune.

Dodatno, Društvo je pokrenulo sudski spor protiv Jadranske Banke d.d. Šibenik 03.02.2015. godine za naknadu štete oduzimanja imovine i inventara za iznos od 24.327.217,33 kune zajedno sa zateznom kamatom koja teče od dana tužbe do dana isplate.

Osim gore navedenog spora, Društvo je poslalo i tužbeni zahtjev za utvrđivanje prava prvokupa dvije depandanse koje je Jadranska Banka d.d. Šibenik prodala trećoj osobi.

Izvešće posloводства za 2019. godinu

11. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Istekom poslovne 2019. godine nije bilo poslovnih događaja koji bi značajno utjecali na daljnje poslovanje Društva. Trenutno Društvo prati neizvjesni razvoj događanja vezanog uz epidemiju COVID-19 (koronavirusa) te njegov utjecaj na trendove u turističkoj industriji.

Izazovi s kojima se Društvo suočilo u 2019. godini, dodatni je fokus prebacilo na održavanje i povećanje operativne učinkovitosti kroz direktnu prodaju i ciljane marketinške aktivnosti. Društvo svojim gostima nastoji pružati nezaboravna iskustava kroz kontinuirano unapređenje i poboljšanje usluga.

Poslovanje u 2020. godini počelo je u skladu s očekivanjima i budžetima/predviđanjima Uprave Društva koja je izabrana na sjednici Nadzornog odbora početkom rujna 2019. godine, a započela sa angažmanom pred kraj rujna. Novoizabrana uprava je zadužena za sve poslovne događaje koji su nastali u Društvu nakon 30. rujna 2019. godine.

12. 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.

Kodeks je usklađen sa Zakonom o tržištu kapitala, Zakonom o trgovačkim društvima te Pravilima Zagrebačke burze.

U protekloj godini Društvo je u bitnim stvarima primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom.

Društvo će objaviti svoj popunjeni godišnji upitnik za 2019. godinu u kojem će pružiti objašnjenja za situacije u kojima nije usklađeno s novim Kodeksom korporativnog upravljanja i pravilima Zagrebačke burze (ZSE pravila). Od 01. siječnja 2020. godine nadalje, društvo će na istoj "primijeni ili objasni" osnovi primjenjivati novi Kodeks korporativnog upravljanja (novi kodeks) koji su u listopadu 2019. godine usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza (ZSE).

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 2019. godinu.

13. 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.

Izvješće posloводства za 2019. godinu

14. INVESTIRANJE

U 2019. godini, odvijala se završna faza renovacija svih soba glavne zgrade hotela te promijena tepiha u glavnoj zgradi u Villa Arausa.

Uz navedene investicije, radi se na elementima poboljšanja usluge te bolje vizualizacije vanjskih prostora i okoliša hotela.

15. STRUKTURA DIONIČARA

Na dan 31.12.2019. godine prema izvještaju Središnje depozitarne agencije struktura kapitala po vrstama nositelja dionica je bila kako slijedi:

Naziv sektora	Oznaka vrijednosnog papira	Količina vrijednosnog papira	%Udjela u temeljnom kapitalu
STRANA OSOBA	HVDC-R-B	796.357	61,0810
STRANA OSOBA	HVDC-R-A	401.753	30,8147
DOMAĆA FIZIČKA OSOBA	HVDC-R-B	38.781	2,9748
DOMAĆA FIZIČKA OSOBA	HVDC-R-A	25.417	1,9584
JAVNI SEKTOR	HVDC-R-A	21.132	1,6210
FINANCIJSKA INSTITUCIJA	HVDC-R-A	20.208	1,5501
TRGOVAČKO DRUŠTVO	HVDC-R-A	124	0,001
UKUPNO			

16. GLAVNA SKUPŠTINA

Sjednice Glavne skupštine Društva sazivaju se i održavaju u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom Društva, a Glavna skupština je nadležna za odlučivanje o pitanjima utvrđena Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom Društva.

Pozivi za kao i odluke predložene i usvojene na Glavnoj skupštini javno se objavljuju u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima, Statutom Društva, Zakonom o tržištu kapitala i Pravilima ZSE-a. Prema sadašnjem Statutu Društva, postoji obveza dioničara da unaprijed prijave svoje sudjelovanje na Glavnoj skupštini. Pravo sudjelovanja na Glavnoj skupštini i korištenja prava glasa može ostvariti onaj dioničar, koji je kao imatelj dionica upisan u registru dionica kod Središnjega klirinškog depozitarnog društva 7 da prije održavanja Glavne skupštine pri SKDD-u. Nema povlaštenih dionica

Izvješće posloводства za 2019. godinu

Društva i nema ograničenja glasačkih prava koja proizlaze iz dionica Društva. Svaka dionica Društva daje pravo na jedan glas na Glavnoj skupštini Društva. Glavna skupština je, između ostalog, nadležna za izmjenu Statuta Društva odlukom donesenom većinom od ¾.

Tijekom 2019. godine održane su dvije redovne sjednice Glavne skupštine Društva i to:

1. 29. kolovoza 2019. godine,

Na toj su redovnoj skupštini usvojena godišnja izvješća za 2017. godinu:

- Izvješće Uprave o stanju i poslovanju Društva za 2017. godinu
- Izvješće Nadzornog odbora Društva o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2017. godini
- Izvješće revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu
- Godišnji financijski izvještaji Društva za 2017. godinu
- Donošenje Odluke o pokriću gubitaka za 2017. godinu
- Donošenje Odluke o pokriću gubitaka za 2017. godinu
- Donošenje Odluke o davanju razrješnice članovima Uprave Društva za poslovnu 2017. godinu
- Donošenje Odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva za poslovnu 2017. godinu
- Donošenje Odluke o imenovanju revizora Društva za 2018. godinu;

2. 23. prosinac 2019. godine

Na toj su redovnoj skupštini usvojena godišnja izvješća za 2018. godinu:

- Izvješće Uprave o stanju i poslovanju Društva za 2018. godinu
- Izvješće Nadzornog odbora Društva o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2018. godini
- Izvješće revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu
- Godišnji financijski izvještaji Društva za 2018. godinu
- Donošenje odluke o pokriću gubitaka za 2018. godinu
- Donošenje odluke o davanju razrješnice članovima Uprave Društva za poslovnu 2018. godinu
- Donošenje odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva za poslovnu 2018. godinu
- Donošenje odluke o izboru članova Nadzornog odbora Društva
- Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2019. godinu
- Raspraviti će se pravni odnosi Društva s društvom Rudan d.o.o., Žminj, (općina Žminj), 9.rujna 1/H, OIB:84430586938
- Raspraviti će se svi ugovori Društva sklopljeni u vremenskom razdoblju 2017-2019. godine, a kojima je Društvo preuzelo obavezu u iznosu većem od 10.000,00 kn mjesečno
- Uprava Društva izraditi će u roku od 15 dana izvješće o poslovnom odnosu sa društvom Rudan d.o.o., Žminj, (općina Žminj), 9.rujna 1/H, OIB: 84430586938, kao i o svim ugovorima i drugim pravnim poslovima sklopljenima u razdoblju 2017-2019. godine, a kojima je Društvo preuzelo obvezu u iznosu većem od 10.000,00 kn mjesečno.

Izvešće posloводства za 2019. godinu

17. NADZORNI ODBOR

Nadzorni odbor Društva sastoji se od tri člana, koje bira Glavna skupština Društva. Prema Statutu Društva, mandat članova Nadzornog odbora je do četiri godine i oni mogu biti ponovno birani. Sadašnji članovi Nadzornog odbora izabrani su i imenovani na mandat od 10. lipnja 2016. godine do zaključenja Glavne skupštine na kojoj će se odlučivati o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za njihov rad u 2019. godini. Član Nadzornog odbora može biti opozvan prije isteka mandata odlukom Glavne skupštine, koja se donosi većinom od 3/4 danih glasova Društva. Ovlasti i rad Nadzornog odbora regulirani su Statutom Društva i Poslovníkom o radu Nadzornog odbora, u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Članovi Nadzornog odbora su: Andrija Kević (predsjednik), Saša Perković (zamjenik predsjednika) i Ivan Štek. U skladu s člankom 138 Pravila Zagrebačke burze, Društvo potvrđuje neovisnost nadzornog odbora u trenutku izdavanja ovog Izvešća.

Nadzorni odbor Društva održao je šest sjednica (uključujući glasovanje cirkularnim putem) tijekom 2019. godine. Sukladno Statutu Društva i odluci Glavne skupštine, članovi Nadzornog odbora imaju pravo na fiksnu mjesečnu naknadu za rad u Nadzornom odboru. Za naknadu članovima Nadzornog odbora u 2019. godini, isplaćena je ukupna svota od 1,1 milijuna kuna bruto. Postupajući u duhu Starog kodeksa, član Revizorskog odbora izvršio je internu evaluaciju rada Nadzornog odbora za 2019. godinu, koja je predstavljena i raspravljena na Nadzornom odboru.

Tijekom 2018. godine Nadzorni odbor je vršio svoje Zakonom propisane obveze.

18. PRAVILA ZA IMENOVANJE I OPOZIV UPRAVE

Članove Uprave imenuje i opoziva Nadzorni odbor na razdoblje od najviše pet godina.

Uprava Društva sastoji se od najmanje jednog i najviše tri člana, koje imenuje Nadzorni odbor na mandat do pet godina. Na dan 31. prosinca 2019. godine kao i na dan izdavanja ovog Izvešća članovi Uprave su: Dino Hrelja (predsjednik), Roberta Rudan i Marija Kević (članovi). Mandat imenovanih članova Uprave istječe 6. rujna 2024. godine, a mogu biti opozvani i prije isteka mandata odlukom Nadzornog odbora donesenom u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Statuta Društva. Ovlasti i rad Uprave regulirani su Statutom Društva i Poslovníkom o radu Uprave, sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Uprava je sveukupno odgovorna za uspostavljanje procesa interne kontrole i upravljanja rizicima, uključujući i odgovarajuću računovodstvenu evidenciju kao i točno i pravično evidentiranje transakcija. Uprava daje informacije o prirodi rizika i aktivnostima upravljanja rizicima.

Izvješće posloводства za 2019. godinu

19. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

U 2020. godini očekujemo povećanje prometa od 5% koje baziramo na preuređenju soba i renoviranju restorana na bazenu gdje očekujemo povećanje vanpansionskih prihoda. Također radimo na podizanju kvalitete i sadržaja wellness centra, s obzirom da nam je wellness jedan od važnijih elemenata prodaje van turističke sezone.

Istovremeno se ulaže u podizanje kvaliteta svih usluga, kako u smještaju tako i u vanpansionskoj ponudi, a posebnu pažnju posvećujemo podizanju kvalitete usluge cjelokupne ponude hotela, sve u svrhu obogaćivanja ponude.

Trenutno pratimo neizvjesni razvoj događanja vezanog uz epidemiju koronavirusa te njegov utjecaj na trendove u našoj industriji, poslovanje u 2020. godini počelo je u skladu s očekivanjima i budžetima/predviđanjima Uprave. Izazovi s kojima smo se suočili u 2019. godini, dodatno su nas fokusirali na održavanje i povećanje operativne učinkovitosti kroz direktnu prodaju i ciljane marketinške aktivnosti. Našim gostima nastojimo pružati nezaboravna iskustava kroz kontinuirano unapređenje i poboljšanje usluga.

HOTELI VODICE d.d.



Roberta Rudan, član Uprave



Dino Hrelja, predsjednik uprave

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Sukladno Zakonu o računovodstvu RH Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) utvrđenim od Europske komisije i objavljenim u službenom listu Europske unije, koji pružaju istinit i fer prikaz 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, 26. svibanj 2020. godine



Roberta Rudan, član Uprave



Dino Hrelja, predsjednik uprave

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA HOTELI VODICE D.D.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Hoteli Vodice d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku „Osnova za mišljenje s rezervom“, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje s rezervom

Na dan 31. prosinca 2019. godine, u okviru bilješke br. 22. „Obveze za kredite“ Društvo je iskazalo obveze prema SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb u iznosu 36.575 tisuće kuna, koje je preuzelo sva potraživanja po kreditu i sporednim tražbinama od Jadranske banke d.d., Šibenik. Zaprimili smo izvod iz poslovnih knjiga vjerovnika prema kojoj je SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb, zadužilo Društvo za dodatnih 20.312 tisuća kuna zatezних kamata, iste nisu evidentirane u poslovne knjige Društva. U ožujku 2020. godine, Društvo je zaprimilo Obavijest o prijenosu tražbine o promjeni založnog vjerovnika temeljem Ugovora o ustupu potraživanja, od dana 06.ožujka 2020. godine, između SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb kao Ustupitelja i društva KTITOR d.o.o. kao Stjecatelja, koje se odnosi na dospjelo, a nepodmireno dugovanje Društva s osnove Ugovora o dugoročnom kreditu br. 46/10 od dana 27.07.2010. i pripadajućih aneksa istomu. Obzirom na navedeno nismo mogli utvrditi da li bi bila potrebna neka prepravljajnja po pitanju neevidentiranih zatezних kamata.

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

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 20. u financijskim izvještajima, u kojoj je navedeno da je Društvo ostvarilo neto gubitak u iznosu od 29.426 tisuća kuna tijekom godine završene 31. prosinca 2019. kao i na novonastalu situaciju uzrokovana virusom COVID 19, što bi moglo upućivati na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. U bilješci 30. Događaji nakon datuma izvještavanja i vremenska neograničenost poslovanja navedene su mjere koje će se poduzeti u cilju neograničenosti vremenskog poslovanja. U vezi s tim naše mišljenje nije modificirano.

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 i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje	Naši postupci tijekom revizije
<i>Mjerenje i vrednovanje Nekretnina</i>	
<p>U izvještaju o financijskom položaju neto knjigovodstvena vrijednost Nekretnina na 31. prosinca 2019. iznosi 73.470 tis. kn (vidjeti bilješke 2. i 12.). Društvo je usvojilo računovodstvenu politiku prema kojoj se nekretnine naknadno mjere metodom revalorizacije.</p> <p>Zbog značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva, vrednovanje nekretnina je identificirano kao ključno revizijsko pitanje.</p>	<p>Ocijenili smo prikladnost korištene metodologije korištene kod vrednovanja imovine.</p> <p>Proveli smo testiranje evidentiranja revalorizacije u poslovnim knjigama Društva, temeljem procjene vrijednosti nekretnina od strane neovisnog procjenitelja.</p> <p>Također smo proveli i ocjenu prikladnosti povezanih objava u financijskim izvještajima i njihovu usklađenost sa MSFI-ima usvojenima od EU.</p>

Ključno revizijsko pitanje	Naši postupci tijekom revizije
<i>Nepredviđene obveze</i>	
<p>U izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti i izvještaju o financijskom položaju Društvo ima iskazana rezerviranja za sudske sporove na 31. prosinca 2019. u iznosu od 3.112 tis. kn.</p> <p>Bili smo fokusirani na ovu stavku obzirom na njenu značajnost za financijske izvještaje te na visoku razinu neizvjesnosti kao i činjenici da je bazirana na subjektivnoj procjeni.</p>	<p>Ocijenili smo razumnost pretpostavki kod priznavanja troškova rezerviranja.</p> <p>Provjerili smo iskaze odvjetničkih društava koji zastupaju Društvo i njihovo stajalište o ishodu pravnih sporova .</p>

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

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava namjerava ili 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 značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu 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 pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja. 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 pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja.
- 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 konsolidiranih 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

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

1. Na dan 23. prosinca 2019. godine imenovala nas je Glavna skupština društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekidno smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva, od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu, što ukupno iznosi 1 godinu.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova izvješće o financijskim izvješćima nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.
4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.
Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora. U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 543 tisuće kuna kuna koji predstavlja približno 3% od ukupnih prihoda. Obzirom da je imovina Društva u trenutku odabira kriterija za izračun materijalnosti bila precijenjena i da Društvo bilježi gubitke iz redovnog poslovanja, smatramo da ukupni prihodi predstavljaju jedini prihvatljiv pokazatelj za razmatranje sa stajališta dioničara i ostalih dionika u nedostatku pokazatelja dobiti.
5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za nadzorni odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvo pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

- 1 Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
- 2 Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
- 3 Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.
- 4 Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2019. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
- 5 Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2019. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavku 1. točaka 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Dragan Rudan.

U Zagrebu, 26. svibanj 2020.

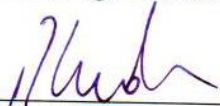
UHY RUDAN d.o.o. za porezno savjetovanje i reviziju

Ilica 213

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

Mr. sc. Dragan Rudan



Direktor

UHY RUDAN d.o.o.
za porezno savjetovanje i reviziju
Z A G R E B, Ilica 213

Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti HOTELI VODICE D.D.

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Bilješka	2019.	2018.
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI			
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3	17.044	18.513
Ostali poslovni prihodi	4	1.503	984
Ukupno poslovni prihodi		18.547	19.497
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	5	(8.079)	(9.027)
Plaće/troškovi djelatnika	6	(8.135)	(9.466)
Amortizacija	11,12	(1.955)	(1.539)
Ostali poslovni rashodi	7	(28.308)	(2.176)
Ukupno poslovni rashodi		(47.194)	(22.208)
(Gubitak) iz poslovanja		(28.647)	(2.711)
Neto financijski prihodi	8	(779)	120
(Gubitak) prije poreza		(29.426)	(2.592)
Porez na dobit	9	0	155
(Gubitak) za razdoblje		(29.426)	(2.437)
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine umanjena za poreze		605	619
Sveobuhvatna dobit tekuće godine		(28.820)	(1.818)
Gubitak po dionici u kunama	10	22,57	1,87

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju društva **HOTELI VODICE D.D. (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (NASTAVAK)

	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2018.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11	0	0
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	75.546	261.969
Ulaganja u ovisna društva	13	20	20
Ukupno dugotrajna imovina		75.566	261.989
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	119	178
Potraživanja od kupaca	15	36	1.952
Ostala kratkoročna potraživanja	16	774	1.309
Kratkotrajna financijska potraživanja	17	12	539
Novac	18	221	201
Ukupno kratkotrajna imovina		1.160	4.179
Ukupna imovina		76.727	266.168
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	19	157.743	157.743
Vlastite dionice	19	(11)	(11)
Revalorizacijske rezerve	20	10.351	147.377
Akumulirani (gubitak)	20	(129.027)	(127.328)
(Gubitak) tekuće godine	20	(29.426)	(2.437)
Ukupno kapital		9.631	175.344
Rezerviranja	21	3.112	0
Dugoročne obveze			
Dugoročni krediti	22	0	67
Obveze prema dobavljačima	24	1.160	3.296
Ostale dugoročne obveze	25	549	548
Odgođena porezna obveza	23	2.272	32.313
Ukupne dugoročne obveze		3.981	36.223
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti	22	56.164	37.288
Obveze prema dobavljačima	24	2.944	11.419
Ostale obveze	25	895	5.895
Ukupne kratkoročne obveze		60.003	54.601
Ukupno kapital i obveze		76.727	266.168

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima društva **HOTELI VODICE D.D.**

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

	2019.	2018.
Dobit prije oporezivanja	(29.426)	(2.592)
Usklađenja:	23.742	2.328
<i>a) Amortizacija</i>	1.955	1.539
<i>b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	418	608
<i>c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenja financijske imovine</i>	(106)	129
<i>d) Prihodi od kamata i dividendi</i>	(16)	(16)
<i>e) Rashodi od kamata</i>	637	278
<i>f) Rezerviranja</i>	3.112	0
<i>g) Tečajne razlike (nerealizirane)</i>	149	(381)
<i>h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke</i>	17.593	171
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	(5.684)	(264)
Promjene u radnom kapitalu	(13.507)	1.864
<i>a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza</i>	(13.246)	4.293
<i>b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	2.452	(63)
<i>c) Povećanje ili smanjenje zaliha</i>	60	11
<i>d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</i>	(2.772)	(2.378)
Novac iz poslovanja	(19.191)	1.600
Novčani izdaci za kamate	(328)	(235)
Plaćeni porez na dobit	0	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(19.519)	1.365
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.516	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od kamata	0	0
Novčani primici od dividendi	0	0
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	1.304	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	2.820	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU (NASTAVAK)

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima društva **HOTELI VODICE D.D.**

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	2019.	2018.
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(154)	(1.474)
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	(20)
Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	(1.936)	(197)
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.090)	(1.691)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	730	(1.691)
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	19.754	567
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	19.754	567
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(841)	(409)
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
Novčani izdaci za financijski najam	(104)	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(944)	(409)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	18.809	158
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	20	(168)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	201	369
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	221	201

Nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice društva **HOTELI VODICE D.D.**

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA						
	Dionički kapital	Vlastite dionice	Revalorizacijske rezerve	Akumulirani (gubitak)	(Gubitak) tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2018.	157.743	(11)	147.996	(127.822)	(125)	177.781
Prijenos gubitka za 2017. na prenesene gubitke	0	0	0	(125)	125	0
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	0	0	(619)	619	0	0
(Gubitak) za 2018. godinu	0	0	0	0	(2.437)	(2.437)
Stanje 31. prosinca 2018.	157.743	0	(11)	0	147.377	0
					(127.328)	0
					(2.437)	175.344
Prijenos gubitka za 2018. na prenesene gubitke	0	0	0	(2.437)	2.437	0
Smanjenje revalorizacijskih rezervi u korist zadržane dobiti	0	0	(605)	605	0	0
Smanjenje odgođene porezne obveze u korist zadržane dobiti	0	0	(133)	133	0	0
Smanjenje smanjenje revalorizacijskih rezervi	0	0	(136.287)	0	0	(136.287)
(Gubitak) za 2019. godinu	0	0	-	0	(29.426)	(29.426)
Stanje 31. prosinca 2018.	157.743	(11)	10.352	0	(129.027)	0
					(29.426)	9.631

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆI PODACI

Društvo Hoteli Vodice d.d. 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.

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

Ivan Štrek član Nadzornog odbora

Uprava

Roberta Rudan član Uprave, zastupa pojedinačno i samostalno, imenovana s danom 06. rujna 2019. godine

Dino Hrelja član Uprave, zastupa pojedinačno i samostalno. Imenovan odlukom od 30. prosinca 2019.g.

Marija Kević član Uprave, direktor, zastupa društvo skupno, s danom 06. rujna 2019. godine

Sjedište društva je u Vodicama, Grgura Ninskog 1.

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI (nastavak)

Temeljni kapital iznosi 157.743.374,28 kuna.

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- Kupnja i prodaja robe
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- Posredovanje i zastupanje u prometu roba i usluga u vanjskotrgovinskom poslovanju
- Međunarodni prometno agencijski poslovi
- Pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, kongresnom, športskom, lovnom i drugim oblicima turizma, pružanje ostalih turističkih usluga
- Računovodstveni i knjigovodstveni poslovi
- Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Frizerski saloni i saloni za uljepšavanje
- Djelatnosti za poboljšanje fizičke kondicije
- Rad sportskih objekata
- Djelatnost kockarnica i kladionica
- Mjenjački poslovi
- Poslovi privatne zaštite
- Tjelesna zaštita
- Tehnička zaštita
- Unutarnja čuvarska služba
- Skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada)
- Djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- Proizvodnja, promet i korištenje opasnih kemikalija
- Iznajmljivanje plovila (charter).

Šifra djelatnosti (NKD 2007): 55.10. Hoteli i sličan smještaj.

Osobni identifikacijski broj (OIB): 94858559872.

Društvo se u odnosu na mjerenje veličine prema Zakonu o računovodstvu smatra srednjim.

Prosječan broj zaposlenih: 73 (80 u 2018. godini).

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Prva primjena novih izmjena postojećih standarda koje su na snazi za tekuće izvještajno razdoblje

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda i nova tumačenja koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija:

- **MSFI 16 „Najmovi“, usvojen u Europskoj uniji 31. listopada 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).**
- **izmjene MSFI-ja 9 „Financijski instrumenti“ – „Predujmovi s negativnom naknadom“ , usvojene u Europskoj uniji 22. ožujka 2018. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),**
- **izmjene MRS 28 „Ulaganja u pridružene subjekte“ – „Dugotrajni interesi u pridruženim društvima i zajedničkim pothvatima“ , usvojene u Europskoj uniji 8. veljače 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),**
- **izmjene MRS 19 „Primanja zaposlenih“ – „Dopune planova, skraćivanje i isplata“ , usvojene u Europskoj uniji 13. ožujka 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),**
- **tumačenje OTMFI-ja (IFRIC-a) br. 23 „Nesigurnost u vezi s primjenom poreznih pravila na porez na dobit“ , usvojen u Europskoj uniji 23. listopada 2018. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),**
- **izmjene raznih standarda uslijed „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2015.-2017.“, proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u Europskoj uniji 14. ožujka 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),**

Društvo je konzistentno primijenilo računovodstvene politike na sve periode koji su prezentirani u financijskim izvještajima. Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalno značajnih promjena financijskih izvještaja.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

Na datum na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja, u Europskoj uniji bile su usvojene, ali ne i na snazi sljedeći novi standardi koje je objavio OMRS:

- **izmjene Konceptualnog okvira MSFI-jeva – uključene su izmijenjene definicije imovine i obveza, kao i nove smjernice o mjerenju i prestanku priznavanja, prezentaciji i objavljivanju, usvojene u Europskoj uniji 29. studenog 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),**
- **izmjene MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“ i MRS-a 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške“ – izdana je definicija „Značajnog“, kako bi se sinkronizirale definicije korištene u konceptualnom okviru i samim standardima, usvojene u Europskoj uniji 29. studenog 2019 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),**
- **izmjene MSFI 9 „Financijski instrumenti“, MRS 39 „Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje“ i MSFI 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje“ – „Reforma ujednačavanja kamatne stope“ , usvojene u Europskoj uniji 15. siječnja 2020. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.).**

Društvo je odlučilo ne usvojiti ove izmjene postojećih standarda prije njihovog stupanja na snagu. Društvo predviđa da izmjena postojećih standarda neće imati materijal utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju početne primjene.

2.3. Novi standardi te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, još neusvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih standarda, izmjena postojećih standarda i tumačenja, o čijem usvajanju Europska unija do izdavanja ovih financijskih izvještaja godine još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve u cjelini):

- **MSFI 14 „Regulativom propisane razgraničene stavke“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.) – Europska komisija odlučila je postupak preuzimanja ovog prijelaznog standarda odgoditi do objave njegove konačne verzije**
- **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“ (OMRS je odgodio datum primjene ovih izmjena i dopuna na neodređeno vrijeme).**

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- **izmjene MSFI-ja 3 „Poslovne kombinacije“** – izdana je definicija Poslovne djelatnosti kako bi se navedena razlikovala od preuzimanja skupine imovine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),
- **izmjene MRS 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“** – „Klasifikacija kratkoročnih i dugoročnih obveza“ na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.),
- **MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine).

Društvo predviđa da usvajanje novih računovodstvenih standarda (koji su navedeni u financijskim izvještajima), te izmjena i dopuna postojećih standarda neće materijalno utjecati na njegove financijske izvještaje u razdoblju njihove prve primjene.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 (MSFI) utvrđenim od Europske komisije i objavljenim u službenom listu Europske unije.

Poslovni segmenti

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

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2019. godine bio je u odnosu na 7,442580EUR KN (31. prosinca 2018: EUR 7,417575KN), USD 6,649911KN (31. prosinca 2018.: USD 6,469192KN), GBP 8,724159KN (31. prosinca 2018. 8,205282KN) i CHF 6,838721KN (31. prosinca 2018. CHF 6,588129KN).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritjecati 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.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Novac i novčani ekvivalenti

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

Strane valute

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

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

Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, posjeduje više od pola glasačkih prava ili na neki drugi način ima kontrolu nad poslovanjem. Ulaganja u nekonsolidirana ovisna društva vrednuju se u odvojenim financijskim izvještajima po trošku.

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.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Odgođeni porezi

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

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

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

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

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

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

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

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (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. Naknadno mjerenje nekretnina Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	2019.	2018.
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%

Nakon početnog priznavanja nekretninu čija se fer vrijednost može pouzdano izmjeriti Društvo iskazuje po revaloriziranom iznosu, koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasnije akumuliranu amortizaciju i kasnije akumulirane gubitke od umanjenja.

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.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Nematerijalna imovina

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

Investicijsko i tekuće održavanje

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

Umanjenja vrijednosti imovine

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

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

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

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

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

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

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

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

Priznavanje i početno mjerenje

Potraživanja od kupaca početno se priznaju u trenutku nastanka. Sva ostala financijska imovina početno se priznaje kada Društvo postane stranka ugovornih odredbi financijskog instrumenta. Financijska imovina (osim ako se radi o potraživanju od kupaca bez značajne financijske komponente) početno se mjeri po fer vrijednosti uvećanoj, ukoliko se radi o instrumentu koji nije iskazan po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka, za transakcijske troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju predmetnog instrumenta. Potraživanje od kupaca bez značajne komponente financiranja početno se mjeri po transakcijskoj cijeni.

Klasifikacija i naknadno mjerenje

Pri početnom priznavanju, financijska se imovina klasificira kao ona koja se mjeri po amortiziranom trošku, fer vrijednost kroz ostalu sveobuhvatnu dobiti ili fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

Financijska se imovina ne reklasificira nakon početnog priznavanja, osim ako Društvo ne promijeni svoj poslovni model za upravljanje financijskom imovinom, u kojem slučaju se financijska imovina reklasificira od prvog dana prvog izvještajnog razdoblja koje slijedi nakon promjene poslovnog modela.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Financijska imovina mjeri se po amortiziranom trošku ako nije klasificirana kao mjerena po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i ako se drži u sklopu poslovnog modela čiji je cilj naplata ugovornih novčanih tokova i ugovorni uvjeti navedenog instrumenta na određene datume dovode do novčanih priljeva koji predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate na neotplaćeni dio glavnice.

Dužničko ulaganje mjeri se po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobiti ako nije klasificirano kao mjereno po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i ako se drži u sklopu poslovnog modela čiji se cilj ostvaruje naplatom ugovornih novčanih tokova i prodajom financijske imovine i ako ugovorni uvjeti navedenog instrumenta na određene datume dovode do novčanih priljeva koji predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate na neotplaćeni dio glavnice.

Prilikom početnog priznavanja ulaganja u vlasničke instrumente koje se ne drži radi trgovanja, Društvo može neopozivo odabrati prikazivanje promjena u fer vrijednosti navedenog ulaganja kroz ostalu sveobuhvatnu dobit. Ovakav odabir vrši se na individualnoj osnovi za svako pojedinačno ulaganje.

Sva financijska imovina koja nije klasificirana kao financijska imovina mjerena po amortiziranom trošku ili po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobiti kako je gore opisano, mjeri se po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Navedeno uključuje svu derivativnu financijsku imovinu. Prilikom početnog priznavanja Društvo može neopozivo klasificirati financijsku imovinu koja inače ispunjava zahtjeve za mjerenje po amortiziranom trošku ili po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobiti kao imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka ukoliko takvo klasificiranje eliminira ili značajno smanjuje računovodstvenu neusklađenost koja bi inače nastala.

Ocjena poslovnog modela

Društvo ocjenjuje cilj poslovnog modela, u kojem se određena financijska imovina drži, na razini portfelja budući da to najbolje odražava način na koji se upravlja poslovanjem te informacije kojima posloводство raspolaze. Informacije koje se pritom razmatraju uključuju sljedeće:

- koje su politike i ciljevi usvojeni vezano uz portfelj te kako te politike djeluju u praksi. Navedeno uključuje razmatranja ukoliko je strategija posloводства usmjerena na; ostvarivanje ugovornih prihoda od kamata; održavanje određenog profila vezano uz kamatne stope; usklađivanje dospijea financijske imovine s dospijecom bilo koje povezane obveze ili očekivanih novčanih odljeva; ili na ostvarivanje novčanih priljeva prodajom imovine;
- kako se ocjenjuje uspješnost portfelja i o tome izvještava posloводство Društva;
- koji rizici utječu na uspješnost poslovnog modela (i financijske imovine koja se drži u sklopu tog poslovnog modela) i način na koji se tim rizicima upravlja;

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- kako se određuje naknada posloводства i/ili onih koji upravljaju portfeljem - npr. temelji li se naknada na fer vrijednosti imovine kojom se upravlja ili na novčanim priljevima od ugovorenih novčanih tokova;
- učestalost, količina i trenutak prodaje financijske imovine u prethodnim razdobljima, razlozi za prodaju i buduća očekivanja prodajnih aktivnosti.

Prijenosi financijske imovine trećim stranama u sklopu transakcija koje ne ispunjavaju uvjete za prestanak priznavanja ne smatraju se prodajom budući da Društvo nastavlja priznavati navedenu imovinu.

Potraživanja od kupaca drže se u poslovnom modelu držanja radi naplate.

Financijska imovina koja se drži radi trgovanja ili kojom se upravlja te se njena uspješnost vrednuje na temelju njene fer vrijednosti, mjeri se po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

Procjena predstavljaju li ugovoreni novčani tokovi isključivo otplate glavnice i kamate

U svrhu ove procjene koja je relevantna za potrebe klasifikacije financijske imovine po amortiziranom trošku, 'glavnica' se definira kao fer vrijednost financijske imovine pri početnom priznavanju. 'Kamata' se definira kao naknada za vremensku vrijednost novca, kreditni rizik povezan s vremenskim periodom u kojem se otplaćuje preostali dio glavnice te ostale osnovne rizike i troškove kreditiranja (npr. rizik likvidnosti i administrativni troškovi), kao i za profitnu maržu.

Pri procjeni osnovnog kriterija, odnosno, predstavljaju li ugovorni novčani tokovi isključivo plaćanja glavnice i kamata, Društvo razmatra ugovorne uvjete instrumenta. To uključuje procjenu sadrži li financijska imovina ugovorni uvjet koji bi mogao promijeniti vrijeme ostvarivanja ili iznos ugovornih novčanih tokova na način da osnovni kriterij ne bi bio zadovoljen.

Struktura financijske imovine Društva je jednostavna te se prvenstveno odnosi na potraživanja od kupaca bez značajne financijske komponente te dane zajmove. Navedeno u značajnoj mjeri smanjuje kompleksnost procjene zadovoljava li navedena financijska imovina kriterij 'plaćanja isključivo glavnice i kamata'.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Naknadno mjerenje te priznavanje dobitaka i gubitaka

Tablica u nastavku daje pregled ključnih odredbi računovodstvene politike koju Društvo koristi za vezano uz naknadno mjerenje financijske imovine te priznavanje dobitaka i gubitaka po svakoj vrsti financijske imovine:

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka	Ova se imovina nakon početnog priznavanja mjeri po fer vrijednosti. Neto dobiti i gubici, uključujući bilo koje prihode od kamata ili dividendi, priznaju se unutar dobiti ili gubitka
Financijska imovina po amortiziranom trošku	Ova se imovina nakon početnog priznavanja mjeri po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Amortizirani trošak umanjuje se za gubitke od umanjenja vrijednosti. Prihodi od kamata, pozitivne i negativne tečajne razlike te gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Dobit ili gubitak pri prestanku priznavanja priznaje se unutar dobiti ili gubitka.
Dužnička ulaganja po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	Ova se imovina nakon početnog priznavanja mjeri po fer vrijednosti. Prihod od kamata izračunat primjenom metode efektivne kamatne stope, pozitivne i negativne tečajne razlike te gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Ostali neto dobiti i gubici priznaju se unutar ostale sveobuhvatne dobiti. Prestankom priznavanja, dobiti i gubici akumulirani u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti reklasificiraju se u dobit ili gubitak.
Vlasnička ulaganja po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	Ova se imovina nakon početnog priznavanja mjeri po fer vrijednosti. Dividenda se priznaje kao prihod unutar dobiti ili gubitka, osim ako je jasno da dividenda predstavlja povrat dijela troška ulaganja. Ostali neto dobiti i gubici priznaju se u ostalu sveobuhvatnu dobit i nikada se ne reklasificiraju u dobit ili gubitak.

Prestanak priznavanja

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu pri isteku ugovornih prava vezanih uz novčane tokove od te financijske imovine ili pri prijenosu prava na ugovorne novčane tokove u transakciji u kojoj se prenose svi rizici i koristi od vlasništva financijske imovine ili u kojoj Društvo niti prenosi niti zadržava rizike i koristi od vlasništva, ali ne zadržava kontrolu nad financijskom imovinom.

Kada Društvo obavlja transakcije u kojima prenosi financijsku imovinu priznatu u svom izvještaju o financijskom položaju, ali zadržava sve ili gotovo sve rizike i koristi koji proizlaze iz prenesene imovine, takva prenesena imovina ne prestaje se priznavati (npr. regresni faktoring potraživanja).

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Financijske obveze

Priznavanje i početno mjerenje

Izdani dužnički vrijednosni papiri početno se priznaju u trenutku nastanka. Sve ostale financijske obveze početno se priznaju kada Društvo postane stranka ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Financijska obveza početno se mjeri po fer vrijednosti uvećanoj, ukoliko se radi o instrumentu koji nije iskazan po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka, za transakcijske troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju predmetnog instrumenta.

Klasifikacija i naknadno mjerenje

Financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku ili fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka. Financijska obveza klasificira se kao mjerena po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka ako je klasificirana kao namijenjena trgovanju, ako je derivativna ili ako je klasificirana kao mjerena po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka pri početnom priznavanju. Financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka mjere se po fer vrijednosti, a neto dobiti i gubici, uključujući sve rashode od kamata, priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Ostale financijske obveze naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Rashodi od kamata i tečajne razlike priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Svi dobiti ili gubici kod prestanka priznavanja također se priznaju unutar dobiti ili gubitka.

Prestanak priznavanja

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu kada se ugovorne obveze isplate, otkažu ili isteknu. Društvo također prestaje priznavati financijsku obvezu kada se izmijene ugovorne odredbe, a novčani tok promijenjene obveze je značajno drugačiji od inicijalnog, pri čemu se nova financijska obveza temeljena na izmijenjenim uvjetima priznaje po fer vrijednosti.

Prilikom prestanka priznavanja financijske obveze, razlike između knjigovodstvene vrijednosti i plaćene naknade (uključujući i svu prenesenu ne-novčanu imovinu ili prihvaćene obveze) priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Netiranje

Financijska imovina i financijske obveze netiraju se i neto iznos prikazuje u izvještaju o financijskom položaju kada, i samo kada, Društvo trenutno ima zakonski provedivo pravo na prebijanje iznosa i namjerava ih podmiriti na neto osnovi ili realizirati imovinu i istovremeno podmiriti obvezu.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenje vrijednosti nederivativne financijske imovine

Društvo priznaje rezerviranja za očekivane kreditne gubitke (u nastavku „OKG“) na:

- financijsku imovinu koja se mjeri po amortiziranom trošku;
- ulaganjima u dužnike vrijednosne papire vrednovane po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit; i
- ugovornu imovinu.

Društvo priznaje rezerviranja za gubitke jednake OKG-ovima kroz čitavo trajanje ekonomskog vijeka imovine, osim u sljedećim slučajevima, kod kojih ih mjeri prema 12-mjesečnim OKG-ovima: kod dužničkih vrijednosnih papira za koje je utvrđeno da imaju niski kreditni rizik na datum izvještavanja i kod ostalih dužničkih vrijednosnih papira i bankovnih računa za koje se kreditni rizik (tj. rizik neispunjavanja obveza tijekom očekivanog trajanja financijskog instrumenta) nije značajno povećao od početnog priznavanja.

Rezerviranja za OKG-ove vezano uz potraživanja od kupaca uvijek se mjere u iznosu ukupnih OKG-ova kroz čitavo trajanje ekonomskog vijeka te imovine.

Prilikom utvrđivanja je li se kreditni rizik financijske imovine značajno povećao od početnog priznavanja i prilikom procjene OKG-ova, Društvo razmatra razumne i činjenične informacije koje su relevantne i dostupne bez dodatnih troškova ili napora. To uključuje kvantitativne i kvalitativne informacije i analize zasnovane na povijesnom iskustvu Društva i informiranoj procjeni kreditne sposobnosti te uključuje informacije o budućnosti.

Društvo smatra da je kreditni rizik financijske imovine znatno porastao ako su aktivirani pokazatelji ranog upozorenja sukladno politici Društva ili ugovornim uvjetima instrumenta.

Društvo smatra da financijska imovina nije nadoknativa djelomično ili u cijelosti ako:

- nije vjerojatno da će dužnik otplatiti svoje obveze prema Društvu bez da Društvo pokrene radnje poput iskorištenja sredstava osiguranja (ako postoje); ili
- financijska imovina ostane nepodmirena duže od 360 dana od dana dospijea.

Ukupni OKG-ovi koji se očekuju kroz čitavo trajanje ekonomskog vijeka imovine su OKG koji proizlaze iz svih mogućih nepredviđenih događaja tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta.

Dvanaestomjesečni OKG-ovi su dio OKG-ova koji proizlaze iz slučajeva neplaćanja koji su mogući unutar 12 mjeseci nakon datuma izvještavanja (ili unutar kraćeg razdoblja ako je očekivani vijek trajanja instrumenta kradi od 12 mjeseci).

Maksimalno razdoblje koje se uzima u obzir prilikom procjene OKG-ova je maksimalno ugovoreno razdoblje tijekom kojega je Društvo izloženo kreditnom riziku.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka

OKG-ovi predstavljaju procjenu kreditnih gubitaka koja je ponderirana vjerojatnostima. Kreditni gubici mjere se kao razlika između novčanih tijekova na koje Društvo ima pravo u skladu s ugovorom i novčanih tokova koje Društvo očekuje da će stvarno primiti. Za redovna eksterna potraživanja od kupaca koja su nedospjela te za dospjela nenaplaćena potraživanja do 360 dana od dana dospijeca vrše se ispravci vrijednosti primjenom postotka koji odražava očekivanja o nenaplati potraživanja od kupaca (OKG). Postotak ispravka vrijednosti utvrđuje se na bazi prosjeka prethodnog trogodišnjeg razdoblja (povijesna stopa). Izračun povijesne stope prilagođava se za izvanredne i specifične okolnosti po potrebi.

Kreditno umanjena financijska imovina

Na svaki datum izvještavanja Društvo procjenjuje ukoliko postoje osnove za kreditno umanjenje financijske imovine po amortiziranom trošku ili dužničkog ulaganja po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit. Financijska imovina kreditno je umanjena kada nastane jedan ili više događaja koji imaju štetan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove od te financijske imovine.

Dokaz da je potrebno kreditno umanjenje financijske imovine uključuje sljedeće dostupne podatke:

- značajne financijske poteškoće dužnika ili izdavatelja;
- kršenje ugovora kao što je značajno kašnjenje u plaćanju od strane dužnika;
- vjerojatnost da će dužnik ući u stečaj ili drugu oblik financijske reorganizacije ; ili
- nestanak aktivnog tržišta za određenu vrijednosnicu uslijed financijskih poteškoća

Prezentacija očekivanih kreditnih gubitaka u izvještaju o financijskom položaju.

Rezerviranja za OKG-ove financijske imovine po amortiziranom trošku oduzimaju se od bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine. Za dužnička ulaganja po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, rezerviranja za OKG-ove terete dobit ili gubitak i priznaju se unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

Otpis financijske imovine

Bruto knjigovodstvena vrijednost financijske imovine otpisuje se ukoliko Društvo razumno ne očekuje povrat financijske imovine bilo u cijelosti bilo djelomično. Društvo otpisuje bruto knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine u pravilu kada nastupi zakonska zastara te općenito ne očekuje povrat otpisanih iznosa.

2.SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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, 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.

Ključne 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 preispituju. 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.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Utvrđivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenim promjenama u gospodarskom okruženju i čimbenicima vezanim za industriju u kojoj Društvo posluje. Primjerenost procijenjenog korisnog vijeka razmatra se jednom godišnje, ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama. Vjerujemo da je ovo važna računovodstvena procjena s obzirom na značajan udio imovine koja se amortizira u ukupnoj imovini, te bi utjecaj značajnijih promjena ovih pretpostavki mogao bi biti materijalan učinak za financijski položaj i rezultate poslovanja Društva.

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine:

Na svaki izvještajni datum Društvo procjenjuje da li se značajno povećao kreditni rizik za financijski instrumenti od početnog priznavanja. Kada vrši procjenu, koristiti promjene rizika od neplaćanja nastale tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta umjesto promjene iznosa očekivanih kreditnih gubitaka. Kako bi izvršio procjenu uspoređuje rizik od neplaćanja nastao za financijski instrument na izvještajni datum sa rizikom neplaćanja nastalim za financijski instrument na datum početnog priznavanja te uzima u obzir razumne i prihvatljive podatke.

Posljedice određenih sudskih sporova

Društvo je u parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom obavljanju poslovanja. Uprava koristi procjenu kada su najvjerojatnije posljedice tih aktivnosti procijenjene i rezerviranja su priznata na dosljednoj osnovi (vidjeti bilješku 21.).

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

3. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje povezanim društvima	3.168	2.363
Prihodi od prodaje smještaja	13.349	15.613
Ostali prihodi od prodaje usluga	373	321
Prihod od parkinga	154	217
	<u>17.044</u>	<u>18.513</u>

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2018.
Prihod od zakupnina	0	0
Prihod od prodaje materijalne imovine	0	0
Prihod od otpisa obveza	878	26
Prihodi od naknada štete	66	0
Ostali prihodi	41	131
Ostali prihodi od povezanih društava	518	827
	<u>1.503</u>	<u>984</u>

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2018.
Sirovine, materijal i energija		
Sirovine i materijal	3.031	3.361
Energija	1.402	1.711
Sitni inventar i rezervni dijelovi	448	400
	<u>4.882</u>	<u>5.472</u>
Troškovi prodane robe	<u>0</u>	<u>5</u>
Vanjske usluge		
Komunalne usluge	998	1.070
Usluge posredovanja	345	858
Intelektualne usluge	165	146
Prijevoz, telefon, poštarina	281	263
Popravci i održavanje	799	359
Usluge rada vanjskog osoblja	79	156
Troškovi reklame, propagande i sponzorstva	40	117
Troškovi najamnine	0	71
Ostalo	489	510
	<u>3.197</u>	<u>3.550</u>
	<u>8.079</u>	<u>9.027</u>

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

6. PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI DJELATNIKA

	2019.	2018.
Neto plaće	5.242	5.507
Porezi i doprinosi iz plaće	2.105	2.247
Porezi i doprinosi na plaće	1.146	1.274
Trošak prijevoza	277	338
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	82	100
	<u>8.851</u>	<u>9.466</u>

Na dan 31. prosinca 2019. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 39 djelatnika (2018.: 80 djelatnika).

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2019.	2018.
Premije osiguranja	109	276
Bankovni poslovi	518	189
Materijalni troškovi zaposlenika	100	189
Doprinosi, članarine i porezi	50	117
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara i kratkotrajnih potraživanja i kratkotrajne financijske imovine	2.330	279
Stručno usavršavanje radnika	2	50
Kazne i sudski troškovi	985	208
Reprezentacija	289	479
Upotreba vlastitih usluga	1.022	
Rashodi - otpisi nematerijalne i materijalne imovine	543	14
Naknadno utvrđeni troškovi prethodnog razdoblja	428	284
Nerealizirani rashodi vrijednosnog usklađenja	17.593	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	3.112	0
Ostalo	1.229	91
	<u>28.308</u>	<u>2.176</u>

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

8. NETO FINANCIJSKI PRIHODI

	2019.	2018.
Financijski prihodi		
Prihod od kamata	7	16
Pozitivne tečajne razlike	40	477
Ukupni financijski prihodi	47	494
Financijski rashodi	0	
Trošak kamate	(637)	(278)
Negativne tečajne razlike	(189)	(96)
Ukupni financijski rashodi	(826)	(374)
Neto financijski prihodi	(779)	120

9. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2018.: 18%).

	01.01.2019.- 31.12.2019.	01.01.2018.- 31.12.2018.
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	(29.426)	(2.592)
Porezno nepriznati troškova	19.661	1.333
Neoporezivi prihodi	0	0
Porezne olakšice	0	0
Dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	(9.765)	(1.259)
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	(2.527)	(10.182)
Porezni gubitak za kojeg prestaje pravo prijenosa u slijedeće porezno razdoblje	0	8.914
Porezni gubitak za prijenos u iduće razdoblje	(12.292)	(2.527)

Neiskorišteni prenosivi porezni gubitak na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 12.292 tisuća kuna (2018.: 2.527 tisuća kuna).

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

Godina	Iznos
2019.	-
2020.	1.268
2021.	-
2022.	-
2023.	1.259
2024.	9.765
	12.292

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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.

10. ZARADA PO DIONICI

U svrhu računanja zarade po dionici zarada predstavlja neto dobit poslije oporezivanja. Broj običnih dionica je 1.303.772 koliko iznosi i ponderirani broj dionica (31.12.2018: 1.303.772 prosječni broj običnih dionica i ponderirani broj dionica). Gubitak po dionici u 2019. godini iznosi 22,57 kuna po dionici (2018.: gubitak od 1,87 kuna po dionici).

11. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

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

	2019.	2018.
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja	100	100
Povećanja	300	0
Stanje 31. prosinca	400	100
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja	100	100
Amortizacija za godinu	300	0
Stanje 31. prosinca	400	100
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA	0	0

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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
2018.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2018.	40.825	233.465	16.715	628	291.633
Povećanja	0	0	230	927	1.157
Prijenos sa imovine u pripreme	0	914	341	(1.255)	0
Otuđenja i rashod	0	0	(581)	0	(581)
Stanje 31. prosinca 2018.	40.825	234.379	16.705	300	292.209
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2018.	0	13.693	15.468	0	29.161
Amortizacija tijekom godine	0	1.189	459	0	1.648
Otuđenje i rashod	0	0	(569)	0	(569)
Stanje 31. prosinca 2018.	0	14.882	15.358	0	30.240
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2018.	40.825	219.497	1.347	300	261.969
2019.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2019.	40.825	234.379	16.705	300	292.209
Povećanja	0		1.170	30	1.200
Prijenos sa imovine u pripreme	0	0	330	(330)	0
Revalorizacija imovine	(22.085)	(161.835)	0	0	(183.920)
Otuđenja i rashod	(1.660)		(2.359)	0	(4.019)
Stanje 31. prosinca 2019.	17.080	72.544	15.846	0	105.470
ISPRAVAK VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2019.	0	14.882	15.358	0	30.240
Amortizacija tijekom godine	0	1.272	383	0	1.655
Otuđenje i rashod	0	0	(1.972)	0	(1.972)
Stanje 31. prosinca 2019.	0	16.154	13.770	0	29.923
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2019.	17.080	56.390	2.076	0	75.546

Na teret nekretnina upisano je založno pravo ukupne knjigovodstvene vrijednosti od 73.470 tisuće kuna.

Društvo mjeri zemljište i građevinske objekte po modelu revalorizacije. Datum zadnje revalorizacije za zemljište i građevinske objekte je 31. prosinca 2019. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

13. ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

	2019.	2018.
Početno neto knjigovodstveno stanje 1. siječnja	20	20
Povećanje	0	20
Smanjenje	0	(20)
Završno neto knjigovodstveno stanje 31. prosinca	20	20

HOTELI VODICE d.d., Vodice vlasnik je ovisnog društava: Punta International d.o.o., Vodice.

	31.12.2019.		31.12.2019.	
	% učešća	Iznos	% učešća	Iznos
Naziv ovisnog društva				
Punta International d.o.o., Vodice	100	20	100	20

14. ZALIHE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Materijal i rezervni dijelovi	110	166
Sitan inventar i ambalaža	4	7
Trgovačka roba	5	6
	119	178

Sitan inventar	31.12.2019.	31.12.2018.
Sitan inventar u upotrebi	1.302	1.743
Otpisana vrijednost sitnog inventara	(1.302)	(1.743)
	0	0

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Kupci iz zemlje	34	784
Kupci iz inozemstva	2	1.169
	<u>36</u>	<u>1.952</u>

Bruto iznos potraživanja od kupaca

	31.12.2019.	31.12.2018.
Bruto iznos potraživanja	1.331	1.952
Ispravak vrijednosti potraživanja	(1.295)	0
	<u>36</u>	<u>1.952</u>

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca

	31.12.2019.	31.12.2018.
Na dan 01. siječnja	0	0
Nove rezervacije	(1.295)	0
	<u>(1.295)</u>	<u>0</u>

16. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2019.	31.12.2018.
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	8	957
Potraživanja od zaposlenih	39	291
Potraživanja od države	180	32
Ostala potraživanja	548	30
	<u>774</u>	<u>1.309</u>

Društvo je u sporu sa Jadranskom bankom d.d., Šibenik (sada Hrvatska poštanska banka d.d., Zagreb) u vezi nadoknade štete zbog otkazivanja 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 Arašanu. 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.

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Bruto iznos ostalih potraživanja

	31.12.2019.	31.12.2018.
Bruto iznos potraživanja	37.357	36.911
Ispravak vrijednosti potraživanja	(36.583)	(35.602)
	774	1.309

Kretanje ispravka vrijednosti ostalih potraživanja

	31.12.2019.	31.12.2018.
Na dan 01. siječnja	(35.602)	(35.602)
Nove rezervacije	(981)	0
Ukidanje starih rezervacija	0	0
Otpisi	0	0
	(36.583)	(35.602)

17. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA POTRAŽIVANJA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dane pozajmice	12	539
	12	539

Društvo je odobrilo pozajmice fizičkim i pravnim osobama u iznosu 12 tisuće kuna na godinu dana uz kamate od 0% do 4,55% godišnje.

18. NOVAC

	31.12.2019.	31.12.2018.
Žiro račun i blagajna	212	179
Devizni račun i blagajna	9	22
	221	201

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 Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb, OTP banke d.d., Zadar, Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb i Erste&Steiermarkische bank d.d., Rijeka.

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

19. DIONIČKI KAPITAL

	Dionički kapital	Vlastite dionice	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2018.	157.743	0	157.743
Otkup vlastitih dionica	0	(11)	(11)
Stanje 31. prosinca 2018.	157.743	(11)	157.732
Stanje 31. prosinca 2019.	157.743	(11)	157.732

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 slijedeća:

	31.12.2019.		31.12.2018.	
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
Dioničar				
Mango Investments Ltd, Belize	608.113	46,64	608.113	46,64
NLB INTERFINANZ AG, Zurich, Switzerland	589.997	45,25	589.997	45,25
Ivica Skelin, Šibenik	47.281	3,63		
Andrija Kević, Šibenik	-	-	38.781	2,97
Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP), Republika Hrvatska	21.132	1,62	21.132	1,62
HPB d.d.	20.208	1,55	20.208	1,55
Ostali dioničari (ukupno)	17.041	1,31	25.417	1,97
Vlastite dionice	124	-	124	-
	1.303.772	100	1.303.772	100

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

20. REZERVE I PRENESENI GUBITAK

	Revalorizacijske rezerve	Akumulirani gubitak	(Gubitak) tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2018.	147.996	(127.822)	(125)	20.049
Prijenos gubitka za 2017. na prenesene gubitke	-	(125)	125	0
Troškovi prethodnog razdoblja	-	0	-	0
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	(619)	619	-	0
(Gubitak) za 2018. godinu	-	-	(2.437)	(2.437)
Stanje 31. prosinca 2018.	147.377	(127.328)	(2.437)	17.612
Prijenos gubitka za 2018. na prenesene gubitke	0	(2.437)	2.437	0
Smanjenje revalorizacijskih rezervi	(136.421)			(136.421)
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	(605)	605	0	0
Smanjenje odgođene porezne obveze u korist zadržane dobiti		134	0	134
(Gubitak) za 2019. godinu	0	0	(29.426)	(29.426)
Stanje 31. prosinca 2019.	10.351	(129.026)	(29.426) 0	(148.101)

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

Po Odluci Glavne skupštine gubitak iz poslovanja za 2017. godinu pokrit će se iz poslovanja budućeg razdoblja.

21. REZERVIRANJA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezerviranja po započetim sudskim sporovima	3.112	0
	3.112	0

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

22. ZAJMOVI

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2019.	31.12.2018.
<u>Dugoročni krediti</u>				
Leasing		7,52% - 11%	0	74
Ukupno dugoročni krediti			0	74
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita			0	-7
Dugoročna dospjeća kredita			0	67
<u>Kratkoročni krediti</u>				
SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb	4.281.060 EUR	6,50%	31.915	31.798
Kamate i naknade			4.660	4.643
Leasing			23	23
Ostali kratkoročni zajmovi			19.338	816
Kamate			228	1
Ukupno kratkoročni krediti			56.164	37.280
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita			0	7
Kratkoročna dospjeća kredita			56.164	37.287
UKUPNO KREDITI			56.164	37.354

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 dospjeva 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 2018. godine iznosi 36.441 tisuće 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 17).

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

Ostali krediti odobreni su od pravnih i fizičkih osoba do godine dana uz kamatne stope od 3,96% do 8,14% godišnje.

Primljeni krediti su osigurani zalogom nekretnina (bilješka 12).

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

23. ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Odgođena porezna obveza	<u>2.272</u>	<u>32.313</u>
	2.272	32.313

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

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obveze prema dobavljačima po predstečajnoj nagodbi	<u>1.160</u>	<u>3.296</u>
Ukupno dugoročne obveze prema dobavljačima	1.160	3.296
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza prema dobavljačima	<u>(1.160)</u>	<u>(2.017)</u>
Dugoročna dospijeća obveza prema dobavljačima	0	1.279
Obveze prema dobavljačima u zemlji	892	7.109
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	18	370
Dospjele obveze po predstečajnoj nagodbi	2.035	3.940
Obveze prema povezanim društvima	0	0
Ukupno kratkoročne obveze prema dobavljačima	2.944	11.419
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza prema dobavljačima	<u>1.160</u>	<u>2.017</u>
Kratkoročna dospijeća obveza prema dobavljačima	4.104	13.436
UKUPNO DOBAVLJAČI	4.104	14.714

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

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

25. OSTALE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obveze prema državi po predstečajnoj nagodbi	549	548
Ukupno ostale dugoročne obveze	549	548
Tekuće dospijeće ostalih dugoročnih obveza	(206)	(206)
Dugoročna dospijeća ostalih dugoročnih obveza	343	342
Obveze za predujmove	369	719
Obveze za predujmove od povezanih društava	0	649
Obveze prema zaposlenicima	220	1.073
Obveze za poreze i doprinose	268	3.415
Ostale obveze	39	39
Ukupno kratkoročne ostale obveze	895	5.895
Tekuće dospijeće ostalih dugoročnih obveza	206	206
Kratkoročna dospijeća ostalih obveza	1.101	6.101
UKUPNO OSTALE OBVEZE	1.444	6.442

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

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 kredit i predujm.	Obveze po kreditima i kamatama	Troškovi	Prihodi
Menadžment		39	560	80	722	
Punta international d.o.o., Vodice		65			30	4.108
Stanje 31. prosinca 2019.		104	560	80	752	4.108
Stanje 31. prosinca 2018.	511	51	288	442	1.699	1.356

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

27. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA

a) Nepredviđene obveze

Vrijednost otvorenih sporova koji se vode protiv Društva iznosi 3.112 tisuća kuna, za ista su napravljena rezerviranja (bilješka 21.)

b) Nepredviđena imovina

Na dan 31. prosinca 2018. 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.

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 22., 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:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dug	55.936	37.355
Novac i novčani ekvivalenti	(221)	(201)
Neto dug	55.715	37.154
Glavnica	175.374	175.374
Omjer duga i glavnice	31,77%	21,19%

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 detaljnije navedene u bilješci 2. uz financijske izvještaje.

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Kategorije financijskih instrumenata

Financijska imovina

	31.12.2019.	31.12.2018.
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	1.042	4.001

Financijske obveze

	31.12.2019.	31.12.2018.
Amortizirani trošak	55.936	37.355
Ostale financijske obveze	8.048	53.470

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	
	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2018.
EUR	0	1.268	35.093	35.779

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 glavnice bio bi jednak i suprotan, a iznosi u tablici bi bili negativni.

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)

	Utjecaj valute EUR	
	2019.	2018.
Financijski rezultat tekuće godine	3.509	3.451

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 22.

Upravljanje rizikom likvidnosti

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

Fer vrijednost financijskih instrumenata

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

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

29. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAVANJA I VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Slijedom pojave pandemije koronavirusa (COVID-19), koja ima negativan utjecaj na Društvo te na cjelokupnu ekonomiju, Društvo se od pojave pandemije suočava s sa značajnim poteškoćama u poslovanju koje su prvenstveno imale učinak na operativno poslovanje zbog pojačanog otkazivanja postojećih rezervacija, nemogućnosti otvaranja smještajnih kapaciteta kao i provođenja priprema za nadolazeću sezonu.

Okolnost izbijanja koronavirusa negativno je utjecala na način neometanog odvijanja tekućeg poslovanja, no uprava društva ulaže maksimalan napor rukovođenja da se u razumnom roku, i za vrijeme izvanrednih okolnosti, reguliraju odnosi sa vjerovnicima i podmire nastale obveze.

31. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je član Uprave Hoteli Vodice d.d., Vodice i odobrio njihovo izdavanje 26. svibnja 2020. godine.



Roberta Rudan, član Uprave



Dino Hrelja, predsjednik uprave

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

DODATAK „STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI“

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 20. listopada 2016. godine (NN 95/2016) sljedeće tablice prikazuju financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom (Račun dobiti i gubitka, uključivo i Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) i Izvještaj o novčanim tokovima).

Račun dobiti i gubitka društva Hoteli Vodice d.d.

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Izraženo u kunama

Obeznik: OIB:94858559872; Hoteli Vodice d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		19.497.053	18.546.861
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		2.362.883	3.168.031
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		16.150.290	13.875.992
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		826.507	518.135
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		157.373	984.703
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		22.099.026	47.193.702
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		9.027.376	8.078.578
a) Troškovi sirovina i materijala	134		5.471.982	4.881.530
b) Troškovi prodane robe	135		5.104	342
c) Ostali vanjski troškovi	136		3.550.289	3.196.706
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		9.028.016	8.492.998
a) Neto plaće i nadnice	138		5.506.657	5.242.148
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.247.019	2.104.893
c) Doprinosi na plaće	140		1.274.340	1.145.957
4. Amortizacija	141		1.539.338	1.955.319
5. Ostali troškovi	142		1.879.152	2.723.266
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		170.012	2.329.637
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	144		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	145		170.012	2.329.637
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	3.111.684
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	3.111.684
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		455.133	20.502.219

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

Račun dobiti i gubitka društva Hoteli Vodice d.d. (nastavak)

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Izraženo u kunama

Obeznik: OIB:94858559872; Hoteli Vodice d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		493.672	46.909
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		2.587	7.218
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		13.892	1
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		477.192	39.690
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		483.319	825.723
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		30	258.663
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		277.983	378.437
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		95.978	188.624
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		109.329	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173+174)	177		19.990.725	18.593.770
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175+176)	178		22.582.345	48.019.426
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-2.591.621	-29.425.655
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		2.591.621	29.425.655
XII. POREZ NA DOBIT	182		154.759	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-2.436.862	-29.425.655
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		2.436.862	29.425.655

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

Račun dobiti i gubitka društva Hoteli Vodice d.d. (nastavak)

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Izraženo u kunama

Obeznik: OIB:94858559872; Hoteli Vodice d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje)				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		-2.436.861	-29.425.655
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		773.794	738.381
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog 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 ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		154.759	132.909
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203-212)	213		619.035	605.472
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		-1.817.826	-28.820.184
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		-1.817.826	-28.820.184
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217		0	0

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

Bilanca društva **Hoteli Vodice d.d.**

stanje na dan 31.12.2019.

Izraženo u kunama

Obeznik: OIB: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		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		261.988.875	75.566.437
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		261.968.875	75.546.437
1. Zemljište	011		40.824.743	17.079.920
2. Građevinski objekti	012		219.497.422	56.390.381
3. Postrojenja i oprema	013		602.226	1.657.659
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		572.602	246.595
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		300.000	0
8. Ostala materijalna imovina	018		171.882	171.882
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		20.000	20.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		20.000	20.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

Bilanca društva Hoteli Vodice d.d. (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2019.

Izraženo u kunama

Obeznik: OIB:94858559872; Hoteli Vodice d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		4.179.336	1.160.465
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		178.170	118.669
1. Sirovine i materijal	039		172.369	114.052
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		5.801	4.617
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.260.985	809.451
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		51.179	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		1.901.039	35.742
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		290.846	39.000
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		31.640	179.671
6. Ostala potraživanja	052		986.282	555.038
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		539.368	11.556
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		96.868	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		442.500	11.556
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		200.812	220.789
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		266.168.210	76.726.902
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

Bilanca društva Hoteli Vodice d.d. (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2019.

Izraženo u kunama

Obeznik: OIB:94858559872; Hoteli Vodice d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		175.343.851	9.631.388
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		157.743.374	157.743.374
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		-11.164	-11.164
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		11.164	11.164
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		147.376.592	10.351.402
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-127.328.090	-129.026.570
1. Zadržana dobit	082		0	0
1. Preneseni gubitak	083		127.328.090	129.026.570
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-2.436.862	-29.425.655
1. Dobit poslovne godine	085		0	0
2. Gubitak poslovne godine	086		2.436.862	29.425.655
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	3.111.684
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	3.111.684
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

Bilanca društva Hoteli Vodice d.d. (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2019.

Izraženo u kunama

Obeznik: OIB:94858559872; Hoteli Vodice d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		36.223.287	3.980.607
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		66.636	0
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		3.295.549	1.159.566
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		547.890	548.782
11. Odgođena porezna obveza	106		32.313.213	2.272.259
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		54.601.072	60.003.223
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		649.053	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		30	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		817.088	19.337.800
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		36.470.827	36.598.295
7. Obveze za predujmove	114		718.576	368.704
8. Obveze prema dobavljačima	115		11.418.626	2.944.261
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.072.850	220.079
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		3.415.225	267.797
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		38.797	266.286
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		266.168.210	76.726.903
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		0	0

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine

Usklađenje Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja sa Standardnim godišnjim financijskim izvještajima (nastavak)

Razlike između Bilance i Izvještaja o financijskom položaju

U okviru stavke Izvještaja o financijskom položaju ostalih kratkotrajnih potraživanja 774 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine 1.309 tisuća kuna) nalaze se slijedeće bilančne stavke: Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika 39 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine 291 tisuća kuna), Potraživanja od države i drugih institucija 180 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine 32 tisuća kuna) i Ostala potraživanja 555 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine 986 tisuća kuna).

U Izvještaju o financijskom položaju, u stavci Kratkoročni krediti 55.936 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine 37.288 tisuća kuna) sadržane su slijedeće stavke iz Bilance: Obveze za zajmove, depozite i slično 19.338 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine: 817 tisuća kuna) i Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama 36.598 kuna (31. prosinca 2018. godine: 36.471 tisuća kuna)

Sve ostale stavke su identične u nazivima, sadržaju i iznosima te strukturi bilješki.

Razlike između Računa dobiti i gubitka i Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti.

Stavka ostalih poslovnih rashoda u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti 28.309 tisuća kuna (2018. godina: 2.176 tisuća kuna) sadrži slijedeće stavke Računa dobiti i gubitka: Ostali troškovi 2.723 tisuća kuna (2018. godina: 1.879 tisuća kuna), Vrijednosna usklađenja 2.330 tisuća kuna (2018. godina: 170 tisuća kuna), Rezerviranja 3.112 tisuća kuna, Vrijednosna usklađenja financijske imovine (AOP 171) 0 kuna (2018. godina: 109 tisuća kuna) i Ostali poslovni rashodi: 20.502 tisuća kuna (2018. godina: 455 tisuća kuna), umanjeno za troškove prijevoza i nadoknada zaposlenicima u iznosu od 358 tisuća kuna (2018. godina: 438 tisuća kuna) koji se nalaze u okviru stavke Plaće/troškovi djelatnika u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Sve ostale stavke su identične u nazivima, sadržaju i iznosima te strukturi bilješki.