

**HOTELI VODICE d.d., VODICE**

Polugodišnji nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji  
na dan 30. lipnja 2019. godine

<b>SADRŽAJ</b>	<b>Stranica</b>
<b>MEĐUIZVJEŠTAJ RUKOVODSTVA ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2019. DO 30.6.2019. GODINE</b>	<b>1</b>
<b>IZJAVA OSOBA U IZDAVATELJU ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA</b>	<b>2</b>
<b>POLUGODIŠNJI NEREVIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI (KONSOLIDIRANI)</b>	<b>3</b>

**MEĐUIZVJEŠTAJ RUKOVODSTVA ZA RAZDOBLJE  
OD 1.1.2019. DO 30.6.2019. GODINE**

**Opći podaci**

Grupu Hoteli Vodice čine društva:

- Hoteli Vodice d.d.; i
- Punta International d.o.o.

Temeljna djelatnost Grupe je pružanje ugostiteljskih usluga i usluga smještaja u smještajnim kapacitetima Grupe s cjelogodišnjim poslovanjem.

U promatranom razdoblju nije bilo promjene općih podataka o Grupi.  
Temeljni kapital Grupe iznosi 157.743.374,28 kn.

Na dan 30.6.2019. godine u radnom odnosu u Grupi se nalazilo 80 djelatnika.

**Rezultati poslovanja Grupe**

Grupa je u poslovnom razdoblju od 1.1.2019.-30.6.2019. godine ostvarila ukupni prihod u iznosu od 5.547.647 kn, što je smanjenje od 1,03% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, kada su iznosili 5.605.193 kn. Od ukupnih prihoda 5.443.750 kn se odnosi na poslovne prihode.

Ukupni rashodi u promatranom razdoblju iznose 8.770.132 kn, što je povećanje od 5,30% u odnosu na isti period prethodne godine, kada su iznosili 8.328.325 kn. Od ukupnih rashoda 8.702.052 kn se odnosi na poslovne rashode.

Grupa je u promatranom razdoblju ostvarila gubitak u iznosu 3.222.485 kn.

Grupa i dalje ulaže napore da se troškovi racionaliziraju. Ulaže u podizanje kvalitete smještaja i održavanje nivoa kvalitete.

Izveštaj uprave za II tromjesečje 2019. godine sastavljen je u skladu sa zahtjevima Zakona o tržištu kapitala, uz primjenu zakonskih propisa i standarda financijskog izvještavanja.

Izveštaji su konsolidirani i nerevidirani.

  
Marija Kević

član uprave, direktor

U Vodicama, 30. srpnja 2019.

**IZJAVA OSOBA U IZAVATELJU ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG  
IZVJEŠTAJA**

Sukladno članku 465. stavku 2. točki 3. Zakona o tržištu kapitala (NN 64/2018) Uprava društva izjavljuje, da prema našem najboljem saznanju:

- 1) polugodišnji financijski izvještaji su sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline; i
- 2) međuizvještaj rukovodstva sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.

  


Marija Kević

član uprave, direktor

U Vodicama, 30. srpnja 2019.

## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	01/01/2019	do	30/06/2019
Godina:	2019		
Kvartal:	2		

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	02077507	Oznaka matične države članice:	HR
Matični broj subjekta (MBS):	100006793		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	94858559872	LEI:	74780000L0IH3TV5WU09
Sifra ustanove:	4409		

Tvrta izdavatelja: HOTELI VODICE D.D.

Poštanski broj i mjesto: 22211 VODICE

Ulica i kućni broj: GRGURA NINSKOG 1

Adresa e-pošte: financije@hotelvodice.hr

Internet adresa: www.hotelvodice.hr

Broj zaposlenih (krajem): 80

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

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

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI): Sjedište: MB:

PUNTA INTERNATIONAL D.O.O. GRGURA NINSKOG 1, VODICE 4849922

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne) (tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Branilović Biserka (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 022/451-465

Adresa e-pošte: biserka.branilovic@hotelvodice.hr

Revizorsko društvo: Šibenski revicon d.o.o. (tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Radovan Lucić (ime i prezime)

<b>BILANCA</b>			
stanje na dan 30.06.2019.			
u kunama			
Obveznik: <b>HOTELI VODICE D.D.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	262.021.975	261.399.923
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	262.021.975	261.399.923
1. Zemljište	011	40.824.743	40.824.743
2. Građevinski objekti	012	219.497.422	218.902.206
3. Postrojenja i oprema	013	602.226	579.310
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	625.702	621.782
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	300.000	300.000
8. Ostala materijalna imovina	018	171.882	171.882
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	4.179.612	4.966.098
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	176.170	497.193
1. Sirovine i materijal	039	172.369	491.622
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	5.801	5.571
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	3.296.728	3.837.641
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	1.957.843	2.199.621
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	315.846	232.362
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	37.617	188.537
6. Ostala potraživanja	052	987.422	1.217.121
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	501.032	536.850
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	501.032	536.850
9. Ostala financijska imovina	062		
<b>IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	201.682	96.414
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>		
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	266.201.587	266.368.021
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>		

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do</b>	<b>067</b>	<b>175.350.031</b>	<b>172.127.546</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	157.743.374	157.743.374
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	-11.163	-11.163
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-11.163	-11.163
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	147.376.592	147.376.592
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-127.328.090	-129.758.772
1. Zadržana dobit	082		
2. Preneseni gubitak	083	127.328.090	129.758.772
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-2.430.682	-3.222.485
1. Dobit poslovne godine	085		
2. Gubitak poslovne godine	086	2.430.682	3.222.485
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>36.223.287</b>	<b>35.094.099</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	66.635	48.977
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103	3.295.549	2.286.936
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105	547.890	444.973
11. Odgođena porezna obveza	106	32.313.213	32.313.213
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>54.628.269</b>	<b>59.146.376</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	836.635	849.096
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	36.470.827	36.470.470
7. Obveze za predujmove	114	1.329.346	4.301.143
8. Obveze prema dobavljačima	115	11.422.035	13.291.809
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.072.850	722.031
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.457.779	3.473.030
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	38.797	38.797
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>		
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>266.201.587</b>	<b>266.368.021</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>		

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2019. do 30.06.2019.

u kunama

Obveznik: **HOTELI VODICE D.D.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	5.599.979	3.711.823	5.543.750	3.286.671
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	5.486.203	3.688.522	5.484.018	3.281.127
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128				
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	113.776	23.301	59.732	5.544
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP</b>	<b>131</b>	<b>8.236.351</b>	<b>4.163.380</b>	<b>8.702.052</b>	<b>4.554.694</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	132				
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2.934.720	1.307.906	3.236.359	1.683.343
a) Troškovi sirovina i materijala	134	1.547.407	593.214	2.108.029	1.015.301
b) Troškovi prodane robe	135	385		139	17
c) Ostali vanjski troškovi	136	1.386.928	714.692	1.128.191	668.025
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4.164.817	2.335.818	3.884.245	1.730.247
a) Neto plaće i nadnice	138	2.515.586	1.425.057	2.392.132	1.066.460
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.054.871	578.467	968.451	429.982
c) Doprinosi na plaće	140	594.360	332.294	523.662	233.805
4. Amortizacija	141			696.039	696.039
5. Ostali troškovi	142	841.313	442.998	813.468	428.106
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	4.478	0	12.794	12.345
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	4.478		12.794	12.345
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147				
b) Rezerviranja za porezne obveze	148				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149				
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151				
f) Druga rezerviranja	152				
8. Ostali poslovni rashodi	153	291.023	76.658	59.147	4.614
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>5.214</b>	<b>4.212</b>	<b>3.897</b>	<b>2.561</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156				
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	12	12	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	5.202	4.200	3.897	2.561
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163				
10. Ostali financijski prihodi	164				



<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	91.974	45.962	68.080	32.701
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	46.142	22.718	26.297	6.283
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	45.832	23.244	41.783	26.418
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171				
7. Ostali financijski rashodi	172				
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>				
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>				
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>				
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	5.605.193	3.716.035	5.547.647	3.289.232
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	8.328.325	4.209.342	8.770.132	4.587.395
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	-2.723.132	-493.307	-3.222.485	-1.298.163
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-2.723.132	-493.307	-3.222.485	-1.298.163
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	-2.723.132	-493.307	-3.222.485	-1.298.163
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-2.723.132	-493.307	-3.222.485	-1.298.163
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188				
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191				
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSF-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193				
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194				
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>				
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>				
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197				
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198				
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>	-2.723.132	-493.307	-3.222.485	-1.298.163
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	-2.723.132	-493.307	-3.222.485	-1.298.163
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>				
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205				
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210				
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	0	0	0	0
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217				

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**

u razdoblju 01.01.2019. do 30.06.2019.

u kunama

 Obveznik: **HOTELI VODICE D.D.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-4.102.692	-3.222.485
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	712.649	847.004
a) Amortizacija	003	712.649	696.039
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004		
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005		12.794
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		0
e) Rashodi od kamata	007		26.297
f) Rezerviranja	008		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		37.886
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		73.988
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-3.390.043	-2.375.481
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.186.476	2.739.823
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	6.251.846	4.506.003
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.049.901	-538.912
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-2.634	-319.023
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-12.835	-908.245
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.796.433	364.342
4. Novčani izdaci za kamate	018		
5. Plaćeni porez na dobit	019		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.796.433	364.342
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		
3. Novčani primici od kamata	023		
4. Novčani primici od dividendi	024		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-628.189	-147.976
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030		-316.079
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-628.189	-464.055
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-628.189	-464.055
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		41.721
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	41.721
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-52.256	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-40.076
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-1.127.390	-7.200
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.179.646	-47.276
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.179.646	-5.555
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-11.402	-105.268
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	369.182	201.682
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	357.780	96.414



Redni broj	Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2024.
1	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	157.743.374	147.376.592	175.350.031	-2.430.882	175.350.031	175.350.031
2	Priloga	0	0	0	0	0	0
3	Isprava pogreški	0	0	0	0	0	0
4	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (preprijava) (AOP 27 do 29)	157.743.374	147.376.592	175.350.031	-2.430.882	175.350.031	175.350.031
5	Dobitak ili gubitak	0	0	0	-3.222.485	0	-3.222.485
6	Tečajne razlike iz prethodne poslovne godine	0	0	0	0	0	0
7	Promjene revidiranih rezervi (dopunjava nabojima) i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0
8	Dobitak ili gubitak s osnovne namjenskog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0	0
9	Dobitak ili gubitak s osnovne učionice zaštite neto dugotrajne imovine	0	0	0	0	0	0
10	Dobitak ili gubitak s osnovne učionice zaštite neto dugotrajne imovine	0	0	0	0	0	0
11	Likvidna sredstva (uključujući dionice i udjele) i ostale neovisne sredstva	0	0	0	0	0	0
12	Alkvarni obilježnici po planovima definiranih primanja	0	0	0	0	0	0
13	Ostale neovisne promjene kapitala	0	0	0	0	0	0
14	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	0	0	0	0	0	0
15	Povećanje manjinskog (uključujući) kapitala (osim revalorizacijom dobiti u postupku prodajne nagodbe)	0	0	0	0	0	0
16	Povećanje manjinskog (uključujući) kapitala revalorizacijom dobiti	0	0	0	0	0	0
17	Povećanje manjinskog (uključujući) kapitala u postupku likvidacije	0	0	0	0	0	0
18	Ostalo	0	0	0	0	0	0
19	Isprava pogreški	0	0	0	0	0	0
20	Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	0	0	0	0
21	Prijenos u počitnice rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0
22	Povećanje rezervi u postupku prodajne nagodbe	0	0	0	0	0	0
23	Stanje na završni dan tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	157.743.374	147.376.592	175.350.031	-2.430.882	175.350.031	175.350.031
24	DOBITAK IZKVALIFIKACIJE PROMJENAMA VERTIKALA (prepuštene postupcima otkupnih primanja REPR-ka)	0	0	0	0	0	0
25	I. OSTALA SVEDOBNAVATNA DOBITI TEBUČES RAZDOBLJA UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	0	0	0	0	0	0
26	II. SVEDOBNAVATNA DOBITI ILI GUBITAKI TEBUČES RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	0	0	0	-3.222.485	0	-3.222.485
27	III. TRANSAKCIJSKE ILI BANCNE TEBUČES RAZDOBLJA PREDNATE DNESTINO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	0	0	0	2.430.882	0	0

## **Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

### **1. OPĆI PODACI**

Grupa Hoteli Vodice d.d. (u nastavku „Grupa“) osnovana je u Hrvatskoj. Grupu čine društva: Hoteli Vodice d.d. i Punta International d.o.o. Društvo Hoteli Vodice d.d. (u nastavku „Matica“) je nastalo diobenom bilancom dioničkog društva Vodičanka, Vodice po odluci Skupštine od 31. ožujka 2006. godine. Registrirano je kod Trgovačkog suda u Zadru, Stalna služba Šibenik 17. svibnja 2006. godine pod brojem 06/184-5.

Nakon dokapitalizacije temeljni kapital Matice iznosi 56,700 tisuća kuna i registriran je kod Trgovačkog suda u Zadru, Stalna služba Šibenik dana 27. veljače 2007. godine.

Matica je zbog loše financijske situacije, blokirano žiro računa, pokrenula 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 Matice da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

Društvo Punta International d.o.o. (u nastavku „Ovisno društvo“) je osnovano 23. siječnja 2018. i u 100-postotnom je vlasništvu Matice koja ga konsolidira.

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

Grupa 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.

#### **Tijela Matice**

##### **Nadzorni odbor**

Andrija Kević	predsjednik Nadzornog odbora
Saša Perković	član Nadzornog odbora od 10. lipnja 2016.
Ivan Štrek	član Nadzornog odbora od 10. lipnja 2016.

##### **Uprava**

Damir Varošanec	član Uprave do 22. srpnja 2019.
Marija Kević	član Uprave od 21. lipnja 2019.

#### **Tijela Ovisnog društva**

##### **Uprava**

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

---

Damir Varošaneć

član Uprave od 23. siječnja 2018. do 22. srpnja 2019.

## **Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

### **2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

#### **Osnova za pripremu**

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška izuzev određenih nekretnina 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 Grupe pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji.

#### **Poslovni segmenti**

Za potrebe izvještavanja Uprave, Grupa je organizirana kao jedna poslovna jedinica, te se sve njene aktivnosti smatraju jednim poslovnim segmentom.

#### **Izveštajna valuta**

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta primarnog ekonomskog okruženja Grupe. Na dan 30 lipnja 2019. godine službeni tečaj kune bio je 7,393633 kuna za 1 euro (31 prosinca 2018.: 7,417575 kuna za jedan euro) i 6,495329 kuna za 1 američki dolar (31. prosinca 2018.: 6,469192 kuna za jedan američki dolar).

#### **Priznavanje prihoda**

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u Grupu 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 događaja.

#### **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 Matice provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja.

## **Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

### **2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **Potraživanja od kupaca i predujmovi (nastavak)**

Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

#### **Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na žiro-računu i u blagajni 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 Grupe po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan izvještaja o financijskom položaju. 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 izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoloživih za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavicu, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

#### **Oporezivanje**

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

##### *Tekući porezi*

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti 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 izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

##### *Odgođeni porezi*

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti, a obračunava se metodom bilančne obveze.



## **Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

---

### **2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **Oporezivanje (nastavak)**

##### *Odgođeni porezi (nastavak)*

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 izvještaja o financijskom položaju 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 datum izvještaja o financijskom položaju.

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

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Grupa 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.

## Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

### 2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

#### Nekretnine, postrojenja i oprema

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

	2019.	2018.
Građevinski objekti	0,50%-2,50%	0,50%-2,50%
Postrojenja i oprema	12,50%-50,00%	12,50%-50,00%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	10,00%-25,00%	10,00%-25,00%

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme i alata, pogonskog inventara i transportne imovine 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 i alata, pogonskog inventara i transportne imovine u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

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

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

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

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

#### Nematerijalna imovina

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

## **Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

### **2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **Investicijsko i tekuće održavanje**

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

#### **Umanjenja vrijednosti imovine**

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

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

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

#### **Dugotrajna imovina namijenjena prodaji**

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

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

#### **Troškovi posudbe**

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

#### **Zalihe**

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

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

## **Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

### **2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **Rezerviranja**

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

#### **Financijska imovina**

Financijska imovina je svrstana u kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit i kategoriju financijske imovine po amortiziranom trošku. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

#### Metoda efektivne kamatne stope

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

#### Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospjeća. Imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit uključuje određene vlasničke instrumente čija je inicijalna namjena da se ne drže radi trgovanja. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Grupa obvezala na kupnju nije da im se trguje na tržištu. Početno se iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit raspoloživa se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva.

## **Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

### **2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **Financijska imovina (nastavak)**

##### Umanjenje vrijednosti financijske imovine

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

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

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

Vežano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

#### **Financijske obveze**

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

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

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

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

## **2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (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 Matica ili njegovo Ovisno društvo kupe dionički kapital Matice 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**

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

### **Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena**

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

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

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****3. POSLOVNI PRIHODI**

	<b>1.1.-30.6.2019</b>	<b>1.1.-30.6.2018</b>
Ostali poslovni prihodi	60	114
Prihodi od prodaje	5.484	5.486
	<b>5.544</b>	<b>5.600</b>

**4. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>1.1.-30.6.2019</b>	<b>1.1.-30.6.2018</b>
Troškovi sirovina i materijala	2.108	1.548
Ostali vanjski troškovi	1.128	1.387
	<b>3.236</b>	<b>2.935</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Prijevoz, telefon, poštarina	150	142
Komunalne usluge	565	442
Troškovi reklame, propagande i sponzorstva	27	48
Troškovi najamnine	22	39
Usluge posredovanja	191	320
Intelektualne usluge	26	130
Popravci i održavanje	104	187
Ostalo	43	79
	<b>1.128</b>	<b>1.387</b>

**5. TROŠKOVI OSOBLJA**

	<b>1.1.-30.6.2019</b>	<b>1.1.-30.6.2018</b>
Neto plaće	2.392	2.516
Porezi i doprinosi iz plaće	968	1.055
Porezi i doprinosi na plaće	524	594
	<b>3.884</b>	<b>4.165</b>

Na dan 30. lipnja 2018. godine broj zaposlenih u Grupi iznosio je 80 djelatnika (31. prosinca 2018.: 80 djelatnika).

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

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

	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018
Premije osiguranja	52	119
Bankovni poslovi	300	68
Materijalni troškovi zaposlenika	229	231
Doprinosi, članarine i porezi	37	65
Stručno usavršavanje radnika	2	49
Kazne i sudski troškovi	8	89
Reprezentacija	185	220
	<u>813</u>	<u>841</u>

**7. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018
Naknadno utvrđeni troškovi prethodnog razdoblja	26	248
Burzovni troškovi	28	32
Novčane kazne	5	11
	<u>59</u>	<u>291</u>

**8. NETO FINANCIJSKI RASHODI**

	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018
<b>Financijski prihodi</b>		
Pozitivne tečajne razlike	<u>4</u>	<u>5</u>
Ukupni financijski prihodi	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>Financijski rashodi</b>		
Trošak kamate	(42)	(46)
Negativne tečajne razlike	<u>(26)</u>	<u>(46)</u>
Ukupni financijski rashodi	<u>(68)</u>	<u>(92)</u>
<b>Neto financijski rashodi</b>	<u>(64)</u>	<u>(87)</u>



## **Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

---

### **9. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% za Maticu i 12% za Ovisno društvo. Obračun poreza na dobit se, sukladno zakonskoj regulativi, radi za poslovnu godinu koja za Grupu završava 31. prosinca, zbog čega isti nije rađen za period unutar poslovne godine.

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

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

**HOTELI VODICE d.d., Vodice****10. MATERIJALNA IMOVINA**

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti materijalne imovine prikazana je kako slijedi:

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Transport.i m	Imovina u pripremi	Ostala imovina	Ukupno
<b>2018.</b>							
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
Stanje 1. siječnja 2018.	40.825	233.465	15.227	1.316	629	172	291.634
Povećanja	-	914	555	70	927	-	2.413
Prijenos sa imovine u pripreme	-	-	-	-	(1.256)	-	(1.256)
Otuđenja i rashod	-	-	(581)	-	-	-	(581)
<b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>	<b>40.825</b>	<b>234.379</b>	<b>15.201</b>	<b>1.386</b>	<b>300</b>	<b>172</b>	<b>292.263</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOST</b>							
Stanje 1. siječnja 2018.	-	13.693	14.950	518	-	-	29.161
Amortizacija tijekom godine	-	1.189	(348)	242	-	-	1.779
Otuđenje i rashod	-	-	(699)	-	-	-	(699)
<b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>	<b>-</b>	<b>14.882</b>	<b>14.599</b>	<b>760</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.241</b>
<b>NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>							
<b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>	<b>40.825</b>	<b>219.497</b>	<b>602</b>	<b>626</b>	<b>300</b>	<b>172</b>	<b>262.022</b>
<b>2019.</b>							
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
Stanje 1. siječnja 2019.	40.825	234.379	15.201	1.386	300	172	292.263
Povećanja	-	-	-	-	74	-	74
Prijenos sa imovine u pripreme	-	-	74	-	(74)	-	-
Otuđenja i rashod	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje 30. lipnja 2019.</b>	<b>40.825</b>	<b>234.379</b>	<b>15.275</b>	<b>1.386</b>	<b>300</b>	<b>172</b>	<b>292.337</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOST</b>							
Stanje 1. siječnja 2019.	-	14.882	14.599	760	-	-	30.241
Amortizacija tijekom godine	-	595	97	4	-	-	696
Ispravak	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenje i rashod	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje 30. lipnja 2019.</b>	<b>-</b>	<b>15.477</b>	<b>14.696</b>	<b>764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.937</b>
<b>NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>							
<b>Stanje 30. lipnja 2019.</b>	<b>40.825</b>	<b>218.902</b>	<b>579</b>	<b>622</b>	<b>300</b>	<b>172</b>	<b>261.400</b>

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****10. MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)**

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

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

Uprava Matice ocjenjuje da, sa stanjem 30. lipnja 2019. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost niža od knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, da se nisu dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, te da ne postoji dokaz o zastarjelosti niti fizičkom oštećenju sredstava.

**11. ZALIHE**

	<b>30. lipnja 2019.</b>	<b>31. prosinca 2018.</b>
Materijal i rezervni dijelovi	492	172
Trgovačka roba	5	6
	<b>497</b>	<b>178</b>

**12. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

	<b>30. lipnja 2019.</b>	<b>31. prosinca 2018.</b>
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.360	1.169
Potraživanja od kupaca u zemlji	839	789
Potraživanja od države i drugih institucija	189	38
Potraživanja od zaposlenika	232	316
Ostala potraživanja	1.218	987
	<b>3.838</b>	<b>3.299</b>

Uprava Matice smatra da nadoknativa vrijednost potraživanja nije niža od njihove knjigovodstvene vrijednosti. U promatranom razdoblju nije bilo potraživanja za koje je izvršeno vrijednosno usklađenje, ali je napravljen direktan otpis na teret troškova tekućeg razdoblja u visini od 13 tisuća kuna (1.1.-30.6.2018.: 4 tisuće kuna).

Ostala potraživanja uključuju 35.602 tisuće kuna potraživanja temeljem odštetnih zahtjeva prema HPB banci d.d., Zagreb koja su na datum izvještavanja u potpunosti usklađena (31. prosinca 2018.: potraživanja su prema Jadranskoj banci d.d., Šibenik te su u potpunosti usklađena).

Matica je u sporu s HPB bankom d.d., Zagreb u vezi nadoknade štete u iznosu 35.602 tisuća kuna za otkazivanje ugovora o najma, kao sljednikom Jadranske banke d.d., Šibenik. Matica i Jadranska banka d.d. zaključili su u 2010. godini Ugovor o zakupu turističkih kapaciteta koji u naravi predstavljaju depadansu Antoninu i Arausinu. Dana 6. ožujka 2014. godine Jadranska banka d.d. je sa zaštitarima spriječila ulaz i oduzela posjed depadansa Matici. Smatrajući da su mu time narušena prava i učinjena šteta Matica

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

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

sudskim putem traži nadoknadu štete od Jadranske banke d.d., Šibenik te njenog sljednika HPB banke d.d., Zagreb.

**13. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

	<b>30. lipnja 2019.</b>	<b>31. prosinca 2018.</b>
Dane pozajmice	537	501
	<b>537</b>	<b>501</b>

Grupa je odobrila pozajmice fizičkim i pravnim osobama u iznosu 537 tisuća kuna uz kamate 0% i 3% godišnje (31. prosinca 2018.: 501 tisuću kuna).

**14. NOVAC**

	<b>30. lipnja 2019.</b>	<b>31. prosinca 2018.</b>
Žiro račun i blagajna	58	180
Devizni račun i blagajna	38	22
	<b>96</b>	<b>202</b>

Grupa ima kunske i devizne žiro račune otvorene kod Jadranske banke d.d., Šibenik, OTP banke d.d., Split, Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb, Erste&Steiermarkische bank d.d., Rijeka i HPB banke d.d., Zagreb.

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****15. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL**

	Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2018.	157.743	-	157.743
Stanje 31. prosinca 2018.	157.743	-	157.743
<b>Stanje 30. lipnja 2019.</b>	<b>157.743</b>	<b>-</b>	<b>157.743</b>

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

Matica 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 Matice od 23. veljače 2015. godine povećala temeljni kapital za iznos 101.043 tisuće kuna. U postupku predstečajne nagodbe za iznos svojih tražbina povećali su temeljni kapital Matice: 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 Matice iznosi 157.743 tisuće kuna.

Na datum izvještavanja struktura vlasništva je bila slijedeća:

	30. lipnja 2019.		31. prosinca 2018.	
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
<b>Dioničar</b>				
Mango Investments Ltd, Belize	608.113	46,64	608.113	46,64
Andrija Kević, Šibenik	38.781	2,97	38.781	2,97
NLB INTERFINANZ AG, Zurich, Switzerland	589.997	45,25	589.997	45,25
Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP), Republika Hrvatska	21.210	1,62	21.210	1,62
HPB d.d., Zagreb	20.208	1,55	20.208	1,55
Ostali dioničari (ukupno)	25.463	1,97	25.463	1,97
	<b>1.303.772</b>	<b>100</b>	<b>1.303.772</b>	<b>100</b>

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****16. REZERVE I ZADRŽANI DOBITAK**

	<b>Revaloriz. rezerve</b>	<b>Akumulirani (gubitak)</b>	<b>(Gubitak) tekućeg razdoblja</b>	<b>Ukupno</b>
Stanje 1. siječnja 2018.	147.996	(127.822)	(125)	20.049
Smanjenje revalor. rezervi u korist zadržane dobiti	(619)	619	-	-
Prijenos gubitka 2017. godine na zadržani gubitak	-	(125)	125	-
Gubitak za 2018. godinu	-	-	(2.431)	(2.431)
<b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>	<b>147.377</b>	<b>(127.328)</b>	<b>(2.431)</b>	<b>17.618</b>
Stanje 1. siječnja 2018.	147.377	(127.328)	(2.431)	17.618
Prijenos gubitka za 2018. na zadržani gubitak	-	(2.431)	(2.431)	-
Gubitak za period 1.1.-30.6.2019. godine	-	-	(3.222)	(3.222)
<b>Stanje 30. lipnja 2019.</b>	<b>147.377</b>	<b>(129.759)</b>	<b>(3.222)</b>	<b>14.396</b>

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

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****17. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	30. lipnja 2019.	31. prosinca 2018.
<b>Obveze za leasing</b>				
<i>Dugoročne obveze</i>				
ALFA LEASING d.o.o		7,52% - 11%	49	67
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>				
ALFA LEASING d.o.o.		7,52% - 11%	7	7
<i>Kratkoročne obveze</i>				
Unicredit leasing d.o.o.			23	23
			<b>79</b>	<b>97</b>
<b>Obveze po kratkoročnim kreditima i zajmovima</b>				
SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb	4.281.060 EUR		31.798	31.798
Kamate i naknade po kreditima			4.643	4.643
Ostali kratkoročni zajmovi			848	835
Kamate na kratkoročne zajmove			1	1
			<b>37.290</b>	<b>37.277</b>
			<b>37.369</b>	<b>37.374</b>

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

Zbog neispunjenja ugovornih obveza od strane Matice, dospjela je na naplatu ukupna glavnica u 2014. godini. Banka je pokrenula ovrhu nad nekretninama Matice radi naplate dospjelih obveza. Stanje kredita sa pripadajućim kamatama i naknadama na 30. lipnja 2019. godine iznosi 2018.: 36.441 tisuću kuna (31. prosinca 2018.: 36.441 tisuću kuna). Matica 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 13). Nad Jadranskom bankom otvoren je postupak sanacije pa su na 31. prosinca 2016. godine sva potraživanja po gore navedenom ugovoru prenesena na društvo SPV ZA SANACIJU d.o.o., Zagreb.

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	<b>30. lipnja 2019.</b>	<b>31. prosinca 2018.</b>
<i>Kratkoročne obveze prema dobavljačima</i>		
Obveze prema dobavljačima u zemlji	7.909	7.112
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	461	370
Dospjele obveze po predstečajnoj nagodbi	4.922	3.940
	<u>13.292</u>	<u>11.422</u>
 <i>Dugoročne obveze prema dobavljačima</i>		
	<u>2.287</u>	<u>3.296</u>
	<b>15.579</b>	<b>14.718</b>

**19. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

	<b>30. lipnja 2019.</b>	<b>31. prosinca 2018.</b>
Obveze za predujmove	4.301	1.329
Obveze prema zaposlenicima	722	1.073
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.473	3.458
Ostale kratkoročne obveze	39	39
	<u>8.535</u>	<u>5.899</u>

**20. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE**

	<b>30. lipnja 2019.</b>	<b>31. prosinca 2018.</b>
Obveze prema državi po predstečajnoj nagodbi	445	548
	<u>445</u>	<u>548</u>

Matica je kratkoročne obveze prema državi sukladno Planu financijskog i operativnog restrukturiranja pretvorila u dugoročne obveze naplative u roku 5 i 7 godina.



**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

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

	30. lipnja 2019.	31. prosinca 2018.
Odgođena porezna obveza	32.313	32.313
	<b>32.313</b>	<b>32.313</b>

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

**22. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA**

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

	Ostala potraživanja - predujmovi	Obveze prema dobavljačima i ostale	Dani zajmovi i depoziti	Potraživanj a od kupaca	Obveze po kreditima i kamatama	Troškovi	Prihodi
Andrija Kević	116	-	198	-	-	129	-
Uprava	30	-	129	-	-	-	-
<b>Stanje 30. lipnja 2019</b>	<b>146</b>	<b>-</b>	<b>327</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129</b>	<b>-</b>
Andrija Kević	205	-	198	-	-	129	10
Uprava	30	-	44	-	-	-	3
<b>Stanje 31. prosina 2018.</b>	<b>235</b>	<b>-</b>	<b>292</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129</b>	<b>13</b>

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

---

**23. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA**

**a) Nepredviđene obveze**

**Pravni sporovi.** Na dan 30. lipnja 2019. bilo je nekoliko sporova koja se odnose na nekretnine i naknadu štete. Nisu stvorena rezerviranja za sudske sporove jer je, prema mišljenju Uprave Matice, vrlo malo vjerojatno da će doći do materijalno značajnih gubitaka.

**b) Nepredviđena imovina**

**Pravni sporovi.** Na dan 30. lipnja 2019. bilo je nekoliko sudskih sporova u kojem je Grupa tužitelj, a koji se odnose na nekretnine i naknadu štete. Uprava Matice smatra da će pozitivno riješiti sporove.

## Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

HOTELI VODICE d.d., Vodice

### 24. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

#### *Upravljanje rizikom kapitala*

Grupa upravlja svojim kapitalom kako bi osigurala vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Struktura kapitala Grupe se sastoji od dužničkog dijela, koji uključuje primljene zajmove objavljene u Bilješci 18, novca i novčanih ekvivalenata te glavnice koju drže dioničari, pričuva i zadržane dobiti.

#### Koeficijent financiranja

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

Koeficijent financiranja na kraju godine:

	30. lipnja 2019.	31. prosinca 2018.
Dug	37.369	37.374
Manje: novac i novčani ekvivalenti	(96)	(201)
<b>Neto dug</b>	<b>37.272</b>	<b>37.172</b>
<b>Glavnica</b>	<b>172.128</b>	<b>175.350</b>
<b>Omjer duga i glavnice</b>	<b>21,65%</b>	<b>21,20%</b>

#### *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 glavninih instrumenata su podrobnije navedene u Bilješci 2 uz financijske izvještaje.

#### *Kategorije financijskih instrumenata*

#### Financijska imovina

	30. lipnja 2019.	31. prosinca 2018.
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	4.471	4.002

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)***HOTELI VODICE d.d., Vodice****24. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)***Kategorije financijskih instrumenata (nastavak)*Financijske obveze

	30. lipnja 2019.	31. prosinca 2018.
Amortizirani trošak	94.240	90.852

*Upravljanje valutnim rizikom*

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

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

	Imovina		Obveze	
	30. lipnja 2019.	31. prosinca 2018.	30. lipnja 2019.	31. prosinca 2018.
EUR	29	22	35.022	35.022

Analiza osjetljivosti na valutni rizik

Grupa je uglavnom izložena na valutu EUR.

U idućoj tablici je analizirana osjetljivost Grupe 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 Matice o valutnom riziku i predstavlja procjenu Uprave Matice 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 Grupe 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.

	Utjecaj valute EUR	
	30. lipnja 2019.	31. prosinca 2018.
Rezultat poslovanja	(3.546)	(3.537)

## **Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

---

### **24. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)**

#### *Upravljanje kamatnim rizikom*

Grupa nije izložena kamatnom riziku koji nose varijabilnu kamatnu stopu, kao što je prikazano u Bilješci 18.

#### *Upravljanje rizikom likvidnosti*

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi Uprava Matice, koja je postavila okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkim, srednjim i dugim pozicijama Grupe i koja je definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Grupa upravlja svojom likvidnošću korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda te usklađivanjem dospijuća 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.

Grupa nije imala financijske imovine niti obveza čija je fer vrijednost bila na datum izvještavanja bila predmetom procjene.

### **25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAVANJA**

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izdavanja financijskih izvještaja.

**Bilješke uz polugodišnje konsolidirane financijske izvještaje**

Za period koji je završio 30. lipnja 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)*

**HOTELI VODICE d.d., Vodice**

---

**26. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Matice i odobrila njihovo izdavanje 30. srpnja 2019. godine.

  
  
**Marija Kević**

član uprave, direktor