

GFI-POD za 2010.godinu
Hoteli "Živogošće d.d.

Prilog 1.							
Razdoblje izvještavanja:		1.1.2010		do	31.12.2010		
Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD							
Matični broj (MB):	03324869						
Matični broj subjekta (MBS):	060008601						
Osobni identifikacijski broj (OIB):	88429213928						
Tvrtka izdavateljja:	Hoteli "Živogošće" d.d.						
Poštanski broj i mjesto:	21329		Igrane				
Ulica i kućni broj:	Živogošće, Porat bb						
Adresa e-pošte:	tajnik@hoteli-zivogosce.t-com.hr						
Internet adresa:	www.hoteli-zivogosce.hr						
Šifra i naziv općine/grada:	339	Podgora					
Šifra i naziv županije:	17	Splitsko-Dalmatinska				Broj zaposlenih:	83
Konsolidirani izvještaj:	NE					Šifra NKD-a:	5510
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):			Sjedište:				MB:
Knjigovodstveni servis:							
Osoba za kontakt:	Toplak Ljiljana						
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)						
Telefon:	021/605-236			Telefaks:	021/627-179		
Adresa e-pošte:	financije@hoteli-zivogosce.t-com.hr						
Prezime i ime:	Grbić Hrvoje						
	(osoba ovlaštene za zastupanje)						
Dokumentacija za objavu:							
1. Revidirani godišnji financijski izvještaji							
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja							
3. Izvještaj posloводства							
				M.P.	(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)		

BILANCA					
				stanje na dan	31.12.2010
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)		002	99.423.030		249.060.595
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)		003	47.111		22.127
1. Izdaci za razvoj		004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		005	47.111		22.127
3. Goodwill		006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi		008			
6. Ostala nematerijalna imovina		009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)		010	97.694.745		248.902.199
1. Zemljište		011	17.315.209		104.864.406
2. Građevinski objekti		012	77.085.435		141.517.298
3. Postrojenja i oprema		013	2.615.484		2.041.282
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		014	582.042		390.090
5. Biološka imovina		015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		016			
7. Materijalna imovina u pripremi		017			
8. Ostala materijalna imovina		018	96.575		89.123
9. Ulaganje u nekretnine		019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 027)		020	1.681.174		136.269
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		023	1.681.174		136.269
4. Ulaganja u vrijednosne papire		024			
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.		025			
6. Vlastite dionice i udjeli		026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		027			
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)		028	0		0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		029			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		030			
3. Ostala potraživanja		031			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		032			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)		033	6.443.627		7.416.966
I. ZALIHE (035 do 041)		034	431.076		463.338
1. Sirovine i materijal		035	431.076		463.338
2. Proizvodnja u tijeku		036			
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi		037			
4. Gotovi proizvodi		038			
5. Trgovačka roba		039			
6. Predujmovi za zalihe		040			
7. Ostala imovina namijenjena prodaji		041			
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)		042	5.346.720		6.164.398
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		043			
2. Potraživanja od kupaca		044	2.671.219		3.496.488
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		045			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		046			

5. Potraživanja od države i drugih institucija	047	2.565.945	2.548.910
6. Ostala potraživanja	048	109.556	119.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)	049	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053		
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054		
6. Vlastite dionice i udjeli	055		
7. Ostala financijska imovina	056		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	057	665.831	789.230
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058		
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	059		
F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)	060	105.866.657	256.477.561
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	211.073.477	243.350.500
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)	062	-26.438.002	95.517.599
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	112.021.200	112.021.200
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	988.000	988.000
1. Zakonske rezerve	066	988.000	988.000
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	70.875	125.017.775
V. ZADRŽANA DOBIT	072		
VI. PRENESENI GUBITAK	073	136.245.057	139.518.078
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	074		
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	075	3.273.020	2.991.298
IX. MANJINSKI INTERES	076		
B) REZERVIRANJA (078 do 080)	077	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078		
2. Rezerviranja za porezne obveze	079		
3. Druga rezerviranja	080		
C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)	081	11.577.813	34.015.301
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084	11.577.813	2.776.014
4. Obveze za predujmove	085		
5. Obveze prema dobavljačima	086		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087		
7. Ostale dugoročne obveze	088		
8. Odgođena porezna obveza	089		31.239.287
D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)	090	120.726.846	126.944.661
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093	107.426.927	116.144.583
4. Obveze za predujmove	094		1.800.781
5. Obveze prema dobavljačima	095	12.156.818	8.139.174
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096		
7. Obveze prema zaposlenicima	097	686.207	328.740
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098	294.913	405.912
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099		
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100		

11. Ostale kratkoročne obveze	101	161.981	125.471
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	102		
F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)	103	105.866.657	256.477.561
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	104	211.073.477	243.350.500
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	105		
2. Pripisano manjinskom interesu	106		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 1.1.2010 do 31.12.2010

I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107	31.739.585	26.278.223
1. Prihodi od prodaje	108	30.893.401	25.658.003
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109		
3. Ostali poslovni prihodi	110	846.184	620.220
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111	33.415.211	27.235.794
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	112		
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	113		
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114	14.808.641	11.320.992
a) Troškovi sirovina i materijala	115	10.776.448	8.252.147
b) Troškovi prodane robe	116		
c) Ostali vanjski troškovi	117	4.032.193	3.068.845
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118	10.745.729	8.416.425
a) Neto plaće i nadnice	119	7.307.611	5.716.346
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	1.848.451	1.451.656
c) Doprinosi na plaće	121	1.589.667	1.248.423
5. Amortizacija	122	5.113.432	5.093.661
6. Ostali troškovi	123	2.529.772	2.376.880
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126		
8. Rezerviranja	127	203.607	27.836
9. Ostali poslovni rashodi	128	14.030	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)	129	4.141.908	2.229.972
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	130		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	131	4.141.908	2.229.972
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	133		
5. Ostali financijski prihodi	134		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)	135	5.739.302	4.263.699
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	137	5.739.302	4.263.699
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138		
4. Ostali financijski rashodi	139		
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140		
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141		
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142	35.881.493	28.508.195
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143	39.154.513	31.499.493
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144	0	0
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)	145	3.273.020	2.991.298
XI. POREZ NA DOBIT	146		
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147	0	0
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)	148	3.273.020	2.991.298

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	149		
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	150		
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	151		
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	152		

u razdoblju od 1.1.2010 do 31.12.2010

NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-3.273.020	-2.991.298
2. Amortizacija	002	5.113.432	5.093.661
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	13.527	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	208.000	118.067
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	2.061.939	2.220.430
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.888.919	4.017.644
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	151.616	
3. Povećanje zaliha	010		30.163
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	3.040.535	4.047.807
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	978.596	1.827.377
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		1.534.905
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	1.534.905
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	439.689	83.932
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	396.133	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	835.822	83.932
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	1.450.973
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	835.822	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	2.472.518	499.803
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	2.472.518	499.803
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	2.472.518	499.803
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	658.100	123.399
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	7.731	665.831
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	658.100	123.399

Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	665.831	789.230

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2010 do 31.12.2010

1. Upisani kapital	001	112.021.200	112.021.200
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	988.000	988.000
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-136.245.057	-139.518.078
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-3.273.020	-2.991.298
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		124.957.150
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	70.875	60.625
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	-26.438.002	95.517.599
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 31.12.2010.

1. OPĆI PODACI

Hoteli "Živogošće" d.d., Živogošće bavi se hotelijerstvom i turizmom. Društvo je registrirano u Trgovačkom sudu u Splitu. Temeljni kapital Društva iznosi 112.021.200 kn koji je podijeljen na 302.760 dionica svaka nominalne vrijednosti 370 kuna. Sjedište Društva je u Živogošću, Porat bb.

Tijela Društva

Skupština dioničara – Ante Kumrić – Predsjednik Skupštine dioničara

Nadzorni odbor – Tomislav Vukovac – Predsjednik Nadzornog odbora

Andrea Petrov - Zamjenica predsjednika Nadzornog odbora

Tanja Novotny - Član Nadzornog odbora

Miće Franičević - Član Nadzornog odbora

Emil Jerković - Član Nadzornog odbora

Uprava - Hrvoje Grbić - Predsjednik Uprave

Na dan 31.12.2010 bilo je 83 stalno zaposlena djelatnika. S obzirom na sezonski karakter poslovanja u turističkoj sezoni bilo je 65 sezonskih djelatnika.

ZNAČAJNA RAČUNOVODSTVENA POLITIKA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno zakonskim zahtjevima financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj primjenjivog na velike poduzetnike i poduzetnike čije su dionice ili dužnički vrijednosni papiri uvršteni na organizirano tržište vrijednosnih papira koji se temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, a koji su objavljeni u Narodnim novinama.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva. Poslovni događaji koji nisu u izvještajnoj valuti kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

Hoteli "Živogošće" d.d. posluje s negativnim poslovnim rezultatima već nekoliko godina. Društvo je početkom 2010. god od ovlaštenog procjenitelja pribavilo novu procjenu nekretnina i postrojenja, prema kojoj je tržišna vrijednost procijenjene imovine viša od njezine knjigovodstvene vrijednosti. Imajući u vidu procijenjenu vrijednost imovine i očekivanu potporu od strane vlasnika pri rješavanju problema sa likvidnošću, Društvo je usvojilo načelo vremenske neograničenosti poslovanja.

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primjenjuje kodeks korporativnog upravljanja.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjnje vrijednosti. Popravci i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište i investicije u tijeku ne amortiziraju se.

U 2010. godini nije bilo znatnih promjena na stavkama osim knjiženja redovne amortizacije:

	2009.	2010.
koncesije, patenti, licencije...	47.111	22.127
postrojenja i oprema	2.615.484	2.041.282
alati, pogon. inventar i transp. imov.	582.042	390.090
ostala mat. imovina	96.575	89.123.

Od neovisnog procjenitelja Veig Expert d.o.o. napravljena je nova procjena zemljišta i građevinskih objekata hotela "Nimfa i" "Punta" koja znatno povećaje neto knjigovodstvenu vrijednost navedenih nekretnina.

U 2010. god. provedena je revalorizacija zemljišta i građevinskih objekata po nalogu Hrvatskog fonda za privatizaciju. Revalorizirani su zemljište i građevinski objekti hotela "Nimfa" i "Punta" na dan 31.12.2010.

	2009	revalorizacija	2010
zemljište	17.315.209	87.549.197	104.864.406
građevinski objekti	77.085.435	68.647.240	141.517.298

Bilješka 2.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju iskazuje se po fer vrijednosti na temelju kotiranih cijena. U 2010. godini prodano je 7% udjela u "Praoni" d.o.o., Makarska. Udio u "Praoni" d.o.o. ostao je 1% i to iznosi 136.269 kn.

Bilješka 3.

Zalihe materijala 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.

Vrijednost zaliha na kraju 2010 godine iznosi 463.338 kn.

Bilješka 4.

Kratkoročna potraživanja iz poslovanja uključuju potraživanja od stranih i domaćih kupaca koja nisu naplaćena na dan 31.12.2010., te ostala kratkoročna potraživanja. Iznos od 3.496.488 kn većim dijelom bit će naplaćen početkom 2011.godine u tijeku pripreme za početak nove turističke sezone. Potraživanja od kupaca u inozemstvu iznose 2.777.545 kn, dok potraživanja od kupaca u zemlji iznose 718.943 kn.

Bilješka 5.

Novac u banci i blagajni sadrži stanje novca na kuskim i deviznim računima kao i u blagajni. Na kuskim računima stanje je 747.724 kn, blagajni 1.884 kn, na deviznom računu 39.621 kn.

Bilješka 6.

Temeljni (upisani) kapital je ukupan registrirani kapital Društva koji je na dan 31.12.2010.g iznosio 112.021.200 kn kao i 31.12.2009.g. Podijeljen je na 302.760 redovnih dionica svaka nominalne vrijednosti 370 kn.

Ukupan broj dioničara na dan 31.12.2010. iznosi 1032. Najveći dioničari su DAB sa 52,15%, HZMO sa 21,36%, HFP 2,63% i ostalo su mali dioničari sa 23,86%.

Bilješka 7.

U 2010.god. provedena je revalorizacija zemljišta i građevinskih objekata po nalogu Hrvatskog fonda za privatizaciju. Revalorizirani su zemljište i građevinski objekti hotela "Nimfa" i "Punta" na dan 31.12.2010. Zemljište je revalorizirano za 87.549.197 kn, a građevinski objekti za 68.647.240 kn. Ukupna provedena revalorizacija iznosi 156.196.437 kn. Knjiženo je 20% odgođene porezne obveze što iznosi 31.239.287 kn, tako da je na poziciji revalorizacijske rezerve u bilanci knjižen iznos od 125.017.775 kn.

Bilješka 8.

Preneseni gubitak iz prošlih godina iznosi 139.518.078 kn, u odnosu na 2009.g.(136.245.057 kn) povećan je za nepokriveni gubitak 2009.god.

Bilješka 9.

Gubitak 2010.god iznosi 2.991.298 kn što je za 281.722 kn manje od gubitka 2009.g. koji je iznosio 3.273.020 kn.

Bilješka 10.

Stavka dugoročnih obveza na kraju 2010. sastoji se od kredita Societe Generale-Splitske banke d.d. Sastoji se od 9 kredita koji istječu u 2012.godini, a odobreni su uz valutnu klauzulu te su vezani uz USD i EUR.

U 2010.godini zatvorena su 2 kredita od Privredne banke-Zagreb d.d. i Hrvatske banke za obnovu i razvitak d.d.-Zagreb. Time se stavka dugoročnih obveza znatno smanjuje u odnosu na 2009.god. Dugoročne obveze u 2010.godini iznose 2.776.014 kn, dok su u 2009. godini iznosile 11.577.813 kn.

Bilješka 11.

Stavka odgođene porezne obveze prvi put se javlja ove godine. Na ovu stavku u bilanci proknjižena je odgođena porezna obveza u iznosu od 31.239.287 kn nastala knjiženjem 20% revalorizirane vrijednosti građevinskih objekata "Nimfa" i "Punta" u iznosu od 156.196.437 kn. Knjiženja su izvršena sa datumom 31.12.2010.godine.

Bilješka 12.

Stavka kratkoročnih obveza u 2010.godini povećala se u odnosu na 2009.godinu samim tim što dospjele kreditne obveze nismo bili u mogućnosti podmiriti pa su oni podmireni iz jamstva Ministarstva financija. Time se znatno povećala obveza prema Ministarstvu financija koja iznosi 102.879.702 kn.

U kratkoročne obveze spada i kredit od Croatia osiguranja d.d. u iznosu od 1.400.000 kn, kao i primljeni predujmovi za sezonu 2011. u iznosu od 1.800.780 kn.

Isto tako i obveze prema zaposlenicima (plaće ,porezi i doprinosi) kao i obveze prema državi koje proizlaze iz završnog računa.

Obveze prema dobavljačima smanjene su u odnosu na prošlu godinu. Dug dobavljačima 31.12.2010. iznosi 8.139.174 kn u odnosu na 2009.godinu kad je dug bio 12.156.818 kn.

Bilješka 13.

Revalorizacijom osnovnih sredstava stavka ukupnog kapitala i rezervi iz negativnog salda prešla je u pozitivni saldo. Sadašnja vrijednost iznosi 95.517.599 kn.

Bilješka 14.

Pozicija izvanbilančni zapisi sastoji se od dvije stavke.

Potraživanje za ratne štete koje su nastale u vrijeme rata usljed smještaja prognanih i izbjeglih osoba te pripadnika HV-a u našim objektima – 171.355.325 kn.

Zatezne kamate koju Mnistarstvo financija obračunava na dospjele rate i kamate dugoročnih kredita koji su podmireni iz jamstva Ministarstva financija iznosi 71.995.175 kn.

Naime,dugoročnim bankovnim kreditom obnovljen je naš glavni hotel “Nimfa” koji je tijekom i nakon rata totalno devastiran iz navedenih razloga te mu je bila neophodna rekonstrukcija i obnova kako bi mogao obavljati djelatnost. Kredit je odobren uz državno jamstvo, te pošto tvrtka iz redovnog poslovanja nije mogla vraćati obveze iz kredita to je aktiviranjem jamstva nastala obveza,a da u međuvremenu nije pronađen model za nadoknadu ratne štete koja visinom premašuje spomenute obveze.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 15.

Prihodi od prodaje priznaju se po pruženoj usluzi , umanjeno za poreze na promet te odobrene rabate i popuste. Prihodi od prodaje iz inozemstva iznose 23.593.231 kn, a prihodi od prodaje u zemlji 2.064.772 kn. Manji prihodi nastali su zbog slabijeg punjenja hotela Punta. Francuski turoperator Prodintour nije produžio ugovor, pa se hotel Punta nakon osam godina prvi put pojaviona tržištu, ali u alotmanskoj ponudi. Hotel Nimfa i auto-campDole imali su očekivanu popunjenost kao i ostvareni prihod, ali nisu uspjeli nadoknaditi slabiji prihod hotela Punta.

Ukupni poslovni prihodi u 2009.god. bili su 31.739.585 kn ,a u 2010.god. 26.278.223 kn..

Bilješka 16.

Kako je smanjen poslovni prihod smanjen je i poslovni rashod. Materijalni troškovi su sa 14.808.641 kn u 2009.god. smanjeni na 11.320.992 kn u 2010.god.

Troškovi sirovina i materijala sa 10.776.448 kn u 2009.god. smanjeni su na 8.252.147 kn u 2010.god. Ostali vanjski troškovi sa 4.032.193 kn u 2009.god. smanjeni su sa 3.068.845 kn u 2010.god.

Bilješka 17.

Isto tako u 2010.g samnjen je i trošak osoblja. Smanjen je broj stalnih djelatnika (sa 85 na 83) kao i sezonskih (65). U 2009.god.neto plaće iznosile su 7.307.611 kn- u 2010.g 5.716.346 kn. Troškovi poreza i doprinosa iz plaća u 2009.g. iznnosili su 1.848.451 kn – u 2010.g 1.451.656 kn, doprinosi na plaće u 2009.g. iznosili su 1.589.667 kn- u 2010.g. 1.248.423 kn.

Bilješka 18.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine,osim zemljišta i zgrada u izgradnji, otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode,kako slijedi.:

Građevinski objekti	2,50-10 %
Postrojenja,strojevi i oprema	5-33,33 %
Transportna sredstva	25 %

Alati	12,50 %
Nematerijalna imovina	20 %
Ostalo	6,25 %.

U 2009.god. amortizacija je iznosila 5.113.432 kn – u 2010.god. 5.093.661 kn.,slično kao i prošle godine. U 2010. nije bilo znatnih nabava osnovnih sredstava, stope amortizacije se nisu mijenjale. Revalorizacija građevinskih objekata provedena je sa datumom 31.12.2010. tako da nije utjecala na trošak amortizacije 2010.godine.

Bilješka 19.

Ostali troškovi smanjeni su kao i svi ostali troškovi.U 2009.god iznosili su 2.529.772 kn – u 2010.god 2.376.880.

Bilješka 20.

Financijski prihodi i financijski rashodi nastali su primjenom važećeg tečaja na dan 31.12.2010. na računima u bilanci iskazanim u stranim valutama.

Financijski prihodi nastali su na osnovu pozitivnih tečajnih razlika. U 2009.godini financijski prihodi iznosili su 4.141.908 kn –u 2010.god. 2.229.972 kn .

Bilješka 21.

Financijski rashodi u 2009.godini iznosili su 5.739.302 kn –u 2010. god 4.263.699 kn. Financijski rashodi na osnovu negativne tečajne razlike u 2009.god. iznosili su 3.947.998 kn –u 2010.god 2.965.932 kn. Kamate na kredite u 2009.god. bile su 1.491.539 kn – u 2010.god 984.797 kn, te kamate iz tekućeg poslovanja 2009.god 299.764 kn – 2010.god 312.970 kn.

Bilješka 22.

Ukupni prihodi i ukupni rashodi daju nam gubitak tekuće 2010.god od 2.991.298 kn (u 2009.bio je 3.273.020 kn).

IZVJEŠĆE UPRAVE 31.12.2010.-GFI-POD

Društvo je ostvarilo poslovni prihod u 2010 godini u iznosu od 26.278.223,00 kn te poslovni rashod u iznosu od 27.235.794,00 kn.

Kada tome pridodamo u poziciji prihoda financijske prihode zbog pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 2.229.972,00 kn ukalkuliramo financijske rashode po osnovi kamata za dugoročne obveze te negativne tečajne razlike od 4.263.699,00 kn dolazimo do poslovnog rezultata gubitka od 2.991.298,00 kn.

Društvo je u 2010. godini imalo 83 stalno zaposlenih djelatnika. S obzirom na sezonski karakter poslovanja broj sezonskih djelatnika bio je 65.

Na poslovanje u 2010. godini uz posljedice recesije najviše je negativnosti u poslovanju proisteklo iz loše popunjenosti hotela Punta. Proteklih osam sezona imali smo u hotelu Punta francuskog turoperatora Prodintour iz Pariza sa kojim smo imali ugovorene kapacitete na 180 dana popunjenosti uz garanciju punjena i zagarantirani iznos financijskih sredstava. Nakon osmogodišnjeg prekida ugovora ponovo se hotel Punta pojavio na tržištu ali u alotmanskoj ponudi što je rezultiralo lošijom popunjenosti, te manjim fizičkim i financijskim prometom. U nemogućnosti da udovoljimo zahtjevu turoperatora na renoviranju hotela i u međuvremenu smanjenjem jedne zvjezdice od strane Ministarstva turizma rezultiralo je u konačnici manjim financijskim prometom, ali i smanjenjem troškova u odnosu na prošlu godinu kako materijalnih tako i troškova plaća. Sve ovo gore navedeno direktno utječe na likvidnost Društva, a što se najviše odražava na podmirenje obveza prema dobavljačima.

U Društvu su poduzete odgovarajuće aktivnosti zbog novonastale situacije i to:

- prilagođavanje turističkom tržištu u dogovorenim aranžmanima
- smanjenje svih troškova gdje je to moguće
- smanjenje broja stalnih izvršitelja
- smanjenje broja sezonskih izvršitelja
- racionalno korištenje radnog vremena .

Za Upravu Društva:

Hrvoje Grbić
Predsjednik Uprave
Hoteli «Živogošće» d.d.

IZJAVA

Na temelju članka 410. stavak 2. i članak 407. stavak 3. točka 3. i stavak 3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorne osobe za sastavljanje izvješća: Hrvoje Grbić-predsjednik Uprave, Damir Talijančić-financijski direktor i Ante Kumrić- tajnik daju

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, skraćeni komplet izvještaja Društva sastavljenih uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultata poslovanja Društva uz kratki osvrt na uzročnike iskazanih podataka.

Za Upravu Društva:

Hrvoje Grbić,
Predsjednik Uprave
Hoteli «Živogošće» d.d.

I Z J A V A

O NEMOGUĆNOSTI SLANJA REVIDIRANOG GODIŠNJEG FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA I MIŠLJENJA OVLAŠTENOG REVIZORA

Nismo u mogućnosti poslati Vam revidirani godišnji financijski izvještaj za 2010. godinu kao ni mišljenje ovlaštenog revizora jer se nismo stigli uklopiti u kraći rok predaje izvještaja. Revizija je u tijeku, kad bude gotova odmah ćemo Vam uputiti sve potrebne podatke.

Molimo Vas za razumjevanje.

Hoteli "Živogošće" d.d.
Predsjednik Uprave
Hrvoje Grbić