

HOTELI “ŽIVOGOŠĆE” D.D.
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA
GFI-POD za 31.12.2010.

Živogošće, 30.04.2011.

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 izdavatelja:	Hoteli "Živogošće" d.d.					
Pošanski broj i mjesto:	21329		Igrane			
Ulica i kućni broj:	Živogošće, Porat					
Adresa e-pošte:	tajnik@hoteli-zivogosce.t-com.hr					
Internet adresa:	www.hoteli-zivogosce.hr					
Šifra i naziv općine/građa:	339					
Šifra i naziv županije:	17			Broj zaposlenih: (krajem godine)	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 s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem			u PDF formatu		
	2. Izvještaj posloводства					
	3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,					
	4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja					
	5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka					
			M.P.		(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	



BILANCA			
31.12.2010.			
Hoteli "Živogošće" d.d.			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	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 028)	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. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	6.443.627	7.416.966
I. ZALIHE (036 do 042)	035	431.076	463.338
1. Sirovine i materijal	036	431.076	463.338
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	5.346.720	6.164.398
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	2.671.219	3.496.488
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.565.945	2.548.910
6. Ostala potraživanja	049	109.556	119.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		

6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	665.831	789.230
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	105.866.657	256.477.561
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	211.073.477	243.350.500
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-26.438.002	95.517.600
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 ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-136.245.057	-139.518.077
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	136.245.057	139.518.077
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-3.273.020	-2.991.298
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	3.273.020	2.991.298
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.577.813	34.490.671
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	11.577.813	3.251.384
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		31.239.287
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	120.726.846	126.469.290
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	107.426.927	117.469.993
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	12.156.818	8.139.174
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	686.207	454.211
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	294.913	244.231
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	161.981	161.681
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	105.866.657	256.477.561
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	211.073.477	243.350.500
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA				
01.01.2010 - 31.12.2010.				
Hoteli "Živogošće" d.d.				
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	31.739.585	26.278.222	
1. Prihodi od prodaje	112	30.893.401	25.970.558	
2. Ostali poslovni prihodi	113	846.184	307.664	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	33.415.211	27.235.793	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	14.808.641	11.639.942	
a) Troškovi sirovina i materijala	117	10.776.448	8.252.147	
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.032.193	3.387.795	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	10.745.729	8.416.426	
a) Neto plaće i nadnice	121	7.307.611	5.716.346	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.848.451	1.451.657	
c) Doprinosi na plaće	123	1.589.667	1.248.423	
4. Amortizacija	124	5.113.432	5.093.661	
5. Ostali troškovi	125	2.529.772	1.970.833	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	203.607	27.836	
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	203.607	27.836	
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130	14.030	87.095	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.141.908	2.229.973	
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	4.141.908	2.229.973	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	5.739.302	4.263.700	
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	5.739.302	4.263.700	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	35.881.493	28.508.195	
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	39.154.513	31.499.493	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-3.273.020	-2.991.298	
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	3.273.020	2.991.298	
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-3.273.020	-2.991.298	
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	3.273.020	2.991.298	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-3.273.020	-2.991.298
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	26.906	124.946.900
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		124.957.150
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	26.906	-10.250
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	26.906	124.946.900
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-3.246.114	121.955.602
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
01.01.2010 - 31.12.2010			
Hoteli "Živogošće" d.d.			
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	36.342
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	2.061.939	2.138.705
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.888.919	4.056.521
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	151.616	845.513
3. Povećanje zaliha	010		30.302
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		341.971
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	3.040.535	5.274.307
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	3.135.602
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		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		1.534.655
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	1.534.655
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	439.689	88.199
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	88.199
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	1.446.456

AKTIVNOSTI (020-024)			
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	835.822	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finacijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	2.472.518	1.812.545
3. Ostali primici od finacijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od finacijskih aktivnosti (027 do 029)	030	2.472.518	1.812.545
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za finacijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od finacijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od finacijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	2.472.518	1.812.545
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH 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 finacijske 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

Hoteli "Živogošće" d.d.
Živogošće
M.B. 03324869
OIB 88429213928

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA 31.12.2010.

1. OPĆI PODACI

Hoteli "Živogošće" d.d., Živogošće osnovano je 1975.godine pod imenom Hoteli Nimfa kao društveno vlasništvo, a pod sadašnjim imenom posluje od 31.prosinca 1993.godine. Bavi se hotelijerstvom i turizmom.

Po zakonima Republike Hrvatske i uz odobrenje Hrvatskog fonda za privatizaciju, Hoteli "Živogošće" d.d. pretvoreno je iz državnog vlasništva u dioničko društvo i 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

Mičo 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.

Računovodstvena politika sukladna je prošlogodišnjoj, osim računovodstvene politike koja se primjenjuje na vrednovanje nekretnina, koju je Društvo promijenilo na dan 31.prosinca 2010. godine, zbog realnijeg i pouzdanijeg iskazivanja vrijednosti nekretnina u vlasništvu Društva.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje 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 kunskim i deviznim računima kao i u blagajni. Na kunskim 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 21,37%, HFP 2,65% i ostalo su mali dioničari sa 23,83%.

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 3.251.384 kn, 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 95.517.600 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 Ministarstvo 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 pojavio na 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. 26.278.222 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 11.639.942 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 3.387.795 kn u 2010.god.

Bilješka 17.

Isto tako u 2010.g. smanjen 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. iznosili 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 1.970.833 kn.

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. 2.229.973 kn .

Bilješka 21.

Financijski rashodi u 2009.godini iznosili su 5.739.302 kn –u 2010. god 4.263.700 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).

Bilješka 23.

Promjene na sveobuhvatnoj dobiti iznose 121.955.602 kn. Promjene su nastale najvećim dijelom iz revalorizacije nekretnina hotela Nimfa i Punta koji su revalorizirani na dan 31.12.2010.

	2009.	2010.
gubitak razdoblja	-3.273.020	-2.991.298
promjena rev.rezerve dugotr.mat.imovine		124.957.150
promjena s osnove vred. finac.imovine rasp.prod.		-10.250
neto sveobuhvatna dobit gubitak razdoblja		124.946.900
sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja		121.955.602

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU-Indirektna metoda

Bilješka 24.

Izvještaj o novčanom tijeku ispunjava se po indirektnoj metodi.

	2009.	2010.
Dobit prije poreza	-3.273.020	-2.991.298
Amortizacija	5.113.432	5.093.661
Smanjenje zaliha	13.527	
Ostalo pov.novčanog tijeka	208.000	36.342
Ukup. poveć. nov.tijeka	2.061.939	2.138.705
Ukup.smanj.nov.tijeka	3.040.535	5.274.307
Neto smanjenje nov.tijeka od posl aktiv.	978.596	3.135.602
Neto povećanje nov.tijeka od invest.aktivnosti		1.446.456
Neto smanjenje nov.tijeka od invest.aktivnosti	835.822	
Neto povećanje nov.tijeka od financijskih aktivnosti	2.472.518	1.812.545
Novac i novč.ekviv. 1.1.	7.731	665.831
Povećanje novca i novč.ekv.	658.100	123.399
Novac i novč.ekviv. 31.12.	665.831	789.230

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 25.

U 2010.godini kapital i rezrve povećani su za 95.517.599 kn, radi revalorizacije dugoročne materijalne imovine hotela Nimfa i Punta.

Upisani kapital	112.021.200	112.021.200
Rezerve iz dobiti	988.000	988.000
Prenešeni gubitak iz prošlih godina	-136.245.057	-139.518.078
Gubitak tekuće godine	-3.273.020	-2.991.298
Revalorizacija dugotrajne		

materijalne imovine		124.957.150
Reval.finac.imovine rasp.		
za prodaju	70.875	60.625
Ukupno kapital i rezerve	-26.438.002	95.517.599

GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE 31.12.2010.

Društvo je ostvarilo poslovni prihod u 2010 godini u iznosu od 26.278.222,00 kn te poslovni rashod u iznosu od 27.235.793,00 kn.

Kada tome pridodamo u poziciji prihoda financijske prihode zbog pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 2.229.973,00 kn ukalkuliramo financijske rashode po osnovi kamata za dugoročne obveze te negativne tečajne razlike od 4.263.700,00 kn dolazimo do poslovnog rezultata gubitka od 2.991.298,00 kn.

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

Ostvarenje manjeg poslovnog prihoda u 2010. godini proisteklo je iz lošije popunjenosti hotela Punta i recesije čije se posljedice još osjećaju u negativnom smislu.

Odlaskom francuskog turoperatora Prodintoura iz hotela Punta bili smo primorani prihvatiti alotmanski način punjenja hotela

koji smo u proteklih osam godina popunjavali uz garanciju punjenja i zagarantirani iznos financijskih sredstava. Odlazak francuskog partnera prouzrokovao je nemogućnoću ulaganja i renoviranja objekta kao i smanjenjem jedne zvjezdice od strane Ministarstva turizma što direktno utječe na kvalitetu naše ponude. To je u konačnici rezultiralo manjim financijskim prometom,

ali i smanjenjem troškova u odnosu na prošlu godinu kako materijalnih tako i troškova plaća djelatnika.

Sve ovo gore navedeno direktno utječe na likvidnost Društva, a što se najviše odražava na podmirenje obveza prema dobavljačima. Likvidnost Društva održavamo zahvaljujući razumijevanju naših dobavljača koji nas već duži niz godina prate i podržavaju.

Izlaz iz ove složene situacije pokušavamo naći skupa s našim većinskim vlasnikom, a to je Država, kroz program restrukturiranja

Društva što bi u konačnici značilo renoviranje objekata i stvaranje nove ponude na izuzetno konkurentnom i osjetljivom turističkom tržištu.

Sezona 2011. prema već obavljenim rezervacijama i najavama po svemu sudeći trebala bi rezultirati značajnim pomakom u povećanju posjeta gostiju i uvećanim prihodima. Na taj način bi uz nastavak racionalnog ponašanja u poslovanju trebali definitivno napraviti iskorak u stabilizaciji tvrtke.

U tijeku su aktivnosti Društva zbog situacije u kojoj se nalazimo:

- prilagođavanje turističkom tržištu u vidu stvaranja novih aranžmana i poboljšanja ponude
- aktivno se radi na smanjenju svih mogućih troškova kakomaterijalnih tako i troškova plaća djelatnika
- iz godine u godinu smanjujemo broj stalno zaposlenih djelatnik, a na godišnjem nivou najmanje 5%
- sezonsku radnu snagu uzimamo prema potrebi, ali u minimalnom broju
- najveći naglasak dali smo na racionalizaciju korištenja 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 međuizvješća: 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.



HOTELI ŽIVOGOŠĆE d.d., ŽIVOGOŠĆE

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-3
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti razdoblja	4
Izveštaj o financijskom položaju na kraju razdoblja	5
Izveštaj o promjenama kapitala tijekom razdoblja	6
Izveštaj o novčanom tijeku tijekom razdoblja	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8-35

Prilog: Propisani obrasci financijskih izvještaja sukladno Zakonu o računovodstvu	
---	--

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije su dionice ili dužnički vrijednosni papiri uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana ulaska Republike Hrvatske u Europsku uniju temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi hrvatski Odbor za standardne financijskog izvještavanja (nadalje: Odbor), a koji su objavljeni u Narodnim novinama tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Hotela Živogošće d.d., Živogošće (u daljnjem tekstu: "Društvo"), kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 109/07). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Potpisao u ime Uprave

Hrvoje Grbić, Predsjednik Uprave
Hoteli Živogošće d.d., Živogošće
Porat bb
21 329 Igrane
Republika Hrvatska



30. travnja 2011. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima Hotela Živogošće d.d., Živogošće

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Hoteli Živogošće d.d., Živogošće (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji se sastoje od izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2010. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o promjenama kapitala i izvještaja o novčanom tijeku za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilježaka uz financijske izvještaje prikazanih na stranicama **4 do 35**.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za pripremu i fer prikaz navedenih financijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. To uključuje: osmišljavanje, implementiranje i održavanje internih kontrola relevantnih za pripremu i fer prikaz financijskih izvještaja koja ne sadržavaju značajne pogrešne iskaze, bilo zbog prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i izradu razumnih računovodstvenih procjena.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Postupak naše revizije proveden je sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju usklađenost sa etičkim zahtjevima te planiranje i provođenje revizije kako bismo postigli razumno uvjerenje o tome da financijski izvještaji ne sadrže značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje provedbu procedura prikupljanja revizijskih dokaza koji potkrepljuju iznose i objavljivanja prikazana u financijskim izvještajima. Odabrane procedure ovise o procjeni revizora, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima, zbog prijevare ili pogreške. Prilikom procjene rizika revizor razmatra interne kontrole relevantne za pripremu i fer prikaz financijskih izvještaja od strane društva kako bi osmislio odgovarajuće revizijske procedure, ali ne u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola. Revizija također uključuje procjenjivanje računovodstvenih načela i značajnih procjena Uprave, kao i cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da naša revizija pruža razumnu osnovu za izražavanje mišljenja

Mišljenje

Po našem mišljenju financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2010. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja je završila na navedeni datum sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Naglasak

Bez kvalificiranja našeg mišljenja skrećemo pozornost na bilješku 2 uz financijske izvještaje koja opisuje poslovne rezultate i financijski položaj Društva. Društvo **posluje s negativnim poslovnim rezultatima već nekoliko godina ali se zapaža smanjenje gubitka iz godine u godinu. U 2010. godini ostvaren je gubitak od 2.991 tisuće kuna, (2009: 3.273 tisuća kuna, a 2008: 6.209 tisuća kuna).** Kao rezultat revalorizacije nekretnina na dan 31. prosinca 2010. godine ukupne obveze Društva više ne premašuju vrijednost ukupno iskazane imovine, kao što je to bio slučaj prethodnih godina, međutim Društvo i dalje nije u mogućnosti plaćati dospjele obveze. Na dan 31. prosinca 2010. godine ukupno iskazane tekuće obveze bile su za 141.245 tisuće kuna veće od iskazane tekuće imovine (2009.: 112.602 tisuća kuna). Najveći dio obveza Društva otpada na Ministarstvo financija RH u iznosu od 102.897 tisuća kuna, a dug je nastao plaćanjem Ministarstva po danim jamstvima za kreditne obveze Društva. U očekivanju da će Ministarstvo financija naći rješenje vezano za potraživanja Društva od Ministarstva temeljem neisplaćenih ratnih šteta, a time i za likvidnosne probleme Društva, te imajući u vidu vrijednost imovine s kojom Društvo raspolaže i trend smanjivanja gubitaka iz poslovanja, Društvo je usvojilo načelo vremenske neograničenosti poslovanja.

Također skrećemo pozornost na bilješku 20 uz financijske izvještaje, koja opisuje problematiku vezanu za kratkoročne posudbe od Ministarstva financija RH, nastale temeljem plaćenih jamstava za dospjele obveze po kreditima Societe Generale Splitske banke d.d., Split i Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb, kao i neriješeno pitanje nadoknade ratne štete koje Društvo potražuje od Ministarstva financija RH.

Izvešće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne Novine 38/08, 12/09, 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u standardnom obliku prikazane na stranicama **59-63** (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže alternativni prikaz bilance na dan 31. prosinca 2010. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaja o novčanom tijeku i izvještaja o promjenama u kapitalu i rezervama za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2010. godine. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima ispravno su izvedene iz Nestandardiziranih godišnjih financijskih izvještaja Društva na koje smo izrazili pozitivno mišljenje kao što je navedeno u odjelju Mišljenje.

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik
Vladimira Nazora 53
22000 Šibenik, Hrvatska

Ovlašteni revizor

Radovan Lucić

Direktor:
Radovan Lucić

Šibenik, 30.travnja 2011.

	Bilješka	2010.	2009.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje u zemlji		2.377	1.073
Prihodi od prodaje u inozemstvu		23.593	29.821
Ostali prihodi iz poslovanja	4	308	846
Ukupni prihodi		26.278	31.740
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	5	(11.321)	(14.545)
Plaće/troškovi djelatnika	6	(9.121)	(11.609)
Amortizacija	11, 12	(5.094)	(5.113)
Ostali troškovi poslovanja	7	(1.699)	(2.149)
Ukupni poslovni rashodi		(27.235)	(33.416)
Gubitak iz poslovanja		(957)	(1.676)
Financijski rashodi	8	(2.034)	(1.597)
Gubitak prije oporezivanja		(2.991)	(3.273)
Porez na dobit	9		
Gubitak tekuće godine		(2.991)	(3.273)
Ostala sveobuhvatna dobit			
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne imovine		124.957	-
Dobit/(gubitak) s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		(10)	27
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak) tekuće godine umanjena za poreze		124.947	27
UKUPNA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE		121.956	(3.246)
Osnovni gubitak po dionici u kunama	10	(9,87)	(10,80)

Potpisali u ime Društva na dan 30. travnja 2011. godine.

Direktor financijsko računovodstvenog sektora

Damir Talijančić

Predsjednik Uprave

Hrvoje Grbić

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



	Bilješka	31.12.2010.	31.12.2009.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11	22	47
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	248.902	97.695
		248.924	97.742
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	13	463	431
Imovina raspoloživa za prodaju	14	136	1.681
Potraživanja od kupaca	15	3.496	2.671
Ostala kratkoročna potraživanja	16	2.668	2.676
Novac na računu i u blagajni	17	789	666
		7.552	8.125
Ukupna imovina		256.476	105.867
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Redovne dionice	18	112.021	112.021
Rezerve	19	126.006	1.059
Akumulirani gubitak		(142.509)	(139.518)
		95.518	(26.438)
Dugoročne obveze			
Obveze po kreditima s dospijećem nakon 1 godine	20	3.251	11.578
		3.251	11.578
Kratkoročne obveze			
Obveze po kreditima s dospijećem u roku od 1 godine	20	117.470	107.427
Obveze prema dobavljačima		8.139	12.157
Obračunate i ostale obveze	21	32.098	1.143
		157.707	120.727
Ukupno obveze		160.958	132.305
Ukupno glavnica i obveze		256.476	105.867

Potpisali u ime Uprave Društva dana 30. travnja 2011. godine:

Direktor financijsko računovodstvenog sektora
Damir Talijančić

Predsjednik Uprave
Hrvoje Grbić

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



	<u>Redovne Dionice</u>	<u>Zakonske Rezerve</u>	<u>Rezerve iz revalorizacije ulaganja</u>	<u>Rezerve iz revalorizaci je nekretnina</u>	<u>Akumuliran i gubitak</u>	<u>Ukupno</u>
01. siječnja 2009.	112.021	988	44	-	(136.245)	(23.192)
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak) tekuće godine umanjena za porez na dobit	-	-	27	-	-	27
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(3.273)	(3.273)
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak) tekuće godine	-	-	27	-	(3.273)	(3.246)
31. prosinca 2009.	112.021	988	71	-	(139.518)	(26.438)
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak) tekuće godine umanjena za porez na dobit	-	-	(10)	124.957	-	124.947
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(2.991)	(2.991)
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak) tekuće godine	-	-	(10)	124.957	(2.991)	121.956
31. prosinca 2010.	112.021	988	61	124.957	(142.509)	95.518

Potpisali u ime Uprave Društva dana 30. travnja 2011. godine:

Direktor financijsko računovodstvenog sektora

Damir Talijančić

Predsjednik Uprave

Hrvoje Grbić

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



	2010.	2009.
Poslovne aktivnosti		
Gubitak tekuće godine	(2.991)	(3.273)
<i>Usklađenja za:</i>		
Amortizacija	5.093	5.113
Neotpisana vrijednost rashodovane materijalne imovine	8	5
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	28	204
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	-	-
Otpis obveza dobavljača	(57)	-
	2.081	2.049
Promjene u obrtnom kapitalu		
(Povećanje)/Smanjenje potraživanja od kupaca	(846)	(153)
(Povećanje) ostalih kratkoročnih potraživanja	-	-
(Povećanje)/Smanjenje zaliha	(30)	14
(Smanjenje)/Povećanje obveza prema dobavljačima	(3.961)	(2.275)
(Smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	(283)	(398)
(Smanjenje) obveza za kamate	(96)	(215)
	(5.216)	(3.027)
Neto novčani (odliv)/priliv od poslovnih aktivnosti	(3.135)	(978)
Ulagačke aktivnosti		
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	(88)	(436)
Povećanje dugotrajne nematerijalne imovine		(4)
(Kupnja)/Prodaja financijske imovine raspoložive za prodaju	1.534	(396)
Neto novčani priliv/(odliv) od ulagačkih aktivnosti	1.446	(836)
Financijske aktivnosti		
Povećanje/(Smanjenje) obveza po kreditima	1.812	2.472
Neto novčani priliv/(odliv) iz financijskih aktivnosti	1.812	2.472
Neto povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	123	658
Novac i novčani ekvivalenti		
Na početku godine	666	8
Na kraju godine	789	666
Neto povećanje/ (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	123	658

Potpisali u ime Uprave Društva dana 30. travnja 2011.. godine:

Direktor financijsko računovodstvenog sektora

Damir Talijančić

Predsjednik Uprave

Hrvoje Grbić



Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvješta.

1. OPĆI PODACI

Hoteli "Živogošće" d.d., Živogošće (Društvo) osnovano je 1975. godine pod imenom Hoteli Nimfa kao društveno vlasništvo, a pod sadašnjim imenom posluje od 31. prosinca 1993. godine. Društvo se bavi hotelijerstvom i turizmom.

Po zakonima Republike Hrvatske i uz odobrenje Hrvatskog fonda za privatizaciju, Društvo je pretvoreno iz državnog vlasništva u dioničko društvo u 1994. godini i registrirano u Trgovačkom sudu u Splitu. Temeljni kapital Društva iznosi 112.021 tisuću kuna 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
Tanja Novotni Zamjenica predsjednika Nadzornog
odбора
Andrea Petrov Član Nadzornog odbora
Mićo Franičević Član Nadzornog odbora
Emil Jerković Član Nadzornog odbora

Uprava

Hrvoje Grbić Predsjednik Uprave

2. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Hoteli Živogošće d.d. posluju s negativnim poslovnim rezultatima već nekoliko godina. U 2010. godini Društvo je iskazalo gubitak od 2.991 tisuće kuna (2009.: 3.273 tisuća kuna, a 2008: 6.209 tisuća kuna). Zapaža se smanjenje gubitka iz godine u godinu što je rezultat racionalizacija u poslovnom procesu Društva uz značajno smanjenje troškova poslovanja.

Društvo je u 2010. godini revaloriziralo vrijednost svojih nekretnina kako bi financijski izvještaji što realnije i pouzdanije iskazivali financijski položaj Društva. Kao rezultat revalorizacije nekretnina na dan 31. prosinca 2010. godine ukupne obveze Društva više ne premašuju vrijednost ukupno iskazane imovine, kao što je to bio slučaj prethodnih godina (2009: ukupne obveze Društva premašile su ukupno iskazanu imovinu za 26.438 tisuća kuna).

Međutim Društvo i dalje nije u mogućnosti plaćati dospjele obveze. Tako su na dan 31. prosinca 2010. godine ukupne tekuće obveze bile za 141.245 tisuće kuna veće od tekuće imovine (2009.: 112.602 tisuća kuna).

2. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA (NASTAVAK)

Najveće obveze Društva su prema Ministarstvu financija RH u iznosu od 102.897 tisuća kuna, a dug je nastao plaćanjem Ministarstva po danim jamstvima za kreditne obveze Društva (vidjeti bilješku 20). U očekivanju da će Ministarstvo financija naći rješenje vezano za potraživanja Društva od Ministarstva temeljem neisplaćenih ratnih šteta, a time i za likvidnosne probleme Društva, te imajući u vidu vrijednost imovine s kojom Društvo raspolaže, Društvo je usvojilo načelo vremenske neograničenosti poslovanja.

Sukladno Zaključku Vlade RH (NN 46/10), kojim su prihvaćene smjernice za pomoć poduzetnicima u teškoćama, koje čine dodatak antirecesijskom planu Vlade RH i mjerama za gospodarski oporavak i razvitak, Društvo je krajem 2010. godine započelo s izradom programa restrukturiranja kojega namjerava uputiti Vladi RH vezano za C model sanacije društava u poteškoćama, koja su u vlasništvu države.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije su dionice ili dužnički vrijednosni papiri uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana ulaska Republike Hrvatske u Europsku uniju temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi hrvatski Odbor za standardne financijskog izvještavanja (nadalje: Odbor), a koji su objavljeni u Narodnim novinama.

Odbor za standarde financijskog izvještavanja je Odlukom o objavljivanju Međunarodnih računovodstvenih standarda (NN 136/09) utvrdio da se godišnji financijski izvještaji poduzetnika za razdoblja koja počinju od 01. siječnja 2010. godine nadalje, sastavljaju i prezentiraju u skladu s MSFI. Sve kasnije promjene i dopune objavljenih standarda financijskog izvještavanja i povezanih tumačenja koji se odnose na sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja za razdoblja koja počinju od 01. siječnja 2010. godine dane su Odlukama o izmjenama i dopunama Odluke o objavljivanju MSFI (NN 8/10, 18/10, 27/10 i 65/10).

Promjene računovodstvenih politika i objava

Usvojene računovodstvene politike su sukladne prošlogodišnjim, osim računovodstvene politike koja se primjenjuje na vrednovanje nekretnina, koju je Društvo promijenilo na dan 31. prosinca 2010. godine, zbog realnijeg i pouzdanijeg iskazivanja vrijednosti nekretnina u vlasništvu Društva.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Promjene računovodstvenih politika i objava (nastavak)

Dodaci koji su nastali poboljšanjem sljedećih standarda MSFI-ja nisu imali utjecaja na računovodstvene politike, financijski položaj ili rezultat Društva:

- MSFI 2 *Plaćanje temeljeno na dionicama*
- MRS 1 *Prezentiranje financijskih izvještaja*
- MRS 17 *Najmovi*
- MRS 34 *Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine*
- MRS 38 *Nematerijalna imovina*
- MRS 39 *Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje*
- IFRIC 9 *Ponovna procjena ugrađenih derivata*
- IFRIC 16 *Zaštita neto ulaganja u inozemstvu*

Standardi koji su objavljeni ali još nisu na snazi

Standardi koji su objavljeni ali još nisu na snazi do dana izdavanja financijskih izvješća Društva su navedeni dolje:

MSFI 9 Financijski instrumenti

Dana 12. studenog 2009. godine, Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) objavio je *MSFI 9 Financijski instrumenti* kao prvi korak u projektu zamjene *MRS-a 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje*. MSFI 9 uvodi nove zahtjeve klasificiranja i mjerenja financijske imovine koji se moraju primijeniti počevši od 1. siječnja 2013. godine s dozvoljenom ranijom primjenom. Dana 28. listopada 2010. godine IASB je izdao dodatke MSFI-u 9 koji se odnose na zahtjeve za klasificiranjem i mjerenjem financijskih obveza. Većina zahtijeva je nepromijenjena prenesena iz MSR-a 39. Međutim, napravljene su određene promjene u opciji mjerenja financijskih obveza po fer vrijednosti kako bi se ukazalo na problem vlastitog kreditnog rizika. Time je završena prva faza IASB-ovog projekta zamjene MRS-a 39. U sljedećim fazama, IASB će se baviti metodologijom umanjenja vrijednosti i računovodstvom zaštite. Očekivani završetak ovog projekta je u 2011. Društvo ne očekuje da će MSFI 9 imati utjecaja na financijske izvještaje. Društvo planira primijeniti ovaj novi standard na dan njegova stupanja na snagu.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Standardi koji su objavljeni ali još nisu na snazi (nastavak)

IFRIC 19 Podmirenje financijskih obveza s kapitalnim instrumentima

Dana 26. studenog 2009. godine, Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) objavio je IFRIC 19 Podmirenje financijskih obveza s kapitalnim instrumentima koji razjašnjava zahtjeve Međunarodnih standarda financijskih izvješća (MSFI-ja) kada poslovni subjekt pregovara uvjete financijske obveze sa svojim vjerovnikom te vjerovnik prihvaća dionice poslovnog subjekta ili druge kapitalne instrumente kao podmirenje financijske obveze u cijelosti ili djelomično. Tumačenje je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. srpnja 2010. godine sa dozvoljenom ranijom primjenom. Društvo ne očekuje da će IFRIC 19 imati utjecaja na financijska izvješća budući da Društvo ne pregovara takve uvjete sa svojim vjerovnicima. Promjene računovodstvenih politika i objava (nastavak)

Dodaci MRS-u 24 Objavljivanje povezanih stranaka (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2011. godine)

Dodaci pojednostavljuju definiciju povezanih stranaka, razjašnjavajući njihovo uporabno značenje te eliminirajući proturječnosti proizašle iz te definicije. Također propisuju djelomično izuzeće od zahtjeva za objavljivanjem za društva povezana sa državom. Primjena tih dodataka neće imati utjecaja na financijski položaj ili rezultat Društva, iako mogu utjecati na objavljivanje informacija o povezanim strankama.

MRS 12 - Porezi

Dopunjeni MRS 12 uključuje osporavajuću pretpostavku da se odgođeni porez na temelju investicijske imovine koja se priznaje po fer vrijednosti u MRS-u 40 treba odrediti na temelju činjenice da će se knjigovodstvena vrijednost te imovine nadoknaditi prodajom te da se odgođeni porez na imovinu koja se ne amortizira, a priznaje se po modelu revalorizacije u skladu s MRS-om 16 treba uvijek mjeriti na temelju prodaje. Nadopunjeni standard na snazi je za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2012. godine s dozvoljenom ranijom primjenom. Društvo ne očekuje da će nadopunjeni MRS 12 imati utjecaja na financijska izvješća, budući da Društvo trenutno ne posjeduje nikakvu investicijsku imovinu niti imovinu koja se priznaje po metodi revalorizacije a koja se ne amortizira.

MSFI 7

U listopadu 2010. godine, IASB je izdao Objavljivanje Transferi financijske imovine (dodaci MSFI-u 7). Društva su dužna primjenjivati ove dodatke za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. srpnja 2011. godine. Društvo očekuje da će MSFI 7 imati utjecaja na objave u financijskim izvješćima. Društvo planira primijeniti ove dodatke na dan njihova stupanja na snagu.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Standardi koji su objavljeni ali još nisu na snazi (nastavak)

Poboljšanja MSFI-ja (izdana u svibnju 2010. godine)

Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) izdao je skup dodataka MSFI-jima. Dodaci nisu primijenjeni jer stupaju na snagu od godišnjih razdoblja na ili nakon 1. srpnja 2010. godine ili 1. siječnja 2011. godine. Za sljedeće dodatke smatra se kako mogu imati utjecaj na Društvo:

- MSFI 3 *Poslovne kombinacije*
- MSFI 7 *Financijski instrument: objavljivanje*
- MRS 1 *Prezentiranje financijskih izvještaja*
- IFRIC 13 *Program nagrađivanja vjernosti korisnika*

Ipak, Društvo ne očekuje kako će primjena ovih dodataka utjecati na financijski položaj ili rezultat.

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije. Financijski izvještaji prezentirani su u tisućama hrvatskih kuna ('000 HRK), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva.

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja pod pretpostavkom neograničenog nastavka poslovanja.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2010. godine bio je u odnosu na USD i EUR, 5,57 odnosno 7,39 kuna. (2009.: 1 USD = 5,01 kuna i 1 EUR 7,31 kuna).

Strana sredstva plaćanja

Poslovni događaji koji nisu u izvještajnoj valuti kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovine i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Zbog realnijeg i pouzdanijeg iskazivanja vrijednosti nekretnina Društvo je na dan 31. prosinca 2010. godine promijenilo računovodstvenu politiku vrednovanja nekretnina, na način da je umjesto dotadašnje računovodstvene politike vrednovanja po trošku nabave prešlo na vrednovanje po revaloriziranoj vrijednosti. Društvo je iz revalorizacije isključilo nekretnine koje se vode kao „Auto kamp“ jer je najveći dio zemljišta na kojem se objekat nalazi u vlasništvu Države. 19. siječnja 2011. Društvo je podnijelo zahtjev Vladi RH za dobivanje koncesije na suvlasničkom dijelu nekretnine RH, za korištenje kampa na rok od 50 godina.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Zemljišta i zgrade koji se koriste u proizvodnji ili isporuci robe ili usluga, ili u administrativne svrhe su u izvještaju o financijskom položaju iskazani u revaloriziranim iznosima, koji predstavljaju njihovu fer vrijednost na datum revalorizacije umanjenu za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Revalorizacija se provodi redovito tako da se knjigovodstveni iznosi ne razlikuju značajno od iznosa koji bi bili utvrđeni korištenjem fer vrijednosti na kraju izvještajnog razdoblja.

Svako povećanje proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada se iskazuje u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti, izuzev u mjeri u kojoj poništava smanjenje proizašlo revalorizacijom istog sredstva koje je prethodno priznato u dobit ili gubitak, u kom slučaju se povećanje odobrava u dobit ili gubitak do iznosa prethodno iskazanog smanjenja. Smanjenje knjigovodstvenog iznosa proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada tereti dobit ili gubitak do iznosa razlike iznad stanja u revalorizacijskoj pričuvi koje se odnosi na prethodnu revalorizaciju istog sredstva.

Amortizacija revaloriziranih zgrada se priznaje u dobit ili gubitak. Prilikom kasnije prodaje ili rashodovanja revalorizirane nekretnine, višak proizišao iz revalorizacije i iskazan u revalorizacijskoj pričuvi se prenosi izravno na zadržanu dobit. Prijenos iz revalorizacijske pričuve na zadržanu dobit se provodi samo ako se neko sredstvo prestaje priznavati.

Nekretnine u izgradnji namijenjene proizvodnji, isporuci ili za administrativne ili još neutvrđene svrhe se iskazuju po trošku nabave umanjenom za priznate gubitke od umanjenja. Trošak nabave obuhvaća trošak honorara za profesionalne usluge, te kod kvalificirane imovine troškove posudbe kapitalizirane u skladu s računovodstvenom politikom Društva. Amortizacija nekretnina u izgradnji, koja se obračunava na istoj osnovi kao i za ostale nekretnine, započinje kad je sredstvo spremno za namjeravanu uporabu.

Zemljište u vlasništvu se ne amortizira.

Instalacije i oprema se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Imovina u posjedu temeljem financijskog najma se amortizira tijekom očekivanog vijeka uporabe na istoj osnovi kao i imovina u vlasništvu ili tijekom razdoblja predmetnog najma ako je kraće.

Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između priljeva ostvarenih prodajom i knjigovodstvenog iznosa predmetnog sredstva koja se priznaje u dobit ili gubitak.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija se obračunava na način da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta u vlasništvu i nekretnina u izgradnji, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe primjenom pravocrtne metode. Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Primijenjene amortizacijske stope

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	%	%
Građevinski objekti	2,50 – 10	2,50 – 10
Postrojenja, strojevi i oprema	5 – 33,33	5 – 33,33
Transportna sredstva	25	25
Alati	12,50	12,50
Nematerijalna imovina	20	20
Ostalo	6,25	6,25

Umanjenje vrijednosti

Na svaki datum bilance Društvo preispituje knjigovodstvenu vrijednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li pokazatelji koji upućuju na umanjenje vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve indicije, nadoknativa vrijednost sredstva se procjenjuje da bi se utvrdio eventualni gubitak od umanjenja vrijednosti. U slučajevima gdje nije moguće procijeniti nadoknativi iznos pojedinačnog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generira novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je knjigovodstvena vrijednost nekretnina, opreme i druge dugotrajne materijalne imovine veća od procijenjenog nadoknativog iznosa stavki navedene imovine, odmah se otpisuje do procijenjenog nadoknativog iznosa.

Troškovi posudbi

Troškovi kamata na posuđena sredstva za financiranje izgradnje nekretnina, postrojenja i opreme se kapitaliziraju tijekom razdoblja potrebnog za dovršenje i pripremu istih za namjeravanu uporabu, kao dio troška imovine. Svi drugi troškovi posudbi priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete rezultat razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme obračunavaju se kao povećanje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina

Zasebno stečena nematerijalna imovina

Zasebno stečena nematerijalna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka uporabe. Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Nematerijalna imovina sastoji se od materijalnih prava na korištenje imovine i računalnih programa, i amortizira se tijekom korisnog vijeka upotrebe a koji je procijenjen na 5 godina.

Gdje postoji naznaka umanjenja, knjigovodstveni iznos bilo koje stavke nematerijalne imovine, podvrgava se procjeni i odmah otpisuje do iznosa koji se može povratiti.

Imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju obuhvaća onu nederivacijsku financijsku imovinu koja je označena kao raspoloživa za prodaju ili nije svrstana niti u (a) dane kredite i potraživanja, (b) ulaganja u posjedu do dospjeća ili (c) financijsku imovinu koja se vodi po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

U ovoj kategoriji nalaze se glavnični i dužnički vrijednosni papiri. Financijska imovina raspoloživa za prodaju početno se priznaje po trošku ulaganja, a nakon početnog priznavanja iskazuje se po fer vrijednosti na temelju kotiranih cijena ili iznosa koji su izvedeni iz modela novčanih tokova. Ako cijene koje kotiraju na tržištu nisu dostupne, fer vrijednost dužničkih vrijednosnica procjenjuje se primjenom sadašnje vrijednosti budućih novčani tokova, a fer vrijednost nekotiranih glavničnih instrumenata procjenjuje se primjenom odgovarajućeg omjera između cijene i zarade, odnosno cijene i novčanog toka pročišćenog na način da odražava specifične okolnosti vezane uz izdavatelja.

Nerealizirani dobiti i gubici koji proizlaze iz promjena fer vrijednosti imovine svrstane u kategoriju raspoloživa za prodaju priznaju se izravno u glavnici do trenutka prodaje ili umanjenja financijske imovine, a nakon toga se ostvareni dobiti ili gubici iskazuju u okviru neto dobiti, odnosno gubitka razdoblja.

Gubici od umanjenja priznati u računu dobiti i gubitka po osnovi glavničnih instrumenata u portfelju raspoloživi za prodaju ne poništavaju se kasnije kroz račun dobiti i gubitka. Gubici od umanjenja priznati u računu dobiti i gubitka po osnovi dužničkih instrumenata iz portfelja raspoloživi za prodaju kasnije se poništavaju ako se povećanje fer vrijednosti instrumenta može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja gubitaka od umanjenja.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Imovina raspoloživa za prodaju (nastavak)

Dividende na vrijednosnice raspoložive za prodaju knjiže se kad su objavljene, a potraživanja za dividende se u bilanci iskazuju u okviru ostale imovine, dok se u računu dobiti i gubitka iskazuju u okviru neto dobiti iz financijskog poslovanja. Nakon uplate, iznos potraživanja se prebija s naplaćenim novcem.

Zalihe

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

Zalihe trgovačke robe iskazuju se po prodajnoj cijeni umanjenoj za ukalkulirani porez na promet i maržu.

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

Potraživanja iz poslovanja

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda, roba i usluga kupcima kao i dane predujmove, te ostala kratkoročna potraživanja. Iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

Novac i novčani ekvivalenti

U bilanci su novac i novčani ekvivalenti iskazani po trošku. U izvještaju o novčanom toku, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računima, u blagajni i oročene depozite kod banaka s rokom dospjeća do 90 dana.

Financijske obveze

Financijske obveze, uključujući obveze po zajmovima i kreditima, se početno mjere po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije. Društvo prestaje priznavati financijske obveze onda, i samo onda kad su obveze Društva podmirene, poništene ili su istekle.

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje se priznaju po isporuci proizvoda i robe, te njihovog primitka od strane kupca ili po pružanju usluga, umanjeno za poreze na promet te odobrene rabate i popuste.

Porez

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Porez (nastavak)

razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ odnosno povrativ na temelju razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

Rezerviranja

Društvo priznaje rezerviranje ako ima sadašnju obvezu koja je nastala temeljem prošlih događaja, ako postoji vjerojatnost da će za podmirenje obveze biti potreban odljev resursa. Uprava Društva određuje iznos rezerviranja na temelju najbolje moguće procjene izdataka koji će nastati podmirenjem obveze. Ako je učinak materijalno značajan, rezerviranja se diskontiraju do sadašnje vrijednosti.

Troškovi mirovinskih naknada

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

Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja kako ih je objavio Međunarodni odbor za računovodstvene standarde, zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihoda i rashoda tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Ovi financijski izvještaji odražavaju sva uobičajena usklađenja neophodna, prema mišljenju Uprave, za realno i objektivno iskazivanje financijskih pozicija i rezultata poslovanja za odgovarajuća razdoblja.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su procjene izvedene se kontinuirano preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena se priznaju u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene i u budućim razdobljima ako izmjena utječe i na tekuće i na

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja (nastavak)

buduća razdoblja. Procjene su korištene, ali ne i ograničene na razdoblja amortizacije i ostatke vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine, ispravke vrijednosti zaliha i umanjenja vrijednosti potraživanja, i rezerviranja za sudske sporove.

4. OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Prihod od najamnina	249	276
Prihod od otpisa obveza	57	551
Ostalo	2	19
	<u>308</u>	<u>846</u>

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Sirovine i materijal		
Sirovine i materijal	6.662	8.730
Energija	1.241	1.531
Rezervni dijelovi i sitni inventar	349	515
	<u>8.252</u>	<u>10.776</u>
Vanjske usluge		
Komunalne usluge	1.334	1.502
Popravci i održavanje	1.084	1.183
Prijevoz, telefon, poštarina	195	265
Trošak muzike	104	245
Zakupnine	21	179
Troškovi propagande	86	129
Trošak HRT pretplate	87	100
Troškovi zdravstvenog nadzora i kontrola proizvoda	69	77
Ostalo	89	89
	<u>3.069</u>	<u>3.769</u>
Ukupno materijalni troškovi	<u>11.321</u>	<u>14.545</u>

6. PLAĆE I OSTALI TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Neto plaće	5.757	7.366
Porezi i doprinosi iz i na plaće	2.723	3.471
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	210	286
Trošak prijevoza i dnevnice	431	486
	<u>9.121</u>	<u>11.609</u>

Prosječni broj zaposlenih na bazi sati rada je bio 91 (2009.: 126).

7. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Bankovni poslovi	365	451
Osiguranje	316	317
Nadzorni odbor	237	281
Doprinosi i članarine	114	139
Komunalna naknada, uređenje i zaštita voda	389	348
Vrijednosna usklađenja kupaca	28	204
Reprezentacija	41	134
Neotpisana vrijednost rashodovane dugotrajne imovine	8	4
Intelektualne usluge	158	169
Ostalo	43	102
	<u>1.699</u>	<u>2.149</u>

8. FINANCIJSKI PRIHODI / (RASHODI)

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Financijski prihodi		
Pozitivne tečajne razlike	2.052	4.142
Prihodi od kamata	2	-
Prihodi od prodaje udjela	176	-
Ukupni financijski prihodi	<u>2.230</u>	<u>4.142</u>
Financijski rashodi		
Trošak kamata	(1.298)	(1.791)
Negativne tečajne razlike	(2.966)	(3.948)
Ukupni financijski rashodi	<u>(4.264)</u>	<u>(5.739)</u>
Financijski rashodi	<u>(2.034)</u>	<u>(1.597)</u>

Kao što je navedeno u bilješci 20 (e) Društvo evidentira zatezne kamate po osnovu obveza prema Ministarstvu financija RH u izvanbilančnoj evidenciji zbog pitanja vezanih uz nadoknadu ratne štete koje Društvo potražuje od istog ministarstva.

9. POREZ

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2009.: 20%). Na dan 31. prosinca 2010. godine nije bilo obveze plaćanja poreza na dobit temeljem porezne bilance zbog ostvarenog poreznog gubitka.

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
1. Računovodstveni gubitak za godinu	(2.991)	(3.273)
2. Porezno nepriznati rashodi	35	100
3. Porezno priznati rashodi	-	-
4. Porezni gubitak za godinu	(2.956)	(3.173)
5. Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	(26.720)	(30.081)
6. Porezna osnovica	(29.676)	(33.254)
7. Porezna stopa	20%	20%
8. Porez na dobit	-	-
9. Isključenje prenosivog gubitka iz 2004. i 2003. godine	7.897	6.534
Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja oporezivanja	<u>21.779</u>	<u>26.720</u>

Neiskorišteni prenosivi porezni gubitak na dan 31. prosinca 2010. godine iznosi 21.779 tisuća kuna (2009.: 26.720 tisuća kuna;).

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

Godina	Iznos
2011.	4.658
2012.	4.886
2013.	6.106
2014.	3.173
2015.	2.956
	<u>21.779</u>

Sredstva odgođenog poreza na gubitak priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Pogodnosti poreznih gubitaka nisu priznate u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

10. GUBITAK PO DIONICI

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	HRK po dionici	HRK po dionici
Osnovni gubitak po dionici		
Iz aktivnih dijelova poslovanja	(9,87)	(10,80)
Ukupni osnovni gubitak po dionici	(9,87)	(10,80)

Gubitak i prosječan ponderirani broj redovnih dionica korišteni u izračunavanju osnovnog gubitka po dionici:

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Gubitak tekuće godine koji pripada vlasnicima Društva	(2.991)	(3.273)
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Prosječan ponderirani broj običnih dionica korišten u izračunu osnovnog gubitka po dionici	302.760	302.760

11. NEMATERIJALNA IMOVINA

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Početno neto knjigovodstveno stanje 01. siječnja	47	70
Povećanje tijekom godine	-	4
Umanjenje vrijednosti	-	-
Amortizacija za godinu	(25)	(27)
Zaključno neto knjigovodstveno stanje 31. prosinca	22	47

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Zgrade	Namještaj, alati i ostala oprema	Ukupno
Bruto knjigovodstvena vrijednost				
Stanje 01. siječnja 2009.	17.315	172.938	21.181	211.434
Povećanje	-	-	436	436
Smanjenje	-	-	(105)	(105)
Stanje 31. prosinca 2009.	17.315	172.938	21.512	211.765
Povećanje	-	-	89	89
Povećanje temeljem revalorizacije	87.549	160.667		248.216
Smanjenje	-	-	(250)	(250)
Stanje 31. prosinca 2010	104.864	333.605	21.351	459.820
Ispravak vrijednosti				
Stanje 01. siječnja 2009.	-	91.637	17.447	109.084
Amortizacija za 2009.	-	4.215	871	5.086
Smanjenja	-	-	(100)	(100)
Stanje 31. prosinca 2009.	-	95.852	18.218	114.070
Amortizacija 2010		4.215	853	5.068
Povećanje temeljem revalorizacije		92.021	-	92.021
Smanjenje			(241)	(241)
Stanje 31. prosinca 2010.	-	192.088	18.830	210.918
Neto knjigovodstvena vrijednost				
Stanje 31. prosinca 2009.	17.315	77.086	3.294	97.695
Stanje 31. prosinca 2010.	104.864	141.517	2.521	248.902

Iskazane nekretnine se sastoje od zemljišta i građevinskih objekata (dva hotela i Auto kamp).

Objekti Auto kampa se nalaze na zemljištu koje je najvećim dijelom u državnom vlasništvu (98.632 m²), pa se shodno tome u knjigama Društva vode samo građevinski objekti Auto kampa i dio zemljišta pod objektima Auto kampa (4.541 m²). Na dan 31. prosinca 2010. godine Društvo je iskazalo svoje nekretnine, osim Auto kampa, po revaloriziranoj vrijednosti, koju je utvrdio neovisni procjenitelj Veig Ekspert d.o.o., Split u iznosu od 238.181 tisuća kuna. Kada bi Društvo za vrednovanje nekretnina primjenjivalo

računovodstvenu politiku po trošku ulaganja, njihova amortizirana vrijednost na dan 31. prosinca 2010. godine bi iznosila 90.186 tisuća kuna.

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Na teret nekretnina, ukupne neto knjigovodstvene vrijednosti od 238.181 tisuću kuna, u koji iznos nije uključena neto knjigovodstvena vrijednost Autu kampa od 8.200 tisuće kuna, upisano je založno pravo sa svrhom osiguranja vraćanja primljenih kredita (bilješka 20).

Vrijednost opreme (vozila) koja su u financijskom najmu na dan 31. prosinca 2010. godine su kako slijedi:

	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2009.</u>
Nabavna vrijednost	408	408
Akumulirani ispravak vrijednosti	(381)	(346)
Neto knjigovodstvena vrijednost	<u>27</u>	<u>62</u>

13. ZALIHE

	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2009.</u>
Sirovine	431	395
Rezervni dijelovi i mali inventar	32	36
	<u>463</u>	<u>431</u>

14. IMOVINA RASPOLOŽIVA ZA PRODAJU

Naziv	Djelatnost	<u>31.12.2010.</u>		<u>31.12.2009.</u>	
		Neto knjigovodstvena vrijednost	% udjela	Neto knjigovodstvena vrijednost	% udjela
<i>Vlasničke vrijednosnice</i>					
Praona d.o.o., Makarska	Praonica rublja	56	1	450	8
Makarska rivijera d.o.o. Makarska	Turizam	9	-	9	-
Privredna banka d.d., Zagreb	Financijska institucija	71		81	-
<i>Ulaganja u otvorene Investicijske fondove</i>					
ZB Invest	Financijska institucija	0		1.141	-
SVEUKUPNO		136		1.681	-

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	2.749	2.286
Potraživanja od kupaca u zemlji	719	385
Vrijednosna usklađenja potraživanja	28	-
	3.496	2.671

Promjene na vrijednosnim usklađenjima:

	31.12.2010.	31.12.2009.
Stanje 1. siječnja	-	-
Povećanje ispravka vrijednosti kupaca	28	204
Otpis ispravljenih potraživanja	(28)	(204)
Stanje 31. prosinca	-	-

16. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Potraživanja od Ministarstva financija RH za subvencije	2.478	2.478
Potraživanja od države za PDV	52	72
Potraživanja od države za naknadu bolovanja	19	16
Ostalo	119	110
	2.668	2.676

Potraživanja od Ministarstva financija RH su nastala u ranijim godinama, obračunom ugovorenih subvencija za kamate po kreditima Splitske banke sukladno ugovoru potpisanom između Ministarstva financija RH, Splitske banke i Društva. Uprava procjenjuje da će se potraživanja zatvoriti u postupku cjelovitog rješavanja potraživanja i obveza između Ministarstva financija RH i Društva (bilješka 20).

17. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2010.	31.12.2009.
Žiro-račun	747	15
Blagajna	2	3
Devizni račun	40	648
	789	666

Društvo ima otvorene račune kod SG Splitske banke d.d., Split i Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb

18. KAPITAL

Upisani kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje Društva. Ukupan registrirani kapital na dan 31. prosinca 2010. godine iznosio je 112.021 tisuću kuna (na dan 31. prosinca 2009. godine 112.021 tisuću kuna).

Dionički kapital Društva sastoji se od 302.760 redovnih dionica (2009.: 302.760) svaka s nominalnom vrijednošću od 370 kuna.

Struktura dioničara na dan 31. prosinca:

	31.12.2010.	31.12.2009.
Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka, Zagreb	52,15%	52,15%
Mali dioničari	23,83%	23,83%
Hrvatski fond za privatizaciju, Zagreb	2,65%	2,65%
Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	21,37%	21,37%
	100%	100%

19. REZERVE

	31.12.2010.	31.12.2009.
Zakonske rezerve	988	988
Rezerve iz revalorizacije ulaganja	61	71
Rezerve iz revalorizacije nekretnina	124.957	-
	126.006	1.059

19.1. Zakonske rezerve

	2010.	2009.
Stanje na početku godine	988	988
Stanje na kraju godine	988	988

Sukladno hrvatskim zakonima, dio neto dobiti Društva obvezno se prenosi u neraspodjeljive zakonske rezerve do trenutka kad ukupni iznos rezerve ne dostigne 5% (5.601 tisuću kuna) dioničkog kapitala Društva.

19.2. Rezerve iz revalorizacije ulaganja

	2010.	2009.
Stanje na početku godine	71	-
Revalorizacija ulaganja	(10)	71
Stanje na kraju godine	61	71

Rezerva (pričuva) iz revalorizacije ulaganja proizlazi iz revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju. Kod prodaje revaloriziranog financijskog sredstva, dio pričuve koji se odnosi na realizirano sredstvo, priznaje se izravno u računu dobiti i gubitka.

19.3. Rezerve iz revalorizacije nekretnina

	2010.	2009.
Stanje na početku godine	-	-
Revalorizacija zemljišta	70.039	-
Revalorizacija građevinskih objekata	54.918	-
Stanje na kraju godine	124.957	-

Rezerva (pričuva) iz revalorizacije nekretnina proizlazi iz revalorizacije zemljišta i nekretnina. Svake se godine razlika između amortizacije obračunane na revaloriziranu knjigovodstvenu vrijednost nekretnina (amortizacija kojom se tereti dobit i *gubitak*) i amortizacija koja se temelji na izvornom trošku nabave prenosi s revalorizacijskih rezervi na zadržanu dobit.

20. POSUDBE

Posudbe su bile kako slijede:

	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2009.</u>
Dugoročne posudbe		
(a) Societe Generale Splitska banka d.d. Split	14.430	22.618
(b) Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb		961
(c) Hrvatska banka za obnovu i razvitak d.d., Zagreb		206
(d) Euroleasing d.o.o. Split	54	78
Ukupno dugoročne posudbe	<u>14.484</u>	<u>23.863</u>
Tekuća dospijeaća dugoročnih posudbi	<u>(11.233)</u>	<u>(12.285)</u>
Dugoročna dospijeaća posudbi	<u>3.251</u>	<u>11.578</u>
Kratkoročne posudbe i tekuća dospijeaća dugoročnih posudbi		
(e) Ministarstvo financija Republike Hrvatske	102.879	91.592
(f) Mediterranean Holidays London	1.450	1.450
(g) Baltik d.o.o.	41	
(h) Vitkovice Tours	95	45
(i) Croatia osiguranje d.d.	1.400	1.400
(j) Kompas	215	398
(k) Astarea	-	1
(l) Izletnik Celje d.d.		9
Obveze po kamatama na kredite	<u>157</u>	<u>247</u>
Ukupno kratkoročne posudbe	<u>106.237</u>	<u>95.142</u>
Tekuća dospijeaća dugoročnih posudbi	<u>11.233</u>	<u>12.285</u>
Ukupno kratkoročne posudbe i tekuća dospijeaća dugoročnih posudbi	<u>117.470</u>	<u>107.427</u>
Ukupno posudbe	<u>120.721</u>	<u>119.005</u>

(a) Krediti Societe Generale Splitske banke d.d., Split sastoje se od 9 kredita u ukupnom iznosu od 14.430 tisuća kuna promjenjivu kamatnu stopu od 5% do 5,97% godišnje. Krediti su odobreni uz valutnu klauzulu te su vezani uz USD i EURO.

Temeljem Odluke Uprave SG Splitske banke d.d., Split, a u skladu sa Odlukom Vlade Republike Hrvatske o davanju jamstva SG Splitskoj banci na reprogram odobrenih kredita za pripremu turističkih sezona i za rekonstrukciju i obnovu objekata tvrtke za 1997. i 1998. godinu i ranije, te jamstva za pripremu sezone 1999. godine sa subvencioniranjem kredita, dio kredita u iznosu od 51.743 tisuće kuna reprogramiran je na rok od 10 godina od kojih 3 godine počeka u kojem se obračunava i naplaćuje kamata, a vezan je uz valutnu klauzulu u USD. Otplata teče u 28 jednakih tromjesečnih rata od kojih je prva dospjela 30. lipnja 2005. godine, a zadnja dospijeva 31. ožujka 2012. godine.

20. POSUDBE (nastavak)

Ostali krediti SG Splitske banke d.d., Split odobreni iz sredstava HBOR-a u iznosu od 15.223 tisuća kuna reprogramirani su s krajnjim rokom otplate 31. ožujka 2012. godine. Otplata teče u 32 jednake tromjesečne rate od kojih je prva dospjela 30. rujna 2004. godine.

Krediti SG Splitske banke osigurani su mjenicama i hipotekom na imovinu Društva (bilješka 12), kao i državnim jamstvima. Krediti se vraćaju iz državnih jamstava (vidi bilješku 20 (g)).

(b) Krediti od Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb vraćeni su u cijelosti.

(c) Kredit od Hrvatske banke za obnovu i razvitak d.d., Zagreb vraćen je u cijelosti.

Krediti pod (a), (b) i (c) odobreni su u razdoblju od 1997. – 1999. godine za:

- obnovu i rekonstrukciju hotelskih sadržaja,
- uređenje i opremanje hotelskih sadržaja,
- pripremu turističke sezone,
- reprogram postojećih obveza.

(d) Dugoročna obveza prema Euroleasing d.o.o. Split u iznosu od 54 tisuća kuna se odnosi na financijski najam za vozilo. Najam se otplaćuje mjesečnim anuitetima s konačnim rokom otplate 31. kolovoza 2012. godine. Kamatna stopa na ovaj najam je 10,21% godišnje.

(e) Kratkoročne posudbe od Ministarstva financija RH (MF), koje su na 31. prosinac 2010. Iznosi 102.879 tisuća kuna, odnose se na plaćeno jamstvo za dospjele obveze po kreditima SG Splitske banke d.d., Split i Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb. Na ove posudbe Društvo u financijskim izvještajima ne obračunava kamatu, jer je kredit koji je MF platilo temeljem jamstva, iskorišten isključivo za sanaciju ratne štete prouzročene udomljavanjem Hrvatske vojske, prognanika i izbjeglica u objektima Društva od 1991. do 1996. godine, a koja Društvu do danas nije namirena. Društvo evidentira izvanbilančno svoja potraživanja od MF za ratne štete uvećano za kamatu ali i obveze prema istom Ministarstvu za kamate po plaćenim jamstvima.

Ukupan evidentirani iznos koji Društvo potražuje od MF na dan 31. prosinca 2010. godine, iskazan u izvanbilančnoj evidenciji iznosi 171.355 tisuća kuna, dok obveze prema MF temeljem zateznih kamata u izvanbilančnoj evidenciji Društva iznose 71.995 tisuća kuna.

U svrhu reguliranja potraživanja i otpisa dugova koji proizlaze iz opisanih događaja, Društvu je izdana i potvrda o štetama od strane Predsjednika Županijske komisije za popis i procjenu ratne štete. Uprava Društva je inicirala pregovore s Ministarstvom financija Republike Hrvatske s ciljem reprogramiranja duga ili njegovog pretvaranja u vlasničku glavnica unutar čega bi se trebalo riješiti i potraživanje od istog Ministarstva iskazano u bilješci 16.

(f) Kredit dobiven od turoperatora Mediterranean Holidays London koji na dan 31. prosinca 2010. godine iznosi 1.450 tisuća kuna odobren je kao beskamatni predujam, a u svrhu pripreme predstojeće turističke sezone. Predujam će se vratiti kroz 2011. godinu.

(g) Kratkoročna posudba u iznosu od 41 tisuću kuna odnosi se na primljeni beskamatni predujam od društva Baltik d.o.o. u svrhu pripreme turističke sezone za 2011. godinu.

(h) Kratkoročna posudba u iznosu od 95 tisuća kuna odnose se na primljeni beskamatni predujam od turoperatora Vitkovice Tours u svrhu pripreme turističke sezone za 2011. godinu.

(i) Croatia osiguranje d.d. je odobrilo kratkoročnu posudbu Društvu za zatvaranje dugovanja po osnovi premija osiguranja, na rok od 6 mjeseci uz promjenjivu kamatnu stopu od 10% godišnje. Na dan 31. prosinca 2010. posudba je iznosila 1.400 tisuća kuna. Posudba dospijeva na naplatu 21. siječnja 2010.g. Posudba je osigurana blanco mjenicama i zadužnicama, te hipotekom na imovini Društva (Hotelski paviljon Licinijan / bilješka 12).

(j) Kratkoročna posudba u iznosu od 215 tisuća kuna odnose se na primljeni beskamatni predujam od turoperatora Kompas u svrhu pripreme turističke sezone za 2011. godinu.

(k) Kratkoročna posudba je vraćena u cijelosti.

(l) Kratkoročna posudba je vraćena u cijelosti.

Rokovi dospijeća obveza su prikazani u nastavku.

Ukupne posudbe dospijevaju u slijedećim rokovima:

Godina	Iznos
2011.	117.470
2012.	<u>3.251</u>
Ukupno	<u>120.721</u>

20. POSUDBE (nastavak)

Obveze po financijskim najmovima plative su kako slijedi:

	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2010.</u>
	Anuitet	Kamata	Glavnica
Dospijeće			
2011	33	3	30
2012	25	1	24
UKUPNO	<u>58</u>	<u>4</u>	<u>54</u>

21. OBRAČUNATE I OSTALE OBVEZE

	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2009.</u>
Obveze prema djelatnicima/plaće	379	376
Obveza za naknadu Nadzornom odboru	10	30
Obveze prema djelatnicima – kolektivni ugovor	64	270
Porezi/doprinosi iz/na plaće	240	264
Obveze za PDV	-	9
Odgodena porezna obveza	31.239	-
Ostale obračunate i druge obveze	166	194
	<u>32.098</u>	<u>1.143</u>

Odgodena porezna obveza nastala je kao posljedica revalorizacije nekretnina. Povećanje dugotrajne imovine na taj način evidentira se u korist revalorizacijske pričuve, a istodobno se evidentira i odgođena porezna obveza u svoti poreza na dobit koji se odnosi na učinak revalorizacije dugotrajne imovine.

22. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

	Potraživanja za subvencije	Obveze po kreditima
2010		
Ministarstvo financija RH	2.478	102.879
	2.478	102.879
2009		
Ministarstvo financija RH	2.478	91.592
	2.478	91.592

Preko svojih institucija Republika Hrvatska je većinski vlasnik Društva. Transakcije koje postoje između povezanih stranaka pobliže su opisane u bilješki 16 i 20.

23. POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Na dan 31. prosinca 2010. godine bilo je nekoliko sudskih predmeta u kojima je Društvo tuženik. Na temelju pravnog savjeta, Uprava drži da po tim sporovima neće nastati nikakvi značajni gubici, te stoga nije učinila nikakva rezerviranja.

24. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

Temeljne računovodstvene politike i usvojene metode, uključujući kriterije priznavanja, osnovu vrednovanja te osnovu za priznavanje prihoda i rashoda za svaku klasu financijske imovine, financijskih obveza i glavničkih instrumenata su detaljnije navedene u bilješki 3 uz financijske izvještaje.

Odnos neto duga i kapitala (Gearing ratio)

Struktura kapitala Društva se sastoji od dužničkog dijela, koji uključuje primljene zajmove i kredite objavljene u bilješki 20, novca i novčanih ekvivalenata, te vlasničke glavnice koju drže vlasnici Društva i koja obuhvaća temeljni kapital, revalorizacijske rezerve, te akumulirane gubitke.

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiziranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala. Opća strategija Društva je nepromijenjena od 2009. godine.

24. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (NASTAVAK)

Financijski odjel Društva analizira strukturu kapitala na polugodišnjoj razini. U sklopu pregleda, promatraju se troškovi kapitala i rizici povezani sa svakom stavkom kapitala.

Gearing ratio na dan bilance bio je kako slijedi:

	2010.	2009.
Dug:	119.932	118.339
Dugoročni krediti	3.251	11.578
Kratkoročni krediti	106.237	95.142
Kratkoročni dio dugoročnog kredita	11.233	12.285
Umanjeno za novac i novčane ekvivalente	(789)	(666)
Glavnica	95.518	(26.438)
Omjer duga i glavnice	1,25	-

Pokazatelj omjera duga i glavnice je nepovoljan jer dugovi premašuju kapital za 25%.

Kategorije financijskih instrumenata

	2010.	2009.
Financijska imovina		
Potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	6.954	6.013
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	136	1.681
Financijske obveze		
Obveze po kreditima	120.721	119.005
Obveze prema dobavljačima	8.139	12.157
Ostale obveze	32.099	1.143

Gore naveden knjigovodstveni iznos predstavlja najveću izloženost Društva kreditnom riziku po potraživanjima.

24. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (NASTAVAK)

Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Društvo je u svom poslovanju izloženo financijskom riziku u odnosu na tržišne rizike, koji uključuju valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope i cjenovni rizik, zatim kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Društvo upravlja financijskim rizikom kroz praćenje utjecaja vanjskih faktora na financijsko poslovanje Društva, usmjeravajući svoje poslovanje na umanjene faktora utvrđenih rizika. Društvo ne koristi financijske instrumente kao zaštitu od izloženosti rizicima nego kroz ugovaranje, odnosno zaključivanje poslovnih transakcija odmah nastoji odgovoriti na financijske rizike.

Management izrađuje izvješća o izloženosti Društva spomenutim rizicima, kako bi donio odgovarajuće odluke za ublažavanje izloženosti rizicima.

Cjenovni rizik usluga

Društvo pruža usluge uglavnom na inozemnom tržištu. Uprava Društva na temelju tržišnih cijena određuje cijene svojih usluga i to zasebno za domaće te zasebno za inozemno tržište.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo promjenama vrijednosti američkog dolara i eura, jer je značajan dio sredstava i obveza, denominiran u navedenim valutama koje se preračunavaju u kune primjenom važećeg tečaja na datum bilance. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka, ali ne utječu na tijek novca. Društvo ne koristi nikakve zaštitne mogućnosti u svrhu zaštite od utjecaja promjena tečajeva domaće valute.

U sljedećoj tablici su prikazani iznosi monetarnih obveza i imovine za Društvo denominirane u valuti USD i EUR na izvještajni datum:

	Obveze		Imovina	
	2010	2009	2010	2009
USD	6.501	9.898	-	-
EUR	7.345	17.514	3.255	3.278

24. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (NASTAVAK)

U sljedećoj tablici je analizirana osjetljivost monetarnih obveza i imovine Društva na promjenu tečaja kune od 10% u 2010 godini i u 2009. godini u odnosu na relevantnu stranu valutu (USD i EUR):

	USD		EUR	
	2010	2009	2010	2009
<i>Dobit/(Gubitak)</i>	(650)	(989)	(409)	(1.424)

Primijenjena je stopa osjetljivosti koja se koristi u internim izvještajima ključnim rukovoditeljima o valutnom riziku i predstavlja procjenu rukovodstva o realno mogućim promjenama valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti. Pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijenila za gore navedene postotke. U slučaju obrnuto proporcionalne promjene vrijednosti hrvatske kune u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi jednak i suprotan.

Kamatni rizik

Društvo ima kredite po fiksnoj i promjenljivoj kamatnoj stopi u cilju održavanja željenog odnosa kamata i radi upravljanja izloženošću fluktuacijama kamatnih stopa. Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente da bi upravljali kamatnim rizikom.

Analiza osjetljivosti na kamatni rizik

Analiza osjetljivosti u nastavku temeljena je na izloženosti riziku promjene kamatnih stopa na datum bilance. Za obveze vezane za promjenjivu kamatnu stopu analiza je izrađena uz pretpostavku da je iznos

obveza iskazanih na datum bilance vrijedio tijekom cijele godine. Povećanje ili smanjenje kamatnih stopa za 0,5% predstavlja procjenu rukovodstva o razumnoj mogućoj promjeni kamatnih stopa.

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Efekt fluktuacije kamatne stope na kratkoročne kredite	521	465
Efekt fluktuacije kamatne stope na dugoročne kredite	72	119
	<u>593</u>	<u>584</u>

U slučaju da se kamatna stopa poveća za 0,5% došlo bi do povećanja obveza po osnovi kamata za 593 tisuće kuna (2009. godine: 584 tisuću kuna).

24. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

Upravljanje rizikom likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava. Društvo upravlja svojom likvidnošću korištenjem bankovnih proizvoda (overdraftom i kreditom), kontinuiranim praćenjem planiranih i ostvarenih novčanih tokova, te usklađenjem ročnosti financijske imovine i financijskih obveza. Planirani novčani tijek izrađuje se mjesečno (po danima), te se dnevno prate odstupanja.

2010	Manje od 1 mjeseca	Od mjesec do 1 godine	1 – 5 godina	Iza 5 godina	Ukupno
Beskamatne obveze	10.800	0	0	31.239	42.039
Kamatonosne obveze	106.814	9.331	2.776	0	118.921
	117.614	9.331	2.776	31.239	160.960
Beskamatna imovina	6.954	600	22	248.902	256.478
Kamatonosna imovina	0	0	0	0	0
	6.954	600	22	248.902	256.478
Neto neusklađenost likvidnosti	110.660	8.731	2.754	(217.663)	(95.518)
2009.	Manje od 1 mjeseca	Od 1 mjesec do 1 godine	1 – 5 godina	Iza 5 godina	Ukupno
Beskamatne obveze	16.435	0	0	0	16.435
Kamatonosne obveze	79.924	14.727	21.635	0	116.286
	96.359	14.727	21.635	0	132.721
Beskamatna imovina	5.406	1.703	70	102.350	109.529
Kamatonosna imovina	0	0	0	0	0
	5.406	1.703	70	102.350	109.529
Neto neusklađenost likvidnosti	90.953	13.024	21.565	(102.350)	23.192

24. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

Kreditni rizik

Kreditni rizik se odnosi na rizik neispunjenja ugovornih obveza druge ugovorne strane, čime bi Društvo pretrpjelo financijske gubitke. Društvo prikuplja informacije o kreditnoj sposobnosti svojih značajnih kupaca koristeći javne izvore financijskih informacija i vlastite evidencije za ocjenjivanje. Najveća koncentracija kreditnog rizika se odnosi na potraživanja od tour-operatera. Izloženost Društva i kreditni rejting strana s kojima posluje se kontinuirano prate od strane Uprave Društva. Potraživanja od kupaca su smanjena za iznos ispravka vrijednosti za sumnjiva i sporna potraživanja.

25. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. travnja.2011. godine.

Direktor financijsko računovodstvenog sektora

Damir Talijančić

Predsjednik Uprave

Hrvoje Grbić



Prilog:

Propisani obrasci financijskih izvještaja sukladno Zakonu o računovodstvu za godinu završenu
31. prosinca 2010. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2010. do 31.12.2010.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 88429213928; HOTELI ŽIVOGOŠĆE D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		31.739.585	26.278.222
1. Prihodi od prodaje	112		30.893.401	25.970.558
2. Ostali poslovni prihodi	113		846.184	307.664
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		33.415.211	27.235.793
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		14.808.641	11.639.942
a) Troškovi sirovina i materijala	117		10.776.448	8.252.147
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		4.032.193	3.387.795
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		10.745.729	8.416.426
a) Neto plaće i nadnice	121		7.307.611	5.716.346
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.848.451	1.451.657
c) Doprinosi na plaće	123		1.589.667	1.248.423
4. Amortizacija	124		5.113.432	5.093.661
5. Ostali troškovi	125		2.529.772	1.970.833
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		203.607	27.836
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		203.607	27.836
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		14.030	87.095
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		4.141.908	2.229.973
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		4.141.908	2.229.973
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		5.739.302	4.263.700
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		5.739.302	4.263.700
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			

V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		35.881.493	28.508.195
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		39.154.513	31.499.493
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-3.273.020	-2.991.298
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		3.273.020	2.991.298
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-3.273.020	-2.991.298
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		3.273.020	2.991.298
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		-3.273.020	-2.991.298
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		26.906	124.946.900
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			124.957.150
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		26.906	-10.250
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		26.906	124.946.900
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		-3.246.114	121.955.602
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 88429213928; HOTELI ŽIVOGOŠĆE D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		99.423.030	249.060.595
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		47.111	22.127
1. Izdaci za razvoj	004		0	
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 028)	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. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		6.443.627	7.416.966

I. ZALIHE (036 do 042)	035		431.076	463.338
1. Sirovine i materijal	036		431.076	463.338
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predumovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		5.346.720	6.164.398
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		2.671.219	3.496.488
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		2.565.945	2.548.910
6. Ostala potraživanja	049		109.556	119.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		665.831	789.230
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059			
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		105.866.657	256.477.561
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		-26.438.002	95.517.600
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 ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		-136.245.057	-139.518.077
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		136.245.057	139.518.077
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		-3.273.020	-2.991.298
1. Dobit poslovne godine	076			
2. Gubitak poslovne godine	077		3.273.020	2.991.298
VII. MANJINSKI INTERES	078			

B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		11.577.813	34.490.671
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		11.577.813	3.251.384
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			31.239.287
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		120.726.846	126.469.290
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		107.426.927	117.469.993
4. Obveze za predujmove	097		0	
5. Obveze prema dobavljačima	098		12.156.818	8.139.174
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		686.207	454.211
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		294.913	244.231
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		161.981	161.681
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106			
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		105.866.657	256.477.561
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 88429213928; HOTELI ŽIVOGOŠĆE D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		-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	36.342
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		2.061.939	2.138.705
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		2.888.919	4.056.521
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		151.616	845.513
3. Povećanje zaliha	010			30.302
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			341.971
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		3.040.535	5.274.307
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	3.135.602
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			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019			1.534.655
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		0	1.534.655
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		439.689	88.199
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	88.199
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	1.446.456
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		835.822	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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	1.812.545
3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti	029			
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (027 do 029)	030		2.472.518	1.812.545
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	035			
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (031 do 035)	036		0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		2.472.518	1.812.545
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 PROMJENI KAPITALA
za razdoblje 01.01.2010. do 31.12.2010.

	<u>Redovne Dionice</u>	<u>Zakonske Rezerve</u>	<u>Rezerve iz revalorizacije ulaganja</u>	<u>Rezerve iz revalorizacije nekretnina</u>	<u>Akumulirani gubitak</u>	<u>Ukupno</u>
01. siječnja 2009.	112.021	988	44	-	(136.245)	(23.192)
Ostala sveobuhvatna dobit /(gubitak) tekuće godine umanjena za porez na dobit	-	-	27	-	-	27
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(3.273)	(3.273)
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak) tekuće godine	-	-	27	-	(3.273)	(3.246)
31. prosinca 2009.	112.021	988	71	-	(139.518)	(26.438)
Ostala sveobuhvatna dobit /(gubitak) tekuće godine umanjena za porez na dobit	-	-	(10)	124.957	-	124.947
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(2.991)	(2.991)
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak) tekuće godine	-	988	(10)	124.957	(2.991)	122.956
31. prosinca 2010.	112.021	988	61	124.957	(142.509)	95.518