

HOTELI „ŽIVOGOŠĆE“ D.D.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2012. GODINU

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

31.12.2012

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03324869

Matični broj subjekta (MBS): 060008601

Osobni identifikacijski broj (OIB): 88429213928

Tvrtna izdatelja: **Hoteli "Živogošće" d.d.**

Poštanski broj i mjesto: 21329

Igrane

Ulica i kućni broj: **Živogošće, Porat 136**Adresa e-pošte: tajnik@hoteli-zivogosce.t-com.hrInternet adresa: www.hoteli-zivogosce.hr

Šifra i naziv općine/grada: 339 Podgora

Šifra i naziv županije: 17 Splitsko-dalmatinska

Broj zaposlenih: 76

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a:

Tvrtnke 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.hrPrezime i ime: **Grbić Hrvoje**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

ZIVOGOŠĆE d.d.
M.P.
ZIVOGOŠĆE - HRVATSK

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
31.12.2012.			
Hoteli "Živogošće"d.d., Živogošće			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	240.559.044	232.996.662
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	8.821	40.890
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.821	40.890
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	240.415.204	232.835.622
1. Zemljište	011	104.864.406	104.864.406
2. Građevinski objekti	012	133.403.726	125.687.903
3. Postrojenja i oprema	013	1.718.089	1.769.500
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	343.398	414.102
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018	85.585	99.711
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	135.019	120.150
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	135.019	120.150
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	6.902.449	6.227.338
I. ZALIHE (036 do 042)	035	468.938	558.423
1. Sirovine i materijal	036	468.938	558.423
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	5.807.095	4.913.357
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	2.725.859	1.922.989
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.958.087	2.990.368
6. Ostala potraživanja	049	123.149	
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	626.416	755.558
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	247.461.493	239.224.000
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	277.985.307	207.165.427
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	91.079.490	-20.342.468
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	121.853.347	118.684.545
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-	-
		139.346.199	229.626.517
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	139.346.199	229.626.517
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-4.436.858	-22.409.696
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	4.436.858	22.409.696
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	31.464.164	30.212.085

1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.015.671	554.387
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	30.448.493	29.657.698
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	124.917.839	229.354.383
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	118.183.660	224.810.296
4. Obveze za predujmove	097	1.081.479	1.240.031
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.930.391	2.691.046
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	379.566	350.894
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	262.529	212.888
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	80.214	49.228
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	247.461.493	239.224.000
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	277.985.307	207.165.427
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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			
01.01.2012. - 31.12.2012.			
Hoteli "Živogošće" d.d., Živogošće			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	30.610.490	32.346.304
1. Prihodi od prodaje	112	29.778.760	31.476.547
2. Ostali poslovni prihodi	113	831.730	869.757
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	35.081.761	37.898.265
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	14.939.093	16.405.089
a) Troškovi sirovina i materijala	117	10.749.288	12.027.289
b) Troškovi prodane robe	118		
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.189.805	4.377.800
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	8.898.514	9.192.590
a) Neto plaće i nadnice	121	6.072.813	6.355.593
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.519.776	1.588.899
c) Doprinosi na plaće	123	1.305.925	1.248.098
4. Amortizacija	124	8.963.417	8.833.620
5. Ostali troškovi	125	2.266.788	2.906.909
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	434.772
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		434.772
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	13.949	125.285
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.806.593	805.152
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	1.806.593	793.694
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		11.458
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.562.974	18.453.681
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	2.562.974	18.453.681
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	32.417.083	33.151.456
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	37.644.735	56.351.946
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-5.227.652	- 23.200.490
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	5.227.652	23.200.490
XII. POREZ NA DOBIT	151	-790.794	-790.794
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-4.436.858	- 22.409.696
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	4.436.858	22.409.696
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	-4.436.858	- 22.409.696
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-1.250	-5.375
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	-1.250	-5.375
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	-1.250	-5.375
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-4.438.108	- 22.415.071
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		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
01.01.2012. - 31.12.2012.			
Hoteli "Živogošće" d.d., Živogošće			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-5.227.652	- 23.200.490
2. Amortizacija	002	8.963.416	8.833.620
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	770.630	1.608.128
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	3.345	16.431.454
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	4.509.739	3.672.712
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	3.745.553	2.219.063
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	5.600	89.485
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	137.813	38.714
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	3.888.966	2.347.262
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	620.773	1.325.450
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
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		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	466.462	1.292.731
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	466.462	1.292.731
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	466.462	1.292.731

NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		96.423
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	96.423
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	317.125	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	317.125	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	96.423
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	317.125	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	129.142
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	162.814	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	789.230	626.416
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		129.142
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	162.814	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	626.416	755.558

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA								
		za razdoblje od	1.1.2012	do	31.12.2012			
Naziv pozicije						AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1						2	3	4
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	-	-
							139.518.077	229.626.517
5. Dobit ili gubitak tekuće godine						005	-2.991.298	-22.409.696
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine						006	124.957.150	118.630.795
7. Revalorizacija nematerijalne imovine						007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju						008	60.625	53.750
9. Ostala revalorizacija						009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)						010	95.517.600	-20.342.468
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 31.12.2012.

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.

Prema obavijesti o razvrstavanju djelatnosti Društvo je razvrstano u klasu : 5510 – Hoteli i sličan smještaj

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 136.

Tijela Društva:

Skupština dioničara – Ante Kumrić – Predsjednik Skupštine dioničara (do smrti 01.09.2012.)
Damir Talijančić – Zamjenik predsjednika Skupštine dioničara

Do Izvanredne Glavne skupštine 14.09.2012 u Nadzornom odboru su:

Tomislav Vukovac – Predsjednik Nadzornog odbora
Andrea Petrov - Zamjenica predsjednika Nadzornog odbora
Tanja Novotny - Član Nadzornog odbora
Mićo Franičević - Član Nadzornog odbora
Emil Jerković - Član Nadzornog odbora

Od 14.09.2012. U Nadzorni odbor izabrani su:

Velimir Vidak-Buljan – Predsjednik Nadzornog odbora
Zoran Paunović – Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Sandra Čović – Član Nadzornog odbora
Mićo Franičević – Član Nadzornog odbora
Emil Jerković – Član Nadzornog odbora

Uprava - Hrvoje Grbić - Predsjednik Uprave

Na dan 31.12.2012. bilo je 76 stalno zaposlena djelatnika. S obzirom na sezonski karakter poslovanja u turističkoj sezoni bilo je 104 sezonska djelatnika.

Na troškove zaposlenih otpada 35% ukupnog prihoda.

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.

Tečaj kune na dan 31.prosinca 2012. godine bio je 1 USD = 5,726794 i 1 EUR = 7,545624 kuna (2011.: 1 USD = 5,819940 i 1 EUR = 7,530420 kuna)

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. Sa dotadašnje računovodstvene politike vrednovanja po trošku nabave prešlo se na vrednovanje po revaloriziranoj vrijednosti. Iz revalorizacije su isključene nekretnine Auto kampa Dole jer je najveći dio zemljišta na kojem se nalaze objekti u vlasništvu Države. Podnesen je zahtjev Vladi RH za dobivanje koncesije na suvlasničkom dijelu nekretnine RH, za korištenje kampa na rok od 50 godina. Do 31.12.2012. zahtjev je na razmatranju, iako je u 2012. uplaćena koncesija za 2011. i dio 2012. godine u iznosu od 332.054 kune.

Svako povećanje proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada iskazuje se u sklopu sveobuhvatne dobiti. Smanjenje knjigovodstvenog iznosa proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada tereti dobit ili gubitak do iznosa iznad stanja u revalorizacijskoj pričuvi koje se odnosi na prethodnu revalorizaciju istog sredstva.

Amortizacija revaloriziranih zgrada priznaje se u dobit ili gubitak. Prilikom kasnije prodaje ili rashodovanja revalorizirane nekretnine, višak proiziđao iz revalorizacijske pričuve prenosi se izravno na zadržanu dobit.

Hoteli "Živogošće" d.d. 2012. godinu završava sa gubitkom od 22.409.696 kn. Gubitak iz poslovanja iznosi 4.940.698 kn, dok je veliki dio od 17.468.998 kn nastao na osnovu zateznih kamata Ministarstva financija RH nasatao plaćanjem Ministarstva po danim jamstvima za dospjele kreditne obveze koje društvo nije bilo u mogućnosti podmiriti.

Uprava Društva dana 28.prosinca 2012.godine podnijela je prijedlog za pokretanje postupka predstečajne nagodbe i u Programu restrukturiranja predložila rješenje za zatvaranje obveza i potraživanja prema MF RH.

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.

	2011	novonabavljena	amortiz.	rashod	2012.
koncesije, patenti, licencije...	8.821	42.068	9.999	-	40.890
zemljište	104.864.406	-	-	-	104.864.406
građevinski objekti	133.403.726	461.424	8.177.247	-	125.687.903
postrojenja i oprema	1.718.089	579.965	524.846	3.708	1.769.500
alati, pogon. inventar	343.398	117.875	105.983	1.332	344.564
transportna sredstva	-	79.739	10.201	-	69.538
ostala mat. imovina	85.585	21.052	5.343	1.583	99.711
Ukupno kuna:	240.424.025	1.292.728	8.833.619	6.623	232.876.511

Iskazane nekretnine sastoje se od zemljišta i građevinskih objekata (Hotel Punta, Hotel Nimfa i Auto kamp Dole).

Objekti Auto kampa nalaze se na zemljištu koje je najvećim dijelom u državnom vlasništvu (98.632 m²) pa se u knjigama vode samo građevinski objekti Auto kampa i dio zemljišta pod objektima (4.541 m²). Na dan 31. prosinca 2010. stanje zemljišta i građevinskih objekata, osim Auto kampa, po po revaloriziranoj vrijednosti, koju je utvrdio neovisni procjenitelj Veig Expert d.o.o., Split iznosi 230.552.309 kuna (2011.= 238.268.132 kune)

U 2012. godini povećana je vrijednost građevinskih objekata za 461.424 kune, najvećim dijelom radi

- popravka fasade zgrade- hotela Nimfa	271.728 kuna
- obnove tepisona u sobama – hotel Nimfa	44.384 kune
- popravak fasade zgrade-hotel Punta	79.076 kuna
- obnova tepisona u sobama-hotel Punta	45.296 kuna
- građevinskih radova - auto kamp	20.940 kuna.
Ukupno:	461.424,00 kuna

Novonabavljena oprema u 2012. god:

- kotlovnica Nimfa	99.168
- klimatizacija Punta	84.425
- klimatizacija Nimfa	4.872
- dizalo Punta	12.580
- računalna oprema Nimfa	37.039
- računalna oprema Punta	32.235
- računalna oprema Kamp	19.045
- računalna oprema uprava	30.529
- otala oprema	260.072
Ukupno:	579.965 kuna

Novonabavljeni alat i pogonski i uredski inventar i namještaj:

- bušilica Bosh –kućni majstor	1.989,00
- pult za spremanje hrane-rest.Nimfa	31.079,84
- noćni ormar.,komode-sobe Punta	19.457,52
- uredski stolovi – ured marketing	5.596,00
- police-ured marketing	3.920,04
- stolić	1.128,84
-madraci(67 kom)	36.735,90
-kreveti sklopivi(12 kom)	3.835,14
-stol i klupe vrtne	6.380,60
- kolica konobarska (4kom)	7.752,00

Ukupno: 117.874,88 kuna

Novonabavljena transportna sredstva:

U 2012.godini na financijski leasing kupljen je automobil peugeot furgon za potrebe nabave, ugovor.br.21/029/12 od 15.06.2012. na iznos od 95.000 kuna(osnovica 76.000,00 +PDV 19.000). Ugovor je zaključen na 60 mjesečnih rata za koje Euroleasing d.o.o. mjesečno ispostavlja račun. U kamp je nabavljena autoprikolica u iznosu od 4.674 kune(osnovica 3.739 + PDV 935 kuna).

Vozni park se sastoji od :

osobni automobil VW Jetta	MA 810 AS – amortizirano	
osobni automobil Škoda Fabia	MA 626 AU – amortizirano	
furgon	MA 113 AS – amortizirano	
furgon	MA 114 AS – amortizirano	
Peugeot furgon	MA 388 BM – novonabavljeno u 2012.	76.000,00
autoprikolica	novonabavljeno u 2012.	3.739,00
	Ukupno:	79.739,00 kuna

Novonabavljena ostala materijalna imovina:

-stol za stolni tenis – Nimfa	3.192,00
-čelične boce za ugljič.dioksid-šank Nimfa	13.691,00
-aktovka sigurnosna- kurir	2.934,00
-stalak za bicikl-Punta	1.235,00
	Ukupno: 21.052,00

Bilješka 2.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju iskazuje se po fer vrijednosti na temelju kotiranih cijena. Imovina raspoloživa za prodaju:

	2011.	2012.
Praona d.o.o. 1% udjela	56.400	56.400
Makarska rivijera d.o.o	9.244	-
Privredna banka d.d.	69.375	63.750
Ukupno	135.019	120.150 kuna

Udio u Praoni d.o.o., Makarska ostao je isti 1% i iznosi 56.400 kuna.

U 2012. Makarska rivijera d.o.o. ,Makarska prestala je sa radom ,te je izbrisana iz sudskog registra. Temeljem toga izbrisana je i iz glave knjige, a iznos od 9.244 kune knjižen je na trošak(kto 4812 Troškovi ostalih otpisa).

Privredna banka d.d., Zagreb sa 125 dionica nominalne vrijednosti 10.000 kuna , usklađuje se sa 31.prosinca 2012. na tržišnu vrijednost koja iznosi 63.750 kuna.

Bilješka 3.

Zalihe materijala i rezervnih dijelova iskazuju se po prosječnim nabavnim cijenama.. Sitan inventar i alat otpisuje se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

-materijal na skladištu	470.658
-ambalaža na skladištu	49.072
-sitan inventar na skladištu	38.694
-sitan inventar u upotrebi	2.769.854

Vrijednost zaliha na kraju 2011. iznosi 463.338 kune –na kraju 2012. 558.423 kune.

Bilješka 4.

Kratkoročna potraživanja iz poslovanja uključuju potraživanja od stranih i domaćih kupaca koja nisu naplaćena na dan 31.12.2012, te ostala kratkoročna potraživanja. Iznos od 1.922.989 kuna bit će naplaćen početkom 2012.godine u tijeku pripreme za početak nove turističke sezone.

	2011.	2012.	Indeks 12/11
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.974.283	1.559.080	78
potraživanja od kupaca u zemlji	751.575	363.909	48
potraživanja od MF RH za subv.	2.478.484	2.478.484	100
potraživanja od države za PDV	458.089	490.533	107
potraživanja od države za bolovanja	21.514	21.351	99
ostala potraživanja	123.149	-	
	5.807.94	4.913.358 kuna	84

Nenaplaćeni dug od 434.772,38 kuna - napravljena je ispravka vrijednosti, dug se još vodi u knjigama s mogućnošću naplate, ali knjižen je i na trošak vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca:

A-tours d.o.o. –Rijeka iz 2010.god 55.734,46 kuna OVRV-147/11 –brisana iz sudskog registra
Markić Tours –Drvenik iz 2010.god. 18.152,00 kuna OVRV-146/11 – predano FINI na provedbu
Kolumbo d.o.o. – Varaždin iz 2010.god 56.972,00 kuna OVRV –301/10 – predano FINI na provedbu
Generalturist-Zagreb iz 2010. god 158.884,58 kuna Dug prijavljen u sklopu stečajnog postupka
Galatea- Brno iz 2010. god. 145.029,34 kuna Dug prijavljen u stečajni postupak u Češkoj

Potraživanja od Ministarstva financija RH za subvencije u iznosu od 2.478.484 kune nastala su u 2002.(1.529.688,43 kune) i 2003. godini (948.795,57 kuna), obračunom ugovorenih subvencija za kamate po kreditima Splitske banke sukladno ugovoru potpisanom između Ministarstva financija RH, Splitske banke i Hotela “Živogošće” d.d. Uprava procjenjuje da će se potraživanja zatvoriti u predstečajnoj nagodbi u sklopu rješavanja potraživanja i obveza između Ministarstva financija RH i Društva.

Potraživanja od države za pretplaćeni PDV nastala u 2012. godini iskoristit će se početkom 2013.godine za plaćanje dospjelih pretporeza.

Bilješka 5.

Novac u banci i blagajni sadrži stanje novca na kuskim i deviznim računima kao i u blagajni.

	2011.	2012.
žiro račun	622.392	692.587
blagajna	1.856	1.658
devizni račun	2.168	61.313
	626.416	755.558 kuna

Bilješka 6.

Temeljni (upisani) kapital je ukupan registrirani kapital Društva koji je na dan 31.12.2012.g iznosio 112.021.200 kn kao i 31.12.2011.g. Podijeljen je na 302.760 redovnih dionica svaka nominalne vrijednosti 370 kn. Struktura dioničara 31.12

	2011.	2012.
DAB	52,15%	52,15%
Mali dioničari	23,86%	23,83%
AUDIO	2,62%	2,65%
Hrvatski zavod za mirov.osig.	21,37%	21,37%
	100%	100%

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.

	2011.	revaloriz.tek.god.	2012.
rev.financ.imovine	59.375	-5.625	53.750
rev.zgrada i građ.objekata	121.793.972	-3.163.177	118.630.795
Ukupno	121.853.347	3.168.802	118.684.545 kuna

Revalorizacijska pričuva proizlazi iz revalorizacije zemljišta i građevinskih objekata. Svake se godine amortizacija revaloriziranih građevinskih objekata prenosi sa revalorizacijskih pričuva na zadržani preneseni gubitak iz prošlih godina (kto 930 D – 941 P). U 2012. tako se umanjuje preneseni gubitak za 3.163.177 kuna.(saldo 31.12.2012. 118.630.795 kuna).

Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju nastaje usklađenjem tržišne vrijednosti na 31.12.2012. (53.750 kuna)

Tako je na poziciji revalorizacijske rezerve u bilanci knjižen iznos od 118.684.545 kuna.

Bilješka 8.

Preneseni zadržani gubitak iz prošlih godina u 2012. iznosi 229.626.517 kuna (2011 iznosi 139.346.199 kuna).

	2012.	2011.
Gubitak iz prijašnjih godina do 2011.	139.346.199	gubitak iz prij.god. 139.518.078
Preneseni gubitak iz 2011.g	4.436.858	prenes. gub.iz 2010. 2.991.298
Zat.kam.MF (1999-2011) po plać.jamstv.	89.006.638	-
Prijenos revaloriz.pričuve građ.objekata	- 3.163.177	-3.163.177
Ukupni pren.gubitak iz prij.god.	229.626.517 kuna	139.346.199

U 2012.u sklopu predstečajnog postupka odlučeno je da se zatezna kamata Ministarstva financija koju MF obračunava na plaćena jamstva za kredite koje Društvo nije bilo u mogućnost vraćati (do sada je vođeno izvanbilančno) iskaže u knjigama i izvještajima u poziciji bilance kao obvezu, a u računu dobiti i gubitka kao gubitak iz prijašnjih godina, u iznosu od 89.006.638 kuna. U knjigama knjiženje je provedeno sa 01.01.2012.

Bilješka 9.

Gubitak tekuće 2012.g iznosi 22.409.696 kuna (2011.god iznosi 4.436.858 kuna).

	2012.	2011.	Indeks
Ukupni prihodi	33.151.456	32.417.083	102
Ukupni rashodi	56.351.946	37.644.735	149

Gubitak 2012.god.	23.200.490	5.227.652	443
Prij.odgod.porezne obveze	- 790.794	-790.794	100

Ukupno gubitak 2012.	22.409.696 kuna	4.436.858 kuna	505

U 2012. obračunata zat.kam. MF po plaćenim jamstvima za tekuću godinu u iznosu od 17.468.998 kuna prikazana je u knjigama i izvještajima, tako da je za taj iznos povećan i gubitak tekuće godine u odnosu na prošlu 2011. kad je zatezna kamata vođena vanbilančno.

Prij.odgođene porezne obveze u iznosu od 790.794 kune umanjuje gubitak tekuće godine.

Bilješka 10.

Stavka dugoročnih obveza odnosi se na kredit Croatia osiguranja u iznosu od 554.387 kuna. Croatia osiguranje d.d. odobrilo je 10.12.2008.god. kratkotročni zajam broj 201000308 za zatvaranje dugovanja po osnovi premija osiguranja, kao i pripremu sezone, na rok od 6 mjeseci uz promjenjivu kamatnu stopu od 10% godišnje u iznosu od 1.400.000 kuna. Zajam je osiguran 2 zadužnicama na po 1.000.000 kuna, te hipotekom na hotelskom paviljonu Licinijan. Dana 21.01.2011.sklapa se 4.aneks ugovora gdje se kratkoročni zajam pretvara u dugoročni. Kredit se otplaćuje mjesečno u 36 jednakih

mjesečnih anuiteta uz kamatu od 10% godišnje. Zadnji anuitet dopijeva 21.01.2014. Sve druge odredbe Ugovora o zajmu ostaju nepromijenjene.

Bilješka 11.

Odgođena porezna obveza nastala je kao posljedica revalorizacije zemljišta i građevinskih objekata. Povećanje dugotrajne imovine revalorizacijom 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. (amortizacija revaloriziranih građ.objekata u 2012.iznosi $3.624.473,91 \times 20\% = 790.794,18$).

Odgođena porezna obveza godišnje se umanjuje za 20% amorizirane vrijednosti revaloriziranih građevinskih objekata sve do trenutka prodaje imovine.

Porez na

	2011.	2012.
odgođena porezna obveza	31.239.287	30.448.493
smanjenje temeljem amortizacije	- 790.794	- 790.794
odgođena porezna obveza	30.448.493	29.657.698 kuna

Bilješka 12.

	2011.	Indeks 2012.	12/11
Kratkoročne obveze:			
Minist.financija po plaćernim jamstvima (za kredit.Split.ba i Privredne ba i HBOR)	112.796.562	224.754.544	199
Croat .osig.	-	-	
kredit Spl.ba istječe 30.06.2012. leasing	23.760	55.752	234
dobavljači	4.930.391	2.691.046	54
obveze prema zaposlenicima	379.566	350.894	92
porezi i doprinosi	262.529	212.888	83
ostale obveze	80.214	49.228	61
predujmovi za sezonu 2012.	1.081.479	1.240.031	114
	124.917.838	229.354.383 kuna	183

U kratkoročnim kreditima najveću stavku predstavlja dug prema Ministarstvu financija RH koji na 31.12.2012. iznosi 224.754.544 kuna (2011. 112.796.562. kune). Ukupan dug od 224.754.544 kuna sastoji se od glavnice koja je nastala na osnovu plaćenog jamstva za dospjele obveze po kreditima Splitske banke, Privredne banke i dio Kredita HBOR-a u iznosu od 118.278.908 kuna i zatezne kamate koju MF RH obračunava u iznosu od 106.475.636 kuna. Do 2012.godine zatezna kamata vođena je izvan bilančno.

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.

Odlukom Uprave u sklopu predstečajnjg postupka od 2012.godine zatezna kamata je proknjižena u knjigama i prikazana u izvještajima.

U 2012.godini na financijski leasing kupljen je automobil peugeot furgon za potrebe nabave, ugovor.br.21/029/12 od 15.06.2012. na iznos od 95.000 kuna(osnovica 76.000,00 +PDV 19.000). Ugovor je zaključen na 60 mjesečnih rata za koje Euroleasing d.o.o. mjesečno ispostavlja račun. Zadnji anuitet dopijeva 31.05.2017.

POPIS OBVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA NA DAN 31.12.2012. KTO 2200,2110

NAZIV DOBAVLJAČA	konto	SALDO kn	DOSPJELO kuna	NEDOSPJELO
Vodovod	2200	863,78	863,78	
HEP-pogon Makarska	2200	10.561,60	10.561,60	
Narodne novine	2200	4.785,68		4.785,68
Ante Pejković	2200	380,00	380,00	
Kingtrade	2200	3.033,44		3.033,44
Apfel d.o.o.	2200	521,68		521,68
Marisdata	2200	17.165,96	17.165,96	
T-COM	2200	12.026,80		12.026,80
Praona	2200	327.386,87	zadužnice 250.000,00-pl.u 2013. 77.386,87	
Mesna ind. Braća Pivac	2200	700.000,00	zadužnice-700.000,00	
Financijska sgencija	2200	125,00		125,00
Imota d.d.	2200	97,03	97,03	
Dado	2200	922,50	922,50	
Podgora čistoća d.o.o.	2200	47.052,50		47.052,50
Središnje klirinško depoz.	2200	2.773,26		2.773,26
HT mobile	2200	3.019,61		3.019,61
Croatia osiguranje	2200	10.000,00		10.000,00
Ing atest d.o.o.	2200	1.875,00		1.875,00
Konzum-Velpro d.d.	2200	18.924,36	18.924,36	
Krmek d.o.o.	2200	7.125,00		7.125,00
HEP opskrba d.o.o.	2200	11.920,53	11.920,53	
Hina	2200	150,00		150,00
Apfel d.o.o.-ambalaža	2200	10.335,50	10.335,50	
Delta st	2110	1.500.000,00	mjenice-1.500.000,00	
		2.691.046,10	2.598.558,13	92.487,97

Predujmovi za sezonu 2012:

Vitkovice tours	130.312,18
Firo tours	14.902,99
Mediterranean holidays	1.094.816,11
Ukupno	1.240.031,28

Obveze za zaposlenike, porezi i doprinosi –plaća za 12.2012. koja je isplaćena u 1.2013.god.

Ostale obveze – obveze po završnom računu članarine i doprinosi.

Bilješka 13.

Revalorizacijom osnovnih sredstava stavka ukupnog kapitala i rezervi iz negativnog salda prešla je u pozitivni saldo.koji je 31.12.2011.iznosio 91.079.490 kuna. U 2012.godini u knjigama je provedena zatezna kamata MF po plaćenim jamstvima u iznosu od 106.475.636 kuna, time ukupni kapital opet prelazi temeljni kapital u iznosu od -20.342.468 kuna.

Bilješka 14.

Pozicija izvanbilančnih zapisa u 2011.god. sastoji se od dvije stavke.

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

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

Pozicija izvanbilančnih zapisa u 2012.god.sastoji se od 207.165.427 kuna:

1.Potraživanja za ratne štete koje su u vrijeme rata usljed smještaja prgnanih i izbjeglih osoba te pripadnika HV-a u našim objektima – 202.615.427 kuna.

2.Izdanih zadužnica u iznosu od 3.050.000,00 kuna:

- Braći Pivac za isporučenu robu u iznosu od 700.000 kuna (1. dospj. 20.02.2013. na 100.000,00 kn
- 2. dospj. 20.03.2013. na 150.000,00 kn
- 3. dospj. 20.04.2013. na 150.000,00 kn
- 4. dospj. 20.05.2013. na 150.000,00 kn
- 5. dospj. 20.06.2013. na 150.000,00 kn)
- 6.
- Praoni d.o.o. za usluge pranja rublja u iznosu od 250.000 kuna (1. dospj.20.02.2013. na 50.000,00
- 2. dospj. 20.03.2013- na 100.000,00 kn, 3. dospj. 20.04.2013. na 100.000,00 kn)
-
- Kredit Croatia osiguranja kao osiguranje za kredit (zadnji anuitet dostiže 21.01.2014.) –
- 2 zadužnice po 1.000.000,00 kuna ,
- te hipoteka na zemljište depadansa Licinijan

- Euroleasing-Za osiguranje financijskog lizinga za kupljeni furgon(MA 388-BM) za potrebe nabave br.ugovora 21/029/12 na dan 20.06.2012. izdata je zadužnica na 100.000,00 kuna (zadnji anuitet lizinga dostiže 31.06.2017).

3. Mjenica izdanih Delti ST za isporučenu robu u iznosu od 1.500.000,00 kuna:

1.dospj. 10.06.2013.	75.000,00
2. dospj. 25.06.2013.	75.000,00
3. dospj. 05.07.2013.	100.000,00
4. dospj. 15.07.2013.	100.000,00
5. dospj. 25.07.2013.	100.000,00
6. dospj. 02.08.2013.	100.000,00
7. dospj. 12.08.2013.	125.000,00
8. dospj. 23.08.2013.	125.000,00
9. dospj. 30.08.2013.	100.000,00
10.dospj. 02.09.2013.	120.000,00
11.dospj. 09.09.2013.	120.000,00
12.dospj. 16.09.2013.	120.000,00
13.dospj. 23.09.2013.	120.000,00
14.dospj. 30.09.2013.	120.000,00 kuna.

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.

Poslovni prihodi:	2011.	2012.	Indeks 12/11
prihodi od prodaje domaći	6.049.143	749.223	12
prihodi od prodaje u inoz.	23.729.617	30.727.324	129
prihodi od najamnina	341.487	288.604	84
ostali prihodi	490.243	581.153	118
	<hr/> 30.610.490	<hr/> 32.346.304 kuna	<hr/> 105

Bilješka 16.

Sa povećanjem prometa povećali su se i materijalni troškovi (Troškovi sirovina imaterijala i ostali vanjski troškovi):

	2011.	2012.	Indeks 12/11
namirnice	6.369.950	7.279.697	114
piće	1.277.080	1.412.524	110
mater.u ugost.	231.535	285.134	123
mater.za čišćenje	847.308	845.421	99
sit.inv.	524.718	544.001	103
struja	1.365.876	1.508.764	110
gorivo	132.821	151.746	114
telefon,poštarina	209.268	229.301	109
popravci	953.441	780.664	81
registracija vozila	6.666	9.112	136
zakupi	72.028	156.389	217
usluge Praone	480.088	556.669	115
usluge Marisa	180.485	189.880	105
trošak muzike i animacije	238.014	234.279	131
konzultantske i mark. usluge	43.000	24.100	56
dionice na burzi	13.905	10.000	71
nmaknada revizoru	69.000	69.000	100
odvjetničke i bilježničke usluge	73.673	73.724	100
voda	608.083	613.563	100
održavanje parkova	77.453	143.873	185
odvoz otpadaka	580.465	575.940	99
dezinfekcija i derat.	65.700	59.050	89
dnevnice	17.948	24.999	139
troškovi HRT pretpl	46.367	57.600	124
trošak ZAMP-a	223.584	91.925	41
Trošak koncesije-auto kamp	-	332.054	
ostalo	230.637	145.680	63
	14.939.093	16.405.089 kuna	109

Bilješka 17.

U 2012.god. smanjen je broj stalnih radnika sa 79 na 76, ali u tijeku turističke sezone bilo je 104 sezonska radnika. Troškovi osoblja u 2011.iznosili su 8.898.514 kuna – u 2012. bili su 9.192.590 kuna.

	2011.	2012.	Indeks 12/11
Neto plaće	6.072.813	6.355.593	104
Porezi i doprinosi	2.825.701	2.836.997	100
Ukupno	8.898.514	9.192.590	103

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 2012. stope amortizacije se nisu mijenjale. Amortizacija 2011 – 8.963.417 (amort.nereval.OS 5.009.445, amort.revaloriz.OS 3.953.972), u 2012 – 8.833.620 kuna.

Amortizacija OS	2012.
koncesije,patenti,licencije...	9.999
građevinski objekti (nererevaloriz)	5.014.070
građevinski objekti (revalorizirani)	3.163.177
postrojenja,oprema	524.846
alat,pogon.inventar	105.983
transportna sredstva	10.201
ostala mat.imovina	5.343

8.833.620 kuna

Bilješka 19.

Ostali troškovi povećani su kao i svi ostali troškovi. U 2011.god iznosili su 2.266.788 kuna – u 2012.god 2.783.760 kuna.

			Indeks
Ostali troškovi poslovanja:	2011.	2012.	12/11
zaštita i uređenje voda	456.848	523.292	114
reprezentacija	80.129	38.782	48
kontrola i atesti	14.426	27.455	190
osiguranje	324.787	321.826	99
naknade banci i provizije	307.922	425.914	138
naknade radnicima-putni tr.	321.944	530.022	164
naknade učen.za prakt.rad	55.406	63.579	114
otpremnine prilikom odlaska u penziju	24.000	20.000	83
jubilarnе nagrade	78.500	50.500	64
pomoć radnicima bol.iznad 30 dana	22.153	20.293	132
plaće Nadzornog odbora	236.109	234.296	99
plaće rad. za ugovor o djelu	229.470	427.920	186
član. i doprinosi po zavr.računu	115.098	99.881	86
sudska nagodba	-	123.149	
	2.266.788	2.906.909 kuna	128

Bilješka 20.

Nenaplaćeni dug od 434.772,38 kuna - napravljena je ispravka vrijednosti, dug se još vodi u knjigama s mogućnošću naplate, ali knjižen je i na trošak vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca:

A-tours d.o.o. –Rijeka iz 2010.god	55.734,46 kuna	OVRV-147/11 –brisana iz sudskog registra
Markić Tours –Drvenik iz 2010.god.	18.152,00 kuna	OVRV-146/11 – predano FINI na provedbu
Kolumbo d.o.o. – Varaždin iz 2010.god	56.972,00 kuna	OVRV –301/10 – predano FINI na provedbu
Generalturist-Zagreb iz 2010. god	158.884,58 kuna	Dug prijavljen u sklopu stečajnog postupka
Galatea- Brno iz 2010. god.	145.029,34 kuna	Dug prijavljen u stečajni postupak u Češkoj

Bilješka 21.

	2011.	2012.
Trošak opomene lizing	2.604	1.037

Otpis Mak.rivij.-bris iz sudskog.reg.	-	9.244
Rashod OS	3.346	6.624
Otpis potr.	-	78.977
Donacije	8.000	29.403
Ukupno	13.949	125.285

Bilješka 22.

Financijski prihodi i financijski rashodi nastali su primjenom važećeg tečaja na dan 31.12.2012. na računima u bilanci iskazanim u stranim valutama.

Financijski prihodi nastali su na osnovu pozitivnih tečajnih razlika.

	2011.	2012.	Indeks 12/11
Financijski prihodi	1.806.593	805.152 kuna	44

Bilješka 23.

Financijski rashodi u 2011.godini iznose su 2.562.974 –u 2012. god 18.453.681 kuna.

	2011.	2012.	Indeks 12/11
negativne tečajne razlike	1.705.310	689.916	40
kamate na kredite	770.140	254.945	33
kamate iz tekućeg poslovanja	62.930	39.822	63
zatezne kamate MF po plaćenim jamstvima --		17.468.998kuna	
Ukupno	2.538.380	18.453.681 kuna	726

U 2012. god. zatvoreni su krediti Splitske banke čime je smanjena stavka kamata na kredite. Kredit je zatvoren iz jamstva MF RH, kao i prijašnjih godina. Zatezna kamata na plaćena jamstva MF u 2012.godini iznosi 17.468.998 kuna i knjiži se u tekućoj godini.

	2011.	2012.	Indeks 12/11
Gubitak prije oporezivanja	5.227.652	23.200.490 kn	443
Porez na dobit	-790.794	-790.794	100
Gubitak tekuće godine	4.436.858	22.409.696	505

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20%. Na dan 31 .12.2012. nije bilo obveze plaćanja poreza na dobit u izvještaju PD zbog ostvarenog poreznog gubitka.Odgođeni porezni prihod nastao je na temelju reval.os. u iznosu od 790.794 kune.

Bilješka 25.

Promjena na sveobuhvatnoj dobiti bilo je samo u poziciji financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 5.375 kuna. Privredna banka – razlika usklađenja prema tržišnoj vrijednosti.

	2011.	2012.	Indeks 12/11
gubitak razdoblja	-4.436.858	-22.409.696	505
promjena rev.rezerve			
dugotr.mat.imovine	-	-	
promjena s osnove vred.			
finac.imovine rasp.prod.	-1.250	-5.375	430
neto sveobuhvatna dobit			
gubitak razdoblja	-1.250	-5.375	430
sveobuhvatna dobit ili			
gubitak razdoblja	-4.438.108	-22.415.071	505

Bilješka 26.

Dana 08.04.2013. doneseno je Rješenje o otvaranju postupka predstečajne nagodbe kojim je imenovan povjerenik predstečajne nagodbe. Pozvani su svi vjerovnici da prijave svoje tražbine nagodbenom vijeću, pozvani su dužnikovi dužnici da svoje dospjele obveze ispunjavaju dužniku bez odgode, te je zakazano prvo ročište 13.06.2013.

PREGLED POREZNOG GUBITKA 2012. GOD. u kunama

	31.12.2012.	31.12.2011.
Računovodstveni gubitak za godinu	-23.200.490,48	-5.227.652,57
Porezno nepriznati rashodi	3.991.851,02	3.999.202,46
Porezno priznati rashodi	-89.018.096,37	-
<hr/>		
Porezni gubitak za godinu	-108.226.735,83	- 1.228.450,11
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	-18.350.412,88	-21.779.487,27
<hr/>		
Porezna osnovica	-126.577.148,71	-23.007.937,38
Porezna stopa	20%	20%
Porez na dobit	-	-
Isključenje prenosivog gubitka iz 2007.g.	4.886.260,50	4.657.524,50
<hr/>		
Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja oporezivanja	-121.690.888,21	-18.350.412,88
<hr/>		

Neiskorišteni prenosivi porezni gubitak na dan 31.12.2012. iznosi 121.690.888,21 kunu.

**PRIJENOS POREZNIH GUBITAKA
U 2012.GODINI u kunama**

Godina	Iznos
2011.	
2012.	
2013.	6.106.142,28
2014.	3.173.042,35
2015.	2.956.517,64
2016.	1.228.450,11
2017.	108.226.735,83
<hr/>	
	121.690.888,21
<hr/>	

Na temelju čl. (240. ili čl. 428. st. 3.) Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93. do 146/08.) i čl. 20. st. 3. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07.), Uprava društva Hoteli "Živogošće" d.d., Živogošće, donijela je dana 26. travnja 2013. ovu

O D L U K U

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za godinu 2012.

Točka I.

Uprava društva, sukladno važećim propisima sastavila je za 2012.g. ova godišnja financijska izvješća:

1. Bilanca,
2. Račun dobitka i gubitka,
3. Bilješke uz temeljna financijska izvješća,
4. Izvještaj o novčanom toku,
5. Izvještaj o promjeni kapitala,
6. Godišnje izvješće.

Točka II.

Utvrđuje se Račun dobitka i gubitka za 2012. u kojem je iskazana svota dobitka poslije oporezivanja od 0,00 kn (odnosno gubitka od 22.409.696,00 kn).

Bilanca na dan 31. prosinca 2012. iskazuje zbroj aktive odnosno zbroj pasive u svoti 239.224.000, 00kn.

Ovu Odluku dostavit će se Nadzornom odboru Društva radi davanja suglasnosti na godišnje financijske izvještaje za 2012. godinu.

Predsjednik Uprave
Hoteli "Živogošće" d.d.

Hrvoje Grbić



Na temelju čl. (275. ili čl. 441.) Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93. do 146/08.), čl. 20. st. 3. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07.) i Statuta društva (Društvenog ugovora) Uprava društva Hoteli "Živogošće" d.d., Živogošće, donijela je dana 26. travnja 2013. ovu

ODLUKU

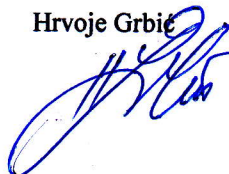
o rasporedu gubitka za godinu 2012.

Utvrđeni gubitak Društva za 2012. godinu u iznosu od 22.409.696,00 kn prenosi se u slijedeću poslovnu godinu kroz poziciju u financijskim izvještajima **Preneseni gubitak.**

Ova Odluka dostavit će se Nadzornom odboru Društva radi davanja suglasnosti na godišnje financijske izvještaje za 2012.godinu.

Predsjednik Uprave
Hoteli "Živogošće" d.d.

Hrvoje Grbić



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

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, godišnji financijski izvještaj Hoteli "Živogošće" d.d. sa stanjem na dan 31.12.2012. sastavljen je 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.

Živogošće, 18.04.2013.

Za Upravu Društva:

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



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA 31.12.2012.

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 136.

Tijela Društva:

Skupština dioničara – Ante Kumrić – Predsjednik Skupštine dioničara (do smrti 01.09.2012.)

Damir Talijančić – Zamjenik predsjednika Skupštine dioničara

Do Izvanredne Glavne skupštine 14.09.2012 u Nadzornom odboru su:

Tomislav Vukovac – Predsjednik Nadzornog odbora

Andrea Petrov - Zamjenica predsjednika Nadzornog odbora

Tanja Novotny - Član Nadzornog odbora

Miće Franičević - Član Nadzornog odbora

Emil Jerković - Član Nadzornog odbora

Od 14.09.2012. U Nadzorni odbor izabrani su:

Velimir Vidak-Buljan – Predsjednik Nadzornog odbora

Zoran Paunović – Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora

Sandra Čović – Član Nadzornog odbora

Miće Franičević – Član Nadzornog odbora

Emil Jerković – Član Nadzornog odbora

Uprava - Hrvoje Grbić - Predsjednik Uprave

Hoteli «Živogošće» d.d. sastoje se od:

-Hotel «Nimfa» u Živogošću sa 3 zvjezdice

-Hotel «Punta» u Igranima sa 2 zvjezdice

-Auto camp «Dole» sa 2 zvjezdice

Na dan 31.12.2012. bilo je 76 stalno zaposlena djelatnika. S obzirom na sezonski karakter poslovanja u turističkoj sezoni bilo je 104 sezonska djelatnika.

Na troškove zaposlenih otpada 35% ukupnog prihoda.

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.

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. Sa dotadašnje

računovdствене политике vrednovanja po trošku nabave prešlo se na vrednovanje po revaloriziranoj vrijednosti. Iz revalorizacije su isključene nekretnine Auto kampa Dole jer je najveći dio zemljišta na kojem se nalaze objekti u vlasništvu Države. Podnesen je zahtjev Vladi RH za dobivanje koncesije na suvlasničkom dijelu nekretnine RH, za korištenje kampa na rok od 50 godina. Do 31.12.2012. zahtjev je na razmatranju, iako je u 2012. uplaćena koncesija za 2011. i dio 2012. godine u iznosu od 332.054 kune.

Svako povećanje proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada iskazuje se u sklopu sveobuhvatne dobiti. Smanjenje knjigovodstvenog iznosa proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada tereti dobit ili gubitak do iznosa iznad stanja u revalorizacijskoj pričuvi koje se odnosi na prethodnu revalorizaciju istog sredstva. Amortizacija revaloriziranih zgrada priznaje se u dobit ili gubitak. Prilikom kasnije prodaje ili rashodovanja revalorizirane nekretnine, višak proizišao iz revalorizacijske pričuve prenosi se izravno na zadržanu dobit.

Hoteli "Živogošće" d.d. 2012. godinu završava sa gubitkom od 22.409.696 kn. Gubitak iz poslovanja iznosi 4.940.698 kn, dok je veliki dio od 17.468.998 kn nastao na osnovu zatezних kamata Ministarstva financija RH nasatao plaćanjem Ministarstva po danim jamstvima za dospjele kreditne obveze koje društvo nije bilo u mogućnosti podmiriti.

Uprava Društva dana 28.prosinca 2012.godine podnijela je prijedlog za pokretanje postupka predstečajne nagodbe i u Programu restrukturiranja predložila rješenje za zatvaranje obveza i potraživanja prema MF RH.

Dana 08.04.2013. doneseno je Rješenje o otvaranju postupka predstečajne nagodbe kojim je imenovan povjerenik predstečajne nagodbe. Pozvani su svi vjerovnici da prijave svoje tražbine nagodbenom vijeću, pozvani su dužnikovi dužnici da svoje dospjele obveze ispunjavaju dužniku bez odgode, te je zakazano prvo ročište 13.06.2013.

FINANCIJSKI REZULTAT POSLOVANJA

Financijski rezultati poslovanja prikazani su u tablici:

	2012.	2011.	Indeks 12/11
Poslovni prihodi	32.346.304	30.610.490	105
Poslovni rashodi	37.898.265	35.081.761	108
Gubitak iz poslovanja	5.551.961	4.471.271	124
Financijski prihodi	805.152	1.806.593	44
Financijski rashodi	18.453.681	2.562.974	720
Ukupni prihodi	33.151.456	32.417.083	102
Ukupni rashodi	56.351.946	37.644.735	149
Gubitak prije oporezivanja	23.200.490	5.227.652	443
Porez na dobit	-790.794	-790.794	100
Gubitak 2012.god.	22.409.696	4.436.858	505

Društvo je u 2012. godine imalo 76 stalno zaposlenih djelatnika. S obzirom na sezonski karakter poslovanja broj zaposlenih sezonskih djelatnika je bio 104.

Glede poslovanja u 2012. godini, rezultati su na nivou očekivanja, a značajan pomak napravljen je u smanjenju kratkoročnih obveza prema dobavljačima. To je dodatno unaprijedilo poslovanje i likvidnost u 2012, što je realno očekivati, dodatno ćemo stabilizirati tvrtku.

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

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

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojega su dana 26.travnja 2007. zajednički donijele HANFA i Zagrebačka burza d.d.

Za Upravu Društva:

 Hrvoje Grbić
 Predsjednik Uprave