

LUX ULAGANJA D.D.

Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2014. godine
zajedno s izvještajem neovisnog revizora

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2
Račun dobiti i gubitka	3
Bilanca	4
Izvještaj o novčanom tijeku	5
Izvještaj o promjenama kapitala	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 - 18

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja (OSFI), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje kako 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:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za obznanjivanje i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za pripremanje financijskih izvještaja 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 njihovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

U Zagrebu, 30. siječnja 2015. godine

Potpisano u ime Društva:

Martina Hrvatinić
Direktor



LUX ULAGANJA d.d.
Miramarska cesta 24
10000 Zagreb

Izveštaj neovisnog revizora

Upravi i dioničaru društva LUX ULAGANJA d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva LUX ULAGANJA d.d. ("Društvo") koja uključuju bilancu na dan 31. prosinca 2014. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom tijeku za godinu tada završenu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i bilješki, koja su prikazana na stranicama 7 do 18.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Postupak revizije proveden je sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi nalažu postupanje u skladu s etičkim zahtjevima struke te planiranje i provođenje revizijskih procedura primjerenih za dobivanje razumnog uvjerenja da prikazani financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim objavama u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivni prikaz financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke primjerene danim okolnostima, ali ne i kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena Uprave, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2014. godine, rezultate poslovanja Društva te novčani tijek Društva za godinu tada završenu sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

SKT revizija
Zagreb, Republika Hrvatska

Zagreb, 30. siječnja 2015. godine

Josip Teklić
ovlašteni revizor, član Uprave



SKT revizija
d.o.o.
ZAGREB

LUX ULAGANJA d.d.

Račun dobiti i gubitka

za godinu završenu 31. prosinca 2014. godine

	Bilješka	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Prihodi iz poslovanja			-
Ostali prihodi	5	<u>1.588</u>	<u>-</u>
Ukupni poslovni prihodi		1.588	-
Troškovi poslovanja	6	<u>(626)</u>	<u>(476)</u>
Ukupni poslovni rashodi		(626)	(476)
Operativni rezultat		962	(476)
Financijski prihodi		1.919	1.601
Financijski troškovi		<u>(280)</u>	<u>(247)</u>
Neto financijski prihodi	7	<u>1.639</u>	<u>1.354</u>
Dobit prije oporezivanja		2.601	878
Porez na dobit	8	<u>(499)</u>	<u>(218)</u>
Dobit za razdoblje		<u>2.102</u>	<u>660</u>

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog računa dobiti i gubitka Društva.

LUX ULAGANJA d.d.

Bilanca

na dan 31. prosinca 2014. godine

	Bilješka	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
IMOVINA			
Ulaganja u ovisna društva	9	91.727	154.380
Dani krediti		52.403	10.140
Ukupna dugotrajna imovina		144.130	164.520
Dani krediti i depoziti	11	-	4.583
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	12	1.824	8.352
Derivativni financijski instrumenti	13	-	37
Potraživanja	14	192	286
Novac i novčani ekvivalenti	15	79	1.977
Ukupna kratkotrajna imovina		2.095	15.235
UKUPNA IMOVINA		146.225	179.755
KAPITAL I OBVEZE			
Upisani kapital	16	26.700	26.700
Rezerve		94.662	151.189
Zadržana dobit		3.680	1.611
Ukupno kapital		125.042	179.500
Odgođena porezna obveza	10	15	135
Zaduženja na koja se obračunavaju kamate	17	20.661	-
Ukupno dugoročne obveze		20.676	135
Obveza za porez na dobit		298	64
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	18	209	52
Derivativni financijski instrumenti	13	-	4
Ukupno kratkoročne obveze		507	120
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		146.225	179.755

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ove bilance Društva.

Potpisala u ime Društva i odobrila za izdavanje 30. siječnja 2015. godine:

Martina Hrvatinić

Direktor



LUX
ULAGANJA D.D.
ZAGREB

LUX ULAGANJA d.d.

Izveštaj o novčanom tijeku

za godinu završenu 31. prosinca 2014. godine

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti		
Dobit nakon oporezivanja	2.102	660
Porez na dobit	499	218
Prihod od kamata	(1.141)	(955)
Prihod od dividendi	(109)	-
Trošak kamata	216	7
Dobit od prijenosa udjela u ovisnom društvu	(1.588)	-
	<hr/>	<hr/>
Rezultat iz poslovanja prije promjena obrtnog kapitala	(21)	(70)
Smanjenje financijske imovine	6.160	52
Smanjenje potraživanja i ostale kratkotrajne imovine	4.582	2.068
Smanjenje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	(141)	(298)
	<hr/>	<hr/>
<i>Novac ostvaren poslovanjem</i>	10.580	1.752
Plaćeni porez na dobit	(265)	(354)
Plaćene kamate	(42)	(7)
	<hr/>	<hr/>
<i>Neto novčani tijek iz poslovanja</i>	10.273	1.391
Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti		
Dani krediti	(52.803)	(10.140)
Stjecanje dionica ovisnog društva	-	(1.252)
Uplata u rezerve ovisnih društava	(507)	(260)
Primici od dividendi	34	-
Primljene kamate	1.236	1.310
Primici od otplata danih kredita	10.540	15
	<hr/>	<hr/>
<i>Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti</i>	(41.500)	(10.327)
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti		
Uplata u rezerve	30.668	-
Isplata iz rezervi	(22.000)	-
Primljeni krediti i zajmovi	20.661	-
	<hr/>	<hr/>
<i>Neto novčani priljev iz financijskih aktivnosti</i>	29.329	-
Neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	(1.898)	(8.936)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.977	10.913
Novci novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	79	1.977
	<hr/>	<hr/>

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja o novčanom tijeku.



LUX ULAGANJA d.d.

Izveštaj o promjenama kapitala

za godinu završenu 31. prosinca 2014. godine

	Upisani kapital HRK '000	Zakonske rezerve i ostale rezerve HRK '000	Rezerva fer vrijednosti HRK '000	Zadržana dobit HRK '000	Ukupno HRK '000
Na dan 1. siječnja 2013. godine	26.700	150.412	(416)	1.189	177.885
Promjena fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, neto od odgođenih poreza	-	-	955	-	955
Prijenos	-	238	-	(238)	-
Dobit za razdoblje	-	-	-	660	660
Na dan 31. prosinca 2013. godine	26.700	150.650	539	1.611	179.500
Promjena fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, neto od odgođenih poreza	-	-	(406)	-	(406)
Prodaja fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	(74)	-	(74)
Isplata rezervi dioničaru	-	(86.748)	-	-	(86.748)
Unos u rezerve	-	30.668	-	-	30.668
Prijenos	-	33	-	(33)	-
Dobit za razdoblje	-	-	-	2.102	2.102
Na dan 31. prosinca 2014. godine	26.700	94.603	59	3.680	125.042

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja o promjenama kapitala.

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Subjekt izvještavanja

LUX ULAGANJA d.d. ("Društvo") je društvo upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem (MBS) 080762744. Sjedište Društva je u Zagrebu, Miramarska cesta 24, Hrvatska.

Društvo je osnovano 3. svibnja 2011. godine i temeljna djelatnost je upravljanje holding-društvima te savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem.

Na dan 31. prosinca 2014. godine Društvo nije imalo zaposlenika.

Članovi Uprave Društva na dan 31. prosinca 2014. godine bili su:

1. Martina Hrvatinić, Direktor.

Članovi Nadzornog odbora na dan 31. prosinca 2014. godine bili su:

1. Božena Mesec, predsjednik Nadzornog odbora,
2. Gordana Kolarić, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora,
3. Petar Pečina, član Nadzornog odbora.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

2. Osnove sastavljanja

a) Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja („HSFI“) koji su usvojeni od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja.

Ovi financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2014. godine predstavljaju nekonsolidirane financijske izvještaje Društva. Društvo nije pripremlilo i izdalo konsolidirane financijske izvještaje u skladu s HSFI 2.46.

Financijski izvještaji Društva odobreni su od strane Uprave Društva dana 30. siječnja 2015. godine.

b) Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni na osnovi povijesnog troška, osim što su derivativni financijski instrumenti, financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, financijski instrumenti raspoloživi za prodaju (osim onih koji nisu predmet trgovanja na aktivnom tržištu, a koji su priznati po trošku umanjenom za umanjenje vrijednosti), vrednovani po fer vrijednosti.

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

c) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji Društva prikazani su u hrvatskim kunama koja je funkcionalna i izvještajna valuta Društva i zaokruženi su na najbližu tisuću (HRK '000), ako nije drugačije navedeno.

3. Značajne računovodstvene politike

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima Društva.

a) Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koje su iskazane po fer vrijednosti, preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

b) Ulaganja u ovisna društva

Ovisno društvo je društvo u kojem Društvo ima kontrolu, izravno ili neizravno, nad poslovanjem društva. Kontrola postoji kada društvo može upravljati financijskim i operativnim politikama ovisnog društva te tako steći koristi od njegovih aktivnosti. Ulaganja u ovisna društva u početno se priznaju po trošku, a naknadno po trošku umanjenom za umanjenja vrijednosti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

3. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

c) Nederivativni financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti obuhvaćaju ulaganja u vlasničke i dužničke vrijednosne papire, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, novac i novčane ekvivalente, kredite i zajmove, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Nederivativni financijski instrumenti se inicijalno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za sve direktne transakcijske troškove. Nederivativni financijski instrumenti se naknadno vrednuju kako je opisano ispod.

Financijski instrument se priznaje ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Financijska imovina se prestaje priznavati ukoliko isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od financijske imovine ili kada Društvo prenese financijsku imovinu na drugu stranu bez zadržavanja kontrole ili značajnih rizika i koristi od imovine. Financijske obveze se prestaju priznavati istekom ili ispunjenjem ugovornih obveza.

i) Novac i novčani ekvivalenti

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni. Novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju i oročene depozite s rokom dospjeća do tri mjeseca.

ii) Krediti i potraživanja

Krediti i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti uvećano za transakcijske troškove, na dan namire i naknadno se mjere po amortiziranom trošku, primjenom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za gubitke od umanjenja vrijednosti.

iii) Imovina raspoloživa za prodaju

Ostala ulaganja, koja mogu biti prodana zbog potreba tekuće likvidnosti, i sve vlasničke vrijednosnice klasificiraju se kao imovina raspoloživa za prodaju i uključuju u dugotrajnu imovinu. Ukoliko Uprava ima namjeru držanja ovih ulaganja na period kraći od 12 mjeseci od datuma bilance, ulaganja se uključuju u tekuću imovinu.

Financijski instrumenti klasificirani kao raspoloživi za prodaju se naknadno mjere po fer vrijednosti (osim vlasničkih vrijednosnica kojima se ne trguje i čiju se fer vrijednost ne može pouzdano odrediti), pri čemu se dobit ili gubitak priznaje direktno u glavnici, izuzevši gubitke od umanjenja vrijednosti te u slučaju monetarnih stavaka, kao što su obveznice, dobiti i gubici od tečajnih razlika.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

3. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

d) Umanjenje vrijednosti

i) *Financijska imovina*

Vrijednost financijske imovine se umanjuje ukoliko postoje objektivni dokazi da su jedan ili više događaja imali negativan efekt na buduće novčane tokove te imovine.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine vrednovane po amortiziranom trošku računa se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom. Umanjenje vrijednosti financijske imovine za prodaju računa se u odnosu na njenu trenutnu fer vrijednost.

Pojedinačno značajna financijska imovina testira se za umanjeње vrijednosti na individualnoj razini. Ostala financijska imovina procjenjuje se zajednički s ostalom financijskom imovinom Društva sličnog kreditnog rizika.

Umanjenje imovine priznaje se u računu dobiti i gubitka. Kumulativni gubitak koji je umanjeњem financijske imovine raspoložive za prodaju priznat direktno u glavnici, uklanja se iz glavnice i priznaje u računu dobiti i gubitka.

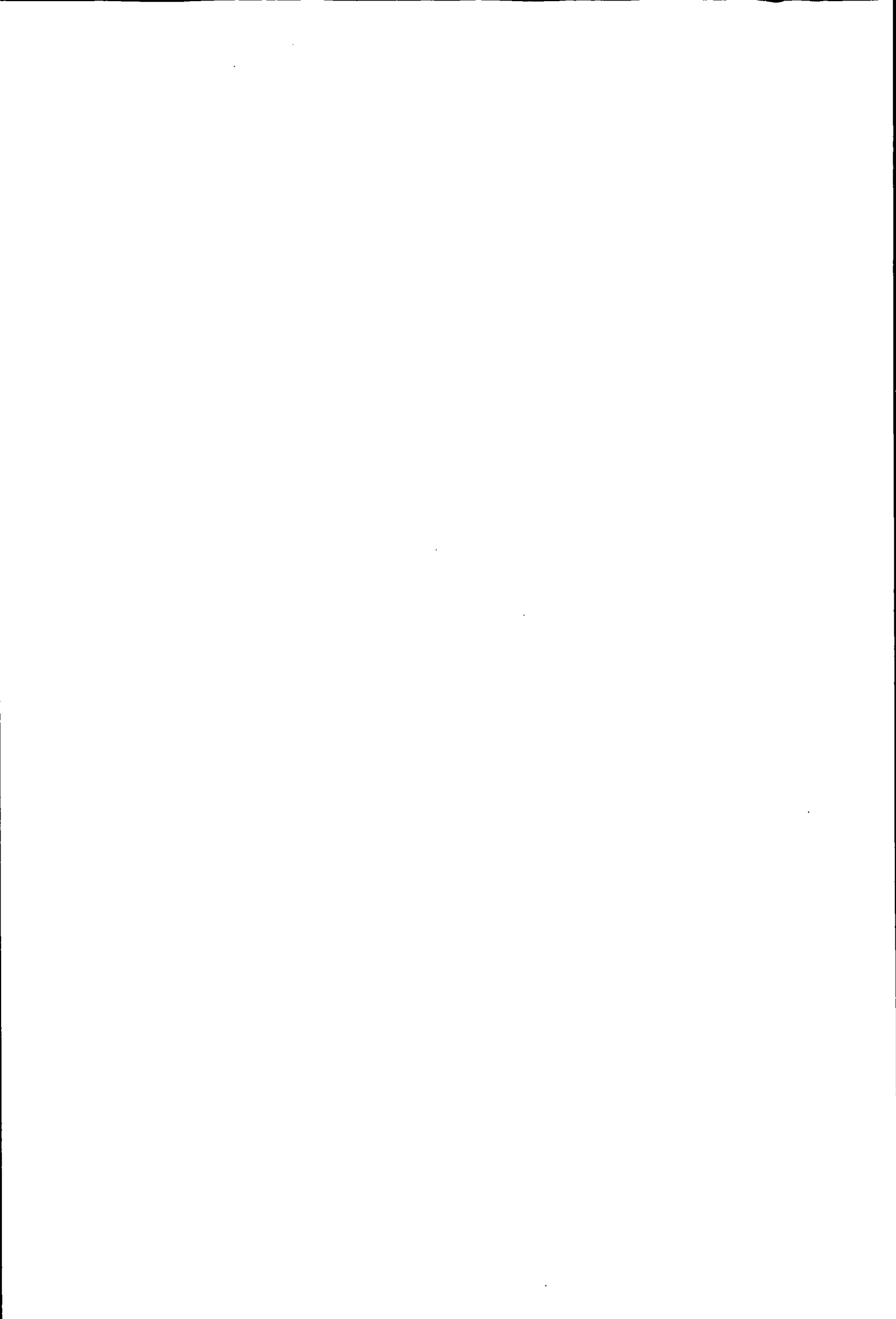
Gubitak od umanjeња vrijednosti se ukida ukoliko se naknadno povećanje nadoknadive vrijednosti može objektivno povezati s događajem nakon što je gubitak od umanjeња vrijednosti priznat. Za financijsku imovinu koja je vrednovana po amortiziranom trošku i financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine obveznice, ukidanje se priznaje u računu dobiti i gubitka. Za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine dionice, ukidanje umanjeња vrijednosti se priznaje direktno u glavnici.

ii) *Nefinancijska imovina*

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, osim i odgođene porezne imovine (računovodstvena politika 3(g)), pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjeњу njihove vrijednosti. Ukoliko indikacija postoji, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjeње vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju kako knjigovodstvena vrijednost sredstva neće biti nadoknadiva.

Gubici od umanjeња vrijednosti imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknadivi iznos.



Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

e) Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihod sastoji se od prihoda od kamata na investirana sredstva, prihod od dividendi te dobitaka od tečajnih razlika. Prihod od kamate se priznaje u trenutku kada nastaje, korištenjem metode efektivne kamatne stope. Prihod od dividendi se priznaje na datum kada je ustanovljeno pravo Društva na isplatu dividende.

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na pozajmice, gubitaka od umanjena vrijednosti financijske imovine te gubitaka od tečajnih razlika. Troškovi zajmova priznaju se u računu dobiti i gubitka koristeći metodu efektivne kamatne stope.

f) Troškovi poslovnog najma

Plaćanja po poslovnom najmu se priznaju u računu dobiti i gubitka kroz razdoblje najma, primjenom linearne metode.

g) Porez na dobit

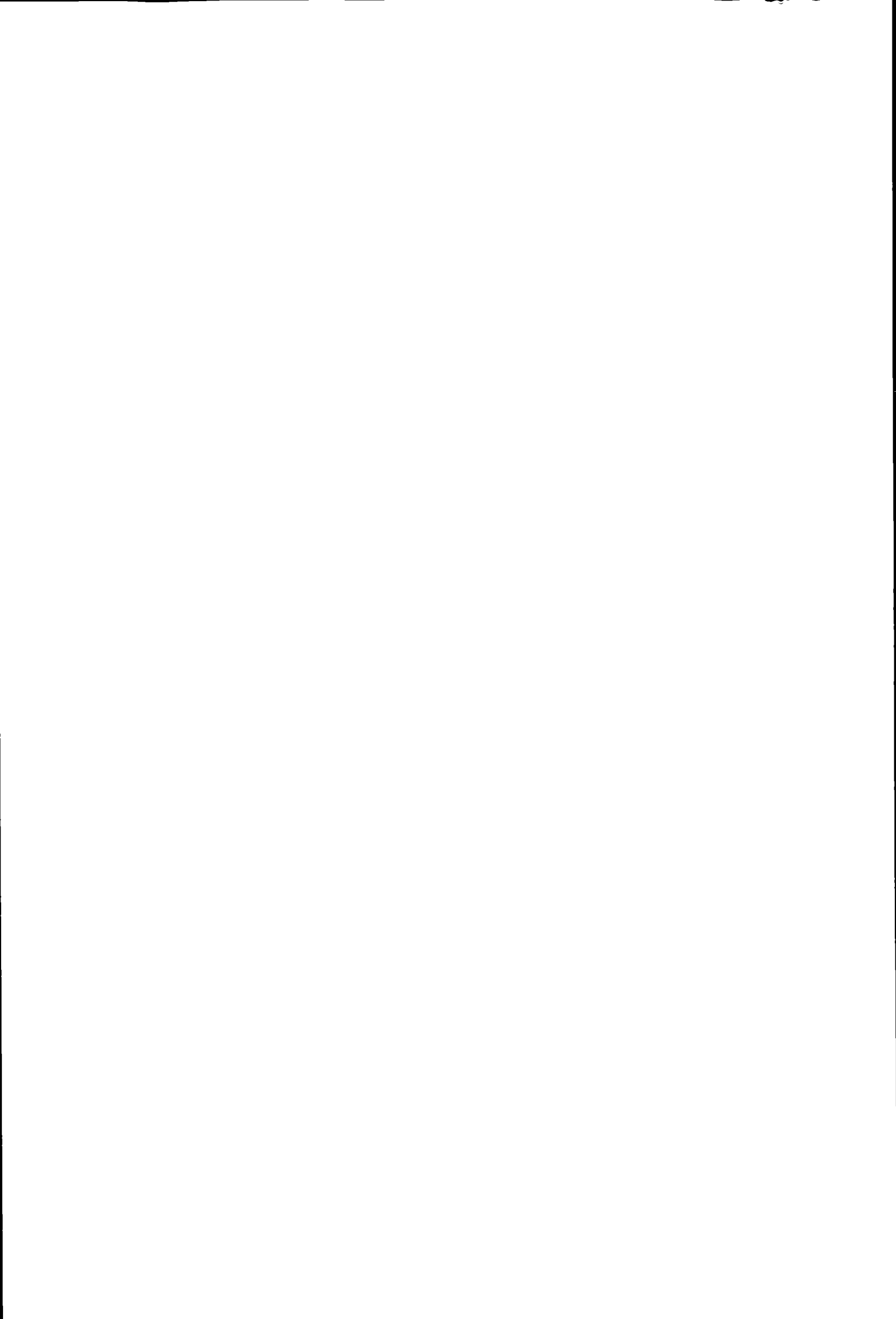
Društvo obračunava obvezu za porez na dobit temeljem odredaba Zakona o porezu na dobit. Porez na dobit ili gubitak za godinu sastoji se od tekućeg poreza i odgođenog poreza.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom bilančne obveze, pri čemu se uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Iznos priznatog odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji ili namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju ili uglavnom primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dostatna za korištenje imovine. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

Porezne prijave podliježu poreznoj kontroli nadležnih organa. Budući da su moguća različita tumačenja brojnih poreznih zakona, iznosi u financijskim izvještajima mogu biti naknadno promijenjeni ovisno o odluci nadležne porezne uprave.



Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

3. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

4. Određivanje fer vrijednosti

Određene računovodstvene politike i objave Društva zahtijevaju određivanje fer vrijednosti za monetarnu i nemonetarnu imovinu i obveze. Fer vrijednosti utvrđene za vrednovanje i/ili u svrhu prezentacije temelje se na osnovi sljedećih metoda. Gdje je moguće, dodatne informacije o pretpostavkama na temelju kojih se određuje fer vrijednost prikazane su u bilješkama koje se odnose na tu imovinu ili obvezu.

(i) Investicije u vlasničke i dužničke vrijednosnice

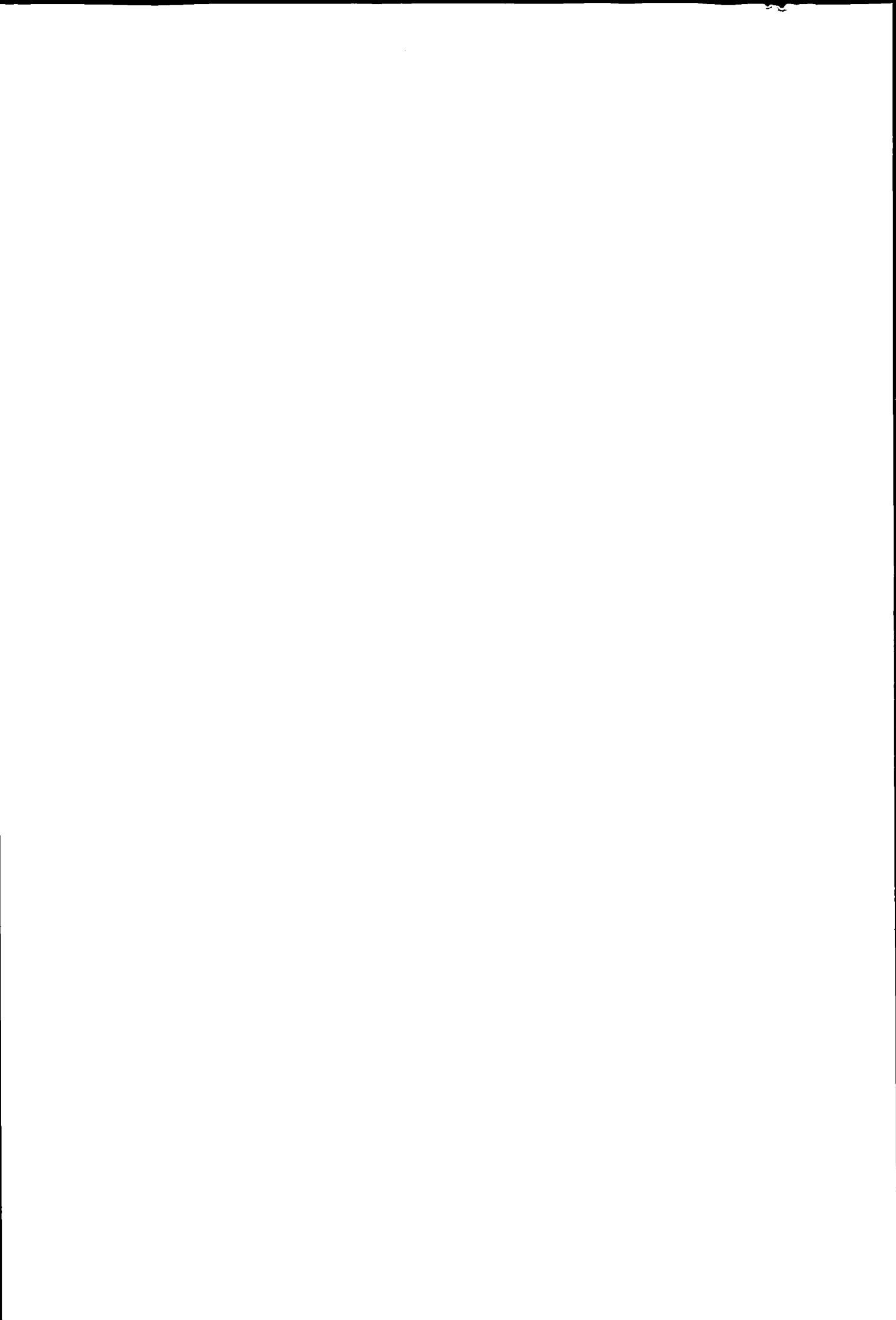
Fer vrijednost financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka i financijske imovine raspoložive za prodaju određuje se na temelju njihove zaključne kotirane ponuđene cijene na dan financijskog izvještavanja.

(ii) Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Sadašnja vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smatra se razumnom procjenom njihove fer vrijednosti.

(iii) Nederivativne financijske obveze

Fer vrijednost, koja je određena u svrhu objavljivanja, izračunata je na temelju sadašnje vrijednosti budućih novčanih tokova glavnice i kamata, diskontiranih pomoću tržišne kamatne stope na dan bilance.



Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

5. Ostali prihodi

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Dobit od prijenosa udjela u ovisnom društvu	1.588	-
Ukupno	1.588	-

- (i) Društvo je matičnom društvu prenijelo udjel u u društvu Villa Nubeculla d.o.o. na način da su smanjene rezerve društva (v. bilješka 16b za detalje).

6. Ostali troškovi poslovanja

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Intelektualne usluge	(570)	(346)
Usluge revizije	(30)	(53)
Bankarske usluge	(10)	(24)
Troškovi članarina i pristojbi	(2)	(2)
Ostali troškovi	(14)	(51)
Ukupno	(626)	(476)

7. Neto financijski prihodi

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Neto dobit od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	621	160
Prihod od kamata	1.141	955
Prihod od dividendi	109	-
Pozitivne tečajne razlike	48	280
Dobit od trgovanja stranim valutama	-	206
Financijski prihodi	1.919	1.601
Gubitak od trgovanja stranim valutama	(15)	-
Negativne tečajne razlike	(49)	(241)
Trošak kamata	(216)	(6)
Financijski troškovi	(280)	(247)
Neto financijski prihodi	1.639	1.354

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

8. Porez na dobit

U tablici je prikazano usklađenje poreza na dobit iz računa dobiti i gubitka i iznosa poreza na dobit izračunatog temeljem zakonske stope poreza na dobit:

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Dobit prije poreza	<u>2.601</u>	<u>878</u>
Porez na dobit po stopi 20%	(520)	(175)
Porezno nepriznati troškovi i ostala uvećanja porezne osnovice	(1)	(42)
Privremene vremenske razlike	-	(1)
Neoporezivi prihodi i porezne olakšice	<u>22</u>	<u>-</u>
Ukupan trošak poreza na dobit	<u>(499)</u>	<u>(218)</u>

Obračun poreza na dobit pripremljen je na osnovi tekućih pravila i zakona poreza na dobit. Podaci koji čine osnovu izračuna poreza na dobit podložni su pregledu od strane poreznih vlasti.

9. Ulaganja u ovisna društva

	% udjela	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
VRBOSKA d.d.	100,00	15.179	15.179
ALCON NEKRETNINE d.o.o.	100,00	5.313	5.313
MURUS PETRA d.o.o.	100,00	1.567	1.392
MELLITUS VICTUS d.o.o.	100,00	3.845	3.845
VILLA NUBECULA d.o.o.	100,00	-	63.125
UMBERTA d.o.o.	100,00	490	455
ANTONELLA LUX d.o.o.	100,00	465	436
CARMÉLLA LUX d.o.o.	100,00	527	492
VANETTA LUX d.o.o.	100,00	532	510
GISELLA d.o.o.	100,00	620	590
PAULINNA LUX d.o.o.	100,00	807	787
VELOCIS d.o.o.	100,00	30.437	30.337
VILLA VENIA d.o.o.	100,00	30.973	30.960
VILLA CASIA d.o.o.	100,00	972	960
Ukupno		<u>91.727</u>	<u>154.381</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

10. Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza može se pripisati kako slijedi:

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	<u>15</u>	<u>135</u>
Ukupno	<u>15</u>	<u>135</u>

11. Dani krediti i depoziti

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Dugoročni zajmovi		
Dugoročni zajmovi (i)	<u>52.403</u>	<u>10.140</u>
Kratkoročni zajmovi i depoziti		
Dani depoziti	<u>-</u>	<u>4.583</u>
	<u>-</u>	<u>4.583</u>

(i) Dugoročni zajmovi odnose se na zajam dan Matici te zajmove dane članici Grupe. Svi zajmovi nose kamatu od 4% i dospijevaju u 2016. godini.



Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

12. Financijska imovina raspoloživa za prodaju

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
<i>Dužničke vrijednosnice</i>		
Državne obveznice	-	3.601
Obveznice domaćih pravnih osoba	-	2.495
	<hr/>	<hr/>
	-	6.096
	<hr/>	<hr/>
<i>Vlasničke vrijednosnice</i>		
Dionice domaćih pravnih osoba	1.824	2.256
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	1.824	8.352

13. Derivativni financijski instrumenti

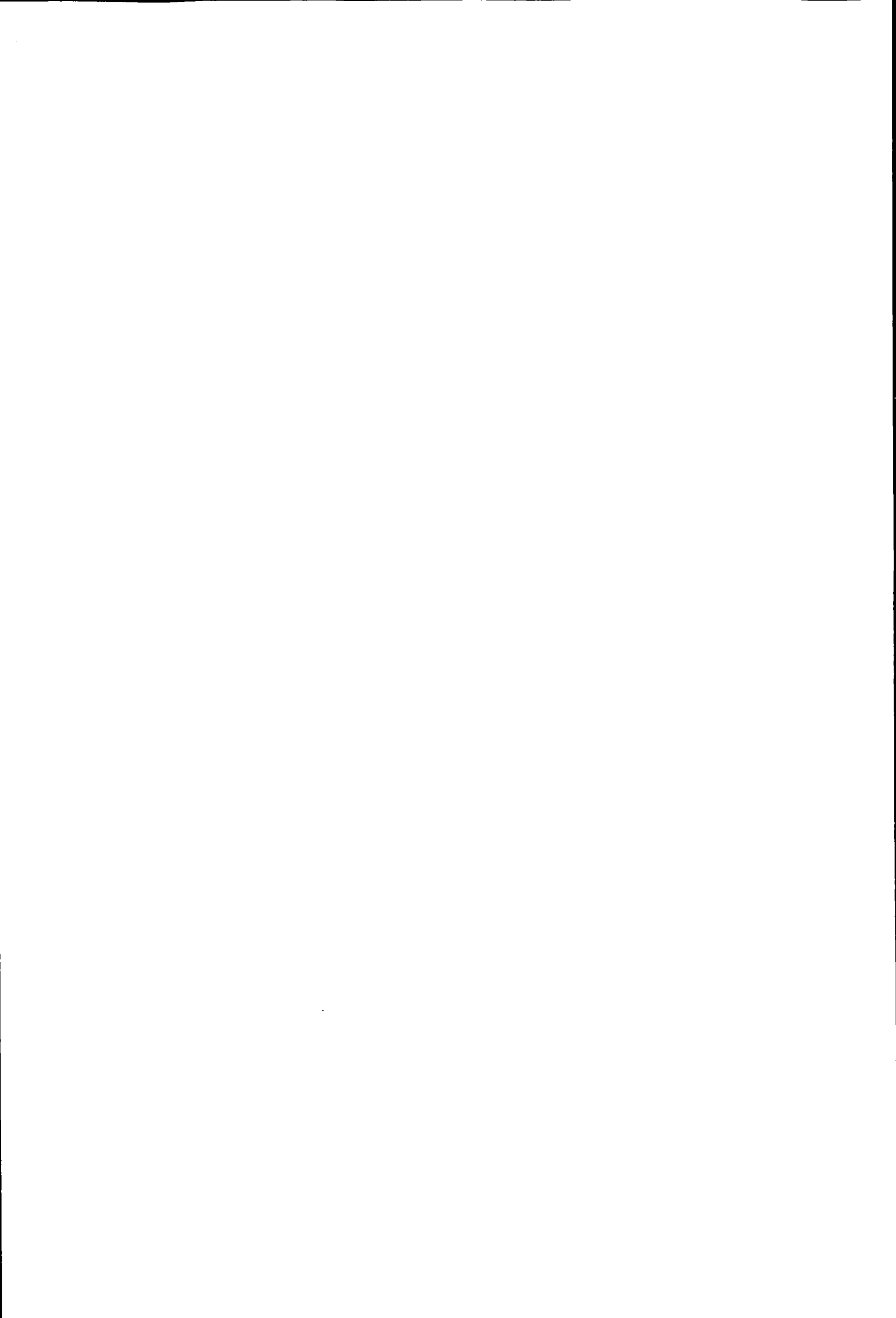
Na dan 31. prosinca 2014. godine Društva nije imalo derivativne financijske instrumente. Na dan 31. prosinca 2013. godine derivativni financijski instrumenti Društva uključivali su terminske valutne ugovore i korišteni su kao ekonomska zaštita izloženosti valutnom riziku. Svi derivativni instrumenti klasificiraju se kao financijski instrumenti po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i mjere se po njihovoj fer vrijednosti.

2013. godina

Povezana valuta	Preostalo dospijeće	Nominalni iznos otvorenih ugovora HRK '000	Fer vrijednost imovina HRK '000	Fer vrijednost (obveze) HRK '000
Kupnja				
Euro	10. siječnja 2014.	3.823	-	(4)
Euro	14. siječnja 2014.	1.146	-	-
Euro	3. siječnja 2014.	15.238	37	-
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Ukupno		20.207	37	(4)

14. Potraživanja

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Ukalkulirani prihodi	190	139
Potraživanja za kamate po depozitima	-	67
Stečena kamata po obveznicama	-	78
Potraživanja za kamate po žiro-računima	-	1
Ostala potraživanja	2	1
	<hr/>	<hr/>
Ukupno	192	286



Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

15. Novac i novčani ekvivalenti

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Kunski žiro-računi	79	1.901
Devizni računi	-	76
Ukupno	79	1.977

Društvo ima otvoren žiro račun u Raiffeisenbank Austria d.d.

16. Kapital

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Upisani kapital	26.700	26.700

a) Upisani kapital

Društvo je osnovano 3. svibnja 2011. godine sa temeljnim kapitalom u iznosu od 6.000 tisuća HRK koji je uplaćen u novcu. U rujnu 2011. godine temeljni kapital je povećan za 20.700 tisuća HRK uplatom u novcu.

Temeljni kapital podijeljen je na 2.670.000 dionica svaka nominalne vrijednosti 10 HRK.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2014. godine bila je:

	Broj dionica	%
SN Holding d.d.	2.670.000	100,00%
Ukupno	2.670.000	100,00%

b) Zakonske i ostale rezerve

U studenom 2011. godine jedini dioničar Društva unio je u rezerve Društva dionice i prava u vrijednosti od 150.412 tisuća HRK.

U lipnju 2013. godine jedini dioničar Društva unio je u zakonske rezerve Društva iznos od 238 tisuća HRK iz dobiti Društva za 2012. godinu.

U listopadu 2014. godine jedini dioničar Društva unio je u zakonske rezerve Društva iznos od 33 tisuća HRK iz dobiti Društva za 2013. godinu.

U listopadu 2014. godine jedini Dioničar Društva isplatio je iz rezervi Društva iznos od 22.000 tisuće HRK

U prosincu 2014. godine jedini Dioničar Društva uplatio je u rezerve Društva iznos od 30.668 tisuća HRK.

U prosincu 2014. godine jedini Dioničar Društva smanjio je rezerve Društva za iznos od 64.678 tisuća HRK prijenosom udjela u ovisnom društvu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

17. Zaduženja na koja se obračunavaju kamate

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Zajmovi od Matice (i)	20.661	-
Ukupno	20.661	-

(i) Zajmovi od Matice odobreni su uz kamatu od 4 % godišnje i dospijevaju u 2016. godini

18. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Obveze prema dobavljačima	4	22
Ukalkulirani troškovi	204	30
Ostale obveze	1	-
Ukupno	209	52

19. Odnosi s povezanim stranama

Priroda transakcija između Društva i matičnog društva i uključuje odobravanje zajmova i transakcije s vrijednosnim papirima.

Iznosi koji proizlaze iz transakcija s povezanim stranama

	2014. godina HRK '000	2013. godina HRK '000
Prihodi		
Članice Grupe	521	280
Matično društvo	7	-
Dobit od prijenosa ovisnog društva matičnom društvu	1.588	-
Dobit od prodaje financijske imovine matičnom društvu	600	-
Rashodi		
Matično društvo	176	-
Potraživanja na kraju godine		
Dani zajam članici Grupe	22.135	10.140
Dani zajam matičnom društvu	30.268	-
Potraživanja za nedospjele kamate od članice Grupe	183	139
Potraživanja za nedospjele kamate od matičnog društava	7	-
Obveze na kraju godine		
Matično društvo	1	-
Zajmovi od matičnog društva	20.661	-
Obveze za nedospjele kamate prema matičnom društvu	174	-

Sve transakcije s matičnim društvom se temelje na uobičajenim tržišnim uvjetima.