

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

31.12.2014

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03040062

Matični broj subjekta (MBS): 060014618

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 55505367731

Tvrtna izdavalca: VIS d.d.

Poštanski broj i mjesto: 21480 Vis

Ulica i kućni broj: Šetalište Apolonija Zanelle br. 5

Adresa e-pošte: vis@st.t-com.hr

Internet adresa: www.hotelsvis.com

Šifra i naziv općine/grada: 492 Vis

Šifra i naziv županije: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Broj zaposlenih: 43

(krajem godine)

Šifra NKD-a: 5510

Konsolidirani izvještaj: NE

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Radišić Miće

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 385 21 711 450

Telefaks: 385 21 711 450

Adresa e-pošte: mice.radisic@vis-hoteli.hr

Prezime i ime: Gelo Filip

(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,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

| Obveznik: VIS d.d.  |               |                               |                         |
|---|---------------|-------------------------------|-------------------------|
| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodna<br>godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
| 1   | 2             | 3                             | 4                       |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                          | <b>001</b>    |                               |                         |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>                              | <b>002</b>    | 77.650.352                    | 76.682.407              |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>                                    | <b>003</b>    | 0                             | 0                       |
| 1. Izdaci za razvoj   | <b>004</b>    | 0                             | 0                       |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | <b>005</b>    | 0                             | 0                       |
| 3. Goodwill   | <b>006</b>    | 0                             | 0                       |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine                                    | <b>007</b>    | 0                             | 0                       |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | <b>008</b>    | 0                             | 0                       |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | <b>009</b>    | 0                             | 0                       |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>                                     | <b>010</b>    | 77.650.352                    | 76.630.493              |
| 1. Zemljište  | <b>011</b>    | 26.988.817                    | 26.988.817              |
| 2. Građevinski objekti  | <b>012</b>    | 50.643.262                    | 49.635.101              |
| 3. Postrojenja i oprema   | <b>013</b>    | 18.273                        | 6.575                   |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | <b>014</b>    | 0                             | 0                       |
| 5. Biološka imovina   | <b>015</b>    | 0                             | 0                       |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu   | <b>016</b>    | 0                             | 0                       |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | <b>017</b>    | 0                             | 0                       |
| 8. Ostala materijalna imovina   | <b>018</b>    | 0                             | 0                       |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | <b>019</b>    | 0                             | 0                       |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>                          | <b>020</b>    | 0                             | 0                       |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | <b>021</b>    | 0                             | 0                       |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | <b>022</b>    | 0                             | 0                       |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)  | <b>023</b>    | 0                             | 0                       |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi             | <b>024</b>    | 0                             | 0                       |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire  | <b>025</b>    | 0                             | 0                       |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično  | <b>026</b>    | 0                             | 0                       |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina  | <b>027</b>    | 0                             | 0                       |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                                 | <b>028</b>    | 0                             | 0                       |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>  | <b>029</b>    | 0                             | 51.914                  |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | <b>030</b>    | 0                             | 0                       |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit                                     | <b>031</b>    | 0                             | 0                       |
| 3. Ostala potraživanja  | <b>032</b>    | 0                             | 51.914                  |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>  | <b>033</b>    | 0                             | 0                       |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>                                | <b>034</b>    | 2.430.756                     | 3.235.444               |
| <b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>   | <b>035</b>    | 138.548                       | 121.496                 |
| 1. Sirovine i materijal   | <b>036</b>    | 124.278                       | 121.496                 |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | <b>037</b>    | 0                             | 0                       |
| 3. Gotovi proizvodi   | <b>038</b>    | 0                             | 0                       |
| 4. Trgovačka roba   | <b>039</b>    | 0                             | 0                       |
| 5. Predumovi za zalihe  | <b>040</b>    | 14.270                        | 0                       |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                       | <b>041</b>    | 0                             | 0                       |
| 7. Biološka imovina   | <b>042</b>    | 0                             | 0                       |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>  | <b>043</b>    | 2.283.093                     | 3.106.543               |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | <b>044</b>    | 0                             | 0                       |
| 2. Potraživanja od kupaca   | <b>045</b>    | 1.185.846                     | 1.999.964               |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                                     | <b>046</b>    | 0                             | 0                       |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | <b>047</b>    | 38.716                        | 38.716                  |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                  | <b>048</b>    | 731.669                       | 769.788                 |
| 6. Ostala potraživanja  | <b>049</b>    | 326.862                       | 298.075                 |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>                        | <b>050</b>    | 0                             | 0                       |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | <b>051</b>    | 0                             | 0                       |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | <b>052</b>    | 0                             | 0                       |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)  | <b>053</b>    | 0                             | 0                       |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi             | <b>054</b>    | 0                             | 0                       |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire  | <b>055</b>    | 0                             | 0                       |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično  | <b>056</b>    | 0                             | 0                       |
| 7. Ostala financijska imovina   | <b>057</b>    | 0                             | 0                       |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>  | <b>058</b>    | 9.115                         | 7.405                   |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>               | <b>059</b>    |                               |                         |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>                                       | <b>060</b>    | 80.081.108                    | 79.917.851              |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>061</b>    |                               |                         |

| <b>PASIVA</b>   |            |             |             |
|---|------------|-------------|-------------|
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>   | <b>062</b> | -25.507.855 | -36.349.362 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL   | <b>063</b> | 51.783.900  | 51.783.900  |
| II. KAPITALNE REZERVE   | <b>064</b> | 0           | 0           |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)  | <b>065</b> | 16.963      | 16.963      |
| 1. Zakonske rezerve   | <b>066</b> | 0           | 0           |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | <b>067</b> | 0           | 0           |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)   | <b>068</b> | 0           | 0           |
| 4. Statutarne rezerve   | <b>069</b> | 0           | 0           |
| 5. Ostale rezerve   | <b>070</b> | 16.963      | 16.963      |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE  | <b>071</b> | 0           | 0           |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)   | <b>072</b> | -65.372.944 | -77.308.718 |
| 1. Zadržana dobit   | <b>073</b> | 0           | 0           |
| 2. Preneseni gubitak  | <b>074</b> | 65.372.944  | 77.308.718  |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)   | <b>075</b> | -11.935.774 | -10.841.507 |
| 1. Dobit poslovne godine  | <b>076</b> | 0           | 0           |
| 2. Gubitak poslovne godine  | <b>077</b> | 11.935.774  | 10.841.507  |
| VII. MANJINSKI INTERES  | <b>078</b> | 0           | 0           |
| <b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>   | <b>079</b> | 0           | 0           |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze   | <b>080</b> | 0           | 0           |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | <b>081</b> | 0           | 0           |
| 3. Druga rezerviranja   | <b>082</b> | 0           | 0           |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>   | <b>083</b> | 0           | 0           |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima   | <b>084</b> | 0           | 0           |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>085</b> | 0           | 0           |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | <b>086</b> | 0           | 0           |
| 4. Obveze za predujmove   | <b>087</b> | 0           | 0           |
| 5. Obveze prema dobavljačima  | <b>088</b> | 0           | 0           |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima  | <b>089</b> | 0           | 0           |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                                       | <b>090</b> | 0           | 0           |
| 8. Ostale dugoročne obveze  | <b>091</b> | 0           | 0           |
| 9. Odgođena porezna obveza  | <b>092</b> | 0           | 0           |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>   | <b>093</b> | 105.588.963 | 116.267.213 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima   | <b>094</b> | 1.732.662   | 1.851.996   |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>095</b> | 71.462.322  | 76.131.889  |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | <b>096</b> | 10.234.848  | 11.432.033  |
| 4. Obveze za predujmove   | <b>097</b> | 0           | 0           |
| 5. Obveze prema dobavljačima  | <b>098</b> | 1.500.553   | 1.527.057   |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima  | <b>099</b> | 0           | 0           |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                                       | <b>100</b> | 0           | 0           |
| 8. Obveze prema zaposlenicima   | <b>101</b> | 8.951.232   | 11.468.062  |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja   | <b>102</b> | 11.054.608  | 13.002.666  |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu  | <b>103</b> | 0           | 0           |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji   | <b>104</b> | 0           | 0           |
| 12. Ostale kratkoročne obveze   | <b>105</b> | 652.738     | 853.510     |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>  | <b>106</b> | 0           | 0           |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>   | <b>107</b> | 80.081.108  | 79.917.851  |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>108</b> | 0           | 0           |
| <b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b> |            |             |             |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE</b>   |            |             |             |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice   | <b>109</b> |             |             |
| 2. Pripisano manjinskom interesu  | <b>110</b> |             |             |

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2014. do 31.12.2014.

| Obveznik: VIS d.d.  |            |                  |               |
|---|------------|------------------|---------------|
| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1   | 2          | 3                | 4             |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>  | <b>111</b> | 3.515.459        | 3.088.214     |
| 1. Prihodi od prodaje   | 112        | 0                | 0             |
| 2. Ostali poslovni prihodi  | 113        | 3.515.459        | 3.088.214     |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>   | <b>114</b> | 6.648.641        | 5.993.979     |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda   | 115        | 0                | 0             |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119)  | 116        | 1.302.466        | 745.264       |
| a) Troškovi sirovina i materijala   | 117        | 452.624          | 425.509       |
| b) Troškovi prodane robe  | 118        | 0                | 0             |
| c) Ostali vanjski troškovi  | 119        | 849.842          | 319.755       |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123)  | 120        | 3.705.194        | 4.084.327     |
| a) Neto plaće i nadnice   | 121        | 2.336.186        | 2.497.047     |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća   | 122        | 884.123          | 1.015.305     |
| c) Doprinosi na plaće   | 123        | 484.885          | 571.975       |
| 4. Amortizacija   | 124        | 1.043.421        | 1.019.858     |
| 5. Ostali troškovi  | 125        | 150.413          | 123.358       |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)   | 126        | 279.370          | 0             |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)  | 127        | 0                | 0             |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)  | 128        | 279.370          | 0             |
| 7. Rezerviranja   | 129        | 0                | 0             |
| 8. Ostali poslovni rashodi  | 130        | 167.777          | 21.172        |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>  | <b>131</b> | 17               | 0             |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s  | 132        | 0                | 0             |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s   | 133        | 17               | 0             |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa   | 134        | 0                | 0             |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine  | 135        | 0                | 0             |
| 5. Ostali financijski prihodi   | 136        | 0                | 0             |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>   | <b>137</b> | 8.802.609        | 7.935.742     |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima  | 138        | 119.366          | 119.334       |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim  | 139        | 8.683.243        | 7.816.408     |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine  | 140        | 0                | 0             |
| 4. Ostali financijski rashodi   | 141        | 0                | 0             |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>  | <b>142</b> | 0                | 0             |
| <b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>  | <b>143</b> | 0                | 0             |
| <b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>   | <b>144</b> | 0                | 0             |
| <b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>  | <b>145</b> | 0                | 0             |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>   | <b>146</b> | 3.515.476        | 3.088.214     |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>  | <b>147</b> | 15.451.250       | 13.929.721    |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>   | <b>148</b> | -11.935.774      | -10.841.507   |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147)   | 149        | 0                | 0             |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)   | 150        | 11.935.774       | 10.841.507    |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>151</b> | 0                | 0             |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>  | <b>152</b> | -11.935.774      | -10.841.507   |
| 1. Dobit razdoblja (149-151)  | 153        | 0                | 0             |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148)  | 154        | 11.935.774       | 10.841.507    |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>                          |            |                  |               |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   |            |                  |               |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 155        |                  |               |
| 2. Pripisana manjinskom interesu  | 156        |                  |               |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                                 |            |                  |               |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>   | <b>157</b> | -11.935.774      | -10.841.507   |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>   | <b>158</b> | 0                | 0             |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 159        | 0                | 0             |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i  | 160        | 0                | 0             |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske  | 161        | 0                | 0             |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 162        | 0                | 0             |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu   | 163        | 0                | 0             |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika  | 164        | 0                | 0             |
| 7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja  | 165        | 0                | 0             |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>   | <b>166</b> | 0                | 0             |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>  | <b>167</b> | 0                | 0             |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>   | <b>168</b> | -11.935.774      | -10.841.507   |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski</b> |            |                  |               |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>  |            |                  |               |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 169        |                  |               |
| 2. Pripisana manjinskom interesu  | 170        |                  |               |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 1.1.2014. do 31.12.2014.

| Obveznik: VIS d.d.   |               |                     |                   |
|--|---------------|---------------------|-------------------|
| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Prethodna<br>godina | Tekuća<br>godina  |
| 1  | 2             | 3                   | 4                 |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                     |               |                     |                   |
| 1. Dobit prije poreza  | 001           | -11.935.774         | -10.841.507       |
| 2. Amortizacija  | 002           | 1.043.421           | 1.019.858         |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza   | 003           | 133.952             | 26.504            |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja  | 004           | 0                   | 0                 |
| 5. Smanjenje zaliha  | 005           | 4.161               | 17.052            |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka  | 006           | 139.850             | 200.772           |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>  | <b>007</b>    | <b>-10.614.390</b>  | <b>-9.577.321</b> |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza   | 008           | 0                   | 0                 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja  | 009           | 45.570              | 823.450           |
| 3. Povećanje zaliha  | 010           | 0                   | 0                 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka  | 011           | 530                 | 51.914            |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b> | <b>012</b>    | <b>46.100</b>       | <b>875.364</b>    |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>013</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>014</b>    | <b>10.660.490</b>   | <b>10.452.685</b> |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                |               |                     |                   |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine     | 015           | 0                   | 0                 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 016           | 0                   | 0                 |
| 3. Novčani primici od kamata   | 017           | 0                   | 0                 |
| 4. Novčani primici od dividendi  | 018           | 0                   | 0                 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 019           | 0                   | 0                 |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>     | <b>020</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 021           | 0                   | 0                 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata  | 022           | 0                   | 0                 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 023           | 0                   | 0                 |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>       | <b>024</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>025</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>026</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                  |               |                     |                   |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027           | 0                   | 0                 |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi    | 028           | 0                   | 0                 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti                                     | 029           | 10.659.279          | 10.450.975        |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>         | <b>030</b>    | <b>10.659.279</b>   | <b>10.450.975</b> |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 031           | 0                   | 0                 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi   | 032           | 0                   | 0                 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam   | 033           | 0                   | 0                 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                     | 034           | 0                   | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                              | 035           | 0                   | 0                 |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>         | <b>036</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>                        | <b>037</b>    | <b>10.659.279</b>   | <b>10.450.975</b> |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>                        | <b>038</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)             | 039           | 0                   | 0                 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)             | 040           | 1.211               | 1.710             |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | 041           | 10.326              | 9.115             |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata  | 042           | 0                   | 0                 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata  | 043           | 1.211               | 1.710             |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | 044           | 9.115               | 7.405             |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2014 do 31.12.2014

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodna<br>godina | Tekuća<br>godina |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| 1   | 2             | 3                   | 4                |
| 1. Upisani kapital  | 001           | 51.783.900          | 51.783.900       |
| 2. Kapitalne rezerve  | 002           | 16.963              | 16.963           |
| 3. Rezerve iz dobiti  | 003           | 0                   | 0                |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak                             | 004           | -65.372.944         | -77.308.718      |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine                                  | 005           | -11.935.774         | -10.841.507      |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine                    | 006           | 0                   | 0                |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine                             | 007           | 0                   | 0                |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju        | 008           | 0                   | 0                |
| 9. Ostala revalorizacija  | 009           | 0                   | 0                |
| <b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>                | <b>010</b>    | -25.507.855         | -36.349.362      |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje   | 011           | 0                   | 0                |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio)                                  | 012           | 0                   | 0                |
| 13. Zaštita novčanog tijeka   | 013           | 0                   | 0                |
| 14. Promjene računovodstvenih politika                              | 014           | 0                   | 0                |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja               | 015           | 0                   | 0                |
| 16. Ostale promjene kapitala  | 016           | 0                   | 0                |
| <b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b> | <b>017</b>    | 0                   | 0                |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice                          | 018           |                     |                  |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu                                 | 019           |                     |                  |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za 2014. godinu

## 1 OPĆENITO

VIS d.d., dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, (skraćeni naziv Vis d.d.) Vis, Šetalište Apolonija Zanelle 5. nastalo je pretvorbom društvenog poduzeća HTP Vis 22.02.1995. godine.

Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu pod matičnim brojem (MBS) 060014618.

Vis d.d. je registrirano za obavljanje djelatnosti ugostiteljstva, turizma, trgovine na malo, putničkih agencija, turoperatora, sporta, rekreacije, zabave i mjenjačkih poslova.

Temeljni kapital društva upisan je u sudskom registru Trgovačkog suda u Splitu u iznosu od 51.783.900 kuna, a podijeljen je na 517.839 dionica nominalne vrijednosti 100,00 kuna.

Osoba ovlaštena za zastupanje društva - direktor je Filip Gelo, koji Društvo zastupa pojedinačno i samostalno od 3.3.2012. godine.

Nadzorni odbor društva sukladno statutu broji pet članova, od kojih je jedan predstavnik radnika. Budući da je Nadzornom odboru istekao mandat 6.6.2012. novi je izabran na Skupštini društva održanoj 20.3.2013. u sastavu Dubravko Žganec, predsjednik NO; David Ilijevski, zamjenik predsjednika NO; Nenad Homar, član NO; Ante Gašpar, član NO i Semira Pečarević član NO (imenovani predstavnik radnika).

VIS d.d. Vis nema u vlasništvu ovisnih i pridruženih društava.

Vis d.d. je ovisno društvo u odnosu na Validus d.d. u stečaju Varaždin

## 1 RAČUNOVODSTVENI STANDARDI I KONVENCIJE

Financijsko izvješće VIS d.d. Vis, sastavljeno je primjenom načela povijesnog troška u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja VIS d.d. Vis, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2014. godine, navedene su dalje u tekstu.

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

## 2 STRANE VALUTE

Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što čini funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva (funkcionalna valuta). Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije.

Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

## 3 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.



Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku upotrebe su :

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| Nematerijalna ulaganja | 50,00 %         |
| Građevinski objekti    | 1,25 %          |
| Oprema i namještaj     | 10,00 - 20,00 % |
| Prijevozna sredstva    | 20,00 %.        |

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale prihode u računu dobiti i gubitka.

#### 4 NEMATERIJALNA IMOVINA

Licence i ostala prava iskazani su po povijesnom trošku, imaju ograničen vijek uporabe i iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom kako bi se alocirao trošak licenci i prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (2 godine).

Licence za software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (2godine).

#### 5 UMANJENJE VRIJEDNOSTI NEFINANCIJSKE IMOVINE

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tijek (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koji je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

#### 6 NETEKUĆA IMOVINA KOJA SE DRŽI RADI PRODAJE

Dugotrajna imovina klasificira se kao netekuća imovina koja se drži radi prodaje i iskazuje se po knjigovodstvenoj ili fer vrijednosti (umanjenoj za troškove prodaje) ovisno o tome koja je niža, pod uvjetom, da će knjigovodstvena vrijednost biti nadoknađena prije prodajom nego stalnim korištenjem.

## 7 FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te krediti i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

### **Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka**

U ovoj kategoriji nalazi se financijska imovina koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao dugotrajna imovina ako se njena realizacija ne očekuje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance.

### **Kredit i potraživanja**

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijecom dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Kredit i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate. Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

## 8 NAJMOVI

Društvo unajmljuje i iznajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu.

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

## 9 ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i trgovačke robe iskazuju se po troškovima kupnje (nabavnim troškovima) ili po neto prodajnoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Obračun utroška zaliha sirovina i materijala evidentira se po prosječnim ponderiranim cijenama, pa su time i zalihe iskazane po tim cijenama.

Sitnim inventarom smatraju se svi predmeti čija je pojedinačna vrijednost manja od 3.500 kuna, rok trajanja duži od godine dana, a nisu iskazani kao osnovna sredstva. Alati, ambalaža, auto gume i sitan inventar otpisuju se po stopi od 100% prilikom davanja u uporabu.

## 10 POTRAŽIVANJA OD KUPACA I POTRAŽIVANJA PO KREDITIMA

Potraživanja od kupaca i po kreditima početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

## 11 NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. U bilanci su prekoračenja po bankovnim računima uključena u kredite pod stavkom "Kratkoročne obveze".

## 12 DIONIČKI KAPITAL

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključuju i sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuju dioničku glavnici koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica, njihovog ponovnog izdavanja ili prodaje. Kada se takve dionice kasnije prodaju ili ponovno izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije kao i učinak poreza na dobit, uključena je u glavnici koja se može pripisati dioničarima Društva.

## 13 POSUDBA

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

## 14 ODGOĐENI POREZ NA DOBIT

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima.

Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i

poreznih zakona koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za korištenje privremenih razlika.

## 15 REZERVIRANJA

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, jamstva, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za restrukturiranje odnose se na otpremnine zaposlenih.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveza, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja održava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike

koji su specifični za izvedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

## 16 PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i procijenjena odobrenja. Prihodi se priznaju kako slijedi:

Prihodi od usluga

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

Prihod od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koriste i metodu efektivne kamatne stope.

Prihod od dividendi

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

## 17 RASPODJELA DOBITI

Raspodjela dobiti dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
RAČUNOVODSTVENE METODE I POLITIKE

PR-1 Prihodi iz poslovanja

Prihode iz djelatnosti čine sljedeći prihodi po strukturi:

|                                     | I-XII 2013. % |        | I-XII 2014. % |        |
|-------------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                                     | 000 kuna      |        | 000 kuna      |        |
| Prihodi od prodaje usluga           | 0             |        | 0             |        |
| Prihodi od prefakturiranih troškova | 3.515         | 100,00 | 3.088         | 100,00 |
| Ukupno prihodi                      | 3.515         | 100,00 | 3.088         | 100,00 |

Budući da je u 2012. godini zaključen Ugovor o zakupu poduzeća VIS d.d. između društva VIS i Geneza-hoteli d.o.o., današnji naziv TELLIN-HOTELI d.o.o. poslovnu djelatnost obavlja društvo Tellin-hoteli d.o.o. Vis d.d. prefakturira troškove infrastrukture koji terete društvo (električna energija, voda..) i trošak rada prema posebno zaključenom Sporazumu.

RA-1 Utrošene sirovine i materijal

Utrošene sirovine i materijal čine:

|                                       | I-XII 2013. | I-XII 2014. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | 000kuna     | 000kuna     |
| Troškovi namirnica                    | 0           | 0           |
| Utrošena energija                     | 448         | 423         |
| Ostali troškovi sirovina i materijala | 0           | 1           |
| Trošak održavanja                     | 0           | 0           |
| Nadoknađeni sitni inventar            | 4           | 1           |
| Nabavna vrijednost prodane robe       | 0           | 0           |
| Ukupno utrošene sirovine i materijal  | 452         | 425         |

Neznatno učešće svih troškova osim troškova energije rezultat je zaključenja ugovora o zakupu poduzeća. Troškovi energije se prefakturiraju zakupoprimalju.

RA-2 Rashodi za usluge

|  | I-XII 2013. | I-XII 2014. |
|--|-------------|-------------|
| Troškovi telefona, zakupnine, reklame i ost.   | 39.669      | 27.945      |
| Komunalne usluge                               | 129.009     | 131.624     |
| Usluge bilježnika, odvjetnika, revizora i ost. | 633.526     | 146.900     |
| Osiguranje, bankarske naknade i ost.           | 2.673       | 8.149       |
| Troškovi ostalih usluga (zdrastvene i ost.)    | 44.965.     | 5.138       |
| Ukupno troškovi usluga                         | 849.842     | 319.756     |

#### RA-3 Rashodi za primanja zaposlenima

Rashodi za zaposlene u 2014. godini iznose 4.084.327 kn, dok su u 2013. iznosili 3.705.194 kn, što je posljedica veće zaposlenosti (financijski savjetnik, najvećim dijelom). Naknade materijalnih prava radnika u 2014. godini iznose 86.715 kn prema 62.824 kn u 2013. godini.

#### RA-4 Amortizacija

Obračunana amortizacija se u cijelosti odnosi na materijalnu imovinu i iznosi 1.019.859 kuna (2013.: 1.043.421 kuna). Raspodjela amortizacije po grupama sredstava dana je pod oznakom izvješćivanja A-9.

#### RA-5 Ostali troškovi

|   | I-XII 2013. | I-XII 2013. |
|---|-------------|-------------|
| Troškovi reprezentacije                               | 0           | 0           |
| Članarine, porezi i naknade koji ne ovise o rezultatu | 53.009      | 7.466       |
| Ostali troškovi                                       | 34.580      | 29.178      |
| Ukupno  | 87.598      | 36.644      |

#### RA-7 Vrijednosna usklađenja i rezerviranja

Vrijednosna usklađenja odnose se na usklađenje potraživanja od kupaca. U 2014. nije bilo vrijednosnog usklađivanja, jer su sva potraživanja koja su bila u zastari a nisu utužena isknjižena iz poslovnih knjiga u 2013. godini.

#### RA-8 Ostali poslovni rashodi

|                       | I-XII 2013. | I-XII 2014. |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Otpisana potraživanja | 70.763      | 0           |
| Ostali rashodi        | 97.015      | 21.172      |
| Ukupno ostali prihodi | 167.777     | 21.172      |

Ostali poslovni rashodi odnose se na obveze za porez na tvrtku po ovrsi PU, dok naplatu nije preuzeo Grad Vis.

RA-9 Neto financijski prihod (rashodi) od kamata

Prihodi (rashodi) od kamata po kreditima čine:

|   | I-XII 2013.<br>kuna | I-XII 2014.<br>kuna |
|---|---------------------|---------------------|
| Prihod od kamata  | 1                   | 0                   |
| Pozitivne tečajne razlike                               | 16                  | 0                   |
| Negativne tečajne razlike                               | (5)                 | 0                   |
| Rashodi od kamata po primljenim kreditima               | 0                   | 0                   |
| Rashodi od kamata po primlj.kred. od povezanih društava | (119.366)           | (119.334)           |
| Rashodi od zateznih kamata                              | (8.683.238)         | (7.816.408)         |
| Ostali financijski prihodi                              | 0                   |                     |
| Ukupno neto prihodi (rashodi) od kamata                 | (8.802.592)         | (7.935.742)         |

U strukturi financijskih rashoda najveće je učešće zatezne kamate, koje su posljedica blokade žiro računa društva, a koja je rezultat nelikvidnosti i insolventnosti društva, jer su zatezne kamate veće od ukupnog prihoda.

Najveće učešće u strukturi zateznih kamata imaju zatezne kamate obračunate na obveze prema Ministarstvu financija (4,67 milijuna kn) za plaćanja po izdanom jamstvu društvu za otplatu kredita Splitskoj banci, koji svoje ishodište imaju u ranim 90.-tim godinama.

P-3a Porez na dobit

Stopa poreza na dobit iznosi 20%, a porezna osnovica utvrđena je kako slijedi:

|   | 31.12.2013.<br>kuna | 31.12.2014.<br>kuna |
|---|---------------------|---------------------|
| Dobit (gubitak) prije poreza                      | (11.935.774)        | (10.841.507)        |
| Povećanje/smanjenje gubitka za nepriznate rashode | 101.228             | 0                   |
| Gubitak nakon povećanja i smanjenja               | (11.834.546)        | (10.967.932)        |
| Preneseni porezni gubitak iz prethodne godine     | (50.791.385)        | (59.149.927)        |
| Porezni gubitak za prijenos u slijedeće razdoblje | (62.625.931)        | (70.117.859)        |

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. Porezna olakšica temeljem poreznog gubitka nije se priznala u ovim financijskim izvještajima. Obveznik poreza koji u roku od pet godina ne ostvari oporezivu osnovicu poreza na dobit gubi pravo na odbitak poreznog gubitka.

## GFR GUBITAK FINANCIJSKOG RAZDOBLJA

Gubitak iz poslovanja za razdoblje koje je počelo 01.01.2014. godine a završilo 31.12.2014. godine, iznosi 10.841.507,25 kn, a u 2013. godini 11.935.774 kn. Društvo iz poslovanja 2013. godine nema obvezu prema porezu na dobit.

### A-1 Novčana sredstva

|                             | 31.12.2013.<br>kuna | 31.12.2014.<br>kuna |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Žiro i tekući račun u banci | 195                 | 0                   |
| Devizni račun kod banke     | 0                   | 0                   |
| Novčana sredstva u blagajni | 8.920               | 7.405               |
| Ukupno novčana sredstva     | 9.115               | 7.405               |

### A-2 Potraživanja od kupaca:

|                                   | 31.12.2013.<br>kuna | 31.12.2014.<br>kuna |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Potraživanja od kupaca            | 1.823.326           | 2.339.435           |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | (637.480)           | (339.470)           |
| Ukupno potraživanja od kupaca     | 1.185.846           | 1.999.965           |

Ispravak potraživanja od kupaca je učinjen za potraživanja prijavljena u stečaju društva Generalturist d.d. iz Zagreba.

### A-3 Ostala potraživanja

|   | 31.12.2013.<br>kuna | 31.12.2014.<br>kuna |
|---|---------------------|---------------------|
| Potraživanja od zaposlenih                  | 38.716              | 38.716              |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 731.669             | 769.788             |
| Ostala potraživanja                         | 326.862             | 298.075             |
| Ukupno ostala potraživanja                  | 1.097.247           | 1.106.579           |

Potraživanja od zaposlenih u iznosu 38.716 kuna odnose se na potraživanja temeljem isplaćenih akontacija za službena putovanja i ostalih potraživanja od zaposlenih, koja su većim dijelom i utužena.

Potraživanja od države u najvećem iznosu (708.666 kuna) čine potraživanja za subvencioniranu kamatu (iznad 6%) na kredite Societe Generale Group - Splitska banka d.d. Split. koja nisu potvrđena od Ministarstva financija.

### A-5 Zalihe

|                              | 31.12.2013.<br>kuna | 31.12.2014.<br>kuna |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Materijal i roba u skladištu | 21.375              | 19.913              |
| Sitni inventar na zalihi     | 102.903             | 101.583             |
| Dani predujmovi              | 14.270              | 0                   |
| Ukupno zalihe                | 138.548             | 121.496             |



A-9 Dugotrajna imovina

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazuju se prema promjenama:

|                            | (u kunama, bez lipa) |                     |           |                             |                     |
|----------------------------|----------------------|---------------------|-----------|-----------------------------|---------------------|
|                            | Zemljište            | Građevinski objekti | Oprema    | Trans. sred. i uredska opr. | Ukupno mat. imovina |
| Nabavna vrijednost         |                      |                     |           |                             |                     |
| Stanje 1. siječnja 2014.   | 26.988.818           | 80.652.824          | 5.136.725 | 469.791                     | 113.248.158         |
| Povećanje 2014.            | 0                    | 0                   | 0         | 0                           | 0                   |
| Prodaja i rashodovanje     | 0                    | 0                   | 75.438    | 39.543                      | 114.981             |
| Stanje 31. prosinca 2014.  | 26.988.818           | 80.652.824          | 5.061.287 | 430.248                     | 113.133.177         |
| Ispravak vrijednosti       |                      |                     |           |                             |                     |
| Stanje 1. siječnja 2014.   | 0                    | 30.009.562          | 5.118.452 | 469.791                     | 35.597.805          |
| Amortizacija za 2014. god. | 0                    | 1.008.160           | 11.699    | 0                           | 1.019.859           |
| Prodaja i rashodovanje     | 0                    | 0                   | 75.438    | 39.543                      | 114.981             |
| Stanje 31. prosinca 2014.  | 0                    | 31.017.722          | 5.054.713 | 430.248                     | 36.502.683          |
| Neotp. vrijed. 31.12.2014. | 26.988.818           | 49.635.102          | 6.574     | 0                           | 76.630.494          |

Nabavna vrijednost nematerijalne imovine iznosi 100.615 kuna i u cijelosti je izvršen ispravak vrijednosti.

Na nekretninama društva upisano je pravo zaloge u korist Splitske banke d.d. Split u iznosu 20.679.000 kuna s nuzgredicama, te pravo zaloge u korist Karlovačke banke d.d. Karlovac u iznosu 10.000.000 kuna (1.350.003 EUR-a) uz nuzgredice (opis obveza prema bankama u oznaci izvješćivanja P-7).

Na temelju izjave Karlovačke banke d.d. Karlovac, uknjiženo je i podzaložno pravo (nadhipoteka) u iznosu 10.000.000 kuna (1.350.003 EUR-a), uvećana za nuzgredice, na korist Hrvatske banke za obnovu i razvitak Zagreb.

P-1 Obveze prema dobavljačima

|   | 31.12.2013.<br>kuna | 31.12.2014.<br>kuna |
|---|---------------------|---------------------|
| Obveze prema dobavljačima iz zemlje             | 1.499.658           | 1.526.162           |
| Obveze prema dobavljačima za nefakturiranu robu | 895                 | 895                 |
| Ukupno obveze prema dobavljačima                | 1.500.553           | 1.527.057           |

P-2 Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

|   | 31.12.2013.<br>kuna | 31.12.2014.<br>kuna |
|---|---------------------|---------------------|
| Obveze za poreze koji ne zavise od plaća (PDV i drugo)      | 3.300.487           | 4.253.635           |
| Obveze za poreze i doprinose glede plaća                    | 15.401.136          | 18.336.322          |
| Obveze za porez i prirez te doprinose za isplate naknade NO | 99.799              | 99.799              |
| Obveze za ostale doprinose, članarine i naknade             | 1.388.907           | 1.292.788           |
| Obveze za porez na dobit                                    | 89.414              | 94.600              |
| Ukupno obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe        | 20.279.743          | 24.077.144          |

P-3 Financijske obveze

|  | 31.12.2013.<br>kuna | 31.12.2014.<br>kuna |
|--|---------------------|---------------------|
| Obveze za dospjele anuitete, kamate i zatezne kamate | 9.427.394           | 11.432.033          |
| Obveze prema državi za isplaćena jamstva po obvezama | 71.462.322          | 76.131.889          |
| Obveze po izdanim financ. insrtum.(mjen. zaduž.)     | 807.454             | 0                   |
| Ukupno financijske obveze                            | 81.697.170          | 87.563.922          |

Obveze prema državi odnose se na isplaćena jamstva Splitskoj banci od Vlade Republike Hrvatske.

Obveze za dospjele anuitete značajno su povećane jer je Karlovačka banka 8.11.2011. otkazala ugovor o dugoročnom kreditu, proglasila dospjelim cijeli neotplaćeni iznos kredita, i pokrenula ovrhu nad svom slobodnom imovinom za naplatu kredita.

P-3a Obveze prema povezanom društvu

Obveze prema povezanom društvu od 1.851.996 kuna odnose se na obveze prema VALIDUS d.d..

P-4 Ostale obveze

|   | 31.12.2013.<br>kuna | 31.12.2014.<br>kuna |
|---|---------------------|---------------------|
| Obveze prema zaposlenima                      | 209.554             | 917.497             |
| Obveze za obračunane naknade nadzornom odboru | 86.029              | 86.029              |
| Ostale obveze                                 | 83.250              | 243.568             |
| Ukupno ostale obveze                          | 378.833             | 1.247.094           |

P-5 Dugotrajne obveze

Obveze prema Karlovačkoj banci d.d. Karlovac odnose se na primljena sredstva od HBOR-a za kreditiranje financijskog restrukturiranja u iznosu 10.000.000 kuna što preračunato po srednjem tečaju HNB-a iznosi 1.350.003 EUR-a. Otplata kredita određena je u 16 šestomjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 31.08.2008. godine, a zadnja 28.02.2016. godine, kamatna stopa iznosi 2% godišnje (promjenjiva). Instrumenti osiguranja povrata kredita su: 2 bianco vlastite trasirane, 10 bianco zadužnica na iznos od 1.000.000 kuna, jedna bianco zadužnica na iznos od 500.000 kuna, uknjižba založnog prava u korist banke na nekretninama upisanim u z.k. ul. br. 6159 k.o. Vis sa zabranom otuđenja i daljnjeg terećenja, zasnivanje nadhipoteke u korist HBOR-a, garancija tvrtke Validus d.d. Varaždin na puni iznos kredita uvećanog za kamatu te zadužnica tvrtke Validus d.d. Varaždin. Karlovačka banka je otkazala ugovor i proglasila cijeli iznos dospijelim, te pokrenula ovrhu na svim slobodnim nekretninama društva za naplatu kredita.

P-6 KAPITAL I REZERVE

Temeljni kapital društva od 51.783.900 kuna podijeljen je na 517.839 dionica nominalne vrijednosti 100,00 kuna koje drže:

|                                   | Broj dionica | % vlasništva |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Validus d.d. Varaždin             | 355.851      | 68,719       |
| ZIF Breza Invest                  | 30.558       | 5,901        |
| Hrvatski fond za privatizaciju    | 19.454       | 3,756        |
| FIMA Global Invest za FIMA Equity | 7.050        | 1,361        |
| Mali dioničari                    | 104.849      | 20,247       |
| Ukupno ostale obveze              | 517.839      | 100,000      |

8 POVEZANE STRANKE

Društvo nema zaključen ugovor o vođenju poslova.

U 2008. godini Validus d.d. Varaždin sklopilo je 12.12.2008. godine s Društvom Ugovor o zajmu na iznos od 621.967 kuna uz kamatnu stopu od 10,5% godišnje koja je redovno obračunavana i knjižena.

Sukladno odredbama sporazuma od 21.07.2008. godine Fima Validus d.d. Varaždin je podmirilo obvezu Društva prema Artes d.o.o. Slavonski Brod u iznosu 510.000 kuna, te obračunalo Društvu kamatu od 10,6% godišnje.

FIMA Validus d.d. Varaždin je dana 24.03.2007. godine izdalo jamstvo temeljem sudužništva za VIS d.d. Vis, kao dužnika prema kreditoru Karlovačkoj banci d.d. Karlovac, po kreditu u iznosu 10.000.000,00 kuna, protuvrijednosti 1.350.003 EUR-a (obveza iskazana u uzanci izvješćivanja P-7).

9 POTENCIJALNE OBVEZE

Rješenjem o pretvorbi, zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa na nekretnini skladište Stonac, izvršena je rezervacija 10.421 dionica društva, svaka nominalne vrijednosti 100,00 kuna.

Presudom Županijskog suda u Splitu Gž-4395/08 od 16. travnja 2009. odbijen je tužbeni zahtjev društva da se utvrdi vlasnikom ½ dijela nekretnine koja u naravi predstavlja skladište Stonac.

Društvo je podnijelo zahtjev za revizijom predmetnog spora Vrhovnom sudu Republike Hrvatske.

Vrhovni sud je prihvatio zahtjev za reviziju postupka, te svojom presudom obvezao sud na donošenje nove presude, uz uzimanje u razmatranje činjenica koje je društvo navelo u prijedlogu za reviziju.

10 PREDSTEČAJNA NAGODBA

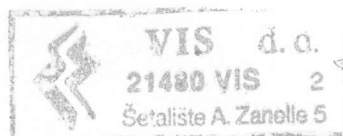
Dana 21.2.2014. Rješenjem Nagodbenog vijeća HR01 otvoren je postupak Predstečajne nagodbe za Vis d.d., no kako vjerovnici nisu prihvatili predloženi plan Rješenjem istog vijeća od 22.9.2014. obustavljen je postupak Predstečajne nagodbe.

Rješenjem Klasa: UP-I/110/07/12-01/503 Ur. broj: 04-06-14-503-81 od 7.11.2014.

Nagodbeno vijeće je podnijelo prijedlog Trgovačkom sudu u Splitu za otvaranje stečajnog postupka nad društvom Vis d.d.

11 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nije bilo bitnih događaja koji bi uticali na poslovanje društva nakon datuma bilance.



Direktor  
Filip Gelo

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Filip Gelo".