

REVINVEST D.O.O. **SPLIT**
REVIZIJA I POREZNO SAVJETOVANJE

HOTELI PODGORA d.d.
PODGORA

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2012. GODINU

Podgora, lipanj 2013.

S A D R Ź A J:

ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	3
<i>Iz v j e š ć e neovisnog revizora dioničarima društva</i>	
HOTELI PODGORA d.d. Podgora.....	4
<i>BILANCA SA STANJEM NA 31.12. 2012.</i>	<i>6</i>
<i>RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE.....</i>	<i>8</i>
<i>OD 01.01.2012. DO 31.12.2012.</i>	<i>8</i>
<i>IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE</i>	
<i>OD 01. SIJEČNJA DO 31.12. 2012.....</i>	<i>9</i>
<i>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA GLAVNICE NA 31.12.2012.</i>	<i>10</i>
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	11
1. UVODNI DIO.....	11
2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	14
3. BILJEŠKE UZ BILANCU NA 31.12.2012.	19
3.1. <i>Nematerijalna imovina</i>	<i>19</i>
3.2. <i>Materijalna imovina</i>	<i>19</i>
3.3. <i>Financijska imovina.....</i>	<i>22</i>
3.4. <i>Zalihe</i>	<i>22</i>
3.5. <i>Potraživanja</i>	<i>22</i>
3.6. <i>Novac na računu i u blagajni.....</i>	<i>24</i>
3.7. <i>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda</i>	<i>25</i>
3.8. <i>Kapital i rezerve</i>	<i>25</i>
3.9. <i>Dugoročne obveze</i>	<i>27</i>
3.10. <i>Kratkoročne obveze</i>	<i>27</i>
3.11. <i>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.....</i>	<i>30</i>
4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RAČUNU DOBITI I GUBITKA	
 ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31.12. 2012.	31
4.1. <i>Poslovni prihodi</i>	<i>31</i>
4.2. <i>Poslovni rashodi.....</i>	<i>32</i>
4.3. <i>Financijski prihodi</i>	<i>33</i>
4.4. <i>Financijski rashodi.....</i>	<i>33</i>
4.5. <i>Gubitak financijske godine</i>	<i>34</i>
P R I L O G Standardni godišnji financijski izvještaji za 2012. godinu	35

ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava društva HOTELI PODGORA d.d. Podgora (u nastavku: Društvo) dužna je osigurati da financijski izvještaji budu pripremljeni u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja u Društvu kao i rezultate poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava, nakon provedbe odgovarajućeg ispitivanja, očekuje da će Društvo raspolagati odgovarajućim resursima za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;*
- razumne i oprezne prosudbe i procjene;*
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima; te*
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom neograničenosti 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, dužna je pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu s Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja prijevara i ostalih nepravilnosti.

**Potpisao u ime
HOTELI PODGORA d.d.
Direktor Društva:
Zoran Radonić**

**Društvo: HOTELI PODGORA d.d.
Adresa: Podgora, Mrkušića dvori 2
Podgora: 14.travanja 2013.**



I z v j e š ć e
neovisnog revizora dioničarima društva
HOTELI PODGORA d.d. Podgora

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja trgovačkog društva Hoteli Podgora d.d. Podgora, koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2012. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama u glavnici i novčani tok za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija, prikazanih na stranicama 6 do 34.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim 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 mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovu obavljene revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir

postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su dogovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva Hoteli Podgora d.d., Podgora, na dan 31. prosinca 2012. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

U Split, 20.06.2013.

*U ime i za Reinvest d.o.o.
direktor:
Ljubica Ivanišević, dipl. oecc.*

*Ljubica Ivanišević, dipl. oecc.
ovlašteni revizor*

BILANCA SA STANJEM NA 31.12. 2012.

<i>A k t i v a</i>	<i>Bilješka</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>		<i>Stanje 31.12.2012.</i>		<i>IND. 2012 / 2011</i>
		<i>%</i>	<i>Iznos Kn</i>	<i>%</i>	<i>Iznos Kn</i>	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
DUGOTRAJNA IMOVINA		95,40	241.479.445	95,40	237.035.192	98
NEMATERIJALNA IMOVINA	3.1.	2,90	7.338.962	2,90	7.079.072	97
MATERIJALNA IMOVINA	3.2.	92,40	233.999.183	92,50	229.843.520	98
Zemljište		11,80	29.952.233	12,00	29.952.233	100
Građevinski objekti		79,70	201.752.654	79,60	197.542.533	98
Postrojenja i oprema		0,90	2.152.854	0,90	2.202.505	102
Alati, namještaj, transp. sred.		0,00	32.119	0,00	12.322	38
Materija. imovina u pripremi		0,00	34.108	0,00	58.908	172
Ostala materijalna imovina		0,00	75.215	0,00	75.019	100
FINANCIJSKA IMOVINA	3.3.	0,10	141.300	0,05	112.600	80
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		3,80	9.731.877	4,50	6.878.769	71
ZALIHE	3.4.	0,40	1.102.592	0,40	941.954	86
POTRAŽIVANJA	3.5.	3,40	8.616.427	4,00	5.916.964	69
Potraživanja od kupaca		2,00	4.986.378	2,50	4.216.469	85
Potraživanja od države		0,80	1.953.983	0,80	839	-
Ostala potraživanja		0,60	1.676.066	0,70	1.699.656	101
FINANCIJSKA IMOVINA		-	-	0,00	-	-
NOVAC NA RAČ. I U BLAG.	3.6.	0,00	12.858	0,00	19.851	155
PLAĆENI TROŠ. BUD. RAZDOBLJA I NEDOSPJE. NAPLATA PRIHODA	3.7.	0,80	1.920.638	0,10	1.646.538	86
UKUPNA AKTIVA		100,00	253.131.960	100,00	245.560.499	97

<i>P a s i v a</i>	<i>Bilješka</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>		<i>Stanje 31.12.2012.</i>		<i>IND. 2012/ 2011</i>
		<i>%</i>	<i>Iznos Kn</i>	<i>%</i>	<i>Iznos Kn</i>	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
KAPITAL I REZERVE	3.8.	41,70	105.673.957		(9.122.793)	
<i>Upisani kapital</i>		53,50	135.512.500	54,50	135.512.500	100
<i>Rezerve</i>		3,30	8.285.100	3,30	8.285.100	100
<i>Revalorizacijske rezerve</i>		54,10	137.014.017	54,00	134.035.452	98
<i>Zadržana dobit</i>		4,70	11.914.262	5,90	14.892.828	123
<i>Preneseni gubitak</i>		(70,10)	(177.503.133)	(75,20)	(187.051.922)	105
<i>Gubitak tekuće godine</i>		(3,80)	(9.548.789)	(44,00)	(114.796.751)	1150
DUGOROČNE OBVEZE	3.9.	38.40	97.102.845	80,70	200.803.519	207
<i>Dugoročne obveze</i>		38,40	97.102.845	80,70	200.803.519	207
KRA TKOROČNE OBVEZE	3.10.	19,20	48.609.208	20,80	52.382.920	108
<i>Obveze za zajmove</i>		0,40	1.068.535	0,20	536.159	50
<i>Obaveze prema kred. institu.</i>		0,00	2.196	0,70	-	0
<i>Obveze za predujmove</i>		0,80	1.920.638	0,10	1.646.538	11
<i>Obveze prema dobavljačima</i>		3,00	7.627.801	2,90	6.495.253	86
<i>Obveze prema zaposlenima</i>		0,40	922.740	0,50	936.044	101
<i>Obveze za poreze, doprinose</i>		14,60	37.067.298	17,10	42.753.599	115
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>					15.327	
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.11.	0,70	1.745.950	0,10	1.496.853	86
UKUPNA PASIVA		100,00	253.131.960	100,00	245.560.499	97

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 14.travanja 2013.

**Predsjednik Uprave:
Zoran Radonić**

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2012. DO 31.12.2012.

<i>Pozicija</i>	<i>Bilješka</i>	<i>31.12. 2011.</i>		<i>31.12.2012.</i>		<i>IND. 2012 / 2011</i>
		<i>%</i>	<i>Iznos Kn</i>	<i>%</i>	<i>Iznos Kn</i>	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
POSLOVNI PRIHODI	4.1.	100,00	26.560.246	100,00	27.708.095	105
<i>Prihodi od prodaje</i>		95,10	25.272.060	95,00	26.179.285	104
<i>Ostali prihodi</i>		4,90	1.288.186	5,00	1.528.810	107
POSLOVNI RASHODI	4.2.	121,00	32.154.137	111,80	35.811.321	111
<i>Materijalni troškovi</i>		42,20	11.203.477	41,60	12.140.781	108
<i>Troškovi osoblja</i>		45,10	11.997.027	38,90	11.572.102	96
<i>Amortizacija</i>		21,30	5.665.612	18,50	5.618.180	100
<i>Ostali troškovi</i>		9,90	2.628.465	8,50	2.552.905	99
<i>Ostali poslovni rashodi</i>		2,50	659.556	4,10	3.927.353	595
<i>FINANCIJSKI PRIHODI</i>	4.3.	0,00	11.558	0,60	174.469	1509
<i>FINANCIJSKI RASHODI</i>	4.4.	14,90	3.966.456	383,50	106.867.994	2684
<i>IZVANREDNI PRIHODI</i>		-	-	-	-	-
<i>IZVANREDNI RASHODI</i>		-	-	-	-	-
UKUPNI PRIHODI		100,00	26.571.804	100,00	27.882.564	105
UKUPNI RASHODI		135,90	36.120.593	492,20	142.679.315	380
<i>GUBITAK PRIJE OPOR.</i>	4.5.	35,90	9.548.789	392,20	114.796.751	1147
<i>POREZ NA DOBIT.</i>	4.5.	-	-	-	-	-
GUBITAK FINAN. GOD.	4.5.	35,90	9.548.789	392,20	114.796.751	1147

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD
01. SIJEČNJA DO 31.12. 2012.**

	<i>u kunama</i>	
	31.12.2011.	31.12.2012.
A. NOVAČNI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	25.020.982	25.752.326
Ostale novčane naplate	1.480.933	2.009.012
Novčane isplate dobavljačima	(14.340.039)	(15.492.393)
Novčane isplate zaposlenima	(8.941.634)	(7.990.681)
Novčane isplate za poreze i doprinose	(1.550.473)	(1.906.532)
Ostali novčani izdaci	(1.060.000)	(1.074.409)
NETO NOVAC OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	609.769	1.297.323
B. NOVČANI TIJEKOVI IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani izdaci za nabavu opreme	(531.522)	(605.273)
NETO NOVAC OD ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI	(531.522)	(605.273)
C. NOVČANI TIJEKOVI IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali primici od financijskih aktivnosti	-	-
Novčane isplate za vraćene kredite	-	(676.117)
Ostali novčani izdaci	(94.439)	(8.940)
NETO NOVAC OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(94.439)	(685.057)
D. NETO POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	(16.192)	6.993
E. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU GOD. (01.01.)	29.050	12.858
F. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU GODINE (31.12.)	12.858	19.851

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA GLAVNICE
NA 31.12.2012.**

R. br.	O p i s	31.12.2011.	31.12.2012.	% promjene
1.	<i>Upisani kapital</i>	135.512.500	135.512.500	0,00
2.	<i>Premije na emitirane dionice</i>	-	-	-
3.	<i>Pričuve (osim revalorizacijskih)</i>	8.285.100	8.285.100	0,00
4.	<i>Zadržana dobit</i>	11.914.262	14.892.828	25,00
4a.	<i>Preneseni gubitak</i>	(177.503.133)	(187.051.922)	5,30
5.	<i>Dobit ili gubitak tekuće godine</i>	(9.548.789)	(114.796.751)	1147
6.	<i>Dividende - dobici (isplaćeno)</i>	-	-	-
7.	<i>UKUPNO ULOŽENI I ZARAĐENI KAPITAL (1-6)</i>	(31.340.060)	(143.158.245)	440
8.	<i>Revalorizacijske pričuve</i>	137.014.017	134.035.452	2,00
9.	<i>Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemni subjekt</i>	-	-	-
10.	<i>UKUPNO IZRAVNO POVEĆANJE KAPITALA (8-9)</i>	137.014.017	134.283.665	2,00
11.	<i>Promjene računovodstvenih politika</i>	-	-	-
12.	<i>Ispravak temeljnih pogrešaka</i>	-	-	-
13.	<i>UKUNO IZRAVNO POVEĆANJE ZADRŽANOG DOBITKA (11-12)</i>	-	-	-
14.	<i>SVEUKUPNE PROMJENE (7+10+13)</i>	105.673.957	(9.122.793)	-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. UVODNI DIO

HOTELI PODGORA d.d. Podgora (u nastavku teksta Društvo) upisano je u registar Trgovačkog suda u Splitu pod brojem Fi-15343/94 dana 28. prosinca 1994. godine.

Usklađenje općih akata Društva za Zakonom o trgovačkim društvima upisano je u registar Trgovačkog suda u Splitu dana 11. travnja 1999. godine temeljem rješenja broj Tt-95/2003-2. MBS je 06008652.

Poslovanje Društva obavlja se u okviru registriranih djelatnosti i to :

- Ugostiteljstvo,*
- Rušenje gradskih objekata i zemljani radovi,*
- Instalacijski radovi,*
- Završni građevinski radovi,*
- Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini,*
- Trgovina na malo i popravak predmeta za kućanstvo,*
- Taksi-služba,*
- Ostali prijevoz putnika cestom,*
- Prijevoz robe (tereta) cestom,*
- Taksi prijevoz na vodi,*
- Djelatnost putničkih agencija i turoperatora,*
- Djelatnost ostalih agencija u prometu,*
- Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mijenja,*
- Promidžba (reklama i propaganda),*
- Rad sportskih objekata,*
- Djelatnost marina,*
- Ostale sportske djelatnosti,*
- Djelatnost kackarnica i kladionica,*
- Ostale rekreacijske djelatnosti,*
- Pranje i kemijsko čišćenje tekstila i krznenih proizvoda,*
- Frizerski saloni i saloni za uljepšavanje,*
- Djelatnost za poboljšanje fizičke kondicije,*

- Mijenjačnice, i
- Čuvari parkiranih automobila.

Smještajni kapaciteti Društva, u Podgori, sastoje se od hotela "Minerva" ***, hotela "Mediteran" ***, hotela "Podgorka" ** sa ukupno 537 soba, depadansa "Borak" sa 10 apartmana, restorana "Palme" i kampa "Sutikla".

Temeljni kapital Društva, upisan u sudski registar, iznosi 135.512.500,00 kuna.

Predsjednik Uprave je ZORAN RADONIĆ, a član Uprave je DAMIR MAREVIĆ.

Nadzorni odbor:

1. ŠIMUN BORIĆ, predsjednik
2. ŽELJKO GRGIĆ, zamjenik predsjednika
3. TONČI BORAS, član
4. NIKOLA BAN, član i
5. ZRINKO KAMBER, član

Ukupan broj zaposlenih u Društvu na dan 31.12.2012. bio je 92 djelatnika.

Struktura vlasništva društva na dan 31.12.2012. je slijedeća:

Red. br.	DIONIČARI	Broj dionica	Učešće u %
1.	AUDIO	176.083	48,08
2.	AUDIO (HZMO)	27.690	7,56
3.	LUCIDUS d.d. Zagreb	23.850	6,51
4.	AUDIO	17.975	4,91
5.	Čavarušić Pero, Đakovo	4.000	1,09
6.	Čavarušić Gordana, Đakovo	2.897	0,79
7.	Pocrnić Marin, Nova Kapela	2.186	0,60
8.	Vekić Ivan, Makarska	1.708	0,47
9.	PBZ d.d. (skrbnički zbirni račun klijenata)	1.600	0,44
10.	Nakić Vice, Šibenik	1.489	0,41
11.	Marević Marko, Zagreb	1.354	0,37
12.	Mustapić Marina, Split	1.077	0,29

Red. br.	DIONIČARI	Broj dionica	Učešće u %
13.	<i>Bilokapić Dražan, Zagreb</i>	1.048	0,29
14.	<i>Ševelj Nedita, Makarska</i>	1.009	0,28
15.	<i>Deković Željko, Šibenik</i>	922	0,25
16.	<i>Seničić Brankica, Zagreb</i>	916	0,25
17.	<i>Kovačić Minka, Zagreb</i>	891	0,24
18.	<i>Letica Emil, Rijeka</i>	875	0,24
19.	<i>Plantak Franjo, Zagreb</i>	845	0,23
20.	<i>Ostali</i>	97.835	26,70
	<i>U k u p n o:</i>	366.250	100,00

Ukupan broj dioničara: 1759

Nominalni iznos jedne dionice iznosi 370,00 kuna.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(a) Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

(b) Valuta izvješćivanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama (HRK), koja je ujedno i funkcionalna valuta. Službeni tečaj kune na dan 31.12 2012. godine bio je 5,726794 kuna za 1 USD i 7,545624 kuna za 1 EUR (31 prosinca 2011. godine bio je 5,819940 kuna za 1 USD i 7,530420 kuna za 1 EUR).

(d) Ulaganja

Ulaganja u pridružena društva iskazuju se u bilanci po trošku ulaganja. Pridružena društva su društva u kojima Društvo posjeduje između 2% i 20% glasačkih prava i u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali ne i kontrolu. Vrijednost ulaganja prema uvjerenju Uprave nije niža od neto knjigovodstvene vrijednosti.

(e) Priznavanje prihoda

Poslovni prihodi ostvareni prodajom robe i usluga priznaju se na dan fakturiranja, odnosno prodaje, koji je nakon isporuke robe, odnosno izvršenja usluge.

(f) Investicijsko i tekuće održavanje

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

(g) Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se sukladno zakonu i propisima Republike Hrvatske. Porez na dobit se obračunava na poreznu osnovicu koja se utvrđuje kao razlika između prihoda i rashoda, uvećana odnosno umanjena za stavke određene propisima.

(h) Strana sredstva plaćanja

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja iskazuju se u hrvatskoj novčanoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske Narodne Banke (HNB) na dan poslovnog događaja. Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj novčanoj jedinici preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg tečaja HNB na dan kada je izvršeno plaćanje, ili na dan bilanciranja. Tečajne razlike su financijski rashod, odnosno prihod razdoblja u kojem su obračunate.

(i) Nekretnine i oprema

Sve nekretnine i oprema iskazuju se po procijenjenom trošku nabave, odnosno trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave uključuje sve troškove izravno u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu. Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina ako im je radni vijek uporabe dulji od jedne godine, i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500,00 kuna.

Stavke materijalne imovine koje su stavljene izvan upotrebe ili otuđene, isknjižene su iz bilance zajedno s pripadajućim ispravkom vrijednosti (ako ga je bilo). Svaki dobitak ili gubitak nastao iz takvog otuđivanja ili stavljanja izvan uporabe, uključen je u rezultate poslovanja tekućeg razdoblja.

Ispravak vrijednosti je iskazan terećenjem rashoda izračunom po pravocrtnoj (linearnoj) metodi, pojedinačno za svako sredstvo, kako bi se amortizirao trošak ili vrijednost građevinskih objekata i opreme tijekom njihovog očekivanog vijeka uporabe, kako slijedi:

	2012.
Građevinski objekti	50 – 100 godina
Oprema	5 – 12,5 godina
Vozila	4 godine

Investicije u tijeku se ne amortiziraju sve dok se ne stave u upotrebu.

Zemljište je uključeno po procijenjenim iznosima i ne amortizira se jer se smatra da ima neograničen vijek uporabe.

Održavanje i popravci iskazuju se na teret troškova u računu dobiti i gubitka kada nastanu, a poboljšanja se kapitaliziraju.

(j) Ostala nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u tuđu imovinu zakupljenu za potrebe djelatnosti i od prava na uporabu računalnih programa, koji se amortiziraju linearnom metodom tijekom razdoblja od 5 godina.

(k) Zalihe

Zalihe trgovačke robe iskazuju se po prodajnoj cijeni umanjenoj za ukalkulirani porez na dodanu vrijednost i trgovačku maržu. Ostale zalihe iskazane su po trošku nabave.

Sitan inventar i alat otpisuje se u roku od 5 godina nakon stavljanja u uporabu.

(l) Potraživanja i predujmovi

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od prodaje robe i usluga kupcima u zemlji kao i dane predujmove, potraživanja od državnih institucija te ostala kratkoročna potraživanja. Iskazuju se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni. Sva rezerviranja za potraživanja čija je naplata sumnjiva ili sporna napravljena su na osnovi procjene Uprave o naplativosti istih.

(m) Novac i novčani ekvivalenti

Za potrebe izvještavanja o novčanom toku, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, stanja na računima kod banaka i ulaganja u novčane kratkoročne tržišne instrumente.

(n) Primanja zaposlenih

Obveze za doprinose prema obveznim mirovinskim fondovima priznaju se kao trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim zaposlenicima.

(o) Financijski instrumenti

Financijski instrumenti iskazani u bilanci uključuju novac i stanja na računima kod banaka, potraživanja, obveze prema dobavljačima, najmove i kredite. Primijenjene specifične metode priznavanja objavljene su u pojedinačnim objašnjenjima računovodstvenih politika za svaku stavku.

(p) Usporedni iznosi

Tamo gdje je to potrebno, usporedni iznosi su usklađeni da bi bili u skladu s izmjenama u prikazu za tekuću godinu.

(r) Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i pretpostavke koje utječu na iskazane iznose sredstava, obveza te objavu potencijalnih sredstava i obveza na dan financijskih izvještaja te za vrijeme izvještajnog razdoblja iskazane prihode i rashode. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih. Ovi financijski izvještaji odražavaju sva uobičajena usklađenja neophodna, prema mišljenju Uprave, za realno i objektivno iskazivanje financijskih pozicija i rezultata poslovanja za odgovarajuća razdoblja.

(s) Segmenti

Društvo djelatnost obavlja isključivo na području Republike Hrvatske pa se stoga i poslovanje tretira kao jedan segment.

(š) Financijski rizici

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu je raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednost financijskog instrumenta promijeniti kao posljedica promjena tečajeva stranih valuta. Društvo svoje prihode ostvaruje na domaćem i stranom tržištu, a neke nabavke ostvaruje sa inozemnog tržišta. Društvo za upravljanje ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti valutnom riziku.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna od strana neće ispuniti svoju obvezu i uzrokovati financijski gubitak drugoj strani. Kratkotrajna imovina koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od novčanih sredstava, potraživanja od kupaca i ostale kratkotrajne imovine.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Budući da Društvo svoja likvidna sredstva drži u obliku kratkoročnih ulaganja s kratkim rokom dospjeća, ovaj rizik nije značajan.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, također poznat pod nazivom rizik financiranja, je rizik da će Društvo imati poteškoća u prikupljanju sredstava za podmirenje obveza povezanih s finansijskim instrumentima. Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti finansijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza.

3. BILJEŠKE UZ BILANCU NA 31.12.2012.**DUGOTRAJNA IMOVINA****3.1. Nematerijalna imovina**

Pregled stanja i kretanja nematerijalne imovine dan je u Tablici 1.

Tablica 1.

<i>P o z i c i j a</i>	<i>Ulaganja na tuđoj imovini</i>	<i>Ulaganja u Lučicu</i>	<i>Ukupno</i>
<i>Nabavna vrijednost 01.01.2012.</i>	99.670	11.748.629	11.848.299
<i>Povećanje u 2012. godini</i>	-	-	-
<i>Smanjenje u 2012. godini</i>	-	-	-
<i>Nabavna vrijednost 31.12.2012.</i>	99.670	11.748.629	11.848.299
<i>Otpisana vrijednost 01.01.2012.</i>	68.108	4.441.229	4.509.337
<i>Smanjenje u 2012. godini</i>	-	-	-
<i>Amortizacija od 01.01. do 31.12.2012.</i>	24.917	234.972	259.890
<i>Otpisana vrijednost 31.12.2012.</i>	93.025	4.676.202	4.769.227
<i>NEOTPISANA VRIJEDNOST 01.01.2012.</i>	31.562	7.307.400	7.338.962
<i>NEOTPISANA VRIJEDNOST 31.12.2012.</i>	6.644	7.072.427	7.079.072
<i>% OTPISANOSTI</i>	93,33	39,80	40,25

3.2. Materijalna imovina

Pregled stanja i kretanja materijalne imovine dan je u Tablici 2.

PREGLED STANJA I KRETANJA MATERIJALNE IMOVINE OD 01.01 DO 31.12.2012.

Tablica 2.

<i>P O Z I C I J A</i>	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>Alati, namještaj i transportna sredstva</i>	<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	<i>Ostala materijalna imovina</i>	<i>Ukupno</i>
NABAVNA VRIJEDNOST							
<i>STANJE 01.01.2012.</i>	29.952.233	237.296.588	17.218.270	677.956	34.108	75.215	285.254.370
<i>Povećanje u 2012. godini</i>	-	452.871	725.152	-	24.800	-	1.202.823
<i>Smanjenje u 2012. godini</i>	-	-	(141.405)	(770)	-	(196)	(142.371)
STANJE 31.12.2012.	29.952.233	237.749.459	17.802.017	677.186	58.908	75.019	286.314.822
OTPISANA VRIJEDNOST							
<i>STANJE 01.01.2012.</i>	-	35.543.934	15.065.416	645.837	-	-	51.255.187
<i>Povećanje od 01.01.do 31.12.12</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Smanjenje od 01.01.do 31.12.12</i>	-	-	(141.405)	(770)	-	-	(142.175)
<i>Amortiz. od 01.01.do 31.12.12.</i>	-	1.684.427	675.501	19.797	-	-	2.379.725
<i>Amortiza. od 01.01.do 31.12.12 rev. imov.</i>	-	2.978.565	-	-	-	-	2.978.565
STANJE 31.12.2012.	-	40.206.926	15.599.512	664.864	-	-	56.471.322
NEOTPISANA VRIJEDNOST							
<i>STANJE 01.01.2012.</i>	29.952.233	201.752.654	2.152.854	32.119	34.108	75.215	233.999.183
STANJE 31.12.2012.	29.952.233	197.542.533	2.202.505	12.322	58.908	75.019	229.843.520
% OTPISANOSTI	-	16,91	87,63	98,18	-	-	19,72

Ukupna vrijednost zemljišta na dan 31.12.2012. iznosi 29.952.233 kuna, a obuhvaća površinu od 33.400 m². Prosječna cijena 1 m² zemljišta iznosi 896,77 kuna.

Zemljište se nalazi na lokacijama u Podgori, i to:

- Hotel "PODGORKA"	6.875 m ²
- Hotel "MINERVA"	10.441 m ²
- Hotel "MEDITERAN"	9.016 m ²
- Depadansa "BORAK"	475 m ²
- Restoran "PALME"	189 m ²
- Kamp "SUTIKLA" recepcija	435 m ²
- Kamp "SUTIKLA" sportski tereni	4.793 m ²
- Skladište rublja	373 m ²
- Skladište materijala za investicijsko održavanje	276 m ²
- Staklenik	76 m ²
- Upravna zgrada	212 m ²
- Zgrada DON MIHOVILA PAVLINOVIĆA	239 m ²
U k u p n o:	33.400 m²

U 2012. godini nabavna vrijednost građevinskih objekata povećala se za 452.871 kuna za investicijska ulaganja od čega se 42,54% odnosi na hotel „Minerva, 35,61% na hotel „Podgorka“, 19,26% na hotel „Mediteran, a 2,59% na ostale objekte Društva.

Nabavna vrijednost opreme u 2012. godini povećala se za 583.747 kuna, od čega se 46,94% odnosi na hotel "Mediteran", 21,90% na hotel "Minerva", 18,21% na hotel "Podgorka", a 12,95% na ostale objekte Društva.

Za otpis imovine korištena je linearna metoda otpisa do visine stopa koje se priznaju u porezni rashod.

3.3. Financijska imovina

	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS 12/11
- PRAONA d.o.o. Makarska, poslovni udjeli	112.600	112.600	100
- MAKARSKA RIVIJERA d.o.o. Makarska, poslovni udjeli	28.700		100
Ukupno:	141.300	112.600	79

U 2012. godini otkupljeni su poslovni udjeli u Makarska Rivijera d.o.o. jer tvrtka već duže vrijeme na posluje.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA**3.4. Zalihe**

	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS 12/11
	1.102.592	941.954	85

Od ukupnih zaliha na dan 31.12.2012. 11,62% odnosi se na zalihe sirovina i materijala u skladištu, 0,28% na zalihe ambalaže u skladištu, 3,01% na zalihe sitnog inventara u skladištu i 85,19% na sitan inventar u upotrebi.

Zalihe su iskazane po trošku nabave.

Na dan 31.12.2012. vrijednost sitnog inventara u upotrebi iznosila je:

- nabavna	2.582.949 kuna	(100,00%)
- otpisana	2.093.409 kuna	(81,05%)
- neotpisana	489.540 kuna	(18,95%)

3.5. Potraživanja

	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS 12/11
- potraživanja od kupaca	4.986.378	4.216.469	85
- potraživanja od države	1.953.983	21.839	-
- ostala potraživanja	1.676.066	1.699.656	101
Ukupno	8.616.427	5.916.964	69

Potraživanja od kupaca odnose na potraživanja od:

- kupaca u zemlji	2.586.042	kuna
- kupaca u inozemstvu	1.467.196	kuna
- kupaca za prodanu imovinu	363.037	kuna
U k u p n o:	4.416.275	kuna
- vrijednosno usklađenje kupaca	(199.806)	kuna
Ukupno potraživanja od kupaca:	4.216.469	kuna

Od ukupnih potraživanja od kupaca u zemlji (2.586.042 kuna) 75,71% odnosi se na potraživanja u iznosima većim od 50.000 kuna, i to:

1. ATLAS, Dubrovnik	533.164	kuna
2. FENIKS Zagreb	199.806	kuna
3. GENERALTURIST d.o.o.	235.170	kuna
4. DVD Makarska	55.617	kuna
5. TARANTELA d.o.o.	427.938	kuna
6. BALTIK putnička agencija	296.383	Kuna
7. Općina Podgora	146.204	Kuna
8. Panoramic D.M.C., Split	63.732	Kuna
U k u p n o:	1.958.014	kuna

Od ukupnih potraživanja od kupaca u inozemstvu (1.467.196 kuna) 74,14% odnosi se na potraživanja u iznosima većim od 50.000 kuna, i to:

1. FTI – FROSCH TOURISTIK	204.529	kuna
2. REWE ZENTRALFINANZ	214.273	kuna
3. PETER LANGHOUT REIZEN	324.305	kuna
4. BALKAN EXPRESS	102.403	kuna
5. KOMPAS, Ljubljana	66.996	kuna
6. VICTORIA, Češka	57.190	kuna
7. CK ZEMEK, Češka	57.774	kuna
8. RELAX TURIZAM	60.262	kuna

U k u p n o: **1.087.732 Kuna**

Potraživanja od kupaca za prodanu imovinu odnose se na:

1.	Ivana Nemčića iz Makarske	237.501 kuna
2.	MISTRAL d.o.o. Crikvenica	125.536 kuna
U k u p n o:		363.037 kuna

Vrijednosno usklađenje kupaca, tj. terećenje rashoda, Društvo je obavilo u ranijem razdoblju, a odnosi se na FENIKS Zagreb u iznosu od 199.806 kuna.

Potraživanja od države u iznosu od 839 kuna odnose se na više plaćeni porez na dodanu vrijednost (PDV).

Od ukupnih **ostalih potraživanja** (1.699.656 kuna) 89,97% odnosi se na potraživanja od "Mistral" d.o.o. Crikvenica sukladno Aneksu ugovora o kupoprodaji hotela "Aurora" u Podgori zaključenom 25.03.2003. "Mistral" d.o.o. obvezao se da će iznos od 1.529.128 kuna uplatiti na račun Društva kad se ispune uvjeti da se "Mistral" d.o.o. bude mogao knjižiti kao vlasnik cjelokupne parcele hotela "Aurora", 7,51% odnosi se na potraživanja od Hotela Makarska d.d., a 2,52% na ostala potraživanja.

3.6. Novac na računu i u blagajni

	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS 12/11
- žiro račun	29	3.391	
- blagajna	12.724	15.370	120
- devizna sredstva na računima banaka	105	1.090	1087
U k u p n o:	12.858	19.851	154

Inozemna sredstva plaćanja iskazana su po srednjem tečaju Narodne banke Hrvatske na dan 31.12.2012.

**PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I
NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA**

3.7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>	<u>INDEKS 12/11</u>
- primljeni predumovi	1.920.638	1.646.538	86

Predujmove za usluge, koje će Društvo obaviti u 2012. godini, uplatili su:

1. MAESTRAL s.r.o.	213.859	Kuna
2. MEDITERRANEAN HOLIDAY	1.368.525	Kuna
3. VITKOVICE TOURS	64.154	Kuna
U k u p n o:	1.646.538	kuna

KAPITAL I REZERVE

3.8. Kapital i rezerve

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>	<u>INDEKS 12/11</u>
- upisani kapital	135.512.500	135.512.500	100
- rezerve	8.285.100	8.285.100	100
- revalorizacijske rezerve	137.014.017	134.035.452	98
- zadržana dobit	11.914.262	14.892.828	123
- preneseni gubitak	(177.503.133)	(187.051.922)	105
- gubitak tekuće godine	(9.548.789)	(114.796.751)	11.47
U k u p n o:	105.673.957	(9.122.793)	0

Ukupni kapital i rezerve Društva, na dan 31.12.2012., iznose 9.122.793 kuna jer je Društvo poslovalo sa gubitkom od 114.796.751 kn.

Na dan 31.12.2012. revalorizacijske rezerve smanjile su se za 2.978.565 kuna u korist zadržane dobiti za isti iznos, odnosno za iznos obračunane amortizacije u 2012. godini na revalorizirane građevinske objekte u 2007. godini, što se vidi u Tablici 2. Bilješke 3.2.

Na sjednici Glavne skupštine, održanoj 03. rujna 2012., Društvo je donijelo Odluku o prihvaćanju temeljnih financijskih izvještaja za 2011. godinu i Odluku o pokrivanju gubitka, prema kojoj će se gubitak u poslovanju Društva iz 2011. godine, u iznosu od 9.548.789 kuna, pokriti iz budućeg poslovanja Društva.

Preneseni gubitak Društva, sa stanjem na dan 31.12.2012. odnosi se na gubitak:

- iz 1994. godine (dio)	118.099 kuna
- iz 1995. godine	14.092.267 kuna
- iz 1996. godine	16.889.195 kuna
- iz 1997. godine	16.173.484 kuna
- iz 1998. godine	14.150.929 kuna
- iz 1999. godine	30.845.435 kuna
- iz 2000. godine	15.678.831 kuna
- iz 2001. godine	9.494.634 kuna
- iz 2002. godine	3.391.130 kuna
- iz 2003. godine	1.995.325 kuna
- iz 2005. godine u	9.353.451 kuna
- iz 2006. godine u	4.393.753 kuna
- iz 2007. godine u	5.772.241 kuna
- iz 2008. godine u	11.915.158 kuna
- iz 2009. godine	11.502.255 kuna
- iz 2010. godine	11.736.946 kuna
- Iz 2011.godine	9.548.789 kuna
UKUPNO	187.051.922 kuna

DUGOROČNE OBVEZE**3.9. Dugoročne obveze**

	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS 12/11
- SOCIETE GENERALE-Splitska banka d.d.	2.952.029	-	-
- EUROLEASING d.o.o. Zagreb	48.609	946	2
- RH Ministarstvo financija Zagreb	94.102.207	200.802.573	213
U k u p n o:	97.102.845	200.803.519	207

Obveza prema Ministarstvu financija se povećala u 2012. za iznos od 103.042.341 kuna, a to se odnosi na zatezne kamate od 1997. po kreditima koji su otplaćeni od strane Ministarstva financija po Državnom jamstvu.

Republika Hrvatska Ministarstvo financija, 20.06.2002. godine izdalo je jamstvo Splitskoj banci d.d. za urednu otplatu kredita, koji su vraćeni u cjelosti 30.06.2012. godine.

Dugoročni krediti usklađeni su sa kreditorima na dan 31.12.2012.

KRA TKOROČNE OBVEZE**3.10. Kratkoročne obveze**

	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS 12/11
- prema zajmovima	1.068.535	536.159	36
- prema kreditnim institucijama	2.196	0	0
- za predujmove	1.920.638	1.646.538	85
- prema dobavljačima	7.627.801	6.495.253	85
- prema zaposlenima	922.740	936.044	101
- za poreze, doprinose	37.067.298	42.753.599	115
- Ostale kratkoročne obveze	-	15.327	-
U k u p n o:	48.609.208	52.382.920	108

Obveze po osnovi zajmova u iznosu od 536.159 odnose se na zajam korišten od CROATIA OSIGURANJE d.d. Dubrovnik-Metković.

Obveze za predujmove na dan 31.12.2012. odnose se na:

1. MAESTRAL s.r.o.	213.859 Kuna
2. MEDITERRANEAN HOLIDAY	1.368.525 Kuna
3. VITKOVICE TOURS	64.154 Kuna

U k u p n o: 1.646.538 kuna

Obveze za predujmove odnose se na unaprijed plaćene ugostiteljske usluge, koje će se koristiti u 2013. godini.

Od ukupnih **obveza prema dobavljačima** (6.495.253 kuna) 60,88% odnosi se na obveze u iznosima većim od 200.000 kuna, i to:

1. VODOVOD	451.358 kuna
2. PRAONA d.d.	499.087 kuna
3. BRAĆA PIVAC	1.019.088 kuna
4. HRT ZAGREB	224.853 kuna
5. PODGORA ČISTOĆA d.o.o.	534.802 kuna
6. PEKARA KRKA	383.495 kuna
7. HRVATSKE VODE ZAGREB	365.488 kuna
8. COATIA OSIGURANJE	476.433 kuna

U k u p n o: 3.954.604 kuna

Obveze prema zaposelnima u iznosu od 936.044 kuna odnose se na neisplaćenu plaću djelatnicima za PROSINAC 2012. godine, podmirenu u SJEČNJU 2013. godine.

Obveze za poreze i doprinose u iznosu od 42.753.599 kuna odnose se na neplaćene poreze i doprinose na plaće zaposlenima, na neplaćenu boravišnu pristojbu, neplaćene članarine, porez na muzičare, porez na dodanu vrijednost (PDV) i druge neplaćene obveze.

Od ukupnih obveza za poreze i doprinose 39.714.084 kuna ili 92,89% odnosi se na nepodmirene doprinose obračunane na plaće zaposlenika, što je dano u Pregledu nepodmirenih doprinosa u Tablici 3.

PREGELED NEPODMIRENIH DOPRINOSA NA DAN 31.12.2012 OBRAČUNATIH NA PLAĆE ZAPOSLENIKA

Tablica 3.

R. br.	Doprinosi	Račun broj	Stanje nepodmirenih doprinosa 31.12.2011.	Nepodmireni doprinosi sastoje se od		Stanje Nepodmirenih Doprinosa 31.12.2012.
				Obveza 31.12.2012.	Kamata 31.12.2012.	
1	2	3	4	5	6	7 (5+6)
1.	Doprinos za mirovinsko osiguranje na temelju generalne solidarnosti	8109	16.708.967	13.924.755	5.475.527	19.400.282
2.	Poseban doprinos za zapošljavanje osoba sa invaliditetom	8729	194.707	157.130	59.563	216.693
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje s osove rada za poslodavca	8400	13.510.455	11.448.384	4.221.103	15.669.486
4.	Dop. za zapošljava. od obv. plaćanja pravne i fizičke osobe	8702	1.639.526	1.298.721	521.981	1.820.702
5.	Doprinos za mirovinsko osiguranje temeljem ind. kap. št. s osn. rada	2003	1.760.761	1.915.134	128.488	2.043.622
6.	Poseban doprinos za pr. u slučaju ozljede na radu	8559	510.115	402.234	161.064	563.298
	U k u p n o		34.324.531	29.146.358	10.567.726	39.714.084

**ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD
BUDUĆEG RAZDOBLJA**

3.11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

31.12.2011.	31.12.2012	INDEKS 12/11
1.745.950	1.496.853	86

Prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2012. iznosi 1.496.853 kuna, a odnosi se na uplaćene predujmove za usluge, koje će Društvo obaviti u 2013. godini, što je opisano u točki 3.7. Bilješki.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RAČUNU DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31.12. 2012.

4.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iskazani su po fakturiranoj vrijednosti, i to:

	<i>u 2011. god.</i>	<i>Do 31.12. 2012.</i>	<i>INDEKS 12/11</i>
- prihodi od prodaje	25.272.060	26.179.285	104
- ostali prihodi	1.288.186	1.528.810	118
Ukupno:	26.560.246	27.708.095	105

Najznačajniji poslovni prihodi u 2012. godini odnose se na prihode od smještaja i polupansiona gostiju. Ukupan broj noćenja ostvaren je:

<i>O b j e k a t</i>	<i>Noćenja u 2011.</i>			<i>Noćenja u 2012.</i>			<i>Indeks 12/11</i>
	<i>Domaći</i>	<i>Strani</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Domaći</i>	<i>Strani</i>	<i>Ukupno</i>	
<i>Hotel Podgorka</i>	851	50.047	50.898	1.100	49.996	51.096	100
<i>Hotel Minerva</i>	1.224	42.644	43.868	1.364	43.559	44923	102
<i>Hotel Mediteran</i>	372	37.714	38.086	596	35.995	36.591	96
<i>Hoteli ukupno</i>	2.447	130.405	132.852	3.060	129.550	132.610	100
<i>Auto camp</i>	273	21.973	22.246	155	21.723	21878	98
<i>Sveukupno:</i>	2.720	152.378	155.098	3.215	151.273	154.488	100

Ostali prihodi odnose se na prihode od zakupa, iznajmljivanja sportskih rekvizita, prihoda iz ranijih razdoblja i drugi prihodi.

4.2. Poslovni rashodi

	<i>u 2011. god.</i>	<i>Do 31.12. 2012.</i>	<i>INDEKS 12/11</i>
a) Materijalni troškovi			
- utrošene sirovine	5.237.821	5.710.311	109
- utrošena energija	1.623.116	1.764.711	108
- otpis sitnog inventara	332.066	395.881	119
- usluge pranja rublja	730.668	723.397	99
- tekuće održavanje	320.209	337.222	105
- komunalne usluge	1.438.940	1.317.663	92
- zakup parkinga	49.769	260	0
- troškovi muzičara	209.859	171.220	82
- ostali troškovi	1.261.029	1.720.116	136
Ukupno:	11.203.477	12.140.781	108
b) Troškovi osoblja			
- neto plaće	7.472.095	7.369.168	98
- porezi, doprinosi	4.524.932	4.202.934	93
Ukupno:	11.997.027	11.572.102	96
c) Amortizacija	5.665.612	5.618.180	99
d) Ostali troškovi			
- troškovi prijevoza sa i na posao	148.469	164.488	110
- otpremnine za mirovine	946.340	827.100	87
- naknade članovima NO	211.364	204.056	97
- ostali troškovi	1.322.292	1.357.261	103
Ukupno:	2.628.465	2.552.905	89

	<i>u 2011. god.</i>	<i>Do 31.12. 2012.</i>	<i>INDEKS 12/11</i>
e) Ostali poslovni rashodi			
- Otpis potraživanja od države	-	-	-
- provizije domaćim i stranim agenc.	502.630	488.725	97
- naknadno utvrđeni troškovi	57.686	3.282.185	5.690
- ostali poslovni rashodi	99.240	156.443	158
Ukupno:	695.556	3.927.353	565
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	32.154.137	35.811.321	111

Naknadno utvrđeni troškovi iz ranijih godina se odnose na obveze prema Splitskoj banci u iznosu kn 525.004,00 (tečajna razlika između trenutka potpisivanja ugovora i dobivanja Državnog jamstva), otpis potraživanja prema Ministar. Financija u iznosu Kn 1.943.423,00 (subvencionirana kamata po dugoročnim kreditima), otpis potraživanja prema kupcima kn 701.319,00 (nenaplaćena potraživanja od 2001.-2010. godine).

4.3. Financijski prihodi

	<i>u 2011. god.</i>	<i>Do 31.12. 2012.</i>	<i>INDEKS 12/11</i>
- Prihodi od udjela u dobitku (praona)	-	161.669	-
- ostali prihodi	11.558	12.800	111
Ukupno	11.558	174.469	1.510

4.4. Financijski rashodi

	<i>u 2011. god.</i>	<i>Do 31.12. 2012.</i>	<i>INDEKS 12/11</i>
- kamate na kredite	570.539	154.584	27
- kamate iz tekućeg poslovanja (s ministarstvom fin.)	3.245.190	106.643.257	3.286
- ugovorne kamate	150.727	70.153	47
- ostali financijski rashodi	-	-	-
Ukupno:	3.966.456	106.867.994	2.694

4.5. Gubitak financijske godine

<i>u 2011. god.</i>	<i>Do 31.12. 2012.</i>	<i>INDEKS 12/11</i>
9.548.789	114.796.751	1.202

Društvo u poreznoj bilanci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine nije iskazalo obvezu plaćanja poreza na dobit.

Ukupni porezni gubitak utvrđen 31.12.2012., koji se prenosi u slijedeće razdoblje iznosi 144.435.441 kuna.

P R I L O G

Standardni godišnji finansijski izvještaji za 2012. godinu