

HOTEL ALAN d.d., Starigrad

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2017.**

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI), koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu HOTEL ALAN d.d., Starigrad ("Društvo"), kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisali u ime Uprave

Predsjednik Uprave:
Goran Babin

20. lipnja 2018.

HOTEL ALAN d.d.
Dr Franje Tuđmana 14
23244 Starigrad
Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Hotel Alan d.d., Starigrad

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Hotel Alan d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2017. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2017. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom

Društvo na dan 31. prosinca 2017. godine iskazuje potraživanja od kupaca u iznosu od 3.341.108 kuna. Nismo se uspjeli uvjeriti u nadoknadivost dijela potraživanja od kupaca u iznosu od 2.855.445 kuna. U skladu s tim, nismo mogli utvrditi jesu li bila potrebna neka prepravljivanja tih iznosa.

Društvo na dan 31. prosinca 2017. godine nije evidentiralo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone i prekovremene sate u iznosu od 1.245.366 kuna. U skladu s tim, obveze i troškovi rezerviranja bi se povećali za navedeni iznos, porez na dobit bi se smanjio za 152.530 kuna, a neto dobit i kapital bi se smanjili za 1.092.736 kuna,

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 27 uz financijske izvještaje u kojoj je opisano da je Društvo hipotekarni dužnik temeljem ugovora o dugoročnom klupskom kreditu u iznosu od 30.000.000 eura potpisanom dana 31. svibnja 2017. godine između Privredne banke Zagreb d.d. i Zagrebačke banke d.d. kao kreditodavatelja te Sunce ulaganja d.o.o. kao korisnika kredita.

U vezi s tim pitanjem naše mišljenje nije s rezervom.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Hotel Alan d.d., Starigrad (nastavak)

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Ostala pitanja

Društvo je uložilo značajna sredstva u građevinske objekte koji se nalaze na državnom zemljištu za koje još nije dobilo rješenje o dodjeli koncesije. Zahtjev za dodjelu koncesije podnesen je tijekom 2011. godine.

Ugovor za koncesiju na pomorskom dobru koji je potpisan 16. srpnja 2007. godine istekao je 16. srpnja 2017. godine. Do datuma izvještaja nije raspisan novi natječaj za koncesiju. Na spomenutom zemljištu nema sagrađenih objekata.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Hotel Alan d.d., Starigrad (nastavak)

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje (nastavak)

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati revizorovo izvješće koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Hotel Alan d.d., Starigrad (nastavak)

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem uz pretpostavku vremenski neograničenog poslovanja. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja uz pretpostavku vremenski neograničenog poslovanja.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Hotel Alan d.d., Starigrad (nastavak)

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Grant Thornton revizija d.o.o.
Ulica grada Vukovara 284
10 000 Zagreb
Hrvatska

Zagreb, 20. lipnja 2018.

Direktor:
mr.sc. Dalibor Briški

Ovlašteni revizor:
Ivan Pečur

HOTEL ALAN d.d., Starigrad

RAČUN DOBITI I GUBITKA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

<i>(u kunama)</i>	Bilješka	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI	4	28.419.229	36.318.021
Prihodi od prodaje		26.746.228	34.096.701
Ostali poslovni prihodi		1.673.001	2.221.320
POSLOVNI RASHODI		(26.513.374)	(33.915.941)
Materijalni troškovi	5	(11.269.297)	(14.577.087)
Troškovi sirovina i materijala		(6.136.322)	(8.633.121)
Ostali vanjski troškovi		(5.132.975)	(5.943.966)
Troškovi osoblja	6	(6.601.050)	(9.285.484)
Neto plaće i nadnice		(4.194.406)	(5.898.902)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(1.424.348)	(2.001.602)
Doprinosi na plaće		(982.296)	(1.384.980)
Amortizacija	11,12	(5.281.377)	(5.978.552)
Ostali troškovi	7	(1.311.281)	(1.375.060)
Ostali poslovni rashodi	8	(2.050.369)	(2.699.758)
FINANCIJSKI PRIHODI	9	588.834	357.629
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		-	134.856
Ostali prihodi s osnove kamata		617	189
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		588.217	222.584
FINANCIJSKI RASHODI	9	(1.313.068)	(2.177.944)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(1.083.211)	(1.426.210)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(229.857)	(751.734)
UKUPNI PRIHODI		29.008.063	36.675.650
UKUPNI RASHODI		(27.826.442)	(36.093.885)
Dobit prije oporezivanja		1.181.621	581.765
Porez na dobit	10	(325.654)	(152.630)
Dobit razdoblja		855.967	429.135

Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio ovih izvještaja

HOTEL ALAN d.d., Starigrad

BILANCA

NA 31. PROSINCA 2017.

<i>(u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		84.313.808	101.706.357
Nematerijalna imovina	11	65.177	21.008
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		65.177	21.008
Materijalna imovina	12	84.248.631	101.685.349
Zemljište		1.237.074	1.237.074
Građevinski objekti		75.199.425	88.168.594
Postrojenja i oprema		7.672.132	11.702.316
Materijalna imovina u pripremi		140.000	577.365
KRATKOTRAJNA IMOVINA		7.008.440	6.627.587
Zalihe	13	381.872	354.962
Sirovine i materijal		381.872	354.962
Potraživanja		6.374.672	4.454.242
Potraživanja od kupaca	14	6.097.194	3.341.108
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		23.388	6.997
Potraživanja od države i drugih institucija	15	43.746	557.625
Ostala potraživanja	16	210.344	548.512
Kratkotrajni financijska imovina	17	-	980.813
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		-	980.813
Novac u banci i blagajni	18	251.896	837.570
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI		510.798	510.798
UKUPNO AKTIVA		91.833.046	108.844.742

Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio ovih izvještaja

HOTEL ALAN d.d., Starigrad**BILANCA****NA 31. PROSINCA 2017.**

<i>(u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE		59.518.877	59.948.012
Temeljni (upisani) kapital	19	59.004.140	59.004.140
Ostale rezerve		20.646.907	20.646.907
Preneseni gubitak		(20.988.137)	(20.132.170)
Dobit poslovne godine		855.967	429.135
DUGOROČNE OBVEZE		15.115.962	24.603.581
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21	15.115.962	24.603.581
KRATKOROČNE OBVEZE		17.198.207	24.293.149
Obveze za zajmove, depozite i slično	20	2.277.046	722.940
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21	5.837.608	5.905.294
Obveze za predujmove	22	343.421	3.801.075
Obveze prema dobavljačima	23	4.993.004	10.697.936
Obveze prema zaposlenicima	24	318.373	483.577
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	24	678.870	770.136
Ostale kratkoročne obveze	25	2.749.885	1.912.191
UKUPNO PASIVA		91.833.046	108.844.742

Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio ovih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

<i>(u kunama)</i>	Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit poslovne godine	Ukupno
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine					
Stanje 1. siječnja	59.004.140	20.646.907	(22.679.998)	1.691.861	58.662.910
Dobit tekuće godine	-	-	-	855.967	855.967
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	-	1.691.861	(1.691.861)	-
Stanje 31. prosina 2016. godine	59.004.140	20.646.907	(20.988.137)	855.967	59.518.877
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine					
Stanje 1. siječnja	59.004.140	20.646.907	(20.988.137)	855.967	59.518.877
Dobit tekuće godine	-	-	-	429.135	429.135
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	-	855.967	(855.967)	-
Stanje 31. prosina 2017. godine	59.004.140	20.646.907	20.132.170	429.135	59.948.012

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

	Bilješka	2016.	2017.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
(Gubitak)/ Dobit prije poreza		1.181.621	581.765
Usklađenja:		6.005.612	7.798.867
Amortizacija	11,12	5.281.377	5.978.552
Prihodi od kamata i dividendi		(617)	(135.045)
Rashodi od kamata		1.083.212	1.426.210
Tečajne razlike		(358.360)	529.150
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		7.187.233	8.380.632
Promjene u radnom kapitalu:		(2.210.480)	9.109.641
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		(1.102.424)	7.162.301
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		(436.151)	1.920.430
Povećanje ili smanjenje zaliha		(161.107)	26.910
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		(510.798)	-
Novac iz poslovanja:		4.976.753	17.490.273
Plaćeni porez na dobit		(325.654)	(152.630)
NETO NOVČANOG TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		4.651.099	17.337.643
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-	16.000
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		-	16.000
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	11,12	(2.277.622)	(23.387.101)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		-	(980.813)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(2.277.622)	(24.367.914)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(2.277.622)	(24.351.914)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		-	14.963.119
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		-	14.963.119
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		(2.469.257)	(7.363.174)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(2.469.257)	(7.363.174)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		(2.469.257)	7.599.945
NETO POVEĆANJE/SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		(95.780)	585.674
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		347.676	251.896
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	18	251.896	837.570

Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio ovih izvještaja

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Povijest i osnutak

Hotel Alan d.d. osnovano je kao dioničko društvo 2. ožujka 1998. godine izdvajanjem iz društva Turisthotel d.d., a upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu u veljači 1999. godine pod nazivom Turisthotel-Paklenica d.d.. Odlukom Skupštine društva od 24. svibnja 2002. godine, statut Društva od 2. ožujka 1998. godine je stavljen izvan snage te je usvojen novi tekst statuta i promijenjeno ime Društva u Hotel Alan d.d..

Osnovne djelatnosti

Društvo je registrirano za pružanje hotelskih i drugih turističkih usluga.

Tijela društva:

Nadzorni odbor

Jako Andabak	predsjednik
Vinko Ljubičić	zamjenik predsjednika
Tonći Boras	član

Uprava

Miloš Divić	zastupa društvo samostalno i pojedinačno od 22. veljače 2016. godine do 01. siječnja 2018.
Stjepko Bulić	zastupa društvo samostalno i pojedinačno od 01. siječnja 2018. godine do 07. svibnja 2018.
Goran Babin	zastupa društvo samostalno i pojedinačno od 07. svibnja 2018. godine

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koji su odobreni od strane Odbora za standarde financijsko izvještavanja i objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske broj i propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu .

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u Bilješci 2.22.

Financijski izvještaji Društva izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

2.2 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje ("funkcionalna valuta"). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

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. Za preračun imovine i obveza iskazanih u EUR korišten je srednji tečaj HNB-a na 31.12.2017. koji je iznosio 7,513648 (31.12.2016: 7,557787).

2.3 Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se početno priznaje po trošku nabave. Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi nematerijalne imovine za namjeravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja iskazuje se prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Nematerijalne imovina se amortizira po linearnoj metodi tijekom procijenjenog korisnog vijeka uporabe.

Korisni vijek uporabe provjerava se najmanje na kraju svake financijske godine i po potrebi usklađuje. Navedene promjene predstavljaju promjenu računovodstvene procjene.

Naknadni izdatak za nematerijalnu imovinu priznaje se kao rashod kada nastane, osim ako predstavlja dio troška nabave.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.3. Nematerijalna imovina (nastavak)

Procijenjeni korisni vijek uporabe nematerijalne imovine je kako slijedi:

	Amortizacijske stope %	Korisni vijek trajanja u godinama
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	25%	4 godine

2.4 Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja. 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.

Kad se knjigovodstveni iznos sredstava poveća kao rezultat revalorizacije, to povećanje treba izravno odobriti glavnici pod nazivom revalorizacijska rezerva. Revalorizacijsko smanjenje treba izravno teretiti u revalorizacijsku rezervu do iznosa do kojeg ovo smanjenje ne premašuje iznos koji postoji kao revalorizacijska rezerva za isto sredstvo, sva ostala smanjenja se priznaju kao rashod.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Sitan inventar otpisuje se u cijelosti kod stavljanja u uporabu. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom linearne 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.

Procijenjeni korisni vijek uporabe je kako slijedi:

Informatička oprema	50%
Građevinski objekti	3%
Pomoćni građevinski objekti	6,67% - 10%
Vozila	20%
Postrojenja i oprema	10%

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.4 Materijalna imovina (nastavak)

Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo trenutno dobilo od prodaje imovine umanjen za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Rezidualna vrijednost imovine je nula ako Društvo očekuje da će ju koristiti do kraja njenog vijeka trajanja. Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u stavku 'Ostali poslovni prihodi/Ostali poslovni rashodi' u račun dobiti i gubitka.

2.5 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kad 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. Nadoknadi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Nefinancijska imovina, za koju je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

2.6 Zalihe

Zalihe uključuju zalihe sirovina i materijala. Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto očekivanoj prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi prosječnih ponderiranih cijena.

2.7 Financijska imovina i obveze

Ulaganja se priznaju i prestaju priznavati na datum trgovanja gdje je kupnja i prodaja financijskog sredstva određena ugovorom čije odredbe zahtijevaju da se to sredstvo isporuči u okviru određenoga vremena uređenog od strane tržišta; početno se mjere po fer vrijednosti uvećanoj za transakcijske troškove, osim u slučaju financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, koja se inicijalno mjeri po fer vrijednosti.

Financijska imovina klasificira se u slijedeće kategorije:

- “Zajmovi i potraživanja“

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasificiraju se kao zajmovi i potraživanja. Zajmovi i potraživanja mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjenom za sva umanjenja vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine, osim one imovine klasificirane kao imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivni dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.7 Financijska imovina i obveze (nastavak)

Za pojedine kategorije financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, pojedinačno procijenjena imovina za koju ne postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti naknadno se uključuje u grupu financijske imovine i za nju se zajednički procjenjuje potreba za umanjenjem. Objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti portfelja potraživanja uključuje prijašnje iskustvo Društva vezano za naplatu potraživanja te starost potraživanja.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo i isključivo ako ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu, ili ako ono prenese financijsku imovinu i sve značajne rizike i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom drugom društvu.

Financijske obveze i vlasnički instrumenti izdani od strane Društva

Klasifikacija kao obveza ili kao kapital

Dužnički i vlasnički instrumenti klasificiraju se ili kao financijske obveze ili kao kapital u skladu sa suštinom ugovornog sporazuma.

Vlasnički instrumenti

Vlasnički instrument je svaki ugovor koji dokazuje udio u ostatku imovine Društva nakon oduzimanja svih njegovih obaveza. Vlasnički instrumenti izdani od strane Društva priznaju se kao razlika između primitaka i direktnih troškova izdavanja.

Ostale financijske obveze

Ostale financijske obveze, uključujući zajmove, inicijalno se mjere po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove.

Ostale financijske obveze se naknadno mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja točno diskontira procijenjena buduća novčana plaćanja kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili, gdje je prikladnije, kroz kraće razdoblje.

Prestanak priznavanja financijske obveze

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu samo i isključivo ako je ista podmirena, otpisana ili istekla.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.8 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance, potraživanja, čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana, se iskazuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Kratkotrajna potraživanja iskazuje se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašao iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

2.9 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na žiro računu, gotovinu u blagajni, depozite po viđenju i kratkoročna, visoko likvidna ulaganja s dospijecem do tri mjeseca. Iznosi u stranim valutama iskazuju se po srednjem tečaju HNB koji vrijedi na dan bilance.

2.10 Kapital i rezerve

Upisani kapital je novčano izražena vrijednost onoga što ulagač unosi u trgovačko društvo, a registrirano je na sudu.

Rezerve su dio kapitala koje se formiraju iz dobiti Društva.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak je dio dobiti prethodnih razdoblja koja ostaje Društvu nakon raspoređivanja u rezerve, isplate dividende ili udjela u dobiti umanjena za gubitke prethodnih razdoblja.

Dobit ili gubitak tekućeg obračunskog razdoblja je dio kapitala kao rezultat viška prihoda nad rashodima, odnosno viška rashoda nad prihodima ostvarenih u tekućem obračunskom razdoblju nakon obračuna poreza na dobit.

2.11 Primitveni krediti

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja knjiže se u visini primitvenih iznosa, umanjenih za direktne troškove odobrenja. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.12 Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili drugu 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.

Gdje postoje određene slične obveze, vjerojatnost da će za njihovo podmirenje biti potreban odljev sredstava određuje se razmatranjem kategorije obveza u cjelini.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu.

2.13 Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti. Nakon početnog priznanja posudbe se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

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

2.14 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima se priznaju po fer vrijednosti. Obveze prema dobavljačima denominirane u stranoj valuti, pretvaraju se u valutu izvještavanja po srednjem tečaju HNB-a na datum bilance.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.15 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode u trenutku kada su usluge izvršene i kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti.

2.16 Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju u obračunskom razdoblju ako istodobno uzrokuju smanjenje sredstava ili povećanje obveza. Rashodi u obračunskom razdoblju su izravno povezani s priznatim приходima u računu dobiti i gubitka nastalih u tom razdoblju.

2.17 Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihodi i troškovi obuhvaćaju obračunatu kamatu na kredite i zajmove primjenom metode efektivne kamatne stope, potraživanja za kamate na uložena sredstva, prihode od dividendi i dobitke i gubitke od tečajnih razlika.

Prihod od kamate se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenom metode obračunatih prihoda, koristeći efektivnu kamatnu stopu. Prihod od dividendi priznaje se u računu dobiti i gubitka na datum kada je ustanovljeno pravo Društva na isplatu dividende.

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na pozajmice i gubitaka od tečajnih razlika.

Troškovi posudbe koji se direktno odnose na kupnju, izgradnju ili proizvodnju kvalificiranog sredstva kapitaliziraju se tijekom razdoblja koje je neophodno za dovršenje i pripremu sredstva za njegovu namjeravanu upotrebu ili prodaju. Ostali troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.18 Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznog mirovinskog fonda Republike Hrvatske obavlja redovita plaćanja ovom fondu. Obvezni mirovinski doprinosi fondu Republike Hrvatske iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje Društvo nema obavezu osigurati buduća primanja sadašnjim i bivšim zaposlenicima.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.19 Porez na dobit

Društvo iskazuje poreznu obvezu u skladu sa hrvatskim propisima. Porez na dobit za tekuću godinu sadržava tekući i odgođeni porez.

Tekući porez je očekivani porez koji se plaća na oporezivu dobit tekuće godine, koristeći poreznu stopu koja je na snazi na datum bilance.

Odgođeni porezi proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima od vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit.

Odgođena porezna imovina za neiskorištene porezne gubitke i neiskorištene porezne olakšice priznaje se ukoliko postoji vjerojatnost da će se u budućnosti ostvariti oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se uz primjenu stope poreza na dobit primjenjive na period kada će se ta imovina ili obveze realizirati.

Tekući i odgođeni porez priznaju se kao rashod ili prihod u računu dobiti i gubitka; osim kada se odnose na stavke koje se direktno priznaju na kapitalu, kada se i porez također priznaje direktno na kapitalu.

2.20 Porez na dodanu vrijednost

Porezne uprave zahtijevaju podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.21 Potencijalna imovina i obveze

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima Društva, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje. Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima Društva, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.22 Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom primjenjivim u Republici Hrvatskoj zahtjeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu i obveze, prihode i troškove.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni se rezultati mogu razlikovati od takvih procjena.

Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke su predmet redovitog pregleda. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana ukoliko korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.23 Događaji nakon datuma izvještavanja

Događaji nakon datuma izvještavanja koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

2.24 Usporedni podaci

Gdje je bilo potrebno usporedni podaci su usklađeni kako bi odgovarali promjenama u ovogodišnjem prikazu. Prikaz je u skladu s iskazanim računovodstvenim politikama.

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE RIZICIMA I KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

3.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka. Cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Služba financija Društva.

(a) Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta, prvenstveno eura (EUR). Rizik poslovanja u stranim valutama proizlazi iz priznate imovine i obveza.

(b) Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina Društva koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja te novčanih sredstava. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Kreditni rizik za potraživanja od kupaca nije naglašen zbog politike prema kojoj kupci moraju udovoljavati minimalnim zahtjevima kreditne sposobnosti te strogih mjera naplate i isporuke od strane Društva.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne.

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE RIZICIMA I KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (nastavak)

3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(d) Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Kamatni rizik Društva proizlazi iz dugoročnih kredita. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku kamatne stope novčanog toka. Krediti odobreni po fiksnim stopama izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

3.2 Upravljanje kapitalnim rizikom

Pred Društvom ne postoji zakonski ili drugi zahtjevi za formalnim programom upravljanja rizika kapitala. Nadalje, nema kapitalnih ciljeva koji se interno prate. Prema Zakonu o trgovačkim društvima raspodjela dioničarima ne smije umanjiti minimalni iznos temeljnog kapitala od 200 tisuća kuna.

3.3 Procjena fer vrijednosti

Pri izradi financijskih izvještaja, Uprava je koristila određene procjene i pretpostavke koje utječu na neto knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza Društva te objavljivanje potencijalnih stavaka na datum bilance kao i na prihode i rashode razdoblja.

Procjene su korištene, ali ne i ograničene na:

- razdoblja amortizacije i ostatke vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine,
- rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja,

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem Društvo posluje. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 4 – POSLOVNI PRIHODI

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Prihodi od smještaja i ugostiteljskih usluga	24.359.262	28.853.190
Prihodi od hotelske djelatnosti	448.568	526.639
Ostali prihodi od prodaje	1.938.398	4.716.872
Prihodi od prodaje	26.746.228	34.096.701
Prihodi od ostalih hotelskih usluga	82.735	1.144.094
Prihodi od kampa	532.224	427.265
Prihodi od najma prostora	466.871	260.204
Prihod od prefakturiranih troškova	287.382	203.251
Prihodi od prodaje imovine	-	146.240
Prihod od otpisa obveza prema dobavljačima	65.340	19.587
Ostali prihodi	238.449	20.679
Ostali poslovni prihodi	1.673.001	2.221.320
	28.419.229	36.318.021

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 5 – MATERIJALNI TROŠKOVI

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Utrošak hrane i pića	(3.823.452)	(5.912.644)
Energija	(1.292.670)	(1.518.543)
Sitni inventar	(732.502)	(934.010)
Potrošni materijal	(281.777)	(265.743)
Uredski materijal	(5.921)	(2.181)
Troškovi sirovina i materijala	(6.136.322)	(8.633.121)
Troškovi provizija putničkim agencijama	(1.098.745)	(1.271.905)
Popravci i održavanje	(1.252.696)	(1.249.169)
Troškovi zakupnine nekretnina	(676.085)	(907.378)
Komunalne usluge	(382.566)	(531.136)
Troškovi zabave gostiju	(327.595)	(486.833)
Prijevoz, telefon, poštarina	(204.546)	(234.850)
Marketing i promidžba	(508.653)	(230.308)
Intelektualne usluge	(124.366)	(103.645)
Troškovi autorskih honorara	(248.075)	(93.901)
Troškovi TV pretplate	(48.960)	(48.960)
Troškovi zdravstvenog nadzora i kontrola robe i usluga i sl.	(28.090)	(28.845)
Ostale usluge	(232.598)	(757.036)
Ostali vanjski troškovi	(5.132.975)	(5.943.966)
	(11.269.297)	(14.577.087)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 6 – TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Neto plaće i nadnice	(4.194.406)	(5.898.902)
Porez i prirez	(306.838)	(421.935)
Doprinos na temelju generacijske solidarnosti s osnove rada /i/	(888.951)	(1.258.078)
Doprinos za mirovinsko za kapitaliziranu štednju /i/	(228.559)	(321.589)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	(1.424.348)	(2.001.602)
Doprinosi na plaće	(982.296)	(1.384.980)
	<u>(6.601.050)</u>	<u>(9.285.484)</u>

Na dan 31. prosinca 2017. godine u Društvu je bilo 103 zaposlenih (2016.: 61 zaposlena).

/i/ Doprinosi za mirovinsko osiguranje za 2017. godinu iznose ukupno 1.579.667 kuna (2016.: 1.117.510 kuna), a sastoje se od doprinosa na temelju generacijske solidarnosti s osnove rada (I. stup) 1.258.078 kuna (2016.: 888.951 kunu) i doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje (II. stup) 321.589 kuna (2016.: 228.559 kuna).

BILJEŠKA 7 – OSTALI TROŠKOVI

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Bankarske provizije i provizije kartičara	(348.925)	(339.657)
Ostale naknade zaposlenima /i/	(320.659)	(344.192)
Doprinosi, članarine, pristojbe i druga javna davanja	(305.326)	(233.636)
Osiguranje	(157.016)	(226.175)
Reprezentacija	(77.475)	(156.854)
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	(99.940)	(68.816)
Ostali troškovi	(1.940)	(5.730)
	<u>(1.311.281)</u>	<u>(1.375.060)</u>

/i/ Ostale naknade zaposlenima se odnose na:

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi prijevoza na posao	(193.509)	(229.542)
Prigodne nagrade (božićnice, regres za god. odmor, jubilarne nagrade i sl.)	(75.100)	(83.600)
Terenski dodatak – pomorski dodatak	(29.850)	(31.050)
Ostale potpore, pomoći i darivanja	(22.200)	-
	<u>(320.659)</u>	<u>(344.192)</u>

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 8 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Naknada za upravljanje (Bilješka 26)	(1.490.763)	(2.105.130)
Koncesijska naknada	(245.453)	(267.211)
Izravni otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca i drugih koja nisu vrijednosno usklađena	(43.291)	(210.516)
Troškovi obrazovanja i sistematskih pregleda za zaposlene	(115.223)	(72.982)
Troškovi SKDD	(6.240)	(9.165)
Troškovi sajмова i sl.	(6.552)	(6.439)
Donacije	(3.500)	(6.000)
Ostali troškovi kamata faktoringa	(47.613)	-
Troškovi ZAMP-a	(40.580)	-
Ostali poslovni rashodi	(51.154)	(22.315)
	(2.050.369)	(2.699.758)

BILJEŠKA 9 – FINANIJSKI PRIHODI I RASHODI

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Kamate po danim zajmovima	-	134.856
Financijski prihodi s poduzetnicima unutar grupe	-	134.856
Pozitivne tečajne razlike	588.217	222.584
Kamate na depozite i kamate po računu	617	189
Financijski prihodi s poduzetnicima izvan grupe	588.834	222.773
Ukupno financijski prihodi	588.834	357.629
Kamate po primljenim kreditima od banaka	(789.799)	(1.204.549)
Negativne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim poduzećima	(229.857)	(623.936)
Kamate po primljenim zajmovima	(255.201)	(190.850)
Zatezne kamate	(38.211)	(30.811)
Ostali financijski rashodi	-	(127.798)
Ukupno financijski rashodi	(1.313.068)	(2.177.944)
Neto financijski rashod	(724.234)	(1.820.315)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 10 – POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobiti iznosi 18% (u 2016.g.: 20%). Porez na dobit na dan 31. prosinca 2017. godine temeljem porezne bilance iznosi 152.630 kuna.

Usklađenje računovodstvene i oporezive dobiti (gubitka) prikazano je niže u tablici:

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
(Gubitak)/ Dobit prije oporezivanja	1.181.621	581.765
Porezno nepriznati rashodi	446.648	275.780
Porezne olakšice	-	(9.600)
Osnovica za obračun poreza na dobit	1.628.269	847.945
Osnovica poreza na dobit	1.628.269	847.945
Stopa poreza na dobit	20%	18%
Tekući porez na dobit	(325.654)	(152.630)
Ukupan porez na dobit tekućeg razdoblja	(325.654)	(152.630)

U skladu s lokalnim propisima, porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

U skladu s hrvatskim poreznim propisima ostvareni porezni gubitak u godini Društvo može prenositi kroz narednih 5 godina.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 11 – NEMATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)

	Softver	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2015.		
Nabavna vrijednost	481.573	481.573
Akumulirana amortizacija	(400.028)	(400.028)
Neto knjigovodstvena vrijednost	81.545	81.545
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.		
Stanje 1. siječnja 2016.	81.545	81.545
Povećanja	10.426	10.426
Amortizacija	(26.794)	(26.794)
Stanje 31. prosinca 2016.	65.177	65.177
Stanje 31. prosinca 2016.		
Nabavna vrijednost	491.999	491.999
Akumulirana amortizacija	(426.822)	(426.822)
Neto knjigovodstvena vrijednost	65.177	65.177
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.		
Stanje 1. siječnja 2017.	65.177	65.177
Povećanja	11.331	11.331
Amortizacija	(55.500)	(55.500)
Stanje 31. prosinca 2017.	21.008	21.008
Stanje 31. prosinca 2017.		
Nabavna vrijednost	503.330	503.330
Akumulirana amortizacija	(482.322)	(482.322)
Neto knjigovodstvena vrijednost	21.008	21.008

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 12 – MATERIJALNA IMOVINA

<i>(u kunama)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2015.					
Nabavna vrijednost	1.237.074	104.624.647	17.883.867	-	123.745.588
Akumulirana amortizacija	-	(25.903.149)	(10.606.421)	-	(36.509.570)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.237.074	78.721.498	7.277.446	-	87.236.018
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.					
Stanje 1. siječnja 2016.	1.237.074	78.721.498	7.277.446	-	87.236.018
Povećanja	-	843.808	1.283.388	140.000	2.267.196
Amortizacija	-	(4.365.881)	(888.702)	-	(5.254.583)
Stanje 31. prosinca 2016.	1.237.074	75.199.425	7.672.132	140.000	84.248.631
Stanje 31. prosinca 2016.					
Nabavna vrijednost	1.237.074	105.468.455	19.167.255	140.000	126.012.784
Akumulirana amortizacija	-	(30.269.030)	(11.495.123)	-	(41.764.153)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.237.074	75.199.425	7.672.132	140.000	84.248.631
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.					
Stanje 1. siječnja 2017.	1.237.074	75.199.425	7.672.132	140.000	84.248.631
Povećanja	-	17.740.419	5.197.986	437.365	23.375.770
Otpis i prodaja	-	(16.000)	-	-	(16.000)
Amortizacija	-	(4.755.250)	(1.167.802)	-	(5.923.052)
Stanje 31. prosinca 2017.	1.237.074	88.168.594	11.702.316	577.365	101.685.349
Stanje 31. prosinca 2017.					
Nabavna vrijednost	1.237.074	123.192.876	23.871.928	577.365	148.879.243
Akumulirana amortizacija	-	(35.024.282)	(12.169.612)	-	(47.193.894)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.237.074	88.168.594	11.702.316	577.365	101.685.349

Sve zgrade i zemljišta u vlasništvu Društva su založene kao:

- osiguranje otplate dugoročnih posudbi kod Addiko bank d.d. (bivša Hypo Alpe Adria Bank d.d.), Zagreb
- osiguranju novčane tražbine zasnivanjem hipoteke nad nekretninama za kredit koji su Zagrebačka banka d.d. i Privredna banka Zagreb d.d. dale društvu SUNCE ULAGANJA d.o.o.

Na dan 31. prosinca 2017. godine njihova neto knjigovodstvena vrijednost iznosi 89.405.667 kuna (2016.: 76.436.499 kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 13 – ZALIHE

<i>(u kunama)</i>	2016.	2017.
Sitni inventar	4.336.925	5.602.231
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(4.336.925)	(5.602.231)
Zalihe hrane i pića	380.852	354.962
Rezervni dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.020	-
	381.872	354.962

BILJEŠKA 14 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA

<i>(u kunama)</i>	2016.	2017.
Potraživanja od kupaca	6.097.194	3.341.108
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-	-
	6.097.194	3.341.108

Starosna struktura potraživanja od kupaca za koje nije izvršen ispravak vrijednosti prikazana je u tablici dolje.

<i>(u kunama)</i>	2016.	2017.
Nedospjelo	-	14.362
do 60 dana	316.840	75.314
60 - 180 dana	2.642.753	278.895
180 - 360 dana	145.094	117.092
više od 360 dana	2.992.507	2.855.445
	6.097.194	3.341.108

BILJEŠKA 15 – POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

<i>(u kunama)</i>	2016.	2017.
Potraživanje za PDV	1.600	437.532
Potraživanja od HZZO-a	24.316	53.839
Ostala potraživanja	17.830	66.254
	43.746	557.625

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 16 – OSTALA POTRAŽIVANJA

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja po danim predujmovima	158.154	485.911
Ostala potraživanja od države i državnih institucija	19.466	19.446
Ostala potraživanja	<u>32.724</u>	<u>43.155</u>
	210.344	548.512

BILJEŠKA 17 – DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO PODUZETNICIMA UNUTAR GRUPE

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Dani zajmovi poduzetnicima unutar Grupe /i/	<u>-</u>	<u>980.813</u>
	-	980.813

/i/ Kratkoročni zajam u iznosu od 1.000.000 kuna dan društvu Lucidus d.d. uz kamatnu stopu od 7%. Dospijeće zajma je 21.12.2018. godine.

BILJEŠKA 18 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Novac u bankama u kunama	6.599	74.441
Novac u bankama u stranim sredstvima plaćanja	244.896	751.797
Novac u blagajni	<u>401</u>	<u>11.332</u>
	251.896	837.570

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 19 – TEMELJNI KAPITAL

Na dan 31. prosinca 2017. godine upisani temeljni kapital iznosi 59.004.140 kuna i podijeljen je na 453.878 redovnih dionica, nominalne vrijednosti 130 kuna.

Struktura dioničara na dan 31. prosinca 2017. bila je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos (u kunama)	Udio u dioničkom kapitalu %
Lucidus d.d.	441.497	57.394.610	97.27%
Splićanka Tours d.o.o.	10.959	1.424.670	2.41%
Ostali	1.422	184.860	0.32%
Ukupno	453.878	59.004.140	100%

Struktura dioničara na dan 31. prosinca 2016. bila je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos (u kunama)	Udio u dioničkom kapitalu %
Lucidus d.d.	441.497	57.394.610	97.27%
Splićanka Tours d.o.o.	10.959	1.424.670	2.41%
Ostali	1.422	184.860	0.32%
Ukupno	453.878	59.004.140	100%

BILJEŠKA 20 – OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

(u kunama)	2016.	2017.
Kratkoročne		
Obveze za kratkoročne zajmove (bilješka 26) /i/	2.263.773	713.835
Obveze za kamate (bilješka 26)	13.273	9.105
	2.277.046	722.940

/i/ Kratkoročni zajmovi su odobreni uz kamatnu stopu 8%, a dospijevaju unutar godine dana. Zajmovi su osigurani zadužnicama.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 21 – OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Dugoročne		
Obveze za dugoročne zajmove /i/	14.496.941	27.537.944
Tekuće dospijeće dugoročnih zajmova /i/	(2.091.015)	(4.583.352)
Financijski najam /ii/	3.802.881	2.778.446
Tekuće dospijeće financijskog najma/ii/	(1.092.845)	(1.129.457)
	<u>15.115.962</u>	<u>24.603.581</u>
Kratkoročne		
Kratkoročni kredit banke /iii/	2.500.000	-
Tekuće dospijeće dugoročnih zajmova /i/	2.091.015	4.583.352
Tekuće dospijeće financijskog najma /ii/	1.092.845	1.129.457
Obveze za kamate	153.748	192.485
	<u>5.837.608</u>	<u>5.905.294</u>

/i/ Primljeni krediti od Addiko Bank d.d. osigurani su založnim pravom nad građevinskim objektima i zemljištem u korist Addiko Bank d.d., mjenicama i zadužnicama. Prosječna kamatna stopa iznosi 4,12%. Krediti su denominirani u eurima.

Dugoročni kredit od Partner banke d.d., uz prosječnu kamatnu stopu od 5,80%. Osiguranje kredita je mjenicama, zadužnicama, te založnim pravom na nekretninama.

Dugoročni kredit od Addiko Bank d.d., uz prosječnu kamatnu stopu od 4,25%. Osigurani su založnim pravom nad građevinskim objektima i zemljištem u korist Addiko Bank d.d., mjenicama i zadužnicama

/ii/Financijski najam objekta (kućice u kampu) od 02.06.2015. godine uz efektivnu kamatnu stopu 4,41% na rok od 5 godina. Financijski leasing je denominiran u EUR.

/iii/ Kratkoročni kredit od Partner banke d.d., , uz prosječnu kamatnu stopu od 6% u svrhu obrtnih sredstava. Osiguranje kredita je mjenicama, zadužnicama, te založnim pravom na nekretninama.

Dospijeće dugoročnog zajma i dugoročni leasinga je kako slijedi:

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Do 1 godine	3.183.860	4.583.352
Između 2 i 5 godina	9.888.867	16.685.499
Preko 5 godina	5.227.095	6.269.093
	<u>18.299.822</u>	<u>27.537.944</u>

BILJEŠKA 22 – OBVEZE ZA PREDUJMOVE

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveze za primljene predujmove od kupaca iz inozemstva	232.451	3.780.402
Obveze za primljene predujmove od kupaca u zemlji	110.970	20.673
	<u>343.421</u>	<u>3.801.075</u>

BILJEŠKA 23 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Dobavljači iz zemlje	4.993.004	10.697.936
	<u>4.993.004</u>	<u>10.697.936</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 24 – OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveze prema zaposlenicima		
Obveze za neto plaće	318.373	483.577
	318.373	483.577
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		
Obveze za PDV	13.577	308.066
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	190.912	286.119
Obveze za turističku zajednicu	43.411	60.044
Obveze za naknadu za općekorisnih funkcija šuma	37.244	26.010
Spomenička renta	18.676	18.676
Obveza za porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića	15.801	33.265
Obveza za porez na dobit	323.456	-
Ostale obveze	35.793	37.956
UKUPNO	678.870	770.136

BILJEŠKA 25 – OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

<i>(u kunama)</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveze za preuzeta plaćanja temeljem ugovora o cesiji i asignaciji	2.749.885	1.912.191
	2.749.885	1.912.191

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 26 – ODNOSI S POVEZANIM STRANKAMA

Poslovne transakcije s povezanim strankama koje se odnose na stanja u Bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine i 2016. godine i stavke računa dobiti i gubitka za godine koje su tada završile iskazane su kako slijedi:

<i>(u kunama)</i>	Bilješka	2016.	2017.
POTRAŽIVANJA	14		
Sunce Koncern d.d., Zagreb		-	4.200
Sunce Global d.o.o., Zagreb		-	2.402
Izvor osiguranje d.d., Zagreb		1.492	2.741
Salve Regina-Marija Bistrica d.o.o., Marija Bistrica		8.450	-
Sunčane Toplice d.o.o., Bizovac		1.915	-
Drvo trgovina d.o.o.		5.976	5.976
		17.833	15.319
OBVEZE			
Obveze za zajmove	20		
Stubaki d.d., Stubičke Toplice		1.749.938	-
Izvor osiguranje d.d., Zagreb		513.835	513.835
Hoteli Tučepi d.d.		-	200.000
		2.263.773	713.835
Obveze po cesijama	25		
Stubaki d.d., Stubičke Toplice		269.492	-
Izvor osiguranje d.d., Zagreb		632.065	63.864
Hoteli Tučepi d.d.		1.848.328	1.848.327
		2.749.885	1.912.191
Obveze po kamatama	19, 20		
Stubaki d.d., Stubičke Toplice		11.037	200
Izvor osiguranje d.d., Zagreb		2.236	-
Hoteli Tučepi d.d.		-	8.905
		13.273	9.105

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 26 – ODNOSI S POVEZANIM STRANKAMA (nastavak)

<i>(u kunama)</i>	Bilješka	2016.	2017.
Obveze prema dobavljačima	23		
Sunce Koncern d.d., Zagreb		3.085.275	5.287.295
Izvor osiguranje d.d., Zagreb		-	-
Jako Vino d.o.o.		542	-
Hoteli Tučepi d.d.		14.227	14.527
Sunce Global d.o.o.		63.832	153.157
Salve Regina – Marija Bistrica d.o.o.		11.764	44.872
Sunčane Toplice d.o.o., Bizovac		402.828	-
Hoteli Brela d.d.		-	53.868
Hoteli Zlatni rat d.d.		-	29.181
Sunčane livade d.o.o.		16.616	-
Drvo trgovina d.o.o.		-	49.142
Punta Zlatarac Tučepi d.o.o.		-	5.632
		3.595.084	5.637.674
		8.622.014	8.272.805
PRIHODI			
Prihodi od prodaje	4		
Sunce Koncern d.d.		23.568	8.020
Sunce Global d.o.o.		15.379	17.565
Izvor osiguranje d.d.		1.296	-
Sunčane Toplice d.o.o.		848	-
Salve regina - Marija Bistrica d.o.o.		430	-
Hoteli Brela d.d.		1.602	-
Drvo Trgovina d.o.o.		14.752	-
Nest Plus d.o.o.		-	259
		57.875	25.844
Prihodi od kamata	9		
Lucidus d.d.		-	134.856
		-	134.856
Ostali poslovni prihodi			
Jako Andabak, Zagreb		15.263	-
Hoteli Zlatni rat d.d.		-	3.478
		15.263	3.478
UKUPNO PRIHODI		73.138	164.178

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 26 – ODNOSI S POVEZANIM STRANKAMA (nastavak)

<i>(u kunama)</i>	Bilješka	2016.	2017.
TROŠKOVI			
Troškovi sirovina i materijala	5		
Jako Vino d.o.o.		(86.207)	(351.836)
Sunčane livade d.o.o.		(149.090)	(221.909)
Hoteli Brela d.d.		-	(19.309)
Hoteli Zlatni rat d.d.		-	(23.345)
		(235.297)	(616.399)
Naknada za upravljanje	8		
Sunce Koncern d.d.		(1.490.763)	(2.105.130)
		(1.490.763)	(2.105.130)
Trošak kamata	9		
Lucidus d.d.		(379)	(5.452)
Stubaki d.d.		(224.196)	(135.935)
Izvor osiguranje d.d.		(41.125)	(41.097)
Hoteli Tučepi d.d.		-	(8.905)
		(265.700)	(191.389)
Ostali troškovi	7		
Sunce Koncern d.d.		(342.854)	(54.220)
Sunce Global d.o.o.		(392.799)	(90.777)
Izvor osiguranje d.d.		(136.611)	(208.789)
Hoteli Tučepi d.d.		(2.219)	-
Salve regina - Marija Bistrica d.o.o.		(20.516)	(40.200)
Hoteli Brela d.d.		-	(280)
Hoteli Zlatni rat d.d.		(222)	-
Sunčane Toplice d.o.o.		(1.122.505)	(928.108)
Hoteli Tučepi d.d.		-	(266)
Punta Zlatarac Tučepi d.o.o.		-	(4.505)
		(2.017.726)	(1.327.145)
UKUPNO TROŠKOVI		(4.009.486)	(4.230.063)

HOTEL ALAN d.d., Starigrad

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 26 – ODNOSI S POVEZANIM STRANKAMA (nastavak)

Naknade plaćene menadžmentu su kako slijedi:

(u kunama)

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Neto plaće i ostale naknade	200.231	187.934
Porez i doprinosi	178.088	151.149
	<u>378.319</u>	<u>339.083</u>

BILJEŠKA 27 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Društvo je hipotekarni dužnik temeljem ugovora o dugoročnom klupskom kreditu u iznosu od 30.000.000 eura potpisanom dana 31. svibnja 2017. godine između Privredne banke Zagreb d.d. i Zagrebačke banke d.d. kao davatelja kredita te Sunce ulaganja d.o.o. kao korisnika kredita.

Osim gore navedenog na datum bilance Društvo nije imalo potencijalnih ni preuzetih obveza.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

BILJEŠKA 28 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Na dan 07. svibnja 2018. godine, dotadašnji Predsjednik uprave g. Stjepko Bulić daje neopozivu ostavku na mjesto Predsjednika uprave. Na isti datum, Nadzorni odbor donosi odluku prema kojoj se g. Goran Babin imenuje za Predsjednika uprave. Odluka stupa na snagu dana 07. svibnja 2018. godine.

Glavna Skupština Društva dana 9.3.2018. godine donijela je odluku o povećanju temeljnog kapitala sa iznosa od 59.004.140,00 kn za iznos od 20.007.000,00 kn na iznos od 79.011.140,00 kn i to izdavanjem 153.900 dionica na ime, svaka nominalnog iznosa od 130,00 kn. Sve dionice preuzeo je postojeći dioničar Lucidus d.d. i uplatio ih unosom prava potraživanja sveukupne vrijednosti 20.007.000,00 kn temeljem Ugovora o unosu prava u temeljni kapital dioničkog društva. Istom odlukom isključeno je pravo prvenstva ostalim dioničarima pri upisu novih dionica. Temeljni kapital podijeljen je na 607.778 redovnih nematerijaliziranih dionica na ime svaka nominalnog iznosa od 130,00 kn.

Osim gore navedenog nije bilo drugih značajnih događaja nakon datuma bilance koje zahtijevaju usklađenja, a koji bi trebali biti objavljeni.

BILJEŠKA 29 – ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijeti na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 20. lipnja 2018. godine.

Potpisao u ime Društva:

Predsjednik Uprave:
Goran Babin

HOTEL ALAN d.d.

23244 STARIGRAD - PAKLENICA, TEL.: ++385 (0)23 209 050, FAX.:++385 (0)23 209 073
<http://www.bluesunhotels.com> E-Mail: alan@bluesunhotels.com

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA POSLOVNU GODINU 2017.

Hotel Alan, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, 23244 Starigrad Paklenica

Trgovački sud u Zadru, MBS 060154942, Porezni broj 1426630, OIB 74508495120

Temeljni kapital 79.011.140,00 kuna podijeljen na 607778 dionica nominalne vrijednosti 130,00 kuna.

Uprava: Goran Babin, predsjednik Uprave

Predsjednik Nadzornog odbora: Jako Andabak

IBAN: HR18 2500 0091 1010 2481 4, Addiko Bank d.d.

SWIFT KLHB HR 22

1. Izvještaj o tijeku poslovanja

1.1. Opći podaci o društvu

Naziv : Hotel Alan d.d.
Adresa : Dr. Franje Tuđmana 14, 23 244 Starigrad Paklenica
Odgovorne osobe : Goran Babin
Tel : 023 209 050
Fax : 023 209 073
Matični broj : 1426630
OIB: 74508495120

Poslovna banka investitora : Addiko Bank d.d.

1.2. Djelatnost Društva

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti :

- * Ostali kopneni prijevoz
 - * Pomorski obalni prijevoz
 - * Financijsko davanje u zakup (leasing)
 - * Poslovanje nekretninama
 - * Iznajmljivanje predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo, d.n.
 - * Promidžba (reklama i propaganda)
 - * Djelatnost putničkih agencija
 - * Djelatnost rekreacijskih parkova i plaža, uključujući iznajmljivanje kapaciteta, kao što su kabine, ormarići, stolice itd.:
 - * Rekreacijski ribolov;
 - * Naprave za rekreaciju kao što su bicikli; rekreacijsko jahanje itd;
 - * Pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, lovnom, kongresnom i drugim oblicima turizma;
 - * Pružanje ostalih turističkih usluga;
 - * Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pićem i napicima, pružanje usluga smještaja, pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu (u prijevoznim sredstvima, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering);
 - * Kupnja i prodaja robe;
 - * Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu;
 - * Zastupanje inozemnih tvrtki;
 - * Projektiranje, građenje i nadzor nad građenjem;
 - * Međunarodni transport putnika i robe u međunarodnom cestovnom i pomorskom prometu
 - * Međunarodno prometno-agencijski poslovi
 - * Mjenjački poslovi
 - * Servisiranje i isključivanje iz uporabe rashladnih i klima uređaja
-

1.3. Temeljni kapital i vlasnička struktura

DIONIČAR	Broj dionica	Iznos temeljnog kapitala	% temeljnog kapitala
LUCIDUS D.D.	441.497	57.394.610,00	97,27%
OSTALI	12.381	1.609.530,00	2,73%
UKUPNO	453.878	59.004.140	100,00%

1.4. Bilanca

AKTIVA	2016.	2017.
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	84.313.808	101.706.357
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	65.177	21.008
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	84.248.631	101.685.349
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	7.008.440	6.627.587
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	381.872	354.962
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	6.374.672	4.454.242
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	0	980.813
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	251.896	837.570
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	510.798	510.798
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	91.833.046	108.844.742
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	59.518.877	59.948.012
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	59.004.140	59.004.140
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	20.646.907	20.646.907
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	-20.988.137	-20.132.170
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	855.967	429.135
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	15.115.962	24.603.581
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	17.198.207	24.293.149
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	91.833.046	108.844.742
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		

1.5. Račun Dobiti i gubitka

	2016.	2017.
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	28.419.229	36.318.021
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	26.746.228	34.096.701
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.673.001	2.221.320
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	26.513.374	33.915.941
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	11.269.297	14.577.087
a) Troškovi sirovina i materijala	6.136.322	8.633.121
b) Troškovi prodane robe		
c) Ostali vanjski troškovi	5.132.975	5.943.966
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	6.601.050	9.285.484
a) Neto plaće i nadnice	4.194.406	5.898.902
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.424.348	2.001.602
c) Doprinosi na plaće	982.296	1.384.980
4. Amortizacija	5.281.377	5.978.552
5. Ostali troškovi	1.311.281	1.375.060
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
b) Rezerviranja za porezne obveze		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		
f) Druga rezerviranja		
8. Ostali poslovni rashodi	2.050.369	2.699.758
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	588.834	357.629
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	134.856
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	617	189
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	588.217	222.584
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		
10. Ostali financijski prihodi		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	1.313.068	2.177.944

1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1.083.211	1.426.210
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	229.857	751.734
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		
7. Ostali financijski rashodi		
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	29.008.063	36.675.650
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	27.826.442	36.093.885
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	1.181.621	581.765
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	1.181.621	581.765
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	325.654	152.630
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	855.967	429.135
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	855.967	429.135
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	0	0

Društvo je poslovnu godinu završilo sa dobiti u iznosu od 429 tis. kn.

2. Izvještaj o očekivanom razvoju i rizicima društva

2.1. Očekivani razvoj Društva

U poslovnoj 2018. Godini planiramo investirati 45 milijuna kn u kompletnu rekonstrukciju hotela, izgradnju olimpijskog bazena, rekonstrukciju i opremanje beach bara, uređenje hortikulture.

2.2. Značajni rizici i neizvjesnosti

Društvo je u svom poslovanju izloženo najrazličitijim rizicima koji su povezani sa poduzetničkim djelovanjem. Najveći rizici su meteorološke prilike, o kojima velikim djelom ovisi poslovanje kampa, koji je značajan segment u poslovanju Društva. Drugi, ne manji bitan rizik je geopolitičko stanje u okruženju, koje određuje biranje destinacije za odmor.

Management Društva usmjerava svoje djelovanje prvenstveno kroz osmišljavanje novih aktivnosti i osmišljavanje novih proizvoda kako bi se rizik meteoroloških prilika sveo na najmanju moguću razinu.

U 2018. godini ne očekujemo da bi nastupili rizici koji ugrožavaju opstojnost Društva.

- 2.3. Cjenovni rizik
Iznenadni rizici promjene cijena u okviru nabave roba i usluga ograničeni su ugovorima.
- 2.4. Valutni rizik
Društvo je izloženo riziku promjene tečaja inozemnih valuta, prvenstveno EUR jer značajan dio svojih prihoda ostvaruje na tržištu EU.
- 2.5. Kreditni rizik
Društvo je izloženo kreditno riziku, koji se uglavnom sastoji od potraživanja od kupaca. Da bi se to izbjeglo management provodi politiku suradnje sa provjerenim partnerima i definiranim rokovima te na taj način svodi rizik na najmanju moguću mjeru.
- 2.6. Rizik likvidnosti
Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva osiguranje dostatne količine novčanih sredstava i sposobnost podmirenja obveza. Management redovito prati dostupne izvore financiranja.
- 2.7. Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope
Društvo nema imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, tako da prihod društva ne ovisi o promjenama kamata na tržištu. Društvo ima obvezu po kreditima čija kamatna stopa je vezana uz EURIBOR i to predstavlja značajan rizik u poslovanju društva.

3. Izvještaj o ostalim podacima

- 3.1. Istraživanje i razvoj
Za društvo ne postoji obveza istraživanja i razvoja.
- 3.2. Podružnice
Društvo nema podružnice.

U Starigradu, 08.06.2018.

Predsjednik Uprave

Goran Babin
