

HOTEL ALAN d.d., Starigrad

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2016.**

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

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:
Miloš Divić

16. lipnja 2017.

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

DIONIČARIMA DRUŠTVA HOTEL ALAN d.d., Starigrad

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Hotel Alan d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2016. 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 mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2016. 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 2016. godine iskazuje potraživanja od kupaca u iznosu od 6.097.194 kuna. Nismo se uspjeli uvjeriti u nadoknadivost dijela potraživanja od kupaca u iznosu od 2.992.507 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 revizorskim 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 se protiv društva vode dva sudska spora od kojih je jedan sa neizvjesnim ishodom. Ukupna vrijednost spora iznosi 1.621.845 kuna. Nismo bili u mogućnosti procijeniti ishod navedenog spora.

U vezi s tim pitanjem naše mišljenje nije s rezervom.

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.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

DIONIČARIMA DRUŠTVA HOTEL ALAN d.d., Starigrad (nastavak)

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 Izvješće 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.

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.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

DIONIČARIMA DRUŠTVA HOTEL ALAN d.d., Starigrad (nastavak)

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.
- 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.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

DIONIČARIMA DRUŠTVA HOTEL ALAN d.d., Starigrad (nastavak)

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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. 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, 16. lipnja 2017

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 2016.

<i>(u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
POSLOVNI PRIHODI	4	26.164.546	28.419.229
Prihodi od prodaje		24.632.298	26.746.228
Ostali poslovni prihodi		1.532.248	1.673.001
POSLOVNI RASHODI		(23.477.180)	(26.513.374)
Materijalni troškovi	5	(10.122.824)	(11.269.297)
Troškovi sirovina i materijala		(6.021.839)	(6.136.322)
Ostali vanjski troškovi		(4.100.985)	(5.132.975)
Troškovi osoblja	6	(6.391.854)	(6.601.050)
Neto plaće i nadnice		(3.994.055)	(4.194.406)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(1.451.916)	(1.424.348)
Doprinosi na plaće		(945.883)	(982.296)
Amortizacija	11,12	(3.596.715)	(5.281.377)
Ostali troškovi	7	(1.107.310)	(1.311.281)
Ostali poslovni rashodi	8	(2.258.477)	(2.050.369)
FINANCIJSKI PRIHODI	9	183.407	588.834
Ostali prihodi s osnove kamata		409	617
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		182.998	588.217
FINANCIJSKI RASHODI	9	(1.172.905)	(1.313.068)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(1.092.549)	(1.083.211)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(80.356)	(229.857)
UKUPNI PRIHODI		26.347.953	29.008.063
UKUPNI RASHODI		(24.650.085)	(27.826.442)
Dobit prije oporezivanja		1.697.868	1.181.621
Porez na dobit	10	(6.007)	(325.654)
Dobit razdoblja		1.691.861	855.967

Financijska izvješća prikazana na stranicama 5 do 36 odobrila je Uprava Društva u Starigradu 16.06.2017. godine.

Predsjednik Uprave:
Miloš Divić

HOTEL ALAN d.d., Starigrad

BILANCA

NA 31. PROSINCA 2016.

<i>(u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		87.317.563	84.313.808
Nematerijalna imovina	11	81.545	65.177
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		81.545	65.177
Materijalna imovina	12	87.236.018	84.248.631
Zemljište		1.237.074	1.237.074
Građevinski objekti		78.721.498	75.199.425
Postrojenja i oprema		7.277.446	7.672.132
Materijalna imovina u pripremi		-	140.000
KRATKOTRAJNA IMOVINA		6.506.962	7.008.440
Zalihe	13	220.765	381.872
Sirovine i materijal		220.765	381.872
Potraživanja		5.938.521	6.374.672
Potraživanja od kupaca	14, 26	5.228.993	6.097.194
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		6.262	23.388
Potraživanja od države i drugih institucija	15	442.888	43.746
Ostala potraživanja	16	260.378	210.344
Novac u banci i blagajni	17	347.676	251.896
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI		-	510.798
UKUPNO AKTIVA		93.824.525	91.833.046

HOTEL ALAN d.d., Starigrad**BILANCA****NA 31. PROSINCA 2016.**

<i>(u kunama)</i>	Bilješka	2015	2016
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE		58.662.910	59.518.877
Temeljni (upisani) kapital	18	59.004.140	59.004.140
Ostale rezerve		20.646.907	20.646.907
Preneseni gubitak		(22.679.998)	(20.988.137)
Dobit poslovne godine		1.691.861	855.967
DUGOROČNE OBVEZE		16.225.189	15.115.962
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21	16.225.189	15.115.962
KRATKOROČNE OBVEZE		18.936.426	17.198.207
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	19	3.468.575	-
Obveze za zajmove, depozite i slično	20	4.130.161	2.277.046
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21	6.473.403	5.837.608
Obveze za predujmove	22	395.202	343.421
Obveze prema dobavljačima	23	3.860.706	4.993.004
Obveze prema zaposlenicima	24	241.908	318.373
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	24	366.471	678.870
Ostale kratkoročne obveze	25	-	2.749.885
UKUPNO PASIVA		93.824.525	91.833.046

Bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio ovih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

	Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit poslovne godine	Ukupno
<i>(u kunama)</i>					
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine					
Stanje 1. siječnja 2015.	59.004.140	20.646.907	(23.012.834)	332.836	56.971.049
Dobit tekuće godine	-	-	-	1.691.861	1.691.861
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	-	332.836	(332.836)	-
Stanje 31. prosinca	59.004.140	20.646.907	(22.679.998)	1.691.861	58.662.910
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine					
Stanje 1. siječnja 2016.	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. prosinca	59.004.140	20.646.907	(20.988.137)	855.967	59.518.877

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

	Bilješka	2015.	2016.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
(Gubitak)/ Dobit prije poreza		1.697.868	1.181.621
Usklađenja:		4.586.213	6.005.612
Amortizacija	11,12	3.596.715	5.281.377
Prihodi od kamata i dividendi		(409)	(617)
Rashodi od kamata		1.092.549	1.083.212
Tečajne razlike		(102.642)	(358.360)
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		6.284.081	7.187.233
Promjene u radnom kapitalu:		(4.377.251)	(2.210.480)
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		(3.216.881)	(1.102.424)
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		(1.177.722)	(436.151)
Povećanje ili smanjenje zaliha		17.352	(161.107)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		-	(510.798)
Novac iz poslovanja:		1.906.830	4.976.753
Plaćeni porez na dobit		(6.007)	(325.654)
NETO NOVČANOG TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		1.900.823	4.651.099
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	11,12	(7.662.822)	(2.277.622)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(7.662.822)	(2.277.622)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(7.662.822)	(2.277.622)
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		5.988.495	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		5.988.495	-
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		-	(2.469.257)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-	(2.469.257)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		5.988.495	(2.469.257)
NETO POVEĆANJE/SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		226.496	(95.780)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		121.180	347.676
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	17	347.676	251.896

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
Kuzman Marasović	član

Uprava

Stjepko Bulić	zastupa društvo samostalno i pojedinačno od 13. svibnja 2014.godine do 22.veljače 2016.
Miloš Divić	zastupa društvo samostalno i pojedinačno od 22. veljače 2016.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 86/2015 i propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine 78/15, 134/15, 120/16).

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 Bilješki 3.

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 31.12.2016. koji je iznosio 7,557787 (31.12.2015: 7,635047).

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:

	2015.	2016.
Informatička oprema	50%	50%
Građevinski objekti	1,7%	3%
Pomoćni građevinski objekti	6,67% - 10%	6,67% - 10%
Vozila	20%	20%
Postrojenja i oprema	10%	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. Nadoknadivi 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 umanjenoj 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 umanjeno 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 objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti proizlazeći 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 objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni 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 u blagajni i na računima.

Iznosi u stranim valutama iskazuju se po srednjem tečaju HNB koji vrijedi na dan bilance.

2.10 Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital odgovara iznosu upisanom u sudski registar.

Rezultat tekuće godine raspoređuje se temeljem Odluke Skupštine društva.

2.11 Primljeni krediti

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjeno 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.

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 Rashodi

Rashodi se priznaju u obračunskom razdoblju ako istodobno uzrokuju smanjenje sredstava ili povećanje obveza. Rashodi u obračunskom razdoblju su izravno povezani s priznatim prihodima 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

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 2016.

BILJEŠKA 4 – POSLOVNI PRIHODI

(u kunama)

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Prihodi od smještaja i ugostiteljskih usluga	21.969.333	24.359.262
Prihodi od hotelske djelatnosti	423.916	448.568
Ostali prihodi od prodaje	2.239.049	1.938.398
Prihodi od prodaje	24.632.298	26.746.228
Prihodi od kampa	671.065	532.224
Prihodi od najma prostora	486.048	466.871
Prihod od prefakturiranih troškova	174.069	287.382
Prihodi od najma dvorana i parkinga	78.960	-
Prihodi od ostalih hotelskih usluga	72.742	82.735
Prihod od otpisa obveza prema dobavljačima	-	65.340
Ostali prihodi	49.364	238.449
Ostali poslovni prihodi	1.532.248	1.673.001
	26.164.546	28.419.229

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 5 – MATERIJALNI TROŠKOVI

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Utrošak hrane i pića	(3.936.145)	(3.823.452)
Energija	(1.300.377)	(1.292.670)
Sitni inventar	(536.954)	(732.502)
Potrošni materijal	(246.302)	(281.777)
Uredski materijal	(2.061)	(5.921)
Troškovi sirovina i materijala	(6.021.839)	(6.136.322)
Popravci i održavanje	(1.504.023)	(1.252.696)
Troškovi provizija putničkim agencijama	(673.729)	(1.098.745)
Troškovi zakupnine nekretnina	-	(676.085)
Marketing i promidžba	(525.190)	(508.653)
Komunalne usluge	(388.236)	(382.566)
Troškovi zabave gostiju	(148.495)	(327.595)
Troškovi autorskih honorara	(247.479)	(248.075)
Prijevoz, telefon, poštarina	(177.198)	(204.546)
Intelektualne usluge	(165.727)	(124.366)
Troškovi TV pretplate	(48.960)	(48.960)
Troškovi zdravstvenog nadzora i kontrola robe i usluga i sl.	(26.523)	(28.090)
Ostale usluge	(195.425)	(232.598)
Ostali vanjski troškovi	(4.100.985)	(5.132.975)
	(10.122.824)	(11.269.297)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 6 – TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Neto plaće i nadnice	(3.994.055)	(4.194.406)
Porez i prirez	(355.735)	(306.838)
Doprinos na temelju generacijske solidarnosti s osnove rada /i/	(889.407)	(888.951)
Doprinos za mirovinsko za kapitaliziranu štednju /i/	(206.774)	(228.559)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	(1.451.916)	(1.424.348)
Doprinosi na plaće	(945.883)	(982.296)
	<u>(6.391.854)</u>	<u>(6.601.050)</u>

Na dan 31. prosinca 2016. godine u Društvu je bilo 61 zaposlenih (2015.: 61 zaposlena).

/i/ Doprinosi za mirovinsko osiguranje za 2016. godinu iznose ukupno 1.117.510 kuna (2015.: 1.096.181 kuna), a sastoje se od doprinosa na temelju generacijske solidarnosti s osnove rada (I. stup) 888.951 kuna (2015.: 889.407 kunu) i doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje (II. stup) 228.559 kune (2015.: 206.774 kune).

BILJEŠKA 7 – OSTALI TROŠKOVI

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Bankarske provizije i provizije kartičara	(347.636)	(348.925)
Ostale naknade zaposlenima /i/	(290.215)	(320.659)
Doprinosi, članarine, pristojbe i druga javna davanja	(193.353)	(305.326)
Osiguranje	(155.380)	(157.016)
Reprezentacija	(43.602)	(77.475)
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	(40.612)	(99.940)
Ostali troškovi	(36.512)	(1.940)
	<u>(1.107.310)</u>	<u>(1.311.281)</u>

/i/ Ostale naknade zaposlenima se odnose na:

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi prijevoza na posao	(155.875)	(193.509)
Prigodne nagrade (božićnice, regres za god. odmor, jubilarne nagrade i sl.)	(71.740)	(75.100)
Otpremnine pri odlasku u mirovinu i ostale otpremnine	(38.000)	-
Terenski dodatak – pomorski dodatak	(21.600)	(29.850)
Ostale potpore, pomoći i darivanja	(3.000)	(22.200)
	<u>(290.215)</u>	<u>(320.659)</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 8 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Naknada za upravljanje (Bilješka 26)	(1.469.780)	(1.490.763)
Izravni otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca i drugih koja nisu vrijednosno usklađena	(391.025)	(43.291)
Koncesijska naknada	(218.222)	(245.453)
Ostali troškovi kamata faktoringa	(67.976)	(47.613)
Troškovi obrazovanja i sistematskih pregleda za zaposlene	(56.060)	(115.223)
Troškovi ZAMP-a	(34.996)	(40.580)
Troškovi sajмова i sl.	(8.577)	(6.552)
Troškovi SKDD	(4.599)	(6.240)
Donacije	(1.000)	(3.500)
Ostali poslovni rashodi	(6.242)	(51.154)
	<u>(2.258.477)</u>	<u>(2.050.369)</u>

BILJEŠKA 9 – FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Pozitivne tečajne razlike	182.998	588.217
Kamate na depozite i kamate po računu	409	617
Ukupno financijski prihodi	<u>183.407</u>	<u>588.834</u>
Kamate po primljenim zajmovima	(289.994)	(255.201)
Kamate po primljenim kreditima od banaka	(771.014)	(789.799)
Negativne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim poduzećima	(80.356)	(229.857)
Zatezne kamate	(31.541)	(38.211)
Ukupno financijski rashodi	<u>(1.172.905)</u>	<u>(1.313.068)</u>
Neto financijski rashod	<u>(989.498)</u>	<u>(724.234)</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 10 – POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobiti iznosi 20% (u 2015.g.: 20%). Porez na dobit na dan 31. prosinca 2016. godine temeljem porezne bilance iznosi 325.654 kuna.

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

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
(Gubitak)/ Dobit prije oporezivanja	1.697.868	1.181.621
Porezno nepriznati rashodi	596.733	446.648
Porezne olakšice	-	-
Osnovica za obračun poreza na dobit	2.294.601	1.628.269
Preneseni porezni gubici iz prijašnjih godina	(2.264.565)	-
Neiskorišteni preneseni porezni gubici koji popadaju u tekućoj godini	-	-
Ukupno porezni gubici za prijenos	-	-
Osnovica poreza na dobit	30.036	1.628.269
Tekući porez na dobit (20%)	(6.007)	(325.654)
Odgođeni porez na dobit /i/	-	-
Ukupan porez na dobit tekućeg razdoblja	(6.007)	(325.654)

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 2016.

BILJEŠKA 11 – NEMATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)

	Softver	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2014.		
Nabavna vrijednost	474.331	474.331
Akumulirana amortizacija	(371.806)	(371.806)
Neto knjigovodstvena vrijednost	102.525	102.525
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.		
Stanje 1. siječnja 2015.	102.525	102.525
Povećanja	7.242	7.242
Amortizacija	(28.222)	(28.222)
Stanje 31. prosinca 2015.	81.545	81.545
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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 12 – MATERIJALNA IMOVINA

<i>(u kunama)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2014.					
Nabavna vrijednost	1.237.074	99.256.444	15.698.042	-	116.191.560
Akumulirana amortizacija	-	(23.015.534)	(10.027.095)	-	(33.042.629)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.237.074	76.240.910	5.670.947	-	83.148.931
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.					
Stanje 1.siječnja 2015.	1.237.074	76.240.910	5.670.947	-	83.148.931
Povećanja	-	5.368.203	2.287.377	-	7.655.580
Otpis i prodaja					
Amortizacija		(2.887.615)	(680.878)	-	(3.568.493)
Stanje 31. prosinca 2015.	1.237.074	78.721.498	7.277.446	-	87.236.018
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

Sve zgrade i zemljišta u vlasništvu Društva su založene kao osiguranje otplate dugoročnih posudbi kod Hypo Alpe Adria Bank d.d., Zagreb. Na dan 31. prosinca 2016. godine njihova neto knjigovodstvena vrijednost iznosi 76.436.499kune (2015.: 79.958.572 kuna).

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i HSFI-om 6, preispitan je korisni vijek upotrebe hotelskih zgrada te je zaključeno da je zbog znatno povećane realizacije povećana iskorištenost kapaciteta hotelskih zgrada te se temeljem toga vijek upotrebe smanjuje. Shodno tome donesena je Odluka o promjeni procjene korisnog vijeka upotrebe hotelskih zgrada sa 66,67 godina na 33,33 godine. Na temelju ove promjene, stopa amortizacije je povećana s 1,7% na 3% i primjenjuje se od 01. siječnja 2016. godine. Efekt promjene računovodstvene procjene (povećanje amortizacijske stope) u 2016. godine utjecao je na povećanje troška amortizacije u iznosu od 1.269.401 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 13 – ZALIHE

<i>(u kunama)</i>	2015.	2016.
Sitni inventar	3.621.180	4.336.925
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(3.604.423)	(4.336.925)
Zalihe hrane i pića	204.008	380.852
Rezervni dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	-	1.020
	220.765	381.872

BILJEŠKA 14 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA

<i>(u kunama)</i>	2015.	2016.
Potraživanja od kupaca	5.228.993	6.097.194
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-	-
	5.228.993	6.097.194

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

<i>(u kunama)</i>	2015.	2016.
Nedospjelo	140.260	-
do 60 dana	68.929	316.840
60 - 180 dana	16.875	2.642.753
180 - 360 dana	2.818.402	145.094
više od 360 dana	2.184.527	2.992.507
	5.228.993	6.097.194

BILJEŠKA 15 – POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

<i>(u kunama)</i>	2015.	2016.
Potraživanje za PDV	431.954	1.600
Potraživanja od HZZO-a	10.934	24.316
Ostala potraživanja	-	17.830
	442.888	43.746

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 16 – OSTALA POTRAŽIVANJA

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Potraživanja po danim predujmovima	233.132	158.154
Ostala potraživanje od države i državnih institucija	19.466	19.466
Ostala potraživanja	7.780	32.724
	<u>260.378</u>	<u>210.344</u>

BILJEŠKA 17 – NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

<i>(u kunama)</i>	<u>2015</u>	<u>2016.</u>
Novac u bankama u kunama	77.070	6.599
Novac u bankama u stranim sredstvima plaćanja	269.700	244.896
Novac u blagajni	906	401
	<u>347.676</u>	<u>251.896</u>

BILJEŠKA 18 – TEMELJNI KAPITAL

Na dan 31. prosinca 2016. 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 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	<u>453.878</u>	<u>59.004.140</u>	<u>100%</u>

Struktura dioničara na dan 31. prosinca 2015. 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	<u>453.878</u>	<u>59.004.140</u>	<u>100%</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 19 – OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO OD PODUZETNIKA UNUTAR GRUPE

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Kratkoročne		
Obveze za kamate (bilješka 26)/i/	3.468.575	-
	<u>3.468.575</u>	<u>-</u>

/i/ Kratkoročni zajmovi su odobreni uz kamatnu stopu 7 - 8%, a dospijevaju unutar godine dana. Zajmovi su osigurani zadužnicama.

BILJEŠKA 20 – OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Kratkoročne		
Obveze za kratkoročne zajmove (bilješka 26) /i/	3.663.835	2.263.773
Obveze za kamate (bilješka 26)	466.326	13.273
	<u>4.130.161</u>	<u>2.277.046</u>

/i/ Kratkoročni zajmovi su odobreni uz kamatnu stopu 6 - 8%, a dospijevaju unutar godine dana. Zajmovi su osigurani zadužnicama.

BILJEŠKA 21 – OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Dugoročne		
Obveze za dugoročne zajmove /i/	14.191.536	14.496.941
Tekuće dospijeće dugoročnih zajmova /i/	(1.635.200)	(2.091.015)
Financijski najam /ii/	4.821.064	3.802.881
Tekuće dospijeće financijskog najma/ii/	(1.152.211)	(1.092.845)
	<u>16.225.189</u>	<u>15.115.962</u>
Kratkoročne		
Kratkoročni kredit banke /iii/	2.000.000	2.500.000
Obveze prema faktoring društvu	1.498.821	-
Tekuće dospijeće dugoročnih zajmova /i/	1.635.200	2.091.015
Tekuće dospijeće financijskog najma /ii/	1.152.211	1.092.845
Obveze za kamate	173.290	153.748
Obveze za kamate faktoring društva	13.881	-
	<u>6.473.403</u>	<u>5.837.608</u>
	<u>22.698.592</u>	<u>20.953.570</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 21 – OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA (nastavak)

/i/ Priljeni krediti od Hypo Alpe Adria Bank d.d. osigurani su založnim pravom nad građevinskim objektima i zemljištem u korist Hypo Alpe Adria 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.

/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>2015.</u>	<u>2016.</u>
Do 1 godine	2.787.411	3.183.860
Između 2 i 5 godina	10.764.621	9.888.867
Preko 5 godina	5.460.568	5.227.095
	<u>19.012.600</u>	<u>18.299.822</u>

BILJEŠKA 22 – OBVEZE ZA PREDUJMOVE

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Obveze za primljene predujmove od kupaca iz inozemstva	341.709	232.451
Obveze za primljene predujmove od kupaca u zemlji	53.493	110.970
	<u>395.202</u>	<u>343.421</u>

BILJEŠKA 23 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Dobavljači iz zemlje	3.804.552	4.993.004
Dobavljači iz inozemstva	56.154	-
	<u>3.860.706</u>	<u>4.993.004</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 24 – OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Obveze prema zaposlenicima		
Obveze za neto plaće	241.908	318.373
	<u>241.908</u>	<u>318.373</u>
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	182.594	190.912
Obveze za turističku zajednicu	59.337	43.411
Obveze za doprinose za komunalnu infrastrukturu	38.293	-
Obveze za naknadu za općekorisnih funkcija šuma	29.557	37.244
Spomenička renta	18.676	18.676
Obveza za porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića	10.954	15.801
Obveza za porez na dobit	6.007	323.456
Ostale obveze	21.053	49.370
UKUPNO	<u>366.471</u>	<u>678.870</u>

BILJEŠKA 25 – OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Obveze za preuzeta plaćanja temeljem ugovora o cesiji i asignaciji	-	2.749.885
	<u>-</u>	<u>2.749.885</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 26 – ODNOSI S POVEZANIM STRANKAMA

Poslovne transakcije s povezanim strankama koje se odnose na stanja u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine i 2015. godine i stavke računa dobiti i gubitka za godine koje su tada završile iskazane su kako slijedi:

<i>(u kunama)</i>	Bilješka	2015	2016.
POTRAŽIVANJA	14		
Sunce Koncern d.d., Zagreb		30.696	-
Sunce Global d.o.o., Zagreb		59.764	-
Izvor osiguranje d.d., Zagreb		34.389	1.492
Salve Regina-Marija Bistrica d.o.o., Marija Bistrica		7.950	8.450
Sunčane Toplice d.o.o., Bizovac		1.431	1.915
		134.230	11.857
OBVEZE			
Obveze za zajmove	20		
Stubaki d.d., Stubičke Toplice		3.150.000	1.749.938
Izvor osiguranje d.d., Zagreb		513.835	513.835
		3.663.835	2.263.773
Obveze po kamatama	19, 20		
Lucidus d.d., Zagreb		3.468.575	-
Stubaki d.d., Stubičke Toplice		424.609	11.037
Izvor osiguranje d.d., Zagreb		41.717	2.236
		3.934.901	13.273
Obveze prema dobavljačima	23		
Sunce Koncern d.d., Zagreb		1.414.754	3.085.275
Izvor osiguranje d.d., Zagreb		6.008	-
Jako Vino d.o.o.		38.279	542
Hoteli Tučepi d.d.		11.727	14.227
Sunce Global d.o.o.		-	63.832
Salve Regina – Marija Bistrica d.o.o.		210	11.764
Sunčane Toplice d.o.o., Bizovac		502	402.828
Hoteli Brela d.d.		-	-
Hoteli Zlatni rat d.d.		250	-
Sunčane livade d.o.o.		-	16.616
		1.471.730	3.595.084
		9.070.466	5.872.131

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 26 – ODNOSI S POVEZANIM STRANKAMA (nastavak)

<i>(u kunama)</i>	Bilješka	2015.	2016.
PRIHODI			
Prihodi od prodaje	4		
Sunce Koncern d.d.		14.123	23.568
Sunce Global d.o.o.		39.366	15.379
Izvor osiguranje d.d.		14.392	1.296
Sunčane Toplice d.o.o.		839	848
Salve regina - Marija Bistrica d.o.o.		215	430
Hoteli Zlatni rat d.d.		215	-
Hoteli Tučepi d.d.		215	-
Hoteli Brela d.d.		215	1.602
Drvo Trgovina d.o.o.		-	14.752
		<u>69.580</u>	<u>57.875</u>
Ostali poslovni prihodi			
Hoteli Brela d.d.		6.760	-
Hoteli Tučepi d.d.		5.085	-
Sunčane Toplice d.o.o.		3.024	-
Jako Andabak, Zagreb		-	15.263
		<u>14.869</u>	<u>15.263</u>
UKUPNO PRIHODI		<u>84.449</u>	<u>73.138</u>
TROŠKOVI			
Troškovi sirovina i materijala	5		
Jako Vino d.o.o.		(52.169)	(86.207)
Sunčane livade d.o.o.		(49.846)	(149.090)
Sunce Koncern d.d.		(894)	-
		<u>(102.909)</u>	<u>(235.297)</u>
Naknada za upravljanje	8		
Sunce Koncern d.d.		(1.469.780)	(1.490.763)
		<u>(1.469.780)</u>	<u>(1.490.763)</u>
Trošak kamata	9		
Lucidus d.d.		-	(379)
Stubaki d.d.		(249.000)	(224.196)
Izvor osiguranje d.d.		(40.994)	(41.125)
		<u>(289.994)</u>	<u>(265.700)</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 26 – ODNOSI S POVEZANIM STRANKAMA (nastavak)

<i>(u kunama)</i>	Bilješka	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Ostali troškovi	7		
Sunce Koncern d.d.		(223.916)	(342.854)
Sunce Global d.o.o.		(153.303)	(392.799)
Izvor osiguranje d.d.		(142.632)	(136.611)
Hoteli Tučepi d.d.		(16.239)	(2.219)
Salve regina - Marija Bistrica d.o.o.		(15.328)	(20.516)
Hoteli Brela d.d.		(444)	-
Hoteli Zlatni rat d.d.		(444)	(222)
Sunčane Toplice d.o.o.		-	(1.122.505)
		<u>(552.306)</u>	<u>(2.017.726)</u>
UKUPNO TROŠKOVI		<u>(2.437.620)</u>	<u>(4.009.486)</u>

Naknade plaćene menadžmentu su kako slijedi:

<i>(u kunama)</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Neto plaće i ostale naknade	265.601	200.231
Porez i doprinosi	265.224	178.088
	<u>530.825</u>	<u>378.319</u>

BILJEŠKA 27 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Tijekom redovnog poslovanja Društvo je imalo nekoliko sudskih sporova bilo kao tužitelj ili kao tuženik. Protiv Društva se vode 2 spor (2015.: 1 spor). Prema našem mišljenju ishod jednog spora će biti u korist društva dok za drugi spor ne možemo sa sigurnošću utvrditi ishod. Ukupna vrijednost spora za koji ne možemo utvrditi ishod iznosi 1.621.845 kuna.

HOTEL ALAN d.d., Starigrad

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

BILJEŠKA 28 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma izvještavanja a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2016. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

BILJEŠKA 29 – ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijeti na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 16. lipnja 2017. godine.

Potpisao u ime Društva:

Predsjednik Uprave:
Miloš Divić

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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA ZA POSLOVNU GODINU 2016.

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

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

Temeljni kapital 59.004.140,00 kuna podijeljen na 453878 dionica nominalne vrijednosti 130,00 kuna.

Uprava: Miloš Divić, predsjednik Uprave

Predsjednik Nadzornog odbora: Jako Andabak

IBAN: HR18 2500 0091 1010 2481 4, Hypo Alpe – Adria – 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 : Miloš Divić
Tel : 023 209 050
Fax : 023 209 073
Matični broj : 1426630
OIB: 74508495120

Poslovna banka investitora : Hypo Alpe-Adria-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 prijevonim 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	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%

1.4. Bilanca

Naziv pozicije	31.12.2015.	31.12.2016.
1	30	4
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	87.317.563	84.313.808
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	81.545	65.177
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	87.236.018	84.248.631
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA 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)	6.506.962	7.008.440
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	220.765	381.872
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	5.938.521	6.374.672
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	347.676	251.896
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		510.798
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	93.824.525	91.833.046
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	58.662.910	59.518.877
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	59.004.140	59.004.140
II. KAPITALNE REZERVE		

III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	20.007.000	20.007.000
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	639.907	639.907
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	- 22.679.998	- 20.988.137
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	1.691.861	855.967
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	16.225.189	15.115.962
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	18.936.426	17.198.207
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	93.824.525	91.833.046
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		

1.5. Račun Dobiti i gubitka

Naziv pozicije	31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	26.164.546	28.419.229
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	24.632.298	26.746.228
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.532.248	1.673.001
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	23.477.180	26.513.374
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	10.122.824	11.269.297
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	6.021.839	6.136.322
<i>b) Troškovi prodane robe</i>		
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	4.100.985	5.132.975
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	6.391.854	6.601.050
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	3.994.055	4.194.406
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	1.451.916	1.424.348
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	945.883	982.296
4. Amortizacija	3.596.715	5.281.377

5. Ostali troškovi	1.107.310	1.311.281
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	0
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>		
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>		
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0	0
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>		
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>		
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>		
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>		
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>		
<i>f) Druga rezerviranja</i>		
8. Ostali poslovni rashodi	2.258.477	2.050.369
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	183.407	588.834
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		
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	409	617
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	182.998	588.217
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		
10. Ostali financijski prihodi		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	1.172.905	1.313.068
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	1.092.549	1.083.211
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	80.356	229.857
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)	26.347.953	29.008.063

X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	24.650.085	27.826.442
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	1.697.868	1.181.621
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	1.697.868	1.181.621
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	6.007	325.654
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	1.691.861	855.967
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	1.691.861	855.967
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	0	0

Društvo je poslovnu godinu završilo sa dobiti u iznosu od 856 tis. kn.

2. Izvještaj o očekivanom razvoju i rizicima društva

2.1. Očekivani razvoj Društva

U poslovnoj 2017. Godini planiramo investirati 15 milijuna kn u izgradnju bazena u kampu, rekonstrukciju i opremanje starog hotelskog restorana, izgradnju caffè bara na 10. katu, proširenje terase na postojećem bazenu.

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 2017. 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 redoviti 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 kreditu 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, 16.06.2017.

Predsjednik Uprave

Miloš Divić

-
- **Hotel Alan, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, 23244 Starigrad Paklenica**
 - Trgovački sud u Zadru, MBS 060154942, Porezni broj 1426630, OIB 74508495120
 - Temeljni kapital 59.004.140,00 kuna podijeljen na 453878 dionica nominalne vrijednosti 130,00 kuna.
 - Uprava: Miloš Divić, predsjednik Uprave
 - Predsjednik Nadzornog odbora: Jako Andabak
 - **IBAN: HR18 2500 0091 1010 2481 4, Hypo Alpe – Adria – Bank d.d.**
 - **SWIFT KLHB HR 22**