

HOTEL LABINECA d.o.o., GRADAC

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

Stranica

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

1

Izvešće neovisnog revizora

2-4

Račun dobiti i gubitka

5

Bilanca

6

Bilješke uz financijske izvještaje

7-28

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

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 izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju fer prezentaciju stanja u Društvu, 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 odgovarajućih 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.

Za i u ime Uprave, 28. travnja 2017. godine.

Vlado Pejković, direktor
HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac
Jadranska 2
21 330 Gradac
Republika Hrvatska

HOTEL LABINECA d.o.o.
Jadranska 2
Gradac

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). 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 (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja u skladu s HSFI-ima, 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 poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana 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 izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima 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 MRevS-ima, 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 zaobilazanje 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 po vremenski neograničenom poslovanju. 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. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- 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.

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

Šibenik, 05. svibnja 2017.

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac**

	Bilješka	2015.	2016.
Prihodi od prodaje	3.a.	18.123.378	19.477.108
Ostali prihodi iz poslovanja	3.b.	145.203	311.646
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3	<u>18.268.581</u>	<u>19.788.754</u>
Materijalni troškovi	4.a.	(11.623.666)	(11.029.684)
Troškovi osoblja	4.b.	(5.976.377)	(5.411.879)
Amortizacija	8., 9.	(100.350)	(130.515)
Ostali troškovi	4.c.	(891.219)	(797.797)
Vrijednosno usklađenje	4.d.	-	(43.566)
Ostali poslovni rashodi	4.e.	(49.475)	(717.894)
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4	<u>(18.641.087)</u>	<u>(18.131.335)</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	5	<u>294.862</u>	<u>450.520</u>
FINANCIJSKI RASHODI	6	<u>(61.413)</u>	<u>(1.294.812)</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>18.563.443</u>	<u>20.239.274</u>
UKUPNI RASHODI		<u>(18.702.500)</u>	<u>(19.426.147)</u>
(GUBITAK) / DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		<u>(139.057)</u>	<u>813.127</u>
POREZ NA DOBIT	7	<u>-</u>	<u>(534.635)</u>
(GUBITAK) / DOBIT RAZDOBLJA		<u>(139.057)</u>	<u>278.492</u>

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2016. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac**

	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
NEMATERIJALNA IMOVINA	8	-	4.701
MATERIJALNA IMOVINA	9	544.605	836.782
		544.605	841.483
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
ZALIHE	10	271.224	305.154
KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	11	1.985.925	1.876.945
Potraživanja od povezanih poduzetnika	11.a.	1.140.377	1.155.856
Potraživanja od kupaca	11.b.	532.393	402.248
Ostala kratkotrajna potraživanja	11.c.	313.155	318.841
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	12	6.336.457	9.065.631
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	13	278.165	201.043
		8.871.771	11.448.773
PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZDOBLJA I OBRAČ. PRIHODI		14	8
UKUPNO AKTIVA		9.416.390	12.290.264
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	14	1.709.200	1.709.200
PRENESENI GUBITAK	15	(67.856)	(206.913)
(GUBITAK) / DOBIT POSLOVNE GODINE	15	(139.057)	278.492
		1.502.287	1.780.779
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema povezanim poduzećima	16.a.	6.093.234	8.197.874
Obveze prema dobavljačima	16.b.	1.056.027	796.308
Ostale kratkoročne obveze	16.c.	764.842	1.515.303
	16	7.914.103	10.509.485
UKUPNO PASIVA		9.416.390	12.290.264

Potpisao u ime HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac dana 28. travnja 2017. godine:

Direktor

Vlado Pejković

HOTEL LABINECA d.o.o.
Jadranska 2
Gradac

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

1. OPĆI PODACI

HOTEL LABINECA d.o.o. za hotelijerstvo, Gradac posluje u Hrvatskoj. Sjedište Društva je Jadranska 2, Gradac. Društvo je registrirano za pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, proizvodnju sladoleda, proizvodnju kruha, pomorski i obalni prijevoz, iznajmljivanje automobila i plovila, kupnja i prodaja robe, pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane i dr. Društvo je registrirano 09. travnja 2008. godine kod Trgovačkog suda u Splitu.

Društvo se počelo baviti hotelijerstvom od 01. travnja 2009. godine kad je uzelo u najam hotel Labineca u Gradacu sa 608 ležaja od Hoteli Jadran d.d., Gradac (matica).

Društvo je zbog loše financijske situacije, pokrenulo postupak predstečajne nagodbe sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/12,144/12, 81/13, 112/13, 71/15 i 78/15). U postupku predstečajne nagodbe, usvojen je Plan financijskog i operativnog restrukturiranja Društva na osnovu kojeg su se stvorili uvjeti za otklanjanje neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

Uprava

Vlado Pejković član Uprave, direktor

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj.

Osnova sastavljanja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu. Na dan 31. prosinca 2016. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,56 kuna i na 1 američki dolar 7,17 kuna (31.12.2015.: 1 EUR = 7,64 HRK i 1 USD = 6,99 HRK).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritićati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeni za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka.

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju.

Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo se oduzimaju od troškova posudbe čija kapitalizacija je prihvatljiva. Svi drugi troškovi posudbe uključuju se u dobit i gubitak razdoblja u kojem su nastali.

Strane valute

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Potraživanja od kupaca početno se mjere po fer vrijednosti i kasnije po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze.

Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Oporezivanje (nastavak)***Odgođeni porezi (nastavak)*

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmirti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	2015.	2016.
Postrojenja i oprema	5,00%-20,00%	5,00%-20,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	10,00%-20,00%	10,00%-20,00%

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

U situacijama gdje je jasno vidljivo da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje će se ostvariti uporabom nekretnina, postrojenja i opreme iznad njihovih inicijalno procijenjenih mogućnosti, se kapitaliziraju kao dodatni trošak nekretnina, postrojenja i opreme. Kapitalizirati se trebaju troškovi periodičnih, unaprijed planiranih većih, značajnijih provjera nužnih za daljnje poslovanje.

Oprema se kapitalizira kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuća kuna. Alat se kapitalizira bez obzira na trošak nabave. Nekretnine, postrojenja i oprema se eliminiraju iz financijskih izvještaja prodajom ili kad se više ne očekuje ostvarivanje korist njihovom uporabom ili otuđenjem.

Dobit ostvarena prodajom nekretnina, postrojenja i opreme je direktno priznata kao prihod. Neto knjigovodstvena vrijednost rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme su uključeni u troškove.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanje terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Umanjenja vrijednosti imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituju knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj.

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

Troškovi posudbe

Troškovi kamata na posuđena sredstva za financiranje izgradnje nekretnina, postrojenja i opreme se iskazuju kao troškovi razdoblja u kojem su nastali.

Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po prosječnim nabavnim cijenama ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno koja je niža.

Sitan inventar i alat otpisuje se u cjelosti od dana stavljanja u upotrebu.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

Financijska imovina

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospijeća. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavničkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato. Vezano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Temeljni kapital i trezorski udjeli

Dividende na udjele priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Kada Društvo ili njegova povezana društva kupi udjele Društva, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze, prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih udjela terete ili se knjiže u korist računa premija/diskont na udjele, u okviru vlasničke glavnice.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, bilo u zemlji ili u inozemstvu, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****3. POSLOVNI PRIHODI**

	2015.	2016.
3.a. Prihodi od prodaje	18.124.147	19.477.108
3.b. Ostali poslovni prihodi	<u>144.434</u>	<u>311.646</u>
	<u>18.268.581</u>	<u>19.788.754</u>

3.a. Prihodi od prodaje

	2015.	2016.
Prihod od prodaje usluga u inozemstvu	13.587.233	16.269.231
Prihodi od prodaje u usluga u zemlji	4.503.796	3.184.417
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	<u>33.118</u>	<u>23.460</u>
	<u>18.124.147</u>	<u>19.477.108</u>

Društvo je u 2016. godini imalo evidentiranih 74.834 noćenja, od čega 69.895 noćenja stranih gostiju i 4.939 noćenja domaćih gostiju (2015.: 71.268 noćenja od čega 65.763 noćenja stranih gostiju i 5.505 noćenja domaćih gostiju).

3.b. Ostali poslovni prihodi

	2015.	2016.
Prihodi od najamnine – u zemlji	102.852	89.695
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja	-	115.324
Prihodi od usluge posredovanja	25.000	28.000
Ostali poslovi prihodi	<u>16.582</u>	<u>78.627</u>
	<u>144.434</u>	<u>311.646</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****4. POSLOVNI RASHODI**

	2015.	2016.
4.a. Materijalni troškovi	11.623.666	11.029.684
4.b. Troškovi osoblja	5.976.377	5.411.879
- Amortizacija (vidi Bilješke 8., 9.)	100.350	130.515
4.c. Ostali troškovi	891.219	797.797
4.d. Vrijednosno usklađivanje	-	43.566
4.e. Ostali poslovni rashodi	49.475	717.894
	<u>18.641.087</u>	<u>18.131.335</u>

4.a. Materijalni troškovi

	2015.	2016.
Troškovi sirovina i materijala		
Sirovine i materijal	3.089.287	3.203.367
Rezervni dijelovi, sitan inventar, auto gume	925.976	725.510
Energija	685.782	609.139
	<u>4.701.045</u>	<u>4.538.016</u>
Troškovi prodane robe	<u>-</u>	<u>19.380</u>
Ostali vanjski troškovi		
Najamnina	3.617.489	3.616.709
Komunalne usluge	843.021	812.459
Popravci i održavanje	841.598	427.101
Intelektualne usluge	698.829	678.559
Usluge posredovanja	350.013	387.913
Vanjske usluge	288.325	244.166
Prijevozne usluge, telefon, poštarina	119.817	101.713
Usluge promidžbe	17.919	21.071
Ostali troškovi	145.610	182.597
	<u>6.922.621</u>	<u>6.472.288</u>
Ukupno materijalni troškovi	<u>11.623.666</u>	<u>11.029.684</u>

Troškovi revizorskih, poreznih, pravnih i poslovnih savjetnika iznose 603.734 kune (2015.: 628.215 kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****4. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)****4.b. Troškovi osoblja**

	2015.	2016.
Neto plaća	4.548.014	4.177.730
Porezi i doprinosi iz plaće	900.320	774.147
Doprinosi na plaću	528.043	460.001
	<u>5.976.377</u>	<u>5.411.878</u>

HOTEL LABINECA d.o.o. na dan 31. prosinca 2016. godine zapošljavalo je 27 djelatnika (31. prosinca 2015.: 28 djelatnika).

4.c. Ostali troškovi

	2015.	2016.
Naknade troškova zaposlenika	381.179	321.929
Dnevnice i troškovi prijevoza	133.022	97.519
Troškovi prava korištenja	90.011	85.890
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	77.493	69.845
Doprinosi i članarine	68.009	66.508
Reprezentacija	61.700	47.934
Troškovi osiguranja	31.881	31.642
Porezi koji ne ovise o rezultatu	10.860	10.013
Ostali troškovi poslovanja	37.064	66.517
	<u>891.219</u>	<u>797.797</u>

4.d. Vrijednosno usklađivanje

	2015.	2016.
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	-	43.566
	<u>-</u>	<u>43.566</u>

4.e. Ostali poslovni rashodi

	2015.	2016.
Otpisi materijalne i nematerijalne imovine	47.095	-
Otpis vrijednosno neusklađenih potraživanja	112	697.166
Ostali poslovni rashodi	2.268	20.728
	<u>49.475</u>	<u>717.894</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****5. FINANCIJSKI PRIHODI**

	2015.	2016.
Prihod od kamata i tečajne razlike – nepovezana društva	59.439	108.624
Prihod od kamata i tečajne razlike – povezana društva	<u>235.423</u>	<u>341.896</u>
	<u>294.862</u>	<u>450.520</u>

6. FINANCIJSKI RASHODI

	2015.	2016.
Trošak kamata i tečajnih razlika – nepovezana društva	57.969	55.724
Trošak kamata – povezana društva	3.444	731
Ostali financijski rashodi	<u>-</u>	<u>1.238.357</u>
	<u>61.413</u>	<u>1.294.812</u>

Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje po datim pozajmicama i kamatama povezanim društvima koja su u postupku predstečajne nagodbe u iznosu 1.238.357 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****7. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2015.: 20%)

Red. br.		2015.	2016.
1.	(Gubitak) / dobit kao razlika između prihoda i rashoda	(139.057)	813.127
2.	Porezno nepriznati rashodi	62.307	1.980.386
3.	Porezno priznati rashodi	<u>(6.809)</u>	<u>(36.778)</u>
4.	(Gubitak) / dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	(83.559)	2.756.735
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	<u>-</u>	<u>(83.559)</u>
6.	Porezna osnovica	-	2.673.176
7.	Porezna stopa	20%	20%
8.	Porez na dobit	-	534.635
9.	Gubitak za prijenos u buduće razdoblje	<u>(83.559)</u>	<u>-</u>

Sukladno Zakonu o porezu na dobit od 1. siječnja 2017. godine smanjena je stopa poreza na dobit sa 20% na 18%.

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac**8. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nematerijalne imovine prikazana je kako slijedi:

	Patenti, licence, softwer	Ulaganja na tuđoj imovini	Ukupno
2015.			
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2015.	-	120.277	120.277
Stanje 31. prosinca 2015.	-	120.277	120.277
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2015.	-	120.277	120.277
Amortizacija tijekom godine	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2015.	-	120.277	120.277
2016.			
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2016.	-	120.277	120.277
Povećanje	4.950	-	4.950
Stanje 31. prosinca 2016.	4.950	120.277	125.227
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2016.	-	120.277	120.277
Amortizacija tijekom godine	249	-	249
Stanje 31. prosinca 2016.	249	120.277	120.526
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST			
Stanje 31. prosinca 2015.	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2016.	4.701	-	4.701

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****9. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

	Postrojenja i oprema	Alati i transportna sredstva	Ukupno
2015.			
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2015.	413.045	241.099	654.144
Povećanje	258.230	6.431	264.661
Stanje 31. prosinca 2015.	671.275	247.530	918.805
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2015.	115.544	158.306	273.850
Amortizacija tijekom godine	55.957	44.393	100.350
Stanje 31. prosinca 2015.	171.502	202.699	374.200
2016.			
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2016.	671.275	247.530	918.805
Povećanje	418.243	4.200	422.443
Otuđenje i rashod	(6.798)	-	(6.798)
Stanje 31. prosinca 2016.	1.082.720	251.730	1.334.450
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2016.	171.502	202.699	374.201
Amortizacija tijekom godine	79.061	51.204	130.265
Otuđenje i rashod	-	(6.798)	(6.798)
Stanje 31. prosinca 2016.	250.563	247.105	497.668
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST			
Stanje 31. prosinca 2015.	499.774	44.831	544.605
Stanje 31. prosinca 2016.	832.157	4.625	836.782

Društvo je u 2016. godini obavilo ulaganja u opremu i alate u iznosu 422.443 kune.

Uprava Društva ocjenjuje da, sa stanjem na 31. prosinca 2016. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost postrojenja i opreme niža od knjigovodstvene vrijednosti, nisu su se dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****10. ZALIHE**

	31.12.2015.	31.12.2016.
Sirovine i materijal	160.333	186.051
Sitni inventar	110.891	108.353
Predujmovi dobavljačima materijala	-	10.750
	<u>271.224</u>	<u>305.154</u>

11. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2015.	31.12.2016.
11.a. Potraživanja od povezanih poduzetnika	1.140.377	1.155.856
11.b. Potraživanja od kupaca	532.393	402.248
11.c. Ostala potraživanja	313.155	318.841
	<u>1.985.925</u>	<u>1.876.945</u>

11.a. Potraživanja od povezanih poduzetnika

	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanje od povezanih poduzetnika – za robu i usluge	555.247	507.804
Potraživanje od povezanih poduzetnika – za kamate	585.130	777.573
Potraživanje od povezanih poduzetnika – ostalo	-	56.909
Vrijednosno usklađenje	-	(186.430)
	<u>1.140.377</u>	<u>1.155.856</u>

Promjene kroz vrijednosno usklađenje potraživanja od povezanih društava su kako slijedi:

	2015.	2016.
Stanje 1. siječnja	-	-
Povećanje ispravka vrijednosti	-	186.430
Stanje 31. prosinca	<u>-</u>	<u>186.430</u>

11.b. Potraživanja od kupaca

	31.12.2015.	31.12.2016.
Kupci u inozemstvu	623.738	408.923
Kupci u zemlji	51.295	42.254
Vrijednosno usklađenje	(142.640)	(48.929)
	<u>532.393</u>	<u>402.248</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****11. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)****11.b. Potraživanja od kupaca (nastavak)**

Promjene kroz vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca su kako slijedi:

	2015.	2016.
Stanje 1. siječnja	161.342	142.640
(Smanjenje) ispravka vrijednosti	<u>(18.702)</u>	<u>(93.711)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>142.640</u>	<u>48.929</u>

Uprava Društva smatra da vrijednost potraživanja nije niža od iskazanih vrijednosti.

11.c. Ostala potraživanja

	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanja od države i drugih institucija	291.802	276.967
Potraživanja od zaposlenika i članova zaposlenika	5.760	5.760
Ostala kratkotrajna potraživanja	<u>15.593</u>	<u>36.114</u>
	<u>313.155</u>	<u>318.841</u>

12. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2015.	31.12.2016.
DIAMANT MARINA d.o.o., Zagreb	3.293.730 HRK	5,14%	3.293.730	7.177.547
AQUAMARINE d.o.o., Zagreb	1.000.950 HRK	5,14%	833.750	1.000.950
ADRIATIQ ISLANDS GROUP d.d., Zagreb	630.951 HRK	7%	630.951	630.951
BATUDA PROJEKT d.o.o., Zagreb	380.976 HRK	7%	380.976	380.976
DALMACIJA CHARTER d.o.o., Primošten	360.630 HRK	5,14%	228.000	360.630
DALMACIA HOLIDAY kft, Budapest	153.690 HRK	5,14%	153.690	153.690
FARAON d.o.o., Trpanj	74.650 HRK	5,14%	99.060	74.650
TOPAZ d.o.o., Zagreb	223.164 HRK	5,14%	63.800	223.164
CAMENA d.o.o., Zagreb	50.000 HRK	5,14%	50.000	50.000
AIG YACHTING d.o.o., Zagreb	40.000 HRK	7%	40.000	40.000
ORNATUS d.o.o., Zagreb	25.000 HRK	5,14%	25.000	25.000
AMETIST d.o.o., Zagreb	537.500 HRK	5,14%	537.500	-
Vrijednosno usklađenje			<u>-</u>	<u>(1.051.927)</u>
			<u>6.336.457</u>	<u>9.065.631</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****12. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)**

Promjene kroz vrijednosno usklađenje potraživanja od financijske imovine su kako slijedi:

	2015.	2016.
Stanje 1. siječnja	-	-
Povećanje ispravka vrijednosti	-	1.051.927
Stanje 31. prosinca	-	1.051.927

Društvo je dalo kratkoročne pozajmice povezanim društvima uz kamatnu stopu 5,14% i 7% godišnje. Kamate se ne obračunavaju na kratkoročne pozajmice dane društvima koja su u postupku predstečajne nagodbe.

Društvo je otpisalo potraživanje po pozajmicama u iznosu 537.500 kuna od društva Ametist d.o.o., Zagreb nad kojim je proveden stečajni postupak.

13. NOVAC

	31.12.2015.	31.12.2016.
Devizni račun	196.521	146.798
Žiro račun	63.986	50.377
Blagajna	17.658	3.868
	278.165	201.043

Novčani ekvivalenti su čekovi i depoziti oročeni kod banaka unovčivi po pozivu Društva (oročeni depoziti do 3 mjeseca).

Društvo ima žiro račun kod Societe generale Splitska banka d.d., Split i OTP d.d., Zadar.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****14. TEMELJNI KAPITAL**

	Temeljni kapital	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015.	<u>1.709.200</u>	<u>1.709.200</u>
Stanje 31. prosinca 2015.	<u>1.709.200</u>	<u>1.709.200</u>
Stanje 31. prosinca 2016.	<u>1.709.200</u>	<u>1.709.200</u>

Društvo ima temeljni kapital od 1.709.200 kuna, a vlasnik udjela je HOTELI JADRAN d.d., Gradac.

Sukladno usvojenom Planu financijskog i operativnog restrukturiranja obveze prema jedinom članu Društva, Hoteli Jadran d.d. u iznosu 1.689.200 kuna pretvorene su u temeljni kapital Društva. Povećanje temeljnog kapitala je provedeno na Trgovačkom sudu u Splitu dana 10. travnja 2014. godine i temeljni kapital nakon povećanja iznosi 1.709.200 kuna.

15. PRENESENI GUBITAK I DOBIT TEKUĆE GODINE

	Preneseni (gubitak)	(Gubitak)/ dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2014.	(625.491)	557.635	(67.856)
Prijenos na prenesene gubitke	557.635	(557.635)	-
Gubitak za 2015. godinu	<u>-</u>	<u>(139.057)</u>	<u>(139.057)</u>
Stanje 31. prosinca 2015.	<u>(67.856)</u>	<u>(139.057)</u>	<u>(206.913)</u>
Prijenos na prenesene gubitke	(139.057)	139.057	-
Dobit za 2016. godinu	<u>-</u>	<u>278.492</u>	<u>278.492</u>
Stanje 31. prosinca 2016.	<u>(206.643)</u>	<u>278.492</u>	<u>71.849</u>

Društvo će po Odluci Skupštine Društva, gubitak iz poslovanja za 2015. godinu u iznosu 139.057 kuna pokriti iz budućeg poslovanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****16. KRATKOROČNE OBVEZE**

	31.12.2015.	31.12.2016.
16.a. Obveze prema povezanim društvima	6.093.234	8.197.874
16.b. Obveze prema dobavljačima	1.056.027	796.308
16.c. Ostale obveze	764.842	1.515.303
	7.914.103	10.509.485

16.a. Obveze prema povezanim poduzetnicima

	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze po osnovu roba i usluga	6.089.789	7.936.794
Obveze po osnovu pozajmica	-	260.348
Obveze po osnovu kamata	3.444	732
	6.093.234	8.197.874

Obveze prema povezanim poduzetnicima iz poslovnih odnosa u iznosu 7.880.110 kuna odnose se na obveze za najamnine prema Hoteli Jadran d.d., Gradac (31.12.2015.: 5.900.235 kuna).

Društvo ima obveze po kratkoročnim pozajmicama od Hoteli Jadran d.d., Gradac u iznosu 260.348 kuna. Pozajmice su dane na godinu dana uz kamatnu stopu 5,14% godišnje.

16.b. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	969.063	700.904
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	86.964	95.404
	1.056.027	796.308

16.c. Ostale obveze

	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze za poreze i doprinose	113.976	571.111
Obveze prema zaposlenicima	173.303	171.708
Obveze za predujmove	477.563	772.484
	764.842	1.515.303

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****17. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA****a) Nepredviđene obveze**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2016. godine bio je 1 sudski spor u kojem je Društvo tuženik. Nije stvoreno rezerviranje za sudski spor jer prema mišljenju Uprave Društva, vrlo malo je vjerojatno da će doći do materijalno značajnih gubitaka.

b) Nepredviđena imovina

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2016. godine bilo je 9 sudskih sporova u iznosu 218 tisuća kuna u kojem je Društvo tužitelj. Uprava Društva vjeruje da će naplatiti sporna potraživanja.

18. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

	Potraživanja od kupaca	Potraživanja po kreditima i kamatama	Obveza prema dobavljačima	Obveza za pozajmice i kamate	Troškovi	Prihodi
Matica:						
Hoteli Jadran d.d., Gradac	-	-	7.880.110	261.080	3.677.004	468.612
Povezana društva:						
FARAON d.o.o., Trpanj	7.340	79.902	-	-	8.862	12.155
JADRAN LAGUNA d.o.o., Gradac	-	-	8.582	-	103.829	105.850
Ostala povezana društva	557.372	9.576.873	48.102	-	228.583	336.945
Uprava	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2016.	564.712	9.656.775	7.936.794	261.080	4.018.278	923.563
Stanje 31. prosinca 2015.	555.834	7.020.949	6.091.581	3.444	4.248.374	188.717

19. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je direktor HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac i odobrio njihovo izdavanje dana 28. travnja 2017. godine.

Direktor

Vlado Pejković

HOTEL LABINECA d.o.o.
Jadranska 2
Gradac