

Šibenski Revicon
S. Radića 44
22000 Šibenik
CROATIA
Tel. +385 (22) 218 - 893
Fax +385 (22) 218 - 796
e-mail: info@sibenski-revicon.hr

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
POVEĆANJA TEMELJNOG KAPITALA
TRGOVAČKOG DRUŠTVA HOTELI VODICE d.d., Vodice**

I. PRAVNA OSNOVA

Rješenjem Trgovačkog suda u Zadru, Stalna služba Šibenik broj 8 R1-80/2014-2 od 02. listopada 2014. godine, revizorska tvrtka ŠIBENSKI REVICON d.o.o., Šibenik imenovan je za obavljanje revizije povećanja temeljnog kapitala trgovačkog društva HOTELI VODICE d.d., Vodice.

Način povećanja temeljnog kapitala trgovačkog društva u stvarima i pravima i opseg revizije takvog povećanja reguliran je čl. 183. st. 2. i 3., čl. 304., 305. i 306. Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj 111/93, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12, 144/12 i 68/13 i dalje u tekstu "ZTD").

Sukladno ovim odredbama stvari i prava moraju se u društvo unijeti prije nego što se registarskom sudu podnese prijava za upis povećanja temeljnog kapitala u trgovački registar. Vrijednost stvari, odnosno prava koje se ulažu moraju odgovarati iznosu za koji se izdaju udjeli.

II. OBVEZA REVIZORA

Obveza revizora povećanja temeljnog kapitala dioničkog društava određena je čl. 305. ZTD-a.

Na reviziju povećanja temeljnog kapitala unosom stvari i prava primjenjuju se i ostale odredbe ZTD-a o reviziji osnivanja, te stoga revizor mora utvrditi:

1. točnost i potpunost podataka dioničara o ulaganju u temeljni kapital u skladu sa čl. 176. ZTD-a:
 - a) Utvrđenje okolnosti jesu li točni i potpuni podaci o ulaganju u temeljni kapital, odgovara li vrijednost ulaganja i preuzimanja stvari i prava nominalnom iznosu temeljnog uloga koji za to treba dati, ukupan nominalni iznos udjela te njihove pojedinačne nominalne iznose i koje su metode procjene primijenjene za to da bi se utvrdila njihova vrijednost.
 - b) da li se stvarima ili imovinskim pravima koja se ulažu može utvrditi gospodarska vrijednost;
2. provjeru vrijednosti stvari ili prava s ciljem da vrijednost stvari ili prava nije niža od prava nad ulogom koji se stiče ulaganjem.

D-15/1573
95

IZVJEŠĆE O REVIZIJI POVEĆANJA TEMELJNOG KAPITALA
HOTELI VODICE d.d., Vodice
-nastavak-

III. UTVRĐIVANJE TOČNOSTI I POTPUNOSTI PODATAKA UNOSOM PRAVA, STVARI, NOVCA U TEMELJNI KAPITAL

Na temelju obavljene revizije povećanja temeljnog kapitala utvrdili smo slijedeće:

1. HOTELI VODICE d.d., Vodice, Grgura Ninskog 1, upisano je kod Trgovačkog suda u Zadru, Stalna služba Šibenik, u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 100006793, OIB 94858559872 i temeljnim kapitalom 56.700.027,66 kuna (pedeset milijuna sedamsto tisuća dvadeset sedam kuna i šezdeset šest lipa).

2. Sukladno Rješenju Trgovačkog suda u Zadru poslovni broj 4 Stpn-20/14-7 od 16. srpnja 2014. godine, koje je postalo pravomoćno i ovršno dana 08.08.2014. g. i kojim je odobreno sklapanje predstečajne nagodbe pred imenovanim sudom i Planu operativnog i financijskog restrukturiranja, o čemu je 13.02.2014. godine Financijska agencija, Regionalni centar Zagreb, Nagodbeno vijeće HR01 na temelju članka 60. st. 13. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi („Narodne novine“, broj 108/12, 144/12 i 81/13), donijelo rješenje Klasa: UP - I/110/07/13-01/4625 Ur. br: 04-06-14-4625-208, kojim je utvrdilo je izglasan zakonom propisanom većinom, utvrđeno je da će se provesti povećanje temeljnog kapitala ulaganjem prava i to pretvaranjem tražbina vjerovnika Grupe 2.1. NLB InterFinanz AG te vjerovnika Grupe 5. MANGO INVESTMENTS LTD, Belize i Andrije Kević u kapital, ulaganjem prava (tražbine) i upisom novih dionica.

3. Skupština društva HOTELI VODICE d.d., Vodice dana 23. veljače 2015. godine donijela je:

2.1. Odluku o izmjeni statuta koja glasi:

Temeljni kapital društva iznosi 157.743.374,28 kuna, i sastoji se od 1.303.772 dionica koje imaju ima sljedeći dioničari Društva: MANGO INVESTMENT LTD 608.113 dionica, NLB INTERFINANZ AG 589.997 dionica, ANDRIJA KEVIĆ 38.781 dionica, JADRANSKA BANKA d.d. 20.208 dionica, CERP 21.193 dionica i ostali mali dioničari 25.480 dionica.

2.2. Odluku o povećanju temeljnog kapitala društva HOTELI VODICE d.d., Vodice.

Povećava se temeljni kapital društva HOTELI VODICE d.d., Vodice **sa iznosa od 56.700.027,66 kuna (slovima: pedeset šest milijuna sedamsto tisuća dvadeset sedam kuna i šezdeset šest lipa) za iznos od 101.043.346,62 kuna (slovima: sto jedan milijun četrdeset tri tisuće tristo četrdeset šest kuna i šezdeset dvije lipa) na iznos od 157.743.374,28 kuna (slovima: sto pedeset sedam milijuna sedamsto četrdeset tri tisuće tristo sedamdeset četiri kune i dvadeset osam lipa).**

Povećanje temeljnog kapitala provest će se na način:

D-1573 103 96

IZVJEŠĆE O REVIZIJI POVEĆANJA TEMELJNOG KAPITALA
HOTELI VODICE d.d., Vodice
-nastavak-

- **MANGO INVESTMENT LTD, Belize, OIB 32752549786** uplatit će ulog u iznosu od **24.967.496,40 kuna** unosom svojih tražbina u temeljni kapital društva **HOTELI VODICE d.d., Vodice.**
- **NLB INTERFINANZ AG , Zurich, OIB 43668676136** uplatit će ulog u iznosu od **71.383.737,03 kune** unosom svojih tražbina u temeljni kapital društva **HOTELI VODICE d.d., Vodice.**
- **ANDRIJA KEVIĆ, Šibenik, OIB 22426006600** uplatit će ulog u iznosu od **4.692.113,19 kuna** unosom svojih tražbina u temeljni kapital društva **HOTELI VODICE d.d., Vodice.**

Po izvršenom ulaganju, članovi društva: **MANGO INVESTMENT LTD** povećat će svoj temeljni ulog, i steći će 206.360 novih redovnih dionica Društva, **NLB INTERFINANZ AG** uplatom uloga steći će 589.997 novih redovnih dionica Društva i **ANDRIJA KEVIĆ** uplatom uloga steći će 38.871 novih redovnih dionica Društva.

3.2. Ugovor o pretvaranju potraživanja u ulog

Ugovorom od **09. ožujka 2015. godine** utvrđuje se da će se **tražbine razlučnog vjerovnika MANGO INVESTMENT LTD, Belize** u iznosu **24.967.496,40 kuna (slovima: dvadeset četiri milijuna devetsto šezdeset sedam tisuća četiristo devedeset šest kuna i četrdeset lipa)** u cijelosti namiriti pretvaranjem u temeljni kapital Društva kao Dužnika predstečajne nagodbe, to jest povećanjem temeljnog kapitala Društva ulozima u pravima, a sve na način i pod uvjetima kako je to opisano u tekstu Nagodbe, čime **MANGO INVESTMENT LTD, Belize** stječe 206.360 novih redovnih dionica bez nominalne vrijednosti.

Ugovorom od **05. ožujka 2015. godine** utvrđuje se da će se **tražbine razlučnog vjerovnika NLB INTERFINANZ AG, Zurich** u iznosu **71.383.737,03 kuna (slovima: sedamdeset jedan milijun tri sto osamdeset tri tisuće sedamsto trideset sedam kuna i tri lipe)** u cijelosti namiriti pretvaranjem u temeljni kapital Društva kao Dužnika predstečajne nagodbe, to jest povećanjem temeljnog kapitala Društva ulozima u pravima, a sve na način i pod uvjetima kako je to opisano u tekstu Nagodbe, čime **NLB INTERFINANZ AG, Zurich** stječe 589.997 novih redovnih dionica bez nominalne vrijednosti.

Ugovorom od **09. ožujka 2015. godine** utvrđuje se da će se **tražbine razlučnog vjerovnika ANDRIJA KEVIĆ, Šibenik** u iznosu **4.692.113,19 kuna (slovima: četiri milijuna šesto devedeset dvije tisuće sto trinaest kuna i devetnaest lipa)** u cijelosti namiriti pretvaranjem u temeljni kapital Društva kao Dužnika predstečajne nagodbe, to jest povećanjem temeljnog kapitala Društva ulozima u pravima, a sve na način i pod uvjetima kako je to opisano u tekstu Nagodbe, čime **ANDRIJA KEVIĆ, Šibenik** stječe 38.781 novih redovnih dionica bez nominalne vrijednosti.

97

IZVJEŠĆE O REVIZIJI POVEĆANJA TEMELJNOG KAPITALA
HOTELI VODICE d.d., Vodice
-nastavak-

IV. OPIS ULOGA U PRAVIMA, STVARIMA I NOVCU

1. Knjigovodstvena evidencija

Uvidom u glavnu knjigu, utvrđeno je da je Društvo iskazalo slijedeća stanja u knjigovodstvu:

Naziv konta		Iznos
Kto 900	Neupisani kapital	101.043.346,62 kune

2. Opis uloga u pravima, stvarima i novcu

Utvdili smo da su se MANGO INVESTMENT LTD, NLB INTERFINANZ AG i ANDRIJA KEVIĆ obvezali povećati temeljni kapital društva HOTELI VODICE d.d., Vodice, na temelju Odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva HOTELI VODICE d.d., Vodice unošanjem u Društvo prava po dospelim tražbinama.

Postupcima revizije povećanja temeljnog kapitala utvrđeno je da će se izdati nove dionice u svoti od 101.043.346,62 kuna, odnosno da, MANGO INVESTMENT LTD, NLB INTERFINANZ AG i ANDRIJA KEVIĆ kao povećanje temeljnog kapitala unose u Društvo svoj temeljni ulog koji se sastoji od unosa slijedećih prava (potraživanja za date pozajmice) prema rješenju predstečajne nagodbe Trgovačkog suda u Zadru kojim se odbrava sklapanje predstečajne nagodbe poslovnj broj Stpn-20/14:

Naziv	Iznos
MANGO INVESTMENT LTD	24.967.496,40
INTERFINANZ AG	71.383.737,03
ANDRIJA KEVIĆ	4.692.113,19
	<u>101.043.346,62</u>

98

10

V. METODA PROCJENE ZA UTVRĐIVANJE VRIJEDNOSTI POVEĆANJA TEMELJNOG KAPITALA

Unos prava:

U postupku revizije povećanja temeljnog kapitala utvrđeno je da prava koja povećavaju temeljni kapital Društva odgovaraju istima iz Ugovora o pretvaranju potraživanja u ulog radi povećanja temeljnog kapitala društva zaključenim 05. ožujka 2015. godine, te 09. ožujka 2015. godine.

Sva prava iskazana su po knjigovodstvenim vrijednostima.

Knjigovodstvene vrijednosti temelje se na stvarnim iznosima, potraživanja po osnovu datih kredita i pozajmica.

Knjigovodstvena vrijednost prava koje povećavaju temeljni kapital Društva iznosi 101.043.346,62 kuna.

Utvrđujemo da je knjigovodstvena vrijednost prava iskazana objektivno i realno i da odgovaraju vrijednosti povećanja kapitala.

VI. UKUPNA VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA

	Iznos
Upisani kapital	56.700.027,66 kuna
Povećanje temeljnog kapitala unosom prava	101.043.346,62 kuna
Ukupno temeljni kapital nakon povećanja	157.743.374,28 kuna

Povećanje temeljnog kapitala trgovačkog društva HOTELI VODICE d.d., Vodice iznosi **101.043.346,62 kuna (slovima: sto jedan milijun četrdeset tri tisuće tristo četrdeset šest kuna i šezdeset dvije lipe).**

Temeljni kapital trgovačkog društva HOTELI VODICE d.d., Vodice nakon povećanja iznosi **157.743.374,28 kuna (slovima: sto pedeset sedam milijuna sedamsto četrdeset tri tisuće tristo sedamdeset četiri kune i dvadeset osam lipa).**

99 4.10

IZVJEŠĆE O REVIZIJI POVEĆANJA TEMELJNOG KAPITALA
HOTELI VODICE d.d., Vodice
-nastavak-

Vlasnička struktura kapitala nakon povećanja iznosi:

Naziv	Broj dionica	Iznos	% udjela u temeljnom kapitalu
MANGO INVESTMENT LTD	608.113	73.575.591,87	46,64
NLB INTERFINANZ AG	589.997	71.383.737,03	45,25
ANDRIJA KEVIĆ	38.781	4.692.113,19	2,97
JADRANSKA BANKA d.d.	20.208	2.444.965,92	1,55
CERP	21.193	2.564.141,07	1,63
Ostali dioničari	25.480	3.082.825,20	1,95
	1.303.722	157.743.374,28	100,00

MIŠLJENJE REVIZORA

Na temelju izvršene revizije povećanja temeljnog kapitala trgovačkog društva HOTELI VODICE d.d., Vodice zaključuje se slijedeće:

1. Upisani kapital iznosi 56.700.027,66 kuna (slovima: pedeset šest milijuna sedam sto tisuća dvadeset sedam kuna i šezdeset šest lipa).
2. Odlukom Skupštine Društva od 23. veljače 2015. godine **povećan je temeljni kapital** trgovačkog društva **HOTELI VODICE d.d., Vodice sa iznosa od 56.700.027,66 kuna (slovima: pedeset šest milijuna sedam sto tisuća dvadeset sedam kuna i šezdeset šest lipa) za iznos od 101.043.346,62 kuna (slovima: sto jedan milijun četrdeset tri tisuće tristo četrdeset šest kuna i šezdeset dvije lipe) na iznos od 157.743.374,28 kuna (slovima: sto pedeset sedam milijuna sedamsto četrdeset tri tisuće tristo sedamdeset četiri kune i dvadeset osam lipa).**
3. Nova ulaganja izvršili su: MANGO INVESTMENT LTD u skladu sa Ugovorom o ulaganju prava-tražbina u društvo u iznosu **24.967.496,40 kuna (slovima: dvadeset četiri milijuna devetsto šezdeset sedam tisuća četriristo devedeset šest kuna i četrdeset lipa).** Prava su unesena u Društvo i evidentirana u poslovnim knjigama Društva.

NLB INTERFINANZ AG u skladu sa Ugovorom o ulaganju prava-tražbina u društvo u iznosu **71.383.737,03 kuna (slovima: sedamdeset i jedan milijun tri sto osamdeset tri tisuće sedamsto trideset sedam kuna i tri lipe).** Prava su unesena u Društvo i evidentirana u poslovnim knjigama Društva.

ANDRIJA KEVIĆ u skladu sa Ugovorom o ulaganju prava-tražbina u društvo u iznosu 4.692.113,19 kuna (slovima: četiri milijuna šesto devedeset dvije tisuće sto trinaest kuna i devetnaest lipa). Prava su unesena u Društvo i evidentirana u poslovnim knjigama Društva.
4. Nakon obavljene revizije povećanja temeljnog kapitala HOTELI VODICE d.d., Vodice temeljem dane dokumentacije na uvid te pruženih pojašnjenja i dokaza utvrđeno je da su podaci o ulaganjima prava u temeljni kapital točni i potpuni, te da vrijednost prava koja se unose odgovaraju visini povećanja temeljnog kapitala trgovačkog društva HOTELI VODICE d.d., Vodice.

(9)

IZVJEŠĆE O REVIZIJI POVEĆANJA TEMELJNOG KAPITALA
HOTELI VODICE d.d., Vodice
-nastavak-

5. Temeljni kapital trgovačkog društva HOTELI VODICE d.d., Vodice nakon povećanja iznosi 157.743.374,28 kuna (slovima: sto pedeset sedam milijuna sedamsto četrdeset tri tisuće tristo sedamdeset četiri kune i dvadeset osam lipa).
6. Nakon obavljene revizije povećanja temeljnog kapitala, vlasnička struktura dioničara je slijedeća:

Naziv	Broj dionica	Iznos	% udjela u temeljnom kapitalu
MANGO INVESTMENT LTD	608.113	73.575.591,87	46,64
NLB INTERFINANZ AG	589.997	71.383.737,03	45,25
ANDRIJA KEVIĆ	38.781	4.692.113,19	2,97
JADRANSKA BANKA d.d.	20.208	2.444.965,92	1,55
CERP	21.193	2.564.141,07	1,63
Ostali dioničari	25.480	3.082.825,20	1,95
	1.303.722	157.743.374,28	100,00

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za reviziju i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Ovlašteni revizor

Radovan Lucić, dipl.oec.

Šibenik, 09. ožujka 2015. godine