

HOTEL LABINECA d.o.o., GRADAC

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2019.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
Izješće neovisnog revizora	2-4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7-29

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 istinit i fer prikaz 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.

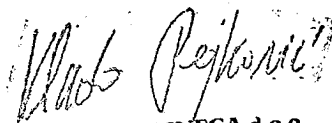
Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- 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, 05. svibnja 2020. 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

Članu Društva HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

Mišljenje s rezervom

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 2019., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke pitanja opisanih u našem izvješću u *Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom*, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Društvo ima potraživanja za usluge i kamate u iznosu 1.622.003 kune od povezanih društava koja nemaju značajnijih poslovnih aktivnosti (Bilješka 12.a). Iako su potraživanja starija od 365 dana i Društvo nema instrumente osiguranja naplate tih potraživanja, za njih nije provedeno vrijednosno usklađenje na teret rezultata. S obzirom na neizvjesnost naplate nismo bili u mogućnosti uvjeriti se jesu li navedena potraživanja po kamatama fer prezentirana, kao ni utvrditi iznos ispravka ukoliko je potreban.
2. Društvo ima potraživanja za dane zajmove u iznosu 14.268.226 kuna od povezanih društava koja nemaju značajnijih poslovnih aktivnosti (Bilješka 13.). Iako su potraživanja starija od 365 dana i Društvo nema instrumente osiguranja povrata danih zajmova, za njih nije provedeno vrijednosno usklađenje na teret rezultata. S obzirom na neizvjesnost naplate, nismo bili u mogućnosti uvjeriti se jesu li navedena potraživanja po danim zajmovima fer prezentirana, kao ni utvrditi iznos ispravka ukoliko je potreban.

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 s rezervom.

Ostala pitanja

Godišnje financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2018. revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima 30. travnja 2019. godine.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na Bilješku 21. uz financijske izvještaje koja opisuje utjecaj pandemije virusa COVID-19 na poslovanje Društva u 2020. godini. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

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 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:

- prepoznavamo 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.

Member of Russell Bedford International

- 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.

Russell Bedford Croatia – Revizija d.o.o., Zagreb
Selska cesta 90/B
10000 Zagreb
Republika Hrvatska

Dr.sc. Paško Anić-Antić
Direktor

Zagreb, 11. svibnja 2020. godine



Russell Bedford
Croatia-revizija d.o.o.
Selska cesta 90b/2.kat
10000 Zagreb - Hrvatska / Croatia

Dr.sc. Paško Anić-Antić
Ovlašteni revizor



Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

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

	Bilješka	2018.	2019.
Prihodi od prodaje	3.a.	18.829.885	19.876.575
Ostali prihodi iz poslovanja	3.b.	3.002.934	2.491.918
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3	<u>21.832.819</u>	<u>22.368.493</u>
Materijalni troškovi	4.a.	(13.824.400)	(14.886.995)
Troškovi osoblja	4.b.	(3.874.686)	(4.826.051)
Amortizacija	8., 9.	(154.758)	(167.734)
Ostali troškovi	4.c.	(959.795)	(1.360.568)
Vrijednosno usklađenje	4.d.	(105.908)	-
Ostali poslovni rashodi	4.e.	(12.442)	(72.603)
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4	<u>(18.931.989)</u>	<u>(21.313.951)</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	5	<u>709.459</u>	<u>774.252</u>
FINANCIJSKI RASHODI	6	<u>(46.223)</u>	<u>(474.371)</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>22.542.278</u>	<u>23.142.745</u>
UKUPNI RASHODI		<u>(18.978.212)</u>	<u>(21.788.322)</u>
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		<u>3.564.066</u>	<u>1.354.423</u>
POREZ NA DOBIT	7	<u>(641.904)</u>	<u>(201.747)</u>
DOBIT RAZDOBLJA		<u>2.922.162</u>	<u>1.152.676</u>

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

	Bilješka	31.12.2018.	31.12.2019.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
NEMATERIJALNA IMOVINA	8	37.163	52.014
MATERIJALNA IMOVINA	9	707.379	737.000
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	10	-	689.969
		744.542	1.478.983
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
ZALIHE	11	362.973	455.007
Potraživanja od povezanih poduzetnika	12.a.	2.526.196	3.004.358
Potraživanja od kupaca	12.b.	82.551	722.220
Ostala kratkotrajna potraživanja	12.c.	44.880	477.814
KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	12	2.653.627	4.204.392
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	13	19.347.392	21.574.738
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	14	25.279	273.179
		22.389.271	26.507.316
PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZDOBLJA I OBRAČ. PRIHODI		-	527
UKUPNO AKTIVA		23.133.813	27.986.826
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	15	1.709.200	1.709.200
PRENESENI GUBITAK / ZADRŽANA DOBIT	16	2.248.874	5.171.036
DOBIT POSLOVNE GODINE	16	2.922.162	1.152.676
		6.880.236	8.032.912
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema povezanim poduzećima	17.a.	11.490.918	13.498.595
Obveze za zajmove	17.b.	-	308.821
Obveze prema dobavljačima	17.c.	2.412.415	3.494.114
Ostale kratkoročne obveze	17.d.	2.350.244	2.644.214
	17	16.253.577	19.945.744
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		-	8.170
UKUPNO PASIVA		23.133.813	27.986.826

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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, MBS 060241707, OIB 82215732082.

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. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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.

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.

Poslovni segmenti

Za potrebe izvještavanja Uprave, Društvo je organizirano kao jedna poslovna jedinica, te se sve njegove aktivnosti smatraju jednim poslovnim segmentom.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

2. ZNAČAJNE 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 2019. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,44 kuna i na 1 američki dolar 6,65 kuna (31.12.2018.: 1 EUR = 7,42 HRK i 1 USD = 6,47 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 glavicu, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

2. ZNAČAJNE 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

2. ZNAČAJNE 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 podmiriti 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:

	2018.	2019.
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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

2. ZNAČAJNE 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 koristi njihovom uporabom ili otuđenjem.

Dobit ostvarena prodajom nekretnina, postrojenja i opreme je direktno priznata kao prihod. Neto knjigovodstvena vrijednost rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme je uključena 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Umanjenja vrijednosti imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine da bi utvrdilo 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

2. ZNAČAJNE 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

2. ZNAČAJNE 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 dospjeća. 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 glavnčkih 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. ZNAČAJNE 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 2019. godine

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

	2018.	2019.
3.a. Prihodi od prodaje	18.829.885	19.876.575
3.b. Ostali poslovni prihodi	<u>3.002.934</u>	<u>2.491.918</u>
	<u>21.832.819</u>	<u>22.368.493</u>

3.a. Prihodi od prodaje

	2018.	2019.
Prihod od prodaje usluga u inozemstvu	13.650.388	10.887.165
Prihodi od prodaje u usluga u zemlji	5.133.425	8.870.777
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	<u>46.072</u>	<u>118.633</u>
	<u>18.829.885</u>	<u>19.876.575</u>

Društvo je u 2019. godini imalo evidentiranih 72.341 noćenje, od čega 67.934 noćenja stranih gostiju i 4.407 noćenja domaćih gostiju (2018.: 70.331 noćenje, od čega 65.368 noćenja stranih gostiju i 4.963 noćenja domaćih gostiju).

3.b. Ostali poslovni prihodi

	2018.	2019.
Prihodi od kapara, odustatnina i sl.	2.804.662	1.439.833
Prihodi od najamnine	105.762	88.943
Prihodi od naknadno naplaćenih spornih potraživanja	139	80.000
Prihodi od ukinutih ispravaka potraživanja	-	740.920
Prihodi od usluge posredovanja	24.548	43.911
Prihod od državnih potpora	-	40.852
Ostali poslovi prihodi	<u>67.823</u>	<u>57.459</u>
	<u>3.002.934</u>	<u>2.491.918</u>

Društvo je u 2019. godini imalo prihode u iznosu 1.439.833 kune (2018.: 2.804.662 kune) po osnovu odustajanja gostiju sukladno ugovorima.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

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

	2018.	2019.
4.a. Materijalni troškovi	13.824.400	14.886.995
4.b. Troškovi osoblja	3.874.686	4.826.051
- Amortizacija (vidi Bilješke 8., 9.)	154.758	167.734
4.c. Ostali troškovi	959.795	1.360.568
4.d. Vrijednosno usklađivanje	105.908	-
4.e. Ostali poslovni rashodi	12.442	72.603
	<u>18.931.989</u>	<u>21.313.951</u>

4.a. Materijalni troškovi

	2018.	2019.
Troškovi sirovina i materijala		
Sirovine i materijal	3.532.979	3.997.395
Energija	769.703	1.018.420
Rezervni dijelovi, sitan inventar, auto gume	289.302	320.223
	<u>4.591.984</u>	<u>5.336.038</u>

Troškovi prodane robe

18.011	42.363
---------------	---------------

Ostali vanjski troškovi

Najamnina	3.615.230	3.644.713
Trošak ustupanja radnika	2.039.175	2.209.094
Intelektualne usluge	934.813	1.003.876
Komunalne usluge	755.779	830.950
Popravci i održavanje	393.075	360.934
Vanjske usluge - animacija	496.440	293.866
Usluge posredovanja	476.825	655.143
Prijevozne usluge, telefon, poštarina	102.241	116.200
Usluge promidžbe	14.778	9.215
Ostali troškovi	386.049	384.603
	<u>9.214.405</u>	<u>9.508.594</u>

Ukupno materijalni troškovi

13.824.400	14.886.995
-------------------	-------------------

Troškovi revizorskih, poreznih, pravnih i poslovnih savjetnika iznose 927.692 kune (2018.: 829.474 kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

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

	2018.	2019.
Neto plaća	2.395.407	2.982.509
Porezi i doprinosi iz plaće	914.805	1.175.506
Doprinosi na plaću	<u>564.474</u>	<u>668.036</u>
	<u>3.874.686</u>	<u>4.826.051</u>

HOTEL LABINECA d.o.o. na dan 31. prosinca 2019. godine zapošljavalo je 41 djelatnika (31. prosinca 2018.: 35 djelatnika).

4.c. Ostali troškovi

	2018.	2019.
Naknade troškova zaposlenika	348.838	574.190
Doprinosi i članarine	86.540	88.194
Troškovi prava korištenja	112.233	124.354
Reprezentacija	91.051	209.728
Dnevnice i troškovi prijevoza	51.966	119.087
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	69.090	59.258
Troškovi osiguranja	47.489	49.869
Porezi koji ne ovise o rezultatu	75.088	35.563
Ostali troškovi poslovanja	<u>77.500</u>	<u>100.325</u>
	<u>959.795</u>	<u>1.360.568</u>

4.d. Vrijednosno usklađivanje

	2018.	2019.
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	<u>105.908</u>	-
	<u>105.908</u>	<u>-</u>

4.e. Ostali poslovni rashodi

	2018.	2019.
Otpis vrijednosno neusklađenih potraživanja	204	44.332
Otpisi materijalne i nematerijalne imovine	11.782	25.732
Ostali poslovni rashodi	<u>456</u>	<u>2.539</u>
	<u>12.442</u>	<u>72.603</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

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

	2018.	2019.
Prihod od kamata i tečajne razlike – povezana društva	653.919	730.112
Prihod od kamata i tečajne razlike – nepovezana društva	55.540	44.140
	<u>709.459</u>	<u>774.252</u>

6. FINANCIJSKI RASHODI

	2018.	2019.
Trošak kamata – povezana društva	2.192	-
Trošak kamata – nepovezana društva	-	11.348
Trošak kamata i tečajnih razlika – nepovezana društva	44.031	42.965
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	-	420.058
	<u>46.223</u>	<u>474.371</u>

7. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2018.: 18%)

Red. br.		2018.	2019.
1.	Dobit kao razlika između prihoda i rashoda	3.564.066	1.354.423
2.	Porezno nepriznati rashodi	49.141	586.638
3.	Porezno priznati rashodi	<u>(47.073)</u>	<u>(820.246)</u>
4.	Dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	3.566.134	1.120.815
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	-	-
6.	Porezna osnovica	3.566.134	1.120.815
7.	Porezna stopa	18%	18%
8.	Porez na dobit	<u>641.904</u>	<u>201.747</u>

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 2019. godine

*(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:

	Softver, ostala ulaganja	Ukupno
2018.		
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja 2018.	165.633	165.633
Povećanje	3.800	3.800
Stanje 31. prosinca 2018.	169.433	169.433
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja 2018.	124.809	124.809
Amortizacija tijekom godine	7.461	7.461
Stanje 31. prosinca 2018.	132.270	132.270
2019.		
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja 2019.	169.433	169.433
Povećanje	23.620	23.620
Stanje 31. prosinca 2019.	193.053	193.053
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja 2019.	132.270	132.270
Amortizacija tijekom godine	8.769	8.769
Stanje 31. prosinca 2019.	141.039	141.039
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST		
Stanje 31. prosinca 2018.	37.163	37.163
Stanje 31. prosinca 2019.	52.014	52.014

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(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
2018.			
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2018.	1.172.357	251.730	1.424.087
Povećanje	87.738	-	87.738
Otuđenje	(11.407)	(86.400)	(97.807)
Stanje 31. prosinca 2018.	1.248.688	165.330	1.414.018
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2018.	440.973	208.670	649.643
Amortizacija tijekom godine	130.763	16.533	147.296
Otuđenje	(3.900)	(86.400)	(90.300)
Stanje 31. prosinca 2018.	567.836	138.803	706.639
2019.			
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2019.	1.248.688	165.330	1.414.018
Povećanje	178.283	12.838	191.121
Otuđenje	(17.490)	(32.409)	(49.899)
Stanje 31. prosinca 2019.	1.409.481	145.759	1.555.240
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2019.	567.836	138.803	706.639
Amortizacija tijekom godine	141.967	15.387	157.354
Otuđenje	(14.299)	(31.454)	(45.753)
Stanje 31. prosinca 2019.	695.504	122.736	818.240
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST			
Stanje 31. prosinca 2018.	680.852	26.527	707.379
Stanje 31. prosinca 2019.	713.977	23.023	737.000

Društvo je u 2019. godini obavilo ulaganja u opremu i alate u iznosu 191.121 kuna.

Uprava Društva ocjenjuje da, sa stanjem na 31. prosinca 2019. 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 2019. godine

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

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2018.	31.12.2019.
ADRIATIQ ISLANDS GROUP d.d., Zagreb	168.254 HRK	3,96%	-	168.254
BATUDA PROJEKT d.o.o., Zagreb	380.975 HRK	3,96%	-	380.975
AIG YACHTING d.o.o., Zagreb	40.000 HRK	3,96%	-	40.000
Potraživanja za kamate			-	85.564
Ostala potraživanja			-	15.176
			<u>-</u>	<u>689.969</u>

Društvo je dalo dugotrajne zajmpove povezanim društvima uz kamatnu stopu 3,96% godišnje koji su utvrđene u usvojenom postupku predstečajne nagodbe na trgovačkim sudovima.

11. ZALIHE

	31.12.2018.	31.12.2019.
Sirovine i materijal	252.207	340.352
Sitni inventar	110.312	107.918
Trgovačka roba	319	6.736
Predujmovi dobavljačima materijala	135	-
	<u>362.973</u>	<u>455.006</u>

12. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2018.	31.12.2019.
12.a. Potraživanja od povezanih poduzetnika	2.526.196	3.004.358
12.b. Potraživanja od kupaca	82.551	722.220
12.c. Ostala kratkotrajna potraživanja	44.880	477.814
	<u>2.653.627</u>	<u>4.204.392</u>

12.a. Potraživanja od povezanih poduzetnika

	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanje od povezanih poduzetnika – za robu i usluge	747.207	597.415
Potraživanje od povezanih poduzetnika – za kamate	1.933.180	2.483.454
Potraživanje od povezanih poduzetnika – ostalo	56.909	7.588
Vrijednosno usklađenje	(211.100)	(84.099)
	<u>2.526.196</u>	<u>3.004.358</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac****12. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)****12.a. Potraživanja od povezanih poduzetnika (nastavak)**

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

	2018.	2019.
Stanje 1. siječnja	211.100	211.100
Smanjenje ispravka vrijednosti	-	(127.001)
Stanje 31. prosinca	211.100	84.099

Društvo ima potraživanja od povezanih društava za kamate po danim zajmovima u iznosu 1.622.003 kune. Potraživanja su starija od 365 dana, društava imaju malu poslovnu aktivnost, potražnih prometa nije bilo tokom cijele godine i Društvo nema instrumente osiguranja naplate potraživanja.

12.b. Potraživanja od kupaca

	31.12.2018.	31.12.2019.
Kupci u zemlji	144.678	107.785
Kupci u inozemstvu	85.503	682.047
Vrijednosno usklađenje	(147.630)	(67.612)
	82.551	722.220

Promjene kroz vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca su kako slijedi:

	2018.	2019.
Stanje 1. siječnja	48.929	147.630
Povećanje ispravka vrijednosti	105.909	-
(Smanjenje) ispravka vrijednosti	(7.208)	(80.018)
Stanje 31. prosinca	147.630	67.612

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

12.c. Ostala kratkotrajna potraživanja

	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od države i drugih institucija	34.030	473.090
Ostala kratkotrajna potraživanja	10.850	4.724
	44.880	477.814

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac**13. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2018.	31.12.2019.
DIAMANT MARINA d.o.o., Zagreb	13.684.187 HRK	3,96%	12.969.111	13.684.187
JELSA d.d., Jelsa	3.310.894 HRK	3,96%	1.981.627	3.310.894
AQUAMARINE d.o.o., Zagreb	1.000.950 HRK	3,96%	1.000.950	1.000.950
ADRIATIQ ISLANDS GROUP d.d., Zagreb	647.181 HRK	3,96%	630.951	647.181
BATUDA PROJEKT d.o.o., Zagreb	380.976 HRK	3,96%	380.976	-
DALMACIJA CHARTER d.o.o., Primošten	360.630 HRK	3,96%	360.630	360.630
DALMACIA HOLIDAY kft, Budapest	153.690 HRK	3,96%	153.690	153.690
JADRAN LAGUNA d.o.o., Gradac	103.548 HRK	3,96%	103.548	-
TOPAZ d.o.o., Zagreb	223.164 HRK	3,96%	223.164	223.164
CAMENA d.o.o., Zagreb	50.000 HRK	3,96%	50.000	50.000
AIG YACHTING d.o.o., Zagreb	40.000 HRK	3,96%	40.000	-
ORNATUS d.o.o., Zagreb	25.000 HRK	3,96%	25.000	25.000
HOTELI JADRAN d.d., Gradac	2.411.362 HRK		2.411.362	2.411.362
Fizička osoba	222.000 HRK	3,96%	222.000	222.000
Vrijednosno usklađenje			<u>(1.205.617)</u>	<u>(514.320)</u>
			<u>19.347.392</u>	<u>21.574.738</u>

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

	2018.	2019.
Stanje 1. Siječnja	1.205.617	1.205.617
Povećanje/(smanjenje) ispravka vrijednosti	-	(691.297)
Stanje 31. Prosinca	<u>1.205.617</u>	<u>514.320</u>

Društvo je dalo kratkotrajne zajmove povezanim društvima uz kamatnu stopu 3,96% godišnje.

Društvo je od Privredne banke d.d., Zagreb po Ugovoru o prodaji tražbina br.02-85/2017 otkupilo tražbine prema Hoteli Jadran d.d., Gradac po glavnici i zateznim kamatama u iznosu 2.411.362 kuna.

Društvo ima potraživanja od povezanih društava za dane zajmove u iznosu 14.268.226 kuna. Potraživanja su starija od 365 dana, društva imaju malu poslovnu aktivnost, potražnih prometa nije bilo tokom cijele godine i Društvo nema instrumente osiguranja naplate potraživanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

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

	31.12.2018.	31.12.2019.
Devizni račun	739	210.616
Žiro račun	3.418	17.963
Blagajna	21.122	44.600
	<u>25.279</u>	<u>273.179</u>

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

Društvo ima žiro i devizni račun kod OTP banke d.d., Zadar.

15. TEMELJNI KAPITAL

	Temeljni kapital	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2018.	<u>1.709.200</u>	<u>1.709.200</u>
Stanje 31. prosinca 2018.	<u>1.709.200</u>	<u>1.709.200</u>
Stanje 31. prosinca 2019.	<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.

16. ZADRŽANA DOBIT I DOBIT TEKUĆE GODINE

	Preneseni (gubitak) / zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2018.	71.279	2.177.595	2.248.874
Prijenos dobiti za 2017. na zadržanu dobit	2.177.595	(2.177.595)	-
Dobit za 2018. godinu	<u>-</u>	<u>2.922.162</u>	<u>2.922.162</u>
Stanje 31. prosinca 2018.	<u>2.248.874</u>	<u>2.922.162</u>	<u>5.171.036</u>
Prijenos dobiti za 2018. na zadržanu dobit	2.922.162	(2.922.162)	-
Dobit za 2019. godinu	<u>-</u>	<u>1.152.676</u>	<u>1.152.676</u>
Stanje 31. prosinca 2019.	<u>5.171.036</u>	<u>1.152.676</u>	<u>6.323.712</u>

Društvo je po Odluci Skupštine Društva, dobit iz poslovanja za 2018. godinu u iznosu 2.922.595 kuna prenijelo na zadržanu dobit.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac**17. KRATKOROČNE OBEVEZE**

	31.12.2018.	31.12.2019.
17.a. Obveze prema povezanim društvima	11.490.918	13.498.595
17.b. Obveze za zajmove	-	308.821
17.c. Obveze prema dobavljačima	2.412.415	3.494.114
17.d. Ostale kratkoročne obveze	2.350.244	2.644.214
	16.253.577	19.945.744

17.a. Obveze prema povezanim poduzetnicima

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze po osnovu roba i usluga	11.490.918	13.498.595
	11.490.918	13.498.595

Najveći dio obveza prema povezanim poduzetnicima iz poslovnih odnosa u iznosu 13.223.758 kuna odnose se na obveze za najamnine prema Hoteli Jadran d.d., Gradac (31.12.2018.: 11.235.198 kuna).

17.b. Obveze za zajmove

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2018.	31.12.2019.
MARINA KREMIK d.o.o., Primošten	300.000 HRK	3,96%	-	300.000
Kamate			-	8.821
			-	308.821

Društvo je uzelo zajam od pravne osobe na godinu dana uz kamatnu stopu 3,96% godišnje.

17.c. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.195.312	3.488.532
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	217.103	5.582
	2.412.415	3.494.114

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac**17. KRATKOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)****17.d. Ostale kratkoročne obveze**

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze za predujmove	1.746.204	2.037.007
Obveze prema zaposlenicima	225.111	275.514
Obveze za poreze i doprinose	<u>378.929</u>	<u>331.693</u>
	<u>2.350.244</u>	<u>2.644.214</u>

18. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA**a) Nepredviđene obveze**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2019. godine nema spora u kojem je Društvo tuženik.

b) Nepredviđena imovina

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2019. godine bilo je 4 sudska sporova u iznosu 153 tisuće kuna u kojem je Društvo tužitelj. Uprava Društva vjeruje da će naplatiti sporna potraživanja.

19. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

	Potraživanja od kupaca	Potraživanja po kreditima i kamatama	Obveza prema dobavljačima	Obveza za pozajmice i kamate	Troškovi	Prihodi
Matica:						
Hoteli Jadran d.d., Gradac	2.415.112	13.223.758			3.687.988	38.597
Povezana društva:	0					
JADRAN LAGUNA d.o.o., Gradac	77.715	-	-	-	147.119	107.249
FARAON d.o.o., Trpanj	38.646	-	-	-	25.992	7.869
Ostala povezana društva	400.793	274.838	22.321.623	-	226.749	1.506.944
Uprava	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Stanje 31. prosina 2019.	<u>2.932.266</u>	<u>13.498.596</u>	<u>22.321.623</u>	<u>-</u>	<u>4.087.848</u>	<u>1.660.659</u>
Stanje 31. prosina 2018.	<u>3.215.477</u>	<u>18.658.110</u>	<u>11.490.918</u>	<u>-</u>	<u>4.035.249</u>	<u>237.959</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

20. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

21. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAVANJA

Društvo Hotel Labineca d.o.o. se bavi pružanjem hotelskog smještaja u hotelu sa tri zvjezdice a sastoji se od glavne zgrade i depandanse sa ukupno 216 soba. Poslovanje je sezonskog karaktera i vrijeme rada je od travnja do studenog. U zimskom periodu kad hotel ne posluje radi se na pripremama hotela (tekuće i investicijsko održavanje) na osnovu uplaćenih predujmova po ugovorima sa agencijama.

Pojavom korona virusa i proglašenjem pandemije sve je stalo, agencije su prestale uplaćivati predujmove i narušila se planirana likvidnost.

Planirano otvorenje hotela Labineca bilo je 05.04.2020. godine. Otvorenje je trebalo započeti s organiziranim grupama iz Njemačke, Austrije i Nizozemske. Situacija koja se razvija u ovim zemljama dovela je do otkaza. Daljnje otvaranje nije moguće planirati kako je pandemija poprima svaki dan sve veće i veće razmjere.

Otakazi se u većini slučajeva odnose na grupne i organizirane dolaske sa tržišta Austrije, Slovenije, Njemačke, Nizozemske i Belgije.

Prihod travnja, svibnja i lipnja na dan 20.03.2020. je 28,60% manji u odnosu na realizaciju 2019 godine, te 29% manji od plana za 2020., te prognoze prihoda s danom 28.02.2020.

U hotelu Labineca u 6 mjesecu započinju garancijski ugovori partnera koji su već tražili prijedloge izmjene ugovora s obzirom na višu silu, te fleksibilnije uvjete. Nadalje partneri već gotovo mjesec dana nemaju mogućnost prodaje kako su njihove zemlje u izolacijama, što dovodi do zaključka da garancijski ugovori koji započinju već od 06.06.2020. neće imati popunjene kapacitete, te će isto utjecati na ukupan prihod lipnja.

Društvo je na dan 29.02.2020 imalo 40 djelatnika a već početkom 3.mjeseca bilo je zapošljavanje novih djelatnika prema budžetu i planu skorog otvaranja hotela. Na dan 20.03.2020. godine Društvo ima 45 zaposlenika. Pojavom pandemije korona virusa hotel nije moguće otvoriti u planiranom vremenu i samim tim nije u mogućnosti zaposliti sezonske radnike. Likvidnost je drastično narušena i upitne su isplate plaće stalnih radnika.

Društvo ne želi vršiti otpuštanja svojih redovnih zaposlenika osim u slučaju krajnje nužde, te radi očuvanja radnih mjesta redovnih zaposlenika podnosi ovaj zahtjev za subvenciju jer u protivnom neće moći isplaćivati plaće, a time neće moći niti zadržati zaposlenike kroz ovo teško razdoblje. Trenutno je Uprava društva u pregovorima oko suspenzije odredbi Kolektivnog ugovora kojim bi se poslodavcu u periodu trajanja pandemije omogućila isplata plaće u zajamčenom iznosu od 3.250 kn a sve sa ciljem očuvanja radnih mjesta. Društvo je već sve operativne troškove smanjilo na nužni minimum i odustalo od svih planiranih investicija u hotel, te nema drugih mogućnosti smanjenja troškova osim otpuštanja radnika, što društvo ne želi poduzeti ukoliko je to bilo kako moguće izbjeći.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac

22. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je direktor HOTEL LABINECA d.o.o., Gradac i odobrio njihovo izdavanje dana 05. svibnja 2020. godine.

Direktor

Vlado Pejković



HOTEL LABINECA d.o.o.
Jadranska 2
Gradac