

**HOTEL MEDENA d.d.**  
**SEGET DONJI**

**BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINANCIJSKA  
IZVJEŠĆA ZA 2015. G.**

Lipanj, 2016.

## 1. UVOD

### *1.1 Opći podaci o Društvu*

Hotel Medena d.d. je dioničko društvo za hotelijerstvo i turizam Seget Donji, nastalo je pretvorbom DHTP Medena s.p.o. Seget Donji.

Registrirano je kod trgovačkog suda u Splitu dana 21. srpnja 1995. godine pod rješenjem broj Tt95/17-2.

Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu od 2000. u godine u sudski registar upisano je smanjenje temeljnog kapitala Društva u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima. Rješenje je temeljeno na odluci Glavne skupštine Društva od 30. listopada 2000.godine kada je smanjen nominalni iznos temeljnog kapitala na iznos od 118.140.000,00 kuna i to radi preoblikovanja dionica iz DEM u kune i radi njihova izražavanja cijelim brojem koji je višekratnik broja 100.

Nominalni iznos svake dionice smanjen je sa iznosa od 370,00 kuna na iznos od 300,00 kuna. Odlukom Društva o pokriću gubitka za godinu koja završava 31.12.1999.godine provelo se pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala sa iznosa od 145.512.425,00 kn na iznos od 118.140.000,00 kuna.

Svota od 27.372.425,00 kn dobivena smanjenjem temeljnog kapitala rasporedila se za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Temeljni kapital Društva u iznosu od 118.140.000,00 podijeljen je na 393.800 dionica nominalne vrijdnosti svake dionice od 300,00 kuna.

Hotel Medena smješten je u Segetu Donjem nedaleko od Trogira i Splita. Od centra Segeta udaljen je 2 km, 4 km od centra Trogira, te 7,5 km od zračne luke Split.

Hotel se nalazi u prekrasnom zaljevu, obavijen vijencem guste borove šume, na prostoru od 60 hektara i nekad je bio vodeći turistički objekt na ovom dijelu Jadrana.

Hotel ima dvije glavne zgrade, A i B odjel, te dva paviljona C i D odjel koji su smješteni na samoj hotelskoj plaži, udaljeni od hotela 150 m.

Hotel Medena raspolaže sa 613 soba u 4 kategorije:

- economy – 208 sobe (klasične sobe sa klimom),
- low cost – 237 soba (sobe sa starijim namještajem i nerenoviranim kupaonicama),
- standard – 96 soba koje su renovirane 2006.,
- superior – 72 sobe, renovirane i proširene dio 2008 i dio 2012.godine,
- 8 hotelskih apartmana.

Kapacitet soba je ukupno 1.270 ležaja. U depadansama je ukupno 100 soba – low cost i to u C – 60 soba, a u D – 40 soba. Prema Pravilniku od klasifikaciji, minimalnim uvjetima i akategorizaciji ugostiteljskih objekata Hotel je kategoriziran sa 2 zvjezdice.

### ***1.2 Djelatnost Društva upisana u sudski registar je:***

- Elektroinstalacijski radovi
- Izolacijski radovi
- Instalacije za vodu, plin, grijanje, hlađenje
- Postavljanje podnih i zidnih obloga
- Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine moornim vozilima i motociklima
- Trgovina na malo u nespecijaliziranim prod.
- Trgovina na malo kruhom, pecivom, slatkišima
- Trgovina na malo duhanskim proizvodima
- Trgovina na malo knjigama i papirnatom robom, novinama, časopisima i pisaćim priborom
- Trgovina na malo izvan prodavaonica
- Hoteli
- Ostali smještaj za boravak turista
- Ostali smještaj
- Restorani
- Barovi
- Kantine (menze)
- Prijevoz putnika u cestovnom prometu, redovni
- Prijevoz putnika morem i priobaljem
- Taksi prijevoz na vodi
- Iznajmljivanje automobila
- Iznajmljivanje ostalih kopnenih prometnih sredstava
- Iznajmljivanje plovila
- Pranje i kemijsko čišćenje tekstila i krznenih proizvoda

- Frizerski saloni i saloni za uljepšavanje
- Djelatnost za poboljšanje fizičke kondicije
- Ugoditeljsko-turistički poslovi s inozemstvom
- Zastupanje i posredovanje u prometu roba i usluga u vanjskom trg.poslovanju
- Prodaja robe s konsignacijskih skladišta
- Zaključivanje leasing ugovora
- Osim trgovine oružjem i eksplozivom
- Osim trgovine otrovom
- mjenjačnica

## I. BILJEŠKE UZ BILANCU

### *DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA*

#### *Bilješka 1. Materijalna imovina i nematerijalna imovina*

Dugotrajna materijalna imovina	2014.g.	2015.g.
Zemljište	102.316.810	102.316.810
Građevinski objekti	153.677.644	151.285.571
Ulaganje u nekretnine	283.942	278.418
Nematerijalna imovina	31.337	4.297
Postrojenje i oprema	2.010.130	1.441.457
Ostala materijalna imovina	1.612.815	1.612.815
Alati i transportna sredstva	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>259.932.678</b>	<b>256.939.368</b>

Obračun amortizacije u 2014.godinu iznosio je 3.212.703 kune, a za 2015.godinu iznosi 3.129.473 kune. Nije bilo promjena računovodstvene politike o promjeni stopa za izračun amortizacije.

Za obračun amortizacije u 2014.godini primjenjene su porezno dopustive stope i to kako slijedi:

- građevinski objekti 1%
- namještaj soba 10%
- namještaj kuhinje i restorana 10%
- PVC stolovi, stolice i sl. 10%
- uredski namještaj 10%
- rashladni uređaji 20%
- TV, i ostala slična oprema 20%
- klimatizacijska oprema 12,50%
- telekomunikacijska i sl.oprema 14,29%
- mobiteli i sl.oprema 20%
- reklame svijetleće 33,33%
- uređaji i stroji za teh.održav. 12,5%
- metalni trezori, ormari i sl. 6,67%
- kompjutorska oprema i sl. 20%
- transportna imovina 25%.

U tijeku 2015.godine nabavljeno je poslovnog inventara i opreme u iznosu od **138.497,14** kune i to:

RED.BROJ	NAZIV	KOLIČINA	IZNOS
1.	Klima uređaji	17	54.449,64
2.	Monitori, adapteri, snimači, kamere, projektor i sl.oprema	23	30.874,61
3.	Rashladni ormari	2	23.374,55
4.	Elektronski sef-kasa	6	11.460,90
5.	Cirkularna crpka	1	6.468,40
6.	Svijetleće reklame	2	5.400,00
7.	Ostala oprema		6.469,04
	<b>UKUPNO:</b>		<b>138.497,14</b>

Društvo je temeljem odluke Uprave Društva, a na prijedlog popisne komisije rashodovalo opreme radi tehnološke zastarjelosti, loma i drugih oštećenja po knjigovodstvenoj vrijednosti u iznosu od **364.569,37** kuna, otpisanoj vrijednosti u iznosu od **361.497,94** kuna, a po sadašnjoj vrijednosti u iznosu od **737,42** kuna.

Rashod poslovnog inventara i opreme (nabavna vrijednost):

REB.B ROJ	NAZIV	KOLIČINA	NABAVNA VRIJEDNOST
01.	Oprema za des.Medena soko	4	34.129,92
02.	Kolica za sobarice	4	21.676,00
03.	Garderobni ormar	2	17.275,48
04.	Tv kvadral 37	10	15.537,00
05.	Vitrina za kolače	2	14.502,40
06.	Pult dim. 100x85	3	14.395,57
07.	Registar kasa-abs model	1	13.280,00
08.	Pult sladoledni 1,60	1	12.977,46
09.	Garderobni ormar i ogledalo	10	10.682,70
10.	Sprava za trčanje	1	10.000,00
12.	Zidni regal 100x60x210 cm	1	9.652,67
13.	Pult vitrina 100x65x85 cm	1	7.311,00
14.	Ostala oprema		183.149,17
	UKUPNO:		364.569,37

Dugotrajna materijalna imovina evidentirana je 31.12.2008.g. po revaloriziranoj vrijednosti tj. fer vrijednosti. u ukupnoj vrijednosti od 136.930.068,00kn. od čega je vrijednost zemljišta povećana sa 21.402.708,00 kn na 102.316.810,00 kn, a građevinskih objekata sa 111.432.959,00 kn na 167.448.925,00 Efekt revalorizacije odrazio se na klasi **0** i klasi **9**.

Osnova za obračun amortizacije je trošak nabave materijalne imovine i revalorizacija konkretnog materijalnog dobra. Tijekom 2011.g.obračunata je amortizacija revaloriziranih osnovnih sredstava pri čemu se revalorizacijske pričuve umanjuju za razliku amortizacije prije procjene i nakon procjene. Razlika se knjiži u bilanci na zadržanu dobit koja umanjuje gubitak u PD obrascu.

Osnova za amortizaciju je trošak nabavne materijalne imovine. U osnovu se uključuje i revalorizacija konkretnog materijalnog dobra.

Na dan 31.12.2015.godine obavljen je popis dugotrajne imovine.

## ***Bilješka 2. Kratkotrajna imovina***

Kratkotrajna imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2015.godine odnosi se na zalihe, potraživanja od kupaca ,financijske imovine i novca na računu i u blagajni.

<b>Kratkotrajna imovina</b>	<b>2014.</b>	<b>Pov./sm.</b>	<b>2015.</b>
	<b>Kuna</b>	<b>15./14.</b>	<b>Kuna</b>
Zalihe	2.240.578	89%	1.986.576
Potraživanja	5.716.903	91%	5.219.691
Novac na računu i u blagajni	1.905.424	131%	2.494.424
Kratkotrajna financijska imovina	310.000	241%	747.510
<b>Ukupno</b>	<b>10.172.905</b>	<b>103%</b>	<b>10.448.201</b>

## ***Bilješka 3. Zalihe***

Zalihe su iskazane u iznosu od 1.986.576,00 kn , a odnose se na:

<b>Zalihe</b>	<b>2014.</b>	<b>Indeks 15/14</b>	<b>2015.</b>
Sirovine i materijal	2.112.385	87	1.840.823
Trgovinska roba	128.193	114	145.753
<b>Ukupno</b>	<b>2.240.578</b>	<b>89</b>	<b>1.986.576</b>

Sirovine i materijal na skladištu iznose 1.840.823,00 kune i sastoje se:

	Hrana, piće, potrošni, uredski i ost. materijal	1.199.284
-	Sitan inventar na skladištu	24.599
-	Sitan inventar u uporabi	2.759.330
-	Ispravak vrijed.sitnog inven.u uporabi	-2.142.390
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.840.823</b>

Trgovačka roba iskazana u iznosu od 145.753 kn sastoji se od:

- roba u prodavaonici i skladištu :	334.959
- ukalkulirani porez na dodanu vrijednost:	-189.206
<b>UKUPNO:</b>	<b>145.753</b>

31.12.2015. godine iznos zaliha u odnosu na prošlu godinu je manji za oko 11% odnosno za 254.002 kuna. Manja je zaliha sirovina i materijala na zalihi, jer se količina roba naručivala ovisno o broju gostiju, bez stvaranja većih zaliha.

#### **Bilješka 4. Kratkotrajna potraživanja**

Kratkotrajna potraživanja iskazana u bilanci na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 5.219.691 kn i odnose se na:

Kratkotrajna potraživanja	2014.	Pov./sm.	2015.
	Kuna	15./14.	Kuna
Potraživanja od kupaca	5.258.346	90	4.738.751
Potraživanja od zaposlenih i članova poduzetnika	101.482	213	216.018
Potraživanja od države i dr. institucija	13.098	217	28.372
Ostala potraživanja	343.977	69	236.550
<b>Ukupno</b>	<b>5.716.903</b>	<b>91</b>	<b>5.219.691</b>

U 2015.godini (5.219.691 kn) u odnosu na 2014.godinu (5.716.903 kn) manje je ukupno kratkotrajno potraživanje za oko 9%. i to zbog manjeg potraživanja od kupaca za oko 10%.

Potraživanje od kupaca u 2015. godini manja su za oko 10% u odnosu na 2014.godinu, Vrijednosno usklađenje potraživanja domaćih kupaca u 2015.godini nije bilo.



**Potraživanja od kupaca** u ukupnom iznosu od 4.738.751 kuna sastoje se od sljedećih stavki:

Potraživanja od kupaca	2014.	Pov./sm.	2015.
	Kuna	15./14.	Kuna
a) Kupci u zemlji	4.838.470	87	4.212.271
b) Neizvjesna potraž. od kupaca u zemlji	-1.789.610	79	-1.410.506
c) Potraživanje od kupaca u inozemstvu	6.342.660	93	5.903.329
d) Neizvjesna potraž. od kupaca u inoz.	-4.133.174	96	-3.966.343
<b>Ukupno</b>	<b>5.258.346</b>	<b>90</b>	<b>4.738.751</b>

Potraživanje 10 najznačajnijih po iznosu salda domaćih i inozemnih kupaca na dan 31.12.2015.godine:

Kupci u zemlji i inozemstvu	Iznos	%udio
Ibci d.o.o Split	1.432.852	30
Globtour group Prag	953.432	20
Kompas d.d. Ljubljana	540.992	12
Panoramic D.M.C. Split	190.213	4
Kompas Zagreb	178.500	4
Croatia Airlines Zagreb	158.328	4
Baltik Samobor	149.980	3
Uniline Pula	105.610	2
Collegium putovanje d.o.o.	70.000	1
Apartmani Medena d.o.o. Seget Donji	69.576	1
OSTALI	889.268	19
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.738751</b>	<b>100,00%</b>

Potraživanje o zaposlenih i članova poduzetnika iznose 216.018 kn i sastoje se:

- a) Potraživanje od zaposlenih za manjkove i učinjene štete u iznosu od 106.136,00 (manjak po inventuri suvenirnice koji je knjižen na teret radnika)
- b) akontaciju za mjenjačnicu (98.282,20 kn) - služi za potrebe mjenjačkih poslova i iznos ovisi o broju gostiju hotela (31.12.2015.g. organiziran doček Nove godine);
- c) Akontacija za plaćanje gotovinom u iznosu do 9.400,00 kuna
- d) akontaciju za suvenirnicu (200 kn) – služi kao polog za početak rada suvenirnice;
- e) akontaciju za šankove (3.000 kn) – odnosi se na šest šankova po 500 kn i služi kao polog pri početku rada šankova.

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2015.godine iznosi 28.372,42 kn i odnosi se na potraživanje refundacija za bolovanje duže od 42 dana.

Ostala potraživanja u iznosu od 236.550 kn odnose se na:

- a) potraživanja za PDV po neplaćenim R2 računima (28.372,42 kn);
- b) unaprije plaćeni troškovi u iznosu od 43.540,44 kuna
- c) vrijednosno usklađenje predujmova -16.732,50 kn) - Društvo je izvršilo ispravak vrijednosti potraživanja za predujmove dobavljača AGM Oprema Juridan.

#### ***Bilješka5. Novac u blagajni i na računima***

Novac na poslovnim računima i u blagajni (porto) na dan 31.12.2015.godine iznosi 2.494.424 kn i sastoji se od:

Novac na blagajni i na računima	2014.	Pov./sm.	2015.
	Kuna	15./14.	Kuna
Žiro račun	393.964	266	1.046.628
Blagajne	2.500	406	10.155
Devizni račun	1.508.960	95	1.437.641
<b>Ukupno</b>	<b>1.905.424</b>	<b>131</b>	<b>2.494.424</b>

Iznos novca na računima i u blagajni veći je za oko 131% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Devizna sredstva na poslovnim računima valutno su se uskladila po srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2015.godine.

Ostala kratkotrajna financijska imovina na dan 31.12.2015.godine iznosi 747.510 kuna i sastoji se:

- namjenskog depozita u iznosu od 126.000,00 kuna kod Splitske banke d.d. Split kao sredstva osiguranja za izdavanje garancije za ozbiljnost ponude radi sudjelovanja u javnom prikupljanju ponuda za „Koncesiju na pomorskom dobru u svrhu gospodarskog korištenja plaže na dijelu k.o. Donji Seget, predio ispred hotela Medena a u korist Vlade RH, Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture.
- namjenskog depozita u iznosu od 621.510,00 kuna kod Splitske banke d.d. Split kao sredstvo osiguranja za izdavanje garancije za dobro izvršenje posla, odnosno ispunjavanja obveza iz „Odluke o dobivanju koncesije na pomorskom dobru u svrhu svrhu gospodarskog korištenja plaže na dijelu k.o. Donji Seget, predio ispred hotela Medena a u korist Vlade RH, Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture.

## KRATKOROČNE OBVEZE

### *Bilješka 6. Obveze prema bankama i drugim institucijama*

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2015. godine iznose 197.515.811 kn (2014. godine 193.648.147 kn), prikazane su kao:

Kratkoročne obveze	2014.	Pov./sm.	2015.
	Kuna	15./14.	Kuna
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		437.707
Obveze prema bankama i dr. financijskim institucijama	145.964.302	100	145.964.302
Obveze za predujmove	364.350	154	561.247
Obveze prema dobavljačima	17.387.055	108	18.764.709
Obveze prema zaposlenima	1.748.549	220	3.843.628
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	28.166.491	98	27.733.870
Ostale kratkoročne obveze	17.400	1209	210.348
<b>Ukupno</b>	<b>193.648.147</b>	<b>102</b>	<b>197.515.811</b>

Kratkoročne obveze 31.12.2015. godine veće su u odnosu na prošlu 2014.godinu za oko 2% odnosno za 3.867.664 kn.

Obveze prema MF s osnova jamstva čine oko 74% ukupnih kratkoročnih obveza, i ako tome dodamo obvezu prema Poreznoj Upravi oko 10%, ukupna obveza prema MF čini oko 84% ukupnih kratkoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima čine oko 10% ukupnih kratkoročnih obveza.

Zbog navedenih obveza Društvo je obveznik postupka predstečajne nagodbe prema Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi.

Postupak predstečajne nagodbe je otvoren 14.03.2013.godine, a dana 16.05.2013. na zakazanom ročištu je zbog formalnih nedostataka odbijen Plan financijskog i operativnog restrukturiranja Društva, koji je bio predložen od strane Uprave restrukturiranja Društva, koji je bio predložen od strane Uprave.

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/12, 144/12, 81/13, 112/13) dana 26.06.2013. godine predložen je izmijenjeni plan financijskog restrukturiranja.

Budući da se u navedenom razdoblju javio i dio potencijalnih strateških investitora, Društvo je po okončanju procesa dubinskog snimanja, izradilo novi, izmijenjeni plan financijskog restrukturiranja, koji je obuhvatio KERMAŠ energija d.o.o., Zagreb, kao strateškog investitora Društva. Planom je predviđeno i rješavanje, svih ukupno priznatih obveza na ročištu u iznosu 177.358.234 kn na način da temeljem navedenoga plana predstečajne nagodbe:

1. tražbine Ministarstva financija Republike Hrvatske sa osnova jamstva
  - po dugoročnim kreditima podmiriti će se na način :  
Ukupan iznos priznatih zatezних kamata otpiše u 100% iznosu, kao i 30% glavnice. Preostali dio biti će podmiren od strane strateškog partnera kroz dokapitalizaciju;
2. tražbine Ministarstva financija Porezna Uprava podmiriti će se:
  - dio priznatih i utvrđenih tražbina izlazi iz predstečajne nagodbe jer se na njih ne može primjeniti otpis, a odnosi se na prioritetne tražbine, odnosno tražbine koje čine bruto plaću radnika. On će se podmiriti Upravnim ugovorom koji je potpisan 31.07.2015. godine i plaća u 100% iznosu glavnice i zatezних kamata u 24 jednaka mjesečna anuiteta. Plan otplate će se dostaviti po sklapanju ugovora, odnosno popravomoćnosti predstečajne nagodbe.
3. tražbine prema državnim vjerovnicima, društvima u većinskom državnom Vlasništvu ili lokalnim samoupravama – podmiriti će se:
  - otpisom priznatih zatezних kamata, te djelomičnim (30%) otpisom duga. Preostali iznos biti će podmiren od strane strateškog partnera kroz njegovu dokapitalizaciju;

4. preostale tražbine (sa naslova odobrenih pozajmica, te prema dobavljačima) podmiriti će se:

- u roku od 90 dana od završetka postupka predstečajne nagodbe od strane strateškog partnera kroz njegovu dokapitalizaciju.

Navedeni predstečajni plan usvojen je od strane vjerovnika na ročištu održanom 10. listopada 2013. godine.

Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu pod posl. brojem 4. Stpn-135/2013 od dana 12. svibnja 2016.g. odobreno je sklapanje predstečajne nagodbe između dužnika Hotel Medena d.d. i vjerovnika s utvrđenim obvezama u provedenom postupku. Nagodba je postala pravomoćna 10.06.2016.godine.

### ***Bilješka 7. Obveze za Predujmove***

Obveze za predujmove iznose 561.247 kuna i veća su nego 2014. g.( 364.350 kn ), a odnose se na primljene predujmove za doček Nove godine i u iznosu od 223.354 kuna i pretplate kupaca (agencija) koji su partneri sa dugogodišnjom suradnjom sa Hotelom Medena d.d.

### ***Bilješka 8. Obveze prema dobavljačima***

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2015. iznose 18.764.709 kn odnosno 18.975.057 kuna ako dodoamo i dobavljače za fizičke osobe (ugovori o djelu i Nadzorni odbor), (2014. godine 17.404.455 kn), i veće su za oko 9% nego prošle godine, a sastoje se od sljedećih stavki:

Obveze prema dobavljačima	2014.	Pov./sm.	2015.
	Kuna	15./14.	Kuna
Dobavljači u zemlji za robu i usluge	17.323.583	108	18.683.997
Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	62.973	101	63.648
Ino-dobavljači	499	3420	17.064
Dobavljači fizičke osobe-na osn.ugov.no.	17.400	1209	210.348
<b>Ukupno</b>	<b>17.404.455</b>	<b>109</b>	<b>18.975.057</b>

Donosimo 10 navažnijih dobavljača po saldu na dan 31.12.2015.godine:

Dobavljači za robu, usluge i osnovna sredstva	31.12.2015.	
	Iznos (kn)	Udio
Vodovod i kanalizacija Split	2.622.495	13,8
Hrv.vode-nakn.za zaš.voda	2.513.854	13,2
Hrv.vode-nakn.za uređ.voda	1.596.947	8,4
Teuta Trogir	1.404.686	7,4
Vajda Čakovec	1.357.147	7,2
Gavrilović Petrinja	1.044.068	5,5
Općina Seget-komun.nakn.	927.719	4,9
Frigooprema d.o.o. Stobreč	621.575	3,3
P.Z. Obnova Trogir	590.456	3,1
Zagora-Promet Trogir	569.616	3
Ostali	4.579.585	30,2
<b>Ukupno:</b>	<b>18.975.057</b>	<b>100,00%</b>

### *Bilješka 9. Obveze prema zaposlenima*

Na dan 31.12.2015.godine obveze prema zaposlenima iznose 3.843.628 kn i

odnosi se: neto plaća 12/2015 = 564.622

putni troškovic na posao i sa posla za 12/2015 = 54.069

jubilarnе nagrade za 2013-2015.g. = 186.000

otpremnine otkaz ugovora o radu u 2015.g. = 2.622.700

obveze za neiskorišteni godišnji odmor 2014. = 416.237

Društvo ove godine primjenjuje politiku iskazivanja naknada za neiskorištene godišnje odmore.

**Bilješka 10. Obveze sa osnova poreza, doprinosa i drugih pristojbi**

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan 31.12.2015. u iznosu od 27.733.870 kn (2014. godine 28.166.491 kn), sastoje se od sljedećih stavki:

Obveze	2014.	Pov./sm. 15./14.	2015.
	Kuna		Kuna
Doprinosi iz i na plaće 12/2015	250.703	111	278.062
Doprinosi iz i na plaću	12.436.313	100	12.419.453
Porez i prirez iz plaća 12/2015	25.553	141	36.098
Porez i prirez iz plaće	1.804.714	103	1.864.396
Obveze za članarine i javna davanja	2.946.825	105	3.101.799
Obveze za PDV i porez na potroš.	2.061.038	71	1.455.440
Razl. po uštivanju glav.P.U. po Prijavi u postupku predst.nagodbe	3.691.824	100	3.691.824
Zatezne kamate P.U.	4.949.521	99	4.886.798
<b>UKUPNO</b>	<b>28.166.491</b>	<b>98</b>	<b>27.733.870</b>

**Bilješka 11. Ostale kratkoročne obveze**

Ostale kratkoročne obveze iznose 210.348 kn i odnose se na obvezu naknade za Nadzorni odbor za devet mjeseci (04-12) 2015. g. u iznosu od 82.800,00 i obveze po ugovoru o djelu na iznos od 127.548 kuna koji se odnose na doček Nove godine.

## DUGOROČNE OBVEZE

### *Bilješka 12. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama*

Dugoročne obveze Hotel Medena d.d. na dan 31.12.2015.godine iznose 1.557.092 kn, a odnosi se na obveze po dugoročnom kreditu Kompas Ljubljana.

Dugoročna kreditna obveza Kompas Ljubljana nastala je temeljem Ugovora o kreditu i korištenju kapaciteta sklopljenom 28.12.2005. godine između Kompas Travel d.o.o. Poreč (koji je izvršio adaptaciju dijela soba Hotela Medena), Kompasa d.d. Ljubljana i Hotela Medena d.d. Ugovorom je regulirana mogućnost kompenzacije obveza i potraživanja za korištenje hotelskih kapaciteta. Obveza po kreditu se zatvara kompenzacijama. Rok povrata kredita je 30.10.2014. godine. Rate se otplaćuju jednom godišnje, a kamate obračunavaju godišnje (EURIBOR + 2,5%).

30.10.2013.godine dospijela je 9. rata kredita, a 30.10.2014. dospijela je i zadnja 10. rata kredita, ali nije zatvorena kompenzacijom jer je Kompas Ljubljana prijavio potraživanje po navedenom kreditu u postupku predstečajne nagodbe i one su utvrđene i priznate tražbine koje su dio tražbina u postupku predstečajne nagodbe.

## KAPITAL I REZERVE

### *Bilješke 13. Temeljni upisani kapital*

Upisani kapital predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje društva i obuhvaća temeljnu vlasničku glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Splitu u iznosu od 118.140.000,00 kn. Iznos temeljnog kapitala podijeljen je na 393.800 dionica nominalne vrijednosti svake dionice od 300,00 kn.



Najznačajniji dioničari u Društvu, odnosno deset najvećih dioničara sa stanjem na dan 31.12.2013g. su:

Red. br.	Dioničar	Broj dionica	% udio
1.	CERP/DRŽAV.AGEN.ZA	132.770	33,71
2.	LUCIDUS d.d.	126.492	32,12
3.	CERP/HZMO	67.321	17,10
4.	CERP/RH	13.925	3,54
5.	IVAN VUKELIĆ	2.525	0,64
6.	STJEPAN SVEDROVIĆ	2.000	0,51
7.	PBZ d.d.	1.100	0,28
8.	BORIS MILIĆ	817	0,21
9.	NENAD BOBAN	671	0,17
10.	MILIVOJ MITROVIĆ	600	0,15
11.	OSTALI	45.579	11,57
	<b>UKUPNO</b>	<b>393.800</b>	<b>100</b>

#### **Bilješka 14. Revalorizacijske rezerve**

Revalorizacijske rezerve iskazane su u bilanci na dan 31.12.2015 godine i iznose 106.374.971kune ( 2014.g.106.935.131 kn) a nastaju kao posljedica provedene revalorizacije zemljišta i zgrade hotela Medena 2008. godine.

#### **Bilješka 15. Preneseni gubitak**

Preneseni gubitak iskazan u bilanci na dan 31.12.2015.godine u iznosu od 178.122.881 kune a odnosi se:

- a) prenesene gubitke do 31.12.2014. god. (170.689.214 kn );
- b) uvećano za gubitak 2014.g.(7.993.827 kn);
- c) umanjeno za zadržanu dobit na dan 31.12.2015. godine nastalu kao posljedica postupka amortizacije revalorizirane imovine koja umanjuje revalorizacijske pričuve a uvećava zadržanu dobit (- 3.921.118 kn).

## **Bilješka 16. Odgođena porezna obveza**

Društvo je prvi put 2014.g. iskazalo odgođene porezne obveze u vezi sa revalorizacijskim rezervama nastalim revalorizacijom zemljišta i građevina. Napravljeno je priznavanje obveze odgođenog poreza na dobit i korekcije revalorizacijske rezerve uz evidentiranje efekta iskorištenih odgođenih poreznih obveza tijekom prethodnih razdoblja u iznosu 112.032 kn što na dan 31.12.2014.g. za predhodno razdoblje daje ukupni efekt od 26.761.791 kn. 31.12.2015.g. odgođena porezna obveza iznosi 26.649.759.

### ***Gubitak tekuće godine***

Gubitak tekuće godine iskazan je u bilanci na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 6.337.646 kuna.

## II. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

### Bilješka 17. Prihodi

Ukupni prihodi za 2015.godinu iskazani su u računu dobiti i gubitka i iznose 29.767.323 kune i veći su od prihoda ostvarenog u 2014. godini (27.089.876 kune) za 10% odnosno za 2.677.447 kuna.

Poslovni prihodi iznose 29.163.159,00 kuna i veći su od poslovnog prihoda ostvarenog u 2014. godini za 2.568.506,00 kune, odnosno za 9% što je i razlog većeg ukupnog prihoda u 2015.godini.

Veći poslovni prihodi ostvareni u 2015.godinu u odnosu na poslovni prihod 2014. godine posljedica su ostvarenog većeg broja noćenja u 2015.godini za 3% .

### STRUKTURA PRIHODA OD PRODAJE OD 01.01.2015.-31.12.2015.

Prihodi od prodaje	kn	kn	indexs 15/14
	2014.	2015.	
Prihod smještaja	16.790.897	18.149.452	108
Prihod od hrane pansion	6.452.883	6.882.004	107
Prihod od hrane a la carte	1.492.333	1.548.476	104
Prihod od pića a la carte	992.577	1.267.332	128
Prihod od telekomunikacija	2.028	2.071	102
Prihod od frizerskog salona	51.336	48.279	94
Prihod od praone	2.443	6.911	283
Prihod od sporta otvoreni tereni	15.467	37.068	240
Prihod od sporta zatvoreni tereni	23.018	9.281	40
Prihod transfera	25.668	35.094	137
Prihod od ulaznica za disco	17.268	34.516	200
Prihod od nošenja prtljage	60.145	18.711	31
Prihod od parkinga	23.016	37.228	162
Prihod od prodaje trgovinske robe	219.115	539.879	246
Prihod od najma poslovnog prostora	311.065	333.549	107
Prihod od mjenjačnice	43.043	46.712	109
Ostali prihod	8.725	2.612	30
<b>Ukupni prihodi od prodaje</b>	<b>26.531.027</b>	<b>28.999.175</b>	<b>109</b>

## FINACIJSKI I OSTALI IZVAREdni PRIHODI

OSTALI PRIHODI	2014.	2015.	INDEX 2015/14
Prihodi od razlika po usklađenju	6.989	56.103	
Prihodi od otpisa obveza i popusta	0	94.387	
Prihodi od refundacija, naknade štete	56.637	2.561	
Naplaćena otpisana potraživanja	0	10.933	
<b>UKUPNO OSTALI PRIHODI</b>	<b>63.626</b>	<b>163.984</b>	
<b>** OSTALI IZVAREdni PRIHODI</b>	<b>378.557</b>	<b>550.845</b>	
<b>FINACIJSKI PRIHODI</b>	<b>116.666</b>	<b>53.319</b>	
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>27.089.876</b>	<b>29.767.323</b>	<b>110</b>

Ostali izvaredni prihodi sastoje se od ukidanja obveze za neiskorištene godišnje odmori u iznosu od 358.345 kn, ukidanje iskorištenog rezerviranja za odlazak u mirovinu u iznosu od 128.000 kn i ukidanja obveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 64.500 kuna.

### Financijski prihodi

Financijski prihodi 2015. g. iznose 53.319 kn, odnose se na valutna usklađenja deviznih salda, pozitivnih tečajnih razlika, kamata.

Prihodi od kamata iznose 1.820,16kuna, a odnose se na obračunate kamate na deponirana sredstva po viđenju.

Pozitivne tečajne razlike iznose 51.498,45 kn, a nastale su svođenjem potraživanja i obveza Društva kao i deviznih sredstava na računima banaka u kunksku protuvrijednost po srednjem tečaju HNB na dan bilance.

### Bilješka 18. Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2015.godini iznose 36.217.001,00 kn (35.192.735 kn u 2014.god.), a prikazujemo ih kao:

Opis	2015.godina
Poslovne rashode	35.555.365
Financijske rashode	245.400
Izvaredni-ostali rashodi	416.236
<b>Ukupno</b>	<b>36.217.001</b>

**POSLOVNI RASHODI**  
**MATERIJALNI TROŠKOVI**

RED. BR.	POZICIJA TROŠKOVA	2014.	2015.	INDEX 2015/2014
1.	Trošak hrane	4.719.613	4.234.481	90
2.	Trošak pića	694.238	867.816	125
3.	Trošak potrošnog materijala	713.162	656.961	92
4.	Trošak materij.za održavanje	203.928	346.101	170
5.	Trošak plina i lož ulja	1.014.081	1.148.085	113
6.	Trošak uredskog materijala	43.303	51.409	119
7.	Trošak električne energije	912.313	998.261	109
8.	Trošak goriva	48.000	54.000	113
9.	Trošak sitnog inventara	509.006	448.257	88
10.	Trošak ambalaže	10.666	19.373	182
11.	Ostali troškovi (cigareta i sl.)	38.960	27.973	72
	<b>TROŠKOVI SIROVINE I MATERIJALA</b>	<b>8.907.270</b>	<b>8.805.132</b>	<b>99</b>
12.	Prijevozne usluge	2.032	7.390	364
13.	Troš.pošte,telef.,mobitela i sl.	117.248	137.033	117
14.	Usluge tekućeg održavanja	490.636	637.037	130
15.	Usluge investicijskog održav.	172.295	815.115	473
16.	Troš.reklame i propagande	112.691	424.765	377
17.	Trošak vode	1.072.164	1.100.266	103
18.	Trošak čistoće	305.708	302.667	99
19.	Troškovi kemijskog čišćenja, dezinfekcije i deratizacije	169.676	403.852	238
20.	Ostale usluge održavanja	48.100	25.922	54
21.	Usluge odvjetnika, javnog bilježnika i sl. usluge	67.074	98.310	147
22.	Usluge revizora,posl.svjeto.	25.000	170.070	680
23.	Održavanje infor.programa	102.378	102.404	100
24.	Usluge animacije gostiju	55.944	127.870	229
25.	Troš.over buking, i sl.	14.750	0	
25.	Troškovi ugovora o djelu	84.120	212.228	252
26.	TV pretplata	123.840	135.440	109
27.	ZAMP	30.274	4.770	16
30.	Troškovi muzike	100.000	0	
31.	Nakn. banke i plat.prometa	123.705	144.744	117
32.	Troškovi zdrav.pregleda	72.845	74.854	103
33.	Komunalna naknada	444.283	401.475	90
34.	Naknada za uređenje voda	424.945	424.945	100
35.	Naknada za zaštitu voda	379.848	398.205	105
36.	Ostali vanjski troškovi	12.187	134.805	1106
37.	Usluge projektiranja, arhitektonske i sl.usluge	0	167.753	
38.	Usluge student servisa	80.314	177.323	221
39.	Usluge rada vanjskog osoblja	0	125.707	
	<b>UKUPNO VANJSKI TROŠ.</b>	<b>4.551.743</b>	<b>6.395.142</b>	<b>140</b>

**TROŠKOVI OSOBLJA**

<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>Index 2015/2014</b>
Neto plaća	7.199.844	7.295.923	101
Porezi i doprinosi iz plaće	2.384.571	2.454.023	103
Doprinos na plaću	1.622.910	1.706.173	105
<b>UKUPNO</b>	<b>11.207.325</b>	<b>11.456.119</b>	<b>102</b>

**OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA I OSTALI POSLOVNI RASHODI**

<b>RED. BR.</b>	<b>POZIJA TROŠKOVA</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEKS 2015/14</b>
40.	Naknada za službeni put	31.559	57.684	183
41.	Prijevoz s posla na posao	871.133	877.075	101
42.	Otpremnine	998.500	2.914.600	292
43.	Božićnica, dječji darovi I ost prigodne nagrade	62.000	162.500	262
44.	Pomoć u slučaju smrti, invalid.i bolesti	21.500	17.500	81
45.	Jubilarnе nagrade	143.000	52.000	36
46.	Naknade članovima NO (neto)	110.400	110.400	100
47.	Reprezentacije i gratisi	35.645	58.701	165
48.	Trošak fiksnog zakupa	412.918	408.957	99
49.	Premija osiguranja	104.304	112.744	108
50.	Doprinosi, članarine i slič.davanja	74.335	80.419	108
51.	Porezi i takse koji ne ovise o dobiti	5.491	3.523	64
52.	Kazne, penali, nadoknada štete	2.710	19.516	720
53.	Sudski troškovi	37.149	26.210	71
54.	Milodari i potpore	0	0	
55.	Otpisi, rashodi i ost.usklađ.	660.919	57.173	9
56.	Ostali troškovi	48.664	54.930	113
	<b>UKUPNO OSTALI TROŠ.</b>	<b>3.700.541</b>	<b>5.373.740</b>	<b>145</b>

## FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi za 2015.godinu iznose 245.400,00 kuna, a sastoje se od rashoda po osnovi zateznih kamata, redovnih kamata po dugoročnim kreditima i kreditima, tečajnih razlika i sličnih troškova.

### Financijski rashodi

RED. BR.	POZICIJA RASHODA	2014.	2015.	INDEXS 2015/2014
01.	Zatezne kamate	1.764.911	189.024	11
02.	Kamate po kreditima	44.521	0	
03.	Tečajne razlike po kreditima	276	0	
04.	Tečajne razlike i prov.banke	56.392	56.376	100
05.	Ostali financ.troškovi	0		
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.866.100</b>	<b>245.400</b>	<b>13</b>

Financijski rashodi u 2015.godini znatno su manji nego u 2014.godini. Najviše je smanjenje zateznih kamata utjecalo na manji financijski rashod. Zatezne kamate Porezne uprave po Upravnom ugovaru koji je potpisan 31.07.2015.godine (otplata prioriternih tražbina na 24 jednaka mjesečna obroka) nisu proknjižene zatezne kamate, jer plan otplate i izračun kamata nije dostavljen do 30.04.2016. godine. Kamate će biti proknjižene tijekom poslovne 2016.godine, po dostavljenom planu otplate.



## Bilješke uz novčani tijek za 2015.godinu

-indirektna metoda-

Novčani tijek	2014.	2015.
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti	+1.624.818	+1.245.797
Novčani tijek od financijskih aktivnosti	-310.000	-437.510
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti	-76.261	-219.287
Povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenta	+1.238.557	+589.000

## Bilješke uz izvještaj o promjeni kapitala

Pozicija	2014.g.	Povećanje	Smanjenje	2015.g.
Upisani kapital	118.140.000	-	-	118.140.000
Kapitalne rezerve	106.935.131		560.160	106.374.971
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-174.050.172	-7.993.827		-182.043.999
Dobit ili gubitak tekuće godine	-7.993.827		1.656.181	-6.337.646
Kapital i rezerve	46.392.090		6.337.646	40.054.444