

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 aktegorizaciji ugostiteljskih objekata Hotel je kategoriziran sa 2 zvijezdice.

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
- Ugostiteljsko-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 |
| UKUPNO | 259.932.678 | 256.939.368 |

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 |
| | UKUPNO: | | 138.497,14 |

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.

| Kratkotrajna imovina | 2014. | Pov./sm. | 2015. |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | Kuna | 15./14. | Kuna |
| 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 |
| Ukupno | 10.172.905 | 103% | 10.448.201 |

Bilješka 3. Zalihe

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

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

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 |
| | UKUPNO | 1.840.823 |

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 |
| UKUPNO: | 145.753 |

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 |
| Ukupno | 5.716.903 | 91 | 5.219.691 |

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 |
| Ukupno | 5.258.346 | 90 | 4.738.751 |

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 |
| UKUPNO: | 4.738751 | 100,00% |

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 |
| Ukupno | 1.905.424 | 131 | 2.494.424 |

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 |
| Ukupno | 193.648.147 | 102 | 197.515.811 |

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 KERMAS 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 |
| Ukupno | 17.404.455 | 109 | 18.975.057 |

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 |
| Ukupno: | 18.975.057 | 100,00% |

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. | 2015. |
|---|-------------------|-----------|-------------------|
| | Kuna | 15./14. | 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 |
| UKUPNO | 28.166.491 | 98 | 27.733.870 |

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), Kompassa 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 |
| | UKUPNO | 393.800 | 100 |

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 |
| Ukupni prihodi od prodaje | 26.531.027 | 28.999.175 | 109 |

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 | |
| UKUPNO OSTALI PRIHODI | 63.626 | 163.984 | |
| ** OSTALI IZVAREdni PRIHODI | 378.557 | 550.845 | |
| FINACIJSKI PRIHODI | 116.666 | 53.319 | |
| SVEUKUPNO PRIHODI | 27.089.876 | 29.767.323 | 110 |

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 |
| Ukupno | 36.217.001 |

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 |
| | TROŠKOVI SIROVINE I MATERIJALA | 8.907.270 | 8.805.132 | 99 |
| 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 | |
| | UKUPNO VANJSKI TROŠ. | 4.551.743 | 6.395.142 | 140 |

TROŠKOVI OSOBLJA

| TROŠKOVI OSOBLJA | 2014. | 2015. | Index 2015/2014 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| 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 |
| UKUPNO | 11.207.325 | 11.456.119 | 102 |

OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA I OSTALI POSLOVNI RASHODI

| RED. BR. | POZIJA TROŠKOVA | 2014. | 2015. | INDEKS 2015/14 |
|-----------------|---|------------------|------------------|-----------------------|
| 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 |
| | UKUPNO OSTALI TROŠ. | 3.700.541 | 5.373.740 | 145 |

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 | | |
| | UKUPNO | 1.866.100 | 245.400 | 13 |

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 ugovoru 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 |