

HOTELI KOLOČEP
Donje Čelo bb,
20221 Koločep

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Tvrtka društva: **HOTELI KOLOČEP d.d.**
Skrraćeni naziv tvrtke: **HOTELI KOLOČEP**
Sjedište: **Koločep, Donje Čelo bb**
Matični broj subjekta: **060014950**
Matični broj: **3706290**

Temeljni kapital: **15.770.900 kuna** podijeljen na 157.709 redovnih dionica nominalne vrijednosti 100,00 kuna i nose oznaku serije A

Vlasnička struktura društva na dan 31.12.2008.godine :

Redni broj	Dioničari	Udio u temeljnom kapitalu u %
1.	Otok znanja	88,86
2.	HFP	8,91
3.	Lucidus, d.d.	0,30
4.	Ostali dioničari (mali)	1,93
5.	Ukupno	100

Tijekom 2008 godine nije bilo promjena vlasničke strukture

ORGANI DRUŠTVA:

Temeljem Statuta organi društva jesu: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština Društva.

Članovi Uprave su:

1. Guy Maranzana Predsjednik uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno
2. Mare Musladin, Direktorica, zastupa društvo pojedinačno i samostalno,

Članovi Nadzornog odbora su:

3. Davor Lauc, predsjednik nadzornog odbora
4. Siniša Grgić, član nadzornog odbora
5. Božidar Matijević, zamjenik predsjednika nadzornog odbora

DJELATNOST DRUŠTVA:

Društvo se bavi pružanjem: hotelskih i ugostiteljskih usluga

Društvo je registrirano i za obavljanje mnogobrojnih drugih djelatnosti, kao na primjer:

- prijevozom putnika,
- iznajmljivanjem plovila i nekretninama,
- posredovanjem i agencijskim poslovima,
- trgovinom na malo,
- mjenjačkim poslovima,
- projektiranjem,
- građenjem i nadzorom gradnje,
- zastupanjem,
- gospodarskim ribolovom i dr.

OSTALI PODACI

Šifra djelatnosti: **5510**

Matični broj: **3706290**

Veličina: **malo**

Vlasnički status: **privatno**

Žiro račun: **Zagrebačka banka d.d. – 2360000-1101379906**

Privredna banka Zagreb d.d. – 2340009-1100234427

Prosječni broj zaposlenih: **33**

Poslovna godina: **2008.**

Srednji tečaj domicilne valute HNB na dan 31. prosinca 2008. godine za najznačajnije valute u kojima se naplaćuju hotelske i ugostiteljske usluge :

EUR	7,324425	kuna za 1 EUR
USD	5,155504	kuna za 1 USD
GBP	7,484595	kuna za 1 GBP
CHF	4,911107	kuna za 1 CHF

2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Općenito

Društvo nije objavilo računovodstvene politike, ali je primijenilo računovodstvene politike uobičajene u Republici Hrvatskoj za poslovne događaje koji su evidentirani u poslovnoj 2008. godini.

Društvo vodi računovodstvene evidencije u hrvatskim kunama (HRK) i u skladu s hrvatskim zakonom i uobičajenim računovodstvenim načelima u Republici Hrvatskoj. Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Izvještaji na dan 31. prosinac 2008. godine sastavljeni su uz primjenu načela povijesnog troška. Gdje je bilo potrebno, izvršena su usklađenja u financijskim izvještajima kako bi bila u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Prošlogodišnji financijski izvještaji su reklasificirani kako bi bili u skladu s ovogodišnjom klasifikacijom.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u sljedećim točkama:

Sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljaju se sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Od Uprave se zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

Stavke uključene u financijske izvještaje iskazane su u hrvatskim kunama (HRK) koje predstavljaju valutu koja najbolje odražava ekonomsku bit poslovnih događaja i okolnosti važnih za Društvo ("funkcionalna valuta"). Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po srednjem tečaju HNB na dan transakcije.

Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode i usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima umanjnim za porez na dodanu vrijednost, rabate i diskonte.

Prihodi se priznaju u trenutku kada su dobra otpremljena i kada je usluga obavljena, te kada je značajni dio rizika i koristi vlasništva nad dobrima prenesen na kupca, te kada je naplativost potraživanja u razumnoj mjeri sigurna.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po stopi ugovorene odnosno zakonske zatezne kamate.

Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koji se može pouzdano izmjeriti

Rashodi se načelno priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda

Troškovi posudbe priznaju se u rashod razdoblja, osim u dijelu u kojem se kapitaliziraju kao dio troška izgradnje kapitaliziranog sredstva.

Rezerviranja troškova i rizika

Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod:

- ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja,
- ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i

- ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Budući poslovni gubici ne priznaju se kao rezerviranja. Međutim, ako postoji štetni ugovor, sadašnja obveza prema tom ugovoru treba se priznati i mjeriti kao rezerviranje.

Oporezivanje

Porez na dobit predstavlja iznos tekuće porezne obveze. Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti tekuće godine. 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 odbite. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. U slučaju da postoji indikacija o umanjenju vrijednosti, procjenjuje se knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine, te se obavlja vrijednosno usklađenje imovine do procijenjenog nadoknadivog iznosa.

Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku uporabe su kako slijedi:

Amortizacijske skupine	God. stopa
Prava korištenja	20%
Tehnička i tehnološka dokumentacija	25%
Računalni programi	25%

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište se ne amortizira.

Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom linearne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe.

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna.

Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku uporabe su kako slijedi:

Amortizacijske skupine	God. stopa
Građevinski objekti	2%, 2,5%, 5%
Vanjska rasvjeta	33,3%
Postrojenja energetska, infrastruktura.	6,67%,
Oprema za obavljanje djelatnosti	10%, 12,5%, 20%, 25%
Pogonski namještaj	10%, 25%
Uredski namještaj	10%, 20%
Uredska oprema, računalna oprema	10%, 20%,
Telefonska centrala i oprema	14,29%, 25%
Informatički sustav	50%
Prijevozna sredstva, brodovi	5 - 20%

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

U slučaju kada je tržišna ili fer vrijednost imovine veća od knjigovodstvene vrijednosti imovine provodi se revalorizacija imovine koja se evidentira na poziciji revalorizacijske pričuve. Prilikom prodaje ili otuđenja revalorizirane imovine, imovina se iskknjižava kao i pripadajuća revalorizacijska pričuva, a ostatak neotpisane vrijednosti iskazuje se u računu dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Dugotrajna materijalna imovina se iskazuje po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave uključuje nabavnu cijenu, uvozne carine, poreze koje se ne mogu odbiti te izravne troškove stavljanja imovine u upotrebu.

Imovina koja je nabavljena temeljem financijskog najma, amortizira se tijekom očekivanog korisnog vijeka, kao i imovina koja je u vlasništvu, ili tijekom razdoblja najma ako je ono kraće od očekivanog korisnog vijeka.

Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je manja od 2.000,00 kuna, evidentiraju se kao sitni inventar. Amortizacija sitnog inventara vrši se 100%-im otpisom stavljanjem u uporabu.

Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme klasificiraju se na:

- poslovne najmove
- financijske najmove

Najmovi u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tomu što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe.

Najmovi u kojima Društvo ne zadržava bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Isplate izvršene po operativnom najmu iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

Financijska imovina

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Sva kupljena i prodana ulaganja priznaju se na datum transakcije, tj. na datum na koji se Društvo obvezalo kupiti ili prodati sredstvo.

Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, uključujući prihode od kamata i dividendi, iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Zalihe

Zalihe sirovina i materijala, sitnog inventara i trgovačke robe priznaju se po trošku nabave ako ona ne prelazi neto vrijednost koja se može realizirati. Utrošci zaliha priznaju se prema prosječnim cijenama.

Zalihe sitnog inventara se jednokratno otpisuju. Utrošak zaliha sirovina i materijala mjeri se metodom prosječne cijene.

Zalihe trgovačke robe vode se po trošku nabave ili po neto prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je vrijednost niža. Utrošak zaliha trgovačke robe mjeri se metodom prosječne cijene.

Zalihe s usporenim obrtajem i zastarjele zalihe su otpisane do njihove procijenjene nadoknadvije vrijednosti korištenjem vrijednosnog usklađenja zaliha.

Potraživanja od kupaca i po danim kreditima

Potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, umanjena za ispravak vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Procjena naplate potraživanja provodi se pojedinačno za svakog pojedinog kupca, te se vrši ispravak vrijednosti potraživanja u trenutku kad je naplata potraživanja neizvjesna.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadvivog iznosa potraživanja. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjene za troškove transakcija. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjene za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka kao rashodi od kamata tijekom trajanja posudbe, primjenom metode stvarnog prinosa.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

Bankarski krediti

Bankarski krediti i prekoračenja knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnog odobrenja. Financijski rashodi, uključivši i premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi u račun dobiti i gubitka koristeći metodu efektivne kamatne stope i propisuju se knjigovodstvenom iznosu u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima se iskazuju u nominalnom iznosu.

Primanja zaposlenih

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

Obveze za otpremnine priznaju se kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja.

Društvo ne priznaje obvezu za dugoročna primanja zaposlenih (jubilarne nagrade) ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža.

Raspodjela dobiti

Raspodjela dobiti članovima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Skupštine Društva.

3. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2008 - DOPUNSKI PODACI O STANJU IMOVINE I OBVEZA.

A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL ... 0,00 Kn

B. DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 1. - Dugotrajna nematerijalna imovina207.439 Kn

Nematerijalna imovina sastoji se od tehničke i tehnološke dokumentacije, računalnih softvera i licenci i sličnih prava (AOP 005) i nematerijalne imovine u pripremi (AOP 008).

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Nematerijalna imovina (nabavna vrijednost) 01.01.08.	575.803
2.	Akumulirana amortizacija do 01.01.2008	<input type="checkbox"/> 250.230
3.	Nematerijalna imovina (sadašnja vrijednost) 01.01.2008.	325.573
4.	Nabavljeno u 2008.	0,00
5.	Otuđeno u 2008. godini	0,00
6.	Obračunana amortizacija 01-12/2008."	<input type="checkbox"/> 118.134
7.	Sadašnja vrijednost 31.12.2008.	207.439

Amortizacija je obračunana po stopama od 20 i 25 %

Bilješka 2. - Dugotrajna materijalna imovina 64.380.008 Kn

Materijalna imovina sastoji se od: zemljišta (AOP 011), građevinskih objekata (AOP 012), postrojenja i opreme (AOP 013), Alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava (AOP 014), i ostala materijalna imovina (AOP 017 i 018)

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Materijalna imovina (nabavna vrijednost) 01.01.08.	100.602.077
2.	Akumulirana amortizacija do 01.01.2008	<input type="checkbox"/> 33.414.348
3.	Materijalna imovina (sadaš. vrijedn.) 01.01.08.	67.187.729
4.	Nabavljeno u 2008.	1.384.080

5.	Prenamijenjeno za prodaju u 2008. godini	<input type="checkbox"/> 330.854
6.	Obračunana amortizacija 01-12/2008."	<input type="checkbox"/> 3.860.947
7.	Sadašnja vrijednost 31.12.2008.	64.380.008

Vrijednost dugotrajne materijalne imovine procijenjena je po trošku nabave i ispravljena za obračunanu amortizaciju do 31.12.2008. godine

Nabavljena imovina u 2008 godini:

- građevinski radovi na Villa Ruži, Hotelima Koločep i Villa Oliva637.389
- nabavljena oprema za Villa Ruža, Hoteli Koločep, Villa Lovor746.691

Preneseno na zalihe za prodaju (perilice, sušilice za praonicu)330.854

Bilješka 3. - Dugotrajna financijska imovina 40.000 Kn

Dugotrajna financijska imovina (AOP 021) sastoji se od ulaganja u temeljni kapital novoosnovanih društava Otok znanja razvoj i Otok znanja turizam po 20.000 Kn za svako.

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Dugotrajna financijska imovina vrijednost 01.01.08.	52.150
2.	Povećanje u 2008. godini	40.000
3.	Smanjenje u 2008. godini	52.150
4.	Vrijednost 31.12.2008.	40.000

Dugotrajna financijska imovina iskazana je po trošku nabave.

Povećanje se odnosi na uplaćeni temeljni kapital novoosnovanih društava u 100% vlasništvu Društva. Novoosnovana društva su:

- Otok znanja turizam sa 20.000 Kn temeljnog kapitala i
- Otok znanja razvoj također sa 20.000 Kn temeljnog kapitala.

Smanjenje se donosi na otpis dionica bivše Dubrovačke banke koje su još 1998. godine poništene prema Odluci Vlade Republike Hrvatske o sanaciji Dubrovačke banke.

Bilješka 4. - Dugotrajna potraživanja 0,00 Kn

Bilješka 5. - Odgođena porezna imovina 0,00 Kn

Bilješka 6. - C. KRATKOTRAJNA IMOVINA 8.730.672 Kn

Bilješka 7. Zalihe 700.348 Kn

Zalihe se sastoje od zaliha sirovina i materijala (AOP 034) koje su namijenjene redovnom poslovanju odnosno pružanju hotelskih i ugostiteljskih usluga i zaliha dugotrajne imovine namijenjene prodaji (AOP 039).

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji sastoji se od perilica i sušilica rublja koje su bile nabavljene za izgradnju praonice rublja u hotelu i od koje se zbog nerentabilnosti odustalo i navedena oprema je po Odluci Nadzornog odbora stavljena u prodaju.

Bilješka 8. – Potraživanja 8.022.618 Kn

Sastoje se od potraživanja od povezanih poduzetnika (AOP 043), potraživanja od kupaca (AOP 044), potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (AOP 046), potraživanja od države i drugih institucija (AOP 047), te ostalih potraživanja (AOP 048)

- Potraživanja od povezanih poduzetnika u svoti od 6.289.602 Kn odnose se na pozajmice dane Otoku Znanja većinskom vlasniku dionica hotela za otplatu kamata i zajmova kod banke.
- Ostala potraživanja, s usporedbom na početku i na kraju godine, sastoje se od:

?

R.b.	O p i s	Stanje 1.1.2008	Poveć/ Smanjenje	Stanje 31.12.2008
	Potraživanja od povezanih poduzetnika	876.452	5.413.150,00	6.289.602
1.	Potraživanja od kupaca u zemlji	883.287	-412.071,00	471.216
2.	Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.719.733	-971.229,00	748.504
	Potraživanja od zaposlenika	1.235	3.100,00	4.335
3.	Potraživanja od države	183.379	237.319,00	420.698
4.	Ostala potraživanja	0,00	88.263,00	88.263
	UKUPNO	3.664.086	4.358.532,00	8.022.618

Povećanje potraživanja od povezanih poduzetnika uvjetovalo je usklađivanje stanja između banke i povezanih poduzetnika. Svota se odnosi na pozajmice dane Otoku znanja većinskom vlasniku dionica Društva za potrebe otplate kamata i kredita kod Privredne banke Zagreb

Od ukupno iskazanih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2008. svota od 54.905 Kn odnosi se na utužena potraživanja za koju svotu je i izvršeno vrijednosno usklađivanje tih potraživanja.

Potraživanja od države odnose se na potraživanja temeljem poreza na dodanu vrijednost, poreza na dobit, te doprinosa i drugih davanja

Ostala potraživanja odnose se na iznose predujmova turističkim agencijama.

Bilješka 9. - Kratkotrajna financijska imovina0,00 Kn

Bilješka 10. - Novac u banci i blagajni.....7.706 Kn

Stanje novca u blagajni i stanje deviznih sredstava na deviznim računima utvrđena su u nominalnim iznosima, a devizna sredstva su obračunata po srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2008.

**Bilješka 11. - D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG
RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI0,00 Kn**

Bilješka 12. - E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA ..17.476.759 Kn

Ostvareni nepokriveni gubici iznad visine temeljnog kapitala odnose se gubitke u razdoblju prije privatizacije društva, odnosno prije 31.12.2005. godine i na gubitak ostvaren u 2008. godini, i to:

- nepokriveni gubitak iznad visine temeljnog kapitala prije 2005. god. 12.877.476 Kn
- gubitak ostvaren u 2008. godini 4.599.283 Kn
- **Ukupno17.476.759 Kn**

Bilješka 13. - F. UKUPNA AKTIVA90.834.878 Kn

Bilješka 14. - G. KAPITAL I REZERVE0,00 Kn

R.b.	O p i s	Svota(kn)
	Temeljni kapital	15.770.900
	Zadržana dobit (prema odluci Gl. Skupšti.za 2005.)	34.831.166
	Preneseni gubitak (pokriven temelj. kapitalom i dobiti)	<input type="checkbox"/> 50.602.066
	Dobit tekućeg razdoblja	0,00
	UKUPNO	0,00

Kapital i rezerve na dan 31.12.2008. godine iznose 0,00 Kn.

Razlog su gubitci ostvareni prije 31.12.2005. godine, prije privatizacije u svoti od 63.479.543 Kn. Ta svota je pokrivena ostvarenom dobiti do 31.12. 2007 u visini 50.602.066 Kn, temeljni kapital iznosi 15.770.900 Kn tako da je na dan 01.01.2008. nepokriveni gubitak iznad visine temeljnog kapitala iznosio 12.877.477 Kn.

U 2008. godini ostvaren je gubitak u svoti od 4.599.283 Kn tako da ukupno nepokriveni gubitak iznad temeljnog kapitala na dan 31.12.2008 godine iznosi 17.476.759 Kn.

Bilješka 15. - H. DUGOROČNA REZERVIRANJA**ZA RIZIKE I TROŠKOVE 8.099.621 Kn**

Sredstva su rezervirana 31.12.2005. prema sudskom sporu tužiteljice gđe Nikice Rusko Despić u predmetu Villa Ruža kojom traži povrat nacionalizirane imovine. Vrijednost Villa Ruže utvrđena je procjenom građevinskog vještaka na dan 31. 12. 2006. godine i svota od 8.099.621 Kn je rezervirana za slučaj gubljenja spora i vraćanja prijašnjem vlasniku.

Bilješka 16. - I. DUGOROČNE OBVEZE 23.515.652 Kn

Sastoje se od obveza prema povezanim poduzetnicima (AOP 082), obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 084),

R.b.	O p i s	Stanje 1.1.2008	Povećanje/ Smanjenje	Stanje 31.12.2008
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	21.109.121	□716.049	20.393.072
2.	Obveze prema bankama i dr. fin. institucijama	5.523.923	□2.401.343	3.122,580
3.	UKUPNO	26.633.044	□3.117.39 2	23.515.652

Bilješka 17. - Obveze prema povezanim poduzetnicima . 20.393.072 Kn

Obveze prema povezanim poduzetnicima odnose se na obveze prema Otoku znanja temeljem ulaganja prema ugovoru o privatizaciji, odnosno kupnji i prijenosu dionica od Hrvatskog fonda za privatizaciju. Ova svota se planira kapitalizirati odnosno prenijeti u temeljni kapital društva, što u ovom trenutku zbog formalnih razloga nije moguće provesti tako da će ova stavka biti prikazana do otklanjanja tih prepreka.

**Bilješka 18. - Obveze prema bankama i drugim
financijskim institucijama..... 3.122.580 Kn**

Odnose se na:

Obveze za anuitete po kreditima HBOR, od čega su

- dospjeli = 1.436.988 Kn
- nedospjeli 1.685.592

Bilješka 19. - J. KRATKOROČNE OBVEZE 22.692.207 Kn

Kratkoročne obveze sadržavaju obveze prema povezanim poduzećima (AOP 091), obveze za predujmove (AOP 094), obveze prema dobavljačima (AOP 095), obveze prema zaposlenicima (AOP 097), obveze za poreza i doprinose i slična davanja (AOP 098), te ostale kratkoročne obveze (AOP 101),

Obveze prema vrstama su:

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	13.522.485
2.	Obveze za predujmove	72.799
3.	Obveze prema dobavljačima	8.046.704
4.	Obveze prema zaposlenicima	184.226
	Obveze za poreza, doprinose i druga davanja	212.944
	Ostale kratkoročne obveze	653.049
	UKUPNO	22.692.207

Obveze prema povezanim poduzetnicima odnose se na primljeni kredit i kamate od poduzeća Chadelus iz Splita

Od obveze prema dobavljačima u svoti od 8.046.704 Kn na obveze prema dobavljačima za investicije odnosi se 6.440.357 Kn a na dobavljače za redovno poslovanje 1.606.347 Kn

**Bilješka 20. - K. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA
I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA 36.527.398 Kn**

Svota od 36.527.398 Kn su odgođeni prihodi na ime državnih potpora kojima je Vlada Republike Hrvatske otpisala obveze prema kreditima DAB-a. Odgođeni prihodi odnose se na otpisane obveze prema kreditima koji u trenutku otpisa nisu bili dospjeli za naplatu.

Ovi odgođeni prihodi se svake godine prihoduju u svoti od 4.219.349 Kn.

Bilješka 21. UKUPNA PASIVA 90.834.878 Kn

**4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA U 2008. - DOPUNSKI PODACI O
REZULTATIMA POSLOVANJA**

Bilješka 22. - A. POSLOVNI PRIHODI 10.594.566 Kn

Sadržavaju prihode od prodaje proizvoda i sluga (hotelskih i ugostiteljskih) (AOP 108), i ostalih poslovnih prihoda (AOP 110).

Bilješka 23. - B. POSLOVNI RASHODI 18.143.023 Kn

Sadržavaju troškove sirovina i materijala i prodane robe(AOP 115 i 116), troškove usluga (AOP 117), troškove osoblja (AOP 118), amortizacije (AOP 122), i ostali troškovi (AOP 123),

Bilješka 24. - Troškovi sirovina, materijala i energije .. 4.286.754 Kn

Sadrže troškove:

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Sirovine i materijal u obavljanju usluga	3.114.727
2.	Normirani kalo, rastep, kvar, i lom	22.959
3.	Sitni inventar i ambalaža	856.830
4.	Utrošena energija	292.238
5.	Troškovi prodane robe	333
	UKUPNO	4.287.087

Utrošci zaliha sirovina i materijala obračunavaju se po prosječnoj nabavnoj cijeni.
Utrošci sitnog inventara otpisuju se u 100%-tnom iznosu pri stavljanju u uporabu.

Bilješka 25. - Troškovi usluga 4.771.103 Kn

Sadrže troškove:

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Prijevozne i ostale usluge	1.042.715
2.	Vanjske usluge na izradi i prodaji usluga	343.429
3.	Servisne usluge	296.652
4.	Usluge registracije vozila	1.360
5.	Usluge zakupa - lizinga	155.921
6	Usluge promidžbe, sponzorstva i sajмова	261.147
7	Intelektualne i osobne usluge	1.913.449
8	Komunalne usluge	474.381
9	Ostale vanjske usluge	69.320
10	Ostali vanjski troškovi usluga	212.729
	UKUPNO	4.771.103

Od većih stavaka troškova, npr.:

- prijevozne i ostale usluge u svoti od 1.042.715 Kn odnose se na:
 - usluge održavanja (tekuće i investicijsko) 402.190 Kn,
 - troškove telefona, mobitela, internet, infor.usl. 320.098 Kn,
 - razne prijevozne služe 310.427 Kn,
 - ukupno 1.042.715
- intelektualne i osobne usluge u svoti od 1.913.449 Kn odnose se na:
 - troškove ugovora o djelu 797.584 Kn,
 - naknada članovima nadzornog odbora 90.915 Kn,
 - porezi i doprinosi 116.457 Kn,
 - usluge revizije 106.250 Kn,
 - odvjetničke i bilježničke usluge 271.597 Kn,
 - usluge konzaltinga 530.646 Kn,
 - ukupno 1.913.449

Bilješka 26. - Troškovi osoblja..... 4.687.949 Kn

Sastoje se od: neto plaća i nadnica (AOP 119), poreza i doprinosa iz plaća (AOP 120), i doprinosa na plaće (AOP 121),

U 2008. godini bilo je prosječno zaposleno 33 zaposlenika

Bilješka 27. - Amortizacija..... 3.860.947 Kn

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazana u bilanci sastoji se od građevinskih objekata i opreme, vozila, uredske i ostale opreme te namještaja koji se otpisuje linearnom metodom primjenom amortizacijskih stopa izračunanih prema vijeku trajanja imovine, prema stopama navedenim u poglavlju 2 - Sažetak računovodstvenih politika.

Bilješka 28. - Ostali troškovi 535.937 Kn

Sastoje se od:

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Troškovi službenih putovanja	19.917
2.	Naknade zaposlenicima	96.052
	Troškovi uporabe vlastitih proizvoda	25.242
	Premije osiguranja	105.613
	Bankovne usluge u usluge platnog prometa	37.454
	Doprinosi, članarine i druga davanja	47.848
	Porezi koji ne ovise o dobitku i takse	82.682
	Ostali nematerijalni troškovi poslovanja	102.420
	Donacije i sponzorstva	18.709
	UKUPNO	535.937

Bilješka 29. - C FINANCIJSKI PRIHODI4.269.337 Kn

Sadrže

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	49.806
2.	Ostali financijski prihodi	4.219.531
	UKUPNO	4.269.337

Ostali financijski prihodi u svoti od 4.219.531 su prihodi od aktiviranja odgođenih prihoda temeljem državnih potpora koje se odnose na otpis dugovanja prema DAB-u prilikom privatizacije Društva. Ovi prihodi se mogu smatrati umjesto financijskim i ostalim poslovnim приходima pa se mogu i razmatrati u okviru poslovnih prihoda

Bilješka 30. - D. FINANCIJSKI RASHODI 1.347.914 Kn

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Kamate na kredite i zatezne kamate	1.267.382
2.	Tečajne razlike	80.532
	UKUPNO	1.347.914

Bilješka 31. - E. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI 144.911 Kn

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Naplaćene štete od uništene imovine	35.172
2.	Ostali nepredviđeni prihodi	54.931
2.	Izvanredni prihodi	54.808
	UKUPNO	144.911

Bilješka 32. - F. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI 117.161 Kn

R.b.	O p i s	Svota(kn)
1.	Neamortizirana vrijednost prodane imovine	65.011
2.	Otpis dugotrajne financijske imovine	52.150
	UKUPNO	117.161

REKAPITULACIJA

Bilješka 33. - G. UKUPNI PRIHODI	15.008.814 Kn
Bilješka 34. - H. UKUPNI RASHODI	19.608.098 Kn
Bilješka 35. - I. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.599.283 Kn
Bilješka 36. - J. POREZ NA DOBIT	0,00 Kn
Bilješka 37. - K. UKUPNI GUBITAK	4.599.283 Kn

Koločep, 15. lipnja 2009.

Predsjednik uprave Društva


Guy Maranzana

HOTELI KOLOČEP d.d.
KOLOČEP