

VILLA DUBROVNIK d.d.

Godišnje izvješće za 2018.

Sadržaj	Stranica
Izvešće posloводства	1 - 5
Izjava o odgovornosti Uprave	6
Izvešće neovisnog revizora na financijske izvještaje	7 - 9
Financijski izvještaji	10 - 34

Izvješće posloводства

Opći podaci

Villa Dubrovnik hotelijersko turistički-agencijsko dioničko društvo, Vlahu Bukovca 6, Dubrovnik (u nastavku: Društvo) upisano je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Splitu – Stalna služba u Dubrovniku s MBS: 060000978, OIB: 66669628743, usklađena sa Zakonom o trgovačkim društvima 25. siječnja 1996. godine.

Sjedište Društva nalazi se u Dubrovniku na adresi Vlahu Bukovca 6.

Društvo zastupaju gđa. Mirna Lončar Stražičić, predsjednica Uprave i g. Burak Baykan, član Uprave, skupno.

Osnovna djelatnost Društva je pružanje usluga smještaja u hotelima.

Rezultati poslovanja Društva u 2018. godini

Smještajni kapaciteti

Društvo ima 56 smještajnih soba s ukupno 120 kreveta. Period u kojem je hotel bio otvoren je od 17. ožujka - 3. studenog 2018. godine.

Zaposlenici

Tijekom 2018. godine Villa Dubrovnik d.d. je prosječno zapošljavala 75 radnika na temelju broja sati rada (2017.: 71 radnika), broj zaposlenih na 31. prosinca 2018. iznosio je 49, od toga 30 stalno zaposlenih. Ukupan broj zaposlenih na 31. prosinca 2018. u odnosu na 31. prosinca 2017. povećao se za 9 radnika, a broj stalno zaposlenih je veći za 1 radnika. Neto plaće, naknade te doprinosi i porezi su svaki mjesec isplaćivani na vrijeme. Uz redovita primanja radnici su osigurani od nezgoda na radnom mjestu, isplaćuju im se prigodne nagrade, otpremnine i potpore u slučaju dugotrajnog bolovanja.

Rezultati poslovanja

Društvo je u 2018. godini povećalo operativni prihod za 2% u odnosu na 2017. godinu i sukladno tome operativne troškove u sličnom i malo većem razmjeru što je dovelo do smanjenja bruto operativne dobiti za 3%. EBITDA 2018. godine je na istoj razini kao i prošlogodišnja. Operativni prihod je narastao zbog većih prihoda smještaja, najbitniji razlozi smanjenja bruto operativne dobiti usprkos nižim direktnim troškovima su veći troškovi plaća i smještaja zaposlenika te veći troškovi neoperativnih odjela vezanih za razne projekte i troškove intelektualnih usluga, edukacija i slično.

Naši prihodi kontinuirano rastu. Međutim zbog situacije na tržištu rada i naše želje da imamo što bolje zaposlenike, kako bi održali što veći nivo usluge, određeni troškovi u tom segmentu su porasli.

Villa Dubrovnik d.d. završila je poslovnu 2018. godinu s 52.837 tisuća kuna ostvarenog poslovnog prihoda, od čega prihodi od prodaje iznose 52.404 tisuće kuna, što je 2% više u odnosu na prethodnu godinu. Materijalni i ostali troškovi zajedno manji su za 4% u odnosu na 2017. godinu dok su troškovi osoblja povećani za 15%.

Broj zauzetih soba u 2018. iznosi 10.101, što je 10% manje u odnosu na prethodnu godinu, hotel je operativno kraće radio 10 dana, dok se broj noćenja smanjio za 11%. Prosječna cijena sobe na razini 2018. godine iznosi 4.105 kuna, što je povećanje od 7% u odnosu na prethodnu godinu, a prosječna popunjenost prodanih soba za vrijeme rada hotela bila je 75%.

Izvješće posloводства (nastavak)

Rezultati poslovanja Društva u 2018. godini (nastavak)

<i>u tisućama kuna</i>	31.12.2018.	31.12.2017.	Indeks 18/17
Poslovni prihodi	52.837	51.704	102
Poslovni rashodi	43.475	42.588	102
Financijski prihodi	1.084	1.429	76
Financijski rashodi	2.274	2.939	77
Ukupni prihod	53.920	53.133	101
Ukupni rashod	45.749	45.527	100
Dobit prije oporezivanja	8.171	7.606	107
Porez na dobit	1.546	1.414	109
Dobit nakon oporezivanja	6.625	6.192	107
Zauzete sobe	10.101	10.456	97
Ostvarena noćenja	20.125	20.970	96

Neto Dobit

Društvo je u 2018. godini ostvarilo dobit u iznosu od 6.625 tisuća kuna. U idućim godinama predviđa se daljnji rast prihoda, održavanje razine troškova i ostvarivanje dobiti.

Imovina

<i>u tisućama kuna</i>	31.12.2018.	31.12.2017.	Indeks 18/17
Dugotrajna imovina	122.749	129.735	95
Kratkotrajna imovina	10.073	10.794	93
Ukupno imovina	132.822	140.529	95

Vrijednost dugotrajne imovine se smanjivala uslijed otpisa amortizirane vrijednosti. Vrijednost kratkotrajne imovine se smanjila zbog povećanog plaćanja dobavljača.

Zaduženost društva

<i>u tisućama kuna</i>	31.12.2018.	31.12.2017.	Indeks 18/17
Dugoročne obveze	9.495	26.778	35
Kratkoročne obveze	28.346	25.395	112
Ukupne obveze	37.841	52.173	73
Ukupna pasiva	132.822	140.529	95
Koeficijent zaduženosti	0,28	0,37	70

Izvješće posloводства (nastavak)

Rezultati poslovanja Društva u 2018. godini (nastavak)

Zaduženost društva (nastavak)

<i>u tisućama kuna</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
Koeficijent vlastitog financiranja	72%	63%
Ukupni kapital	94.981	88.356
Ukupna aktiva	132.822	140.529

Društvo je uredno podmirivalo obveze prema dobavljačima vodeći brigu o rokovima dospjeća obaveza. Društvo je uredno podmirivalo tekuće financijske i ostale obveze te obveze iz prethodnih razdoblja.

Kapital i rezerve

<i>u tisućama kuna</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
Upisani kapital	83.002	83.002
Kapital do upisa	3.856	3.856
Pričuve	428	372
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	1.070	(5.066)
Dobit poslovne godine	6.625	6.192

Temeljem sudskih sporova Društvo je napravilo rezervaciju koja na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 1.656 tisuća kuna.

Opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je Društvo izloženo**Izloženost Društva valutnom riziku**

Budući da se svi ugovori sa stranim agencijama ugovaraju u stranoj valuti, konkretno u eurima, Društvo je izloženo valutnom riziku od promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti eura jer je dio obveze po zajmovima i kreditima iskazan u navedenoj valuti. Upravljanje ovim rizikom provodi se na način da se dio novčanih sredstava drži u eurima. U ovoj poslovnoj godini Društvo nije pretrpjelo štete vezano za izloženost od promjene tečaja.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova, osiguravajući raspoloživost financijskih sredstava kroz održavanje prikladnih pričuva. Društvo je djelomično izloženo ovom riziku u 2018. godini jer je u mogućnosti u roku plaćati svoje obveze.

Kreditni rizik

Društvo trenutno nije značajno izloženo ovom riziku.

Izvješće posloводства (nastavak)

Opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je Društvo izloženo (nastavak)

Zaštita okoliša

Tijekom 2018. godine u Društvu nije bilo ekoloških incidenata. Sustav gospodarenja otpadom dobro je organiziran. U tom smislu redovito se skupljaju otpadna ulja u odgovarajuće spremnike koje preuzimaju za to specijalizirane tvrtke, a iz komunalnog otpada izdvaja se staklena i plastična ambalaža, ambalaža kemijskih sredstava, papir i karton te elektronički otpad koje preuzimaju za to specijalizirane tvrtke. Također se odvaja organski otpad životinjskog podrijetla koji se predaje ovlaštenom sakupljaču. Sustav otpadnih voda riješen je direktnim priključkom na javnu kanalizacijsku mrežu uz prethodno tretiranje sustava kuhinjskih otpadnih voda, redovito se kontrolira i odgovara uvjetima važeće Vodopravne dozvole.

Značajni poslovni događaji nakon isteka poslovne godine

Nakon datuma bilance do datuma ovog izvještaja Društvo nije bilo značajnih poslovnih događaja.

Obavijest o stjecanju vlastitih dionica

Dionička glavnica na dan 31. prosinca 2018. godine iznosila je 83.002 tisuće kuna, a sastojala se od 830.019 dionica pojedinačne nominalne vrijednosti 100 kn. Struktura vlasništva na 31. prosinca 2018. je bila kako slijedi: 89,60% Dogus Croatia d.o.o.; 6,30% CERP; 4,20% mali dioničari. Do kraja poslovne 2018. godine Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

Sudski sporovi

Na dan 31. prosinca 2018. protiv Društva se vodi određen broj sudskih sporova. Društvo je u svojim poslovnim knjigama napravilo rezervacije po sudskim sporovima prema najboljoj procjeni Uprave u trenutnim okolnostima.

Tekstualni osvrt poslovanja za 2018. godinu

- Priprema hotela za otvaranja kroz sve segmente poslovanja.
- Detaljan pregled budžetiranih stavki te implementacija i kontrola svih procesa za pripremu sezone i ostvarivanje zadanih budžetiranih iznosa.
- Otklon tehničkih nedostataka za pripremu sezone s internim i vanjskim resursima za pripremu sezone u zadanim budžetiranim planovima odobrenim od Nadzornog odbora u financijskom i proizvodnom smislu te pristup procesu rekatgorizacije hotela.
- Analiziranje cijena i strateških dobavljača firme zbog uštede troškova i nabave odgovarajuće kvalitete namirnica potrebnih za plasman kvalitetnog proizvoda.
- Narudžbe odgovarajućih SOE-i kao i ostalih narudžbi za pripremi sezone uz većinom klasične nadopune te promjene određenih artikla. Sve izmjene su detaljno analizirane i odlučene u procesu budžetiranja.
- Analiziranje jelovnika, vinske liste, bar liste i implementacija noviteta u odjelu hrane i pića. Kontinuirano ulaganje u isti segment kako bi pružili najkvalitetniju uslugu u istom smislu te prilagođavanje ponude i kvalitete u skladu s „Michelin Recommended“ zahtjevima.
- Analiziranje cjelokupnog rada prodaje, tržišta, konkurencije i svjetskih kretanja u smislu implementacije što bolje cjenovne politike i strategije prodaje.
- Analiziranje postojećeg zadovoljstva naših gostiju i implementacija novih programa i dodatnih vrijednosti za iste.

Izvješće posloводства (nastavak)

Tekstualni osvrt poslovanja za 2018. godinu (nastavak)

- Poseban pristup pri selekciji kadrova, kontinuiranim treninzima, različitim motivacijskih procesima, različitim radionicama, internim promocijama i slično. Jačanje pozicije ljudskih potencijala i usmjeravanje na razvojne i edukativne procese svih zaposlenika. Fokus na strategiju zadovoljnih zaposlenika iz kojih proizlaze i zadovoljni gosti. Ovo područje postaje sve zahtjevnije i izuzetno bitno te su uprava i voditelji na dnevnoj bazi uključeni u iste procese.
- Uvođenje novih inovativnih standarda u operacije poslovanja.
- Pripreme i kontinuirani treninzi za prolazak visokih standarda luksuznih asocijacija ili agencija s kojima imamo ugovor.
- Kontinuirano plaćanje kreditnih obaveza kako i svih drugih obaveza koje imamo kao tvrtka.
- Implementacija novih IT projekata kako na nivou grupacije tako i interno kako bi imali novu suvremenu tehnologiju sve za ostvarivanje zadanih ciljeva.
- Prilagodbe različitim operativnim procesima, interno i eksterno, u skladu s GDPR regulacijom.
- Kontinuirano operativno poslovanje hotela u cilju maksimalizacije kompletnih prihoda uz što bolju i što kvalitetniju uslugu pruženu našim gostima uz cilj da svaki gost ode zadovoljan iz hotela te pojačan rad na zadovoljstvu samih djelatnika.

Očekivanja za 2019. godinu

- Zbog znatnih ulaganja prošlih godine te kontinuiranog podizanja kvalitete usluga očekujemo rast što se samih prihoda tiče. Operativni troškovi ići će u skladu s povećanjem prihoda ali u suštini očekujemo stabilan i kontinuirani rast u svim parametrima poslovanja.
- Uvodimo nove dodatne usluge i vrijednosti za naše goste te inovacije u određenim odjelima.
- Kontinuirano ulažemo u kvalitetu usluge te u zaposlenike a ove godine dodatno ćemo povećati ulaganja na razvoj ljudskih potencijala u svim segmentima te implementirati određene promjene u organizacijskoj strukturi.
- Također za 2020. godinu planiramo izdvojiti još značajnije iznose za primanja naših zaposlenika te nastavljamo sa strategijom što većeg ulaganja u djelatnika uz fokus na zadovoljnog djelatnika.

VILLA DUBROVNIK d.d.

Godišnje izvješće za 2018.

Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava je odgovorna za pripremu financijskih izvještaja u skladu s primijenjenim računovodstvenim politikama te za održavanje adekvatne računovodstvene evidencije kako bi omogućio pripremu takvih financijskih izvještaja u svakom trenutku. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje koraka koji bi joj u razumnoj mjeri omogućili očuvanje imovine Društva i otkrivanje i sprečavanje prijevара ili drugih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primijenjenim računovodstvenim standardima te ih potom treba konzistentno primjenjivati, imati razumne i oprezne prosudbe i procjene i pripremati financijske izvještaje u skladu s načelom neograničenog vremena poslovanja osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati neprikladna. Uprava, na temelju provedenih adekvatnih procjena, smatra kako je Društvo sposobno nastaviti svoje poslovanje u doglednoj budućnosti te su shodno tome financijski izvještaji pripremljeni primjenom načela neograničenosti vremena poslovanja.

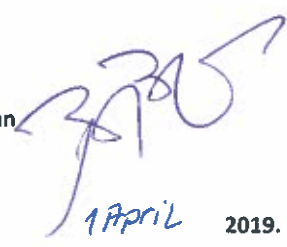
Uprava je također odgovorna i za pripremu i sadržaj izvješća posloводства u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Uprava je odobrila i potpisala godišnje izvješće koje uključuje financijske izvještaje i izvješće posloводства.

Mirna Lončar Stražičić
Predsjednik Uprave



Burak Baykan
Član Uprave



VILLA DUBROVNIK
hotelijersko turistički-agencijsko
dioničko društvo
DUBROVNIK, Vlahа Bukovca 6

3

1 APRIL 2019.

Vlahа Bukovca 6
Dubrovnik
Hrvatska



Izvešće neovisnog revizora vlasnicima društva Villa Dubrovnik d.d.

Mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja društva Villa Dubrovnik d.d. („Društvo“), koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2018. godine te račun dobiti i gubitka i izvještaje o promjenama glavnice i novčanom toku za tada završenu godinu, kao i bilješke koje sadrže značajne računovodstvene politike i ostala pojašnjenja (u nastavku „financijski izvještaji“).

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2018. godine, njegovu finansijsku uspješnost i njegove novčane tokove za godinu koja je tada završila, sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja („HSFI“).

Osnova za izražavanje mišljenja

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Naše odgovornosti, u skladu s tim standardima, podrobnije su opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima. Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za potrebe izražavanja našeg mišljenja.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće posloводства koje je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva, ali ne uključuju finansijske izvještaje niti naše izvješće o reviziji finansijskih izvještaja.

Naše mišljenje na finansijske izvještaje ne odnosi se na ostale informacije te ne izražavamo uvjerenje bilo koje vrste na ostale informacije, osim ako to nije izričito navedeno u našem izvješću.

U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, odgovornost nam je pročitati ostale informacije te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno nekonzistentne s finansijskim izvještajima ili saznanjima koja smo prikupili tijekom revizije, kao i čine li se, na neki drugi način, značajno pogrešno iskazane.

Vezano za Izvešće posloводства, također smo proveli procedure koje su zahtijevane hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje je li Izvešće posloводства pripremljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije finansijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvešču posloводства za finansijsku godinu za koji su pripremljeni finansijski izvještaji, konzistentne su, u svim značajnim odrednicama, s finansijskim izvještajima;
- Izvešće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu;

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje Društva te okruženja u kojem ono posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvešču posloводства. U vezi s tim, nemamo ništa za izvijestiti.



Izvešće neovisnog revizora vlasnicima društva Villa Dubrovnik d.d. (nastavak)

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI te za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne, kako bi se omogućilo sastavljanje financijskih izvještaja, bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem te objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim u onim slučajevima kada Uprava namjerava likvidirati Društvo, prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za nadzor, odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja, uspostavljenog od strane Društva.

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši su ciljevi steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji, kao cjelina, bez značajno pogrešnog iskaza uslijed prijevare ili pogreške te izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima uvijek otkriti postojanje značajno pogrešnih iskaza. Pogrešni iskazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške, a smatraju se značajnim, ako se razumno može očekivati da bi, pojedinačno ili zbrojeni s drugim pogrešnim iskazima, utjecali na ekonomske odluke korisnika financijskih izvještaja, donesene na osnovi ovih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, donosimo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajno pogrešnog iskaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške; oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni kako bi osigurali osnovu za donošenje našeg mišljenja. Rizik neotkrivanja značajno pogrešnog iskaza nastalog uslijed prijevare, veći je od rizika neotkrivanja onog nastalog uslijed pogreške, budući da prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava od strane Uprave.
- donosimo zaključak o primjerenosti korištenja pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja od strane Uprave te, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ukoliko zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci temelje se na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma izdavanja našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo ne bude u mogućnosti nastaviti s vremenski neograničenim poslovanjem.



Izvešće neovisnog revizora vlasnicima društva Villa Dubrovnik d.d. (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja (nastavak)

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave te razmatramo odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kako bi se postigla fer prezentacija.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor u vezi s, između ostalog, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i one u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama, koji su otkriveni tijekom naše revizije.

KPMG Croatia d.o.o.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju
Hrvatski ovlaštteni revizori
Eurotower
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb
Hrvatska

KPMG Croatia April 2019.
d.o.o. za reviziju
Eurotower, 17
Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb
Tony Ilijanić
Tony Ilijanić
Direktor, Hrvatski ovlaštteni revizor

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2018.

	<i>Bilješke</i>	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	4	775	461
Materijalna imovina	5	121.974	129.274
		<hr/>	<hr/>
		122.749	129.735
		<hr/>	<hr/>
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	6	647	663
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	7	646	641
Financijska imovina	8	7.500	8.300
Novac u banci i blagajni	9	1.095	957
		<hr/>	<hr/>
		9.888	10.561
		<hr/>	<hr/>
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	10	185	233
		<hr/>	<hr/>
Ukupno imovina		132.822	140.529
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2018.

	<i>Bilješke</i>	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
<i>Kapital i rezerve</i>			
Temeljni kapital	11	86.858	86.858
Ostale rezerve		372	372
Zakonske rezerve		56	-
Zadržana dobit / (preneseni gubitak)		1.070	(5.066)
Dobit tekuće godine		6.625	6.192
		<hr/>	<hr/>
		94.981	88.356
		<hr/>	<hr/>
<i>Dugoročne obveze</i>			
Rezerviranja	12	1.656	1.653
Obveze za kredite	13 a)	7.839	25.125
		<hr/>	<hr/>
		9.495	26.778
		<hr/>	<hr/>
<i>Kratkoročne obveze</i>			
Obveze za kredite	13 b)	19.005	15.040
Obveze prema dobavljačima	14	3.163	4.045
Ostale kratkoročne obveze	15	4.561	4.689
		<hr/>	<hr/>
		26.729	23.774
		<hr/>	<hr/>
<i>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</i>			
	16	1.617	1.621
		<hr/>	<hr/>
Ukupno kapital i obveze		132.822	140.529
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Račun dobiti i gubitka

Za 2018. godinu

	<i>Bilješke</i>	2018. '000 kn	2017. '000 kn
<i>Poslovni prihodi</i>			
Prihodi od prodaje	17	52.404	51.190
Ostali poslovni prihodi	18	433	514
		<hr/>	<hr/>
		52.837	51.704
		<hr/>	<hr/>
<i>Poslovni rashodi</i>			
Materijalni troškovi	19	(14.631)	(14.896)
Troškovi osoblja	20	(14.061)	(12.180)
Amortizacija	21	(8.897)	(9.035)
Ostali troškovi	22	(5.755)	(6.410)
Ostali poslovni rashodi	23	(128)	(7)
Rezerviranja		(3)	(60)
		<hr/>	<hr/>
		(43.475)	(42.588)
		<hr/>	<hr/>
<i>Financijski prihodi</i>	24	1.083	1.429
<i>Financijski rashodi</i>	25	(2.274)	(2.939)
		<hr/>	<hr/>
Ukupni prihodi		53.920	53.133
Ukupni rashodi		(45.749)	(45.527)
		<hr/>	<hr/>
Dobit prije oporezivanja		8.171	7.606
		<hr/>	<hr/>
Porez na dobit	26	(1.546)	(1.414)
		<hr/>	<hr/>
Dobit tekuće godine		6.625	6.192
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Izveštaj o promjenama kapitala

Za 2018. godinu

	Temeljni kapital '000 kn	Kapital do upisa u registar '000 kn	Ostale rezerve '000 kn	Zakonske rezerve '000 kn	Zadržana dobit / Preneseni gubitak '000 kn	Dobit tekuće godine '000 kn	Ukupno '000 kn
Stanje na dan 1. siječnja 2017.	83.002	3.856	372	-	(14.128)	9.062	82.164
Povećanje temeljnog kapitala	-	-	-	-	-	-	-
Prijenos	-	-	-	-	9.062	(9.062)	-
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	6.192	6.192
Stanje na dan 31. prosinca 2017.	83.002	3.856	372	-	(5.066)	6.192	88.356
Prijenos	-	-	-	56	6.136	(6.192)	-
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	6.625	6.625
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	83.002	3.856	372	56	1.070	6.625	94.981

Izvještaj o novčanom toku

Za 2018. godinu

	2018.	2017.
	'000 kn	'000 kn
<i>Novčani tijek od poslovnih aktivnosti</i>		
Dobit prije poreza	8.171	7.606
Porez na dobit	(1.546)	(1.414)
Amortizacija	8.897	9.035
Gubici od prodaje dugotrajne materijalne imovine	(64)	-
Prihodi od kamata	(274)	(79)
Rashodi od kamata	1.854	1.987
Tečajne razlike	(836)	122
Rezerviranja	3	-
	<hr/>	<hr/>
	16.205	17.257
<i>Promjene u radnom kapitalu</i>		
Povećanje/(Smanjenje) kratkotrajnih potraživanja	269	(162)
(Povećanje)/Smanjenje zaliha	16	(119)
(Povećanje)/Smanjenje kratkoročnih obveza	(1.010)	1.733
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	44	884
	<hr/>	<hr/>
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	15.524	19.593
	<hr/>	<hr/>
Novčani izdaci za kamate	(1.475)	(1.987)
	<hr/>	<hr/>
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	14.049	17.606
	<hr/>	<hr/>
<i>Novčani tijek od investicijskih aktivnosti</i>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine	97	-
Novčani primici od danih zajmova	14.769	3.000
	<hr/>	<hr/>
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	14.866	3.000
	<hr/>	<hr/>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne imovine	(1.944)	(1.936)
Dani krediti	(13.998)	(8.300)
	<hr/>	<hr/>
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(15.942)	(10.236)
	<hr/>	<hr/>
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	(1.076)	(7.236)
	<hr/>	<hr/>

Izveštaj o novčanom tijeku (nastavak)

Za 2018. godinu

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
Novčani tijek od financijskih aktivnosti		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	2.000	2.000
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	2.000	2.000
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(14.648)	(14.614)
Novčani izdaci za financijski najam	(187)	(303)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(14.835)	(14.917)
Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	(12.835)	(12.917)
Ukupni neto novčani tijek	138	(2.547)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	957	3.504
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.095	957
(Smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenata	138	(2.547)

Bilješke uz financijske izvještaje

1 Društvo koje je predmet izvještavanja

Društvo VILLA DUBROVNIK d.d. („Društvo“) je hotelijersko turistički-agencijsko dioničko društvo, registrirano u skladu s hrvatskim zakonima. Sjedište Društva je Vlaha Bukovca 6, Dubrovnik, upisano je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Splitu-Stalna služba u Dubrovniku s MBS: 060000978, OIB: 66669628743.

Društvo je u 89,60%-tnom vlasništvu društva Dogus Croatia d.o.o. (prijašnji Dogus Marine Croatia d.o.o.) koje je u krajnjem vlasništvu Društva Dogus Holding A.S. Ostali vlasnici su CERP 6,30% i mali dioničari 4,20%.

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo je imalo 49 zaposlenika (31. prosinca 2017.: 40 zaposlenika).

Upravu i Nadzorni odbor Društva na dan 31. prosinca 2018. godine čine:

Uprava Društva:

Mirna Lončar Stražičić – predsjednik Uprave, zastupa društvo skupno s članom Uprave
Burak Baykan – član Uprave, zastupa društvo skupno s predsjednikom Uprave

Nadzorni odbor:

Cem Ecevit - predsjednik Nadzornog odbora
Abdullah Murat Aytogu – zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Özlem Kavasoğlu – član Nadzornog odbora
Ethem Naci Başerdem- član Nadzornog odbora

2 Osnove sastavljanja izvještaja

a) Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja („HSFI“).

b) Osnove mjerenja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog ili amortiziranog troška, osim gdje je drugačije navedeno.

Neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji sastavljeni su pod pretpostavkom neograničenosti vremenskog poslovanja. Sposobnost Društva da nastavi vremenski neograničeno poslovanje može ovisiti o financijskoj potpori matičnog društva i financijskih institucija, što je objašnjeno u bilješci *Ključne računovodstvene procjene i prosudbe*.

c) Funkcionalna i prezentacijska valuta

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“), koje su funkcionalna valuta Društva te su zaokruženi na najbližu tisuću.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

2 Osnove sastavljanja izvještaja (nastavak)

d) Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtijeva od Uprave upotrebu vlastite prosudbe, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i objavljenih iznosa imovine, obveza, prihoda i rashoda. Moguće je da ostvareni rezultati budu drugačiji od tih procjena. Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se preispituju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju u kojemu se procjena mijenja ukoliko promjena utječe samo na to razdoblje te u svim budućim razdobljima, ukoliko promjena utječe i na njih.

3 Značajne računovodstvene politike

a) Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od plaćanja i naplata po takvim transakcijama te od svođenja monetarne imovine i obveza u funkcionalnu valutu uključuju se u račun dobiti i gubitka. Tečaj kune na dan dan 31. prosinca 2018. godine bio je u odnosu na EUR 7,417575 kn (31. prosinca 2017.: EUR 7,513648 kn).

b) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave ili revaloriziranom iznosu umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe, kao što je prikazano u nastavku.

	2018.	2017.
Software	2 do 5 godina	2 do 5 godina
Građevinski objekti	20 do 25 godina	20 do 25 godina
Postrojenja i oprema	5 godina	5 godina
Alati, pogonski inventar, transportna sredstva	5 godina	5 godina
Ostala materijalna imovina	5 godina	5 godina

c) Umanjenje vrijednosti dugotrajne imovine

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine Društva pregledava se na svaki datum bilance u vezi toga postoje li indikacije za umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje takve indikacije, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu koja još nije dostupna za korištenje te za nematerijalnu imovinu koja nema konačan vijek upotrebe, nadoknadivi iznos se procjenjuje na svaki datum bilance. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

d) Zalihe

Zalihe trgovačke robe se vrednuju po trošku nabave, primjenom metode ponderiranog prosječnog troška nabave, ili neto utržive vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak nabave uključuje nabavnu cijenu zaliha i troškove njihovog dovođenja na postojeću lokaciju, umanjene za popuste. Vrijednost zastarjelih i oštećenih zaliha se smanjuje, te se povezani trošak priznaje u računu dobiti i gubitka.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

3 Značajne računovodstvene politike (nastavak)

e) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja iskazuju se po amortiziranom trošku. Troškovi posudbe priznaju se u razdoblju u kojem su nastali, a uključuju trošak kamata i ostale troškove posudbe uključujući negativne tečajne razlike.

f) Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti za potrebe izvješća o novčanom tijeku uključuju novac u blagajni, račune kod banaka te depozite u bankama s rokom dospijeca do tri mjeseca.

g) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se početno po fer vrijednosti, a naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku.

h) Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se inicijalno po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Nakon inicijalnog priznavanja, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se po amortiziranom trošku, pri čemu se razlika između troška i nominalnog iznosa priznaje u računu dobiti i gubitka metodom efektivne kamatne stope.

i) Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

j) Upisani kapital

Upisani kapital je iskazan u kunama po nominalnoj vrijednosti.

k) Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

l) Prihodi

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge izvršene.

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada su na kupca preneseni značajni rizici i koristi vlasništva. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeno za porez na dodanu vrijednost (PDV), diskontne i količinske popuste.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

3 Značajne računovodstvene politike (nastavak)

m) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja uključuju neto plaće i nadnice, troškove poreza i doprinosa iz plaća te doprinose na plaće.

n) Financijski prihodi i financijski rashodi

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike i slični prihodi, nerealizirani dobiti (prihodi) te ostali financijski prihodi.

Financijski rashodi uključuju kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) financijske imovine te ostale financijske rashode.

o) Porez na dobit

Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina se pregledava na svaki datum bilance te se umanjuje za iznos za koji više nije vjerojatno da će se porezna imovina iskoristiti.

p) Najmovi

Financijski najmovi su najmovi kod kojih najmoprimac preuzima suštinski sve rizike i koristi vlasništva. Takve najmove najmoprimac iskazuje kao odgovarajuću dugotrajnu (u pravilu) imovinu i odgovarajuću financijsku obvezu. Svi ostali najmovi su operativni najmovi.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

4 Nematerijalna imovina

	Software '000 kn
Nabavna vrijednost	
Na dan 1. siječnja 2017.	192
Povećanja	461
	<hr/>
Na dan 31. prosinca 2017.	653
	<hr/> <hr/>
Na dan 1. siječnja 2018.	653
Povećanja	367
Prijenos	53
	<hr/>
Na dan 31. prosinca 2018.	1.073
	<hr/> <hr/>
Akumulirana amortizacija	
Na dan 1. siječnja 2017.	192
Trošak za godinu	-
	<hr/>
Na dan 31. prosinca 2017.	192
	<hr/> <hr/>
Na dan 1. siječnja 2018.	192
Trošak za godinu	106
	<hr/>
Na dan 31. prosinca 2018.	298
	<hr/> <hr/>
Neto knjigovodstvena vrijednost	
Na dan 1. siječnja 2018.	461
Na dan 31. prosinca 2018.	775
	<hr/> <hr/>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

5 Materijalna imovina

	Zemljište '000 kn	Građevinski objekti '000 kn	Postrojenja i oprema '000 kn	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva '000 kn	Imovina u pripremi i dani predujmovi '000 kn	Ostala materijalna imovina '000 kn	Ukupno '000 kn
Nabavna vrijednost							
Na dan 1. siječnja 2017.	10.083	137.238	10.480	12.331	-	1.430	171.562
Povećanja	-	4	557	444	470	-	1.475
Umanjenje vrijednosti	-	-	-	-	-	-	-
Transferi	-	447	7	-	(454)	-	-
Na dan 31. prosinca 2017.	10.083	137.689	11.044	12.775	16	1.430	173.037
Na dan 1. siječnja 2018.	10.083	137.689	11.044	12.775	16	1.430	173.037
Povećanja	-	396	353	44	784	-	1.577
Prodaja i rashod	-	-	(43)	(420)	-	-	(463)
Transferi	-	-	-	-	(53)	-	(53)
Na dan 31. prosinca 2018.	10.083	138.085	11.354	12.399	747	1.430	174.098
Akumulirana amortizacija							
Na dan 1. siječnja 2017.	-	21.767	6.294	6.032	-	635	34.728
Trošak za godinu	-	5.513	1.062	2.257	-	203	9.035
Na dan 31. prosinca 2017.	-	27.280	7.356	8.289	-	838	43.763
Na dan 1. siječnja 2018.	-	27.280	7.356	8.289	-	838	43.763
Trošak za godinu	-	5.525	1.116	1.976	-	174	8.791
Prodaja i rashod	-	-	(42)	(388)	-	-	(430)
Na dan 31. prosinca 2018.	-	32.805	8.430	9.877	-	1.012	52.124
Neto knjigovodstvena vrijednost							
Na dan 1. siječnja 2018.	10.083	110.409	3.688	4.486	16	592	129.274
Na dan 31. prosinca 2018.	10.083	105.280	2.924	2.522	747	418	121.974

Na teret nekretnina Društva upisano je založno pravo kao sredstvo osiguranja za kredit, kako je navedeno u bilješci *Obveze za kredite*.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

6 Zalihe

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Sirovine i materijal	624	645
Trgovačka roba	23	18
	<hr/> 647 <hr/>	<hr/> 663 <hr/>

7 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Potraživanja od kupaca	82	434
Potraživanje od poduzetnika unutar grupe	277	-
	<hr/> 359 <hr/>	<hr/> 434 <hr/>
Potraživanja od države i drugih institucija	3	58
Potraživanja za kamate od poduzetnika unutar grupe	199	58
Ostala potraživanja	85	91
	<hr/> 646 <hr/>	<hr/> 641 <hr/>

8 Financijska imovina

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Kratkotrajna financijska imovina		
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	7.500	8.300
	<hr/> 7.500 <hr/>	<hr/> 8.300 <hr/>

Na dan 31. prosinca 2018. godine dani krediti povezanom društvu Dogus Marina Hoteli d.o.o., Šibenik iznosili su 7,5 milijuna kuna. Krediti su odobreni uz kamatnu stopu od 4,55% te dospijevaju tijekom 2019. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

9 Novac u banci i blagajni

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Novac u banci	1.094	956
Novac u blagajni	1	1
	<hr/> 1.095 <hr/>	<hr/> 957 <hr/>

10 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	Unaprijed plaćeni troškovi '000 kn
Na dan 1. siječnja 2017.	92
Nastalo u razdoblju	286
Ukinuto u razdoblju	(145)
Na dan 31. prosinca 2017.	<hr/> 233 <hr/>
Na dan 1. siječnja 2018.	233
Nastalo u razdoblju	226
Ukinuto u razdoblju	(274)
Na dan 31. prosinca 2018.	<hr/> 185 <hr/>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

11 Temeljni kapital

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Upisani kapital	83.002	83.002
Kapital do upisa u sudski registar	3.856	3.856
	<u>86.858</u>	<u>86.858</u>

Struktura vlasništva bila je kako slijedi:

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Dogus Croatia d.o.o.	89,60%	89,60%
CERP	6,20%	6,50%
Mali dioničari	4,20%	3,90%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

12 Rezerviranja

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Rezerviranja za sudske sporove	1.656	1.653

Društvo je branjenik u određenom broju sudskih sporova. Temeljem najbolje procjene Uprave i pravnih savjetnika Društva napravljena je rezervacija za sudske sporove za koje je vjerojatno da će rezultirati gubitkom za Društvo.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

13 Obveze za kredite

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
a) Dugoročno dospijeće		
Hrvatska banka za obnovu i razvoj (i)	7.527	16.928
Kent banka (ii)	-	5.685
Kent banka revolving (iii)	-	2.000
Financijski leasing - dugoročno	312	512
	<u>7.839</u>	<u>25.125</u>
	<u><u>7.839</u></u>	<u><u>25.125</u></u>
b) Kratkoročno dospijeće		
Hrvatska banka za obnovu i razvoj (i)	9.184	9.303
Kent banka (ii)	5.612	5.548
Kent banka revolving (iii)	4.000	-
Financijski leasing - kratkoročno	194	188
Obveze za kamate	15	1
	<u>19.005</u>	<u>15.040</u>
	<u><u>19.005</u></u>	<u><u>15.040</u></u>

- (i) Krediti su odobreni tijekom 2007. i 2010. godine, na rok od deset godina te je otplata ugovorena kroz 32 tromjesečne rate uz kamatnu stopu od 4% godišnje. Kao sredstvo osiguranja, pored uobičajenih instrumenata osiguranja, upisana je hipoteka u korist banke nad nekretninama Društva te predana zadužnica u iznosu od 9,9 milijuna eura.
- (ii) Tijekom 2014. godine potpisan je ugovor o dugoročnoj pozajmici na iznos od 3,6 milijuna eura. Otplata glavnice ugovorena je kroz 30 rata (sa dospijećem 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9. i 31.10. svake godine) od kojih prva dospijeva 2015. godine, dok posljednja dospijeva 2019. godine. Ugovorena je varijabilna kamatna stopa 3-mjesečni Euribor + 5,5%. Ugovorena su i sredstava osiguranja kredita u obliku mjenica i zadužnica Društva i njegovih jamaca (Dogus Croatia d.o.o. i Marina Šibenik d.o.o.) na iznos glavnice kredita.
- (iii) Tijekom 2017. godine Društvo je ušlo u dodatni revolving kredit u ukupnom iznosu okvira od 4 milijuna kuna koji je na dan 31. prosinca 2018. iskorišten u potpunosti (31. prosinca 2017.: iskorišten u iznosu 2 milijuna kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

14 Obveze prema dobavljačima

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Obveze prema dobavljačima	889	913
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	2.274	3.132
	3.163	4.045

15 Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Obveze za predujmove	2.703	1.024
Obveze po primljenim depozitima	-	1.482
Obveze za porez na dobit	602	1.414
Obveze prema zaposlenima	593	436
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	475	305
Ostale obveze	188	28
	4.561	4.689

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

16 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	Obračunati troškovi '000 kn
Na dan 1. siječnja 2017.	596
Nastalo u razdoblju	1.632
Ukinuto u razdoblju	(607)
Na dan 31. prosinca 2017.	1.621
Na dan 1. siječnja 2018.	1.621
Nastalo u razdoblju	1.714
Ukinuto u razdoblju	(1.718)
Na dan 31. prosinca 2018.	1.617

Obračunati troškovi većinom se odnose na obračunate troškove neiskorištenih godišnjih odmora te nepristigle račune za koje su ukalkulirani troškovi.

17 Prihod od prodaje

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
Prihodi od prodaje robe i usluga (izvan grupe)	52.174	51.162
Prihodi od prodaje robe i usluga poduzetnicima unutar grupe	230	28
	52.404	51.190

18 Ostali poslovni prihodi

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
Prihodi od refundacija	-	4
Prihodi s osnove uporabe vlastitih proizvoda	188	270
Dobit od prodaje dugotrajne materijalne imovine	64	-
Ostali prihodi	181	240
	433	514

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

19 Materijalni troškovi

	2018.	2017.
	'000 kn	'000 kn
Troškovi sirovina i materijala	5.221	5.147
Troškovi prodane robe	17	20
Usluge promidžbe, reklame i sajмова	2.599	3.600
Troškovi upravljanja	2.699	3.218
Intelektualne usluge	1.452	653
Troškovi održavanja	311	753
Komunalne usluge i naknade	395	384
Troškovi usluga prijevoza, telefona i pošte	111	119
Trošak koncesije	82	
Troškovi najma	380	147
Usluge transfera i izleta	1	-
Ostale vanjske usluge	1.363	855
	14.631	14.896
	=====	=====

20 Troškovi osoblja

	2018.	2017.
	'000 kn	'000 kn
Neto plaće i nadnice	8.121	7.180
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.928	3.276
Doprinosi na plaće	2.012	1.724
	14.061	12.180
	=====	=====

Troškovi osoblja u 2018. godini uključuju 2.324 tisuće kuna (2017.: 2.008 tisuća kuna) obveznih doprinosa za mirovinsko osiguranje.

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo je imalo 49 zaposlenika (2017.: 40 zaposlenika). Tijekom 2018. godine, Društvo je u prosjeku zapošljavalo 75 zaposlenika, dok je tijekom prethodne godine taj broj bio 71.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

21 Amortizacija

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
Amortizacija nematerijalne imovine	106	-
Amortizacija materijalne imovine	8.791	9.035
	<u>8.897</u>	<u>9.035</u>

22 Ostali troškovi

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
Agencijske provizije	2.256	3.096
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	414	854
Bankarske usluge i provizije	775	791
Naknada troškova zaposlenima	605	522
Reprezentacija	380	439
Premije osiguranja	319	349
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	55	-
Ostali troškovi	951	359
	<u>5.755</u>	<u>6.410</u>

23 Ostali poslovni rashodi

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
Otpisi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	35	-
Ostali poslovni rashodi	93	7
	<u>128</u>	<u>7</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

24 Financijski prihodi

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
<i>Kamate, tečajne razlike i drugi prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</i>		
Prihodi od kamata	274	78
Pozitivne tečajne razlike	50	83
<i>Kamate, tečajne razlike i drugi prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</i>		
Prihodi od kamata	-	1
Pozitivne tečajne razlike	759	1.267
	<u>1.083</u>	<u>1.429</u>

25 Financijski rashodi

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
<i>Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</i>		
Trošak kamata	244	-
Negativne tečajne razlike	35	57
<i>Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</i>		
Trošak kamata	1.610	1.987
Negativne tečajne razlike	385	895
	<u>2.274</u>	<u>2.939</u>

26 Porez na dobit

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
Dobit prije oporezivanja	8.171	7.606
Porez na dobit uz stopu poreza od 18%	1.471	1.369
Porezno nepriznati troškovi	90	47
Neoporezivi prihodi	(15)	(2)
Trošak poreza na dobit	<u>1.546</u>	<u>1.414</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**27 Transakcije s povezanim poduzećima**

	2018. '000 kn	2017. '000 kn
Prihodi		
Dogus Marina Hoteli d.o.o.	244	78
Antur	230	28
Dogus Otel I	151	-
	<u>625</u>	<u>106</u>
	<u><u>625</u></u>	<u><u>106</u></u>
Troškovi		
Dogus Otel I.	5.027	6.037
Antur	24	74
Marina Dalmacija d.o.o.	13	37
Dogus Marina Hoteli d.o.o.	-	4
Mercati	-	5
Dogus Croatia d.o.o.	172	51
	<u>5.236</u>	<u>6.208</u>
	<u><u>5.236</u></u>	<u><u>6.208</u></u>
Naknade Upravi i Nadzornom odboru		
Naknade Upravi i Nadzornom odboru	1.375	1.179
	<u>1.375</u>	<u>1.179</u>
	<u><u>1.375</u></u>	<u><u>1.179</u></u>
	31. prosinca	31. prosinca
	2018.	2017.
	'000 kn	'000 kn
Potraživanja		
Dogus Marina Hoteli d.o.o. - glavnica	7.500	8.300
Dogus Marina Hoteli d.o.o. - kamata	199	58
Dogus Otel I.	29	-
Antur	248	-
	<u>7.976</u>	<u>8.358</u>
	<u><u>7.976</u></u>	<u><u>8.358</u></u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

27 Transakcije s povezanim poduzećima (nastavak)

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Kratkoročne obveze		
Dogus Otel I.	3.336	4.190
Antur	27	57
Dogus Croatia d.o.o.	22	5
Dogus Marina Hoteli d.o.o.	-	7
Marina Dalmacija d.o.o.	10	37
	<hr/>	<hr/>
	3.395	4.296
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

28 Potencijalna imovina i obveze

(a) Koncesija na pomorskom dobru

Dio zemljišta koje Društvo koristi nalazi se u neposrednoj blizini obale i prema državnim institucijama čini pomorsko dobro. Proces za dobivanje koncesijskog odobrenja za korištenje ovog pomorskog dobra finaliziran je tijekom srpnja 2018. godine te je rezultirao budućim ugovornim obvezama u vidu plaćanja fiksnog (70 tisuća kuna godišnje) i varijabilnog (3% od godišnjih prihoda ostvarenih na koncesioniranom području) iznosa. Sukladno navedenom, Društvo je tijekom 2018. godine imalo troškove koncesije, kako je to iskazano unutar bilješke Materijalni troškovi.

Tijekom procesa dobivanja gore navedene koncesije, Društvo je identificiralo da je jedan dio hotela (balkoni) i zemljišta Uredbom iz 2002. godine proglašen pomorskim dobrom. Društvo za ovaj dio imovine posjeduje uporabnu i građevinsku dozvolu te je trenutno u tijeku proces pregovaranja s državnim institucijama u smjeru rješavanja navedenog u vidu izuzimanja ovog dijela nekretnina iz pomorskog dobra. Po izuzimanju iz pomorskog dobra, imovina bi po sili zakona prešla u državno vlasništvo te je Društvo spremno istu imovinu otkupiti od države po tržišnim cijenama koje u tom trenutnu budu primjenjive.

(b) Vanbilančne obveze

Društvo je izdalo više zadužnica i ostalih sredstava osiguranja vezano uz vlastite i kreditne linije povezanih poduzeća, koje su na dan 31. prosinca 2018. godine iznosile 4,4 milijuna eura (31. prosinca 2017.: 4,4 milijuna eura). Nadalje, Društvo je na dan 31. prosinca 2018. godine bilo jamac platac prema bankovnom ugovoru o kreditu povezane strane, koji je krajem siječnja 2019. u potpunosti podmiren od povezane strane te je navedeno jamstvo time isteklo.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

28 Potencijalna imovina i obveze (nastavak)

(c) Ugovorne obveze

Društvo na dan 31. prosinca 2018. godine ima sljedeće ugovorene obveze prema ugovoru o najmu:

	31. prosinca 2018. '000 kn	31. prosinca 2017. '000 kn
Do jedne godine	29	29
Od jedne do pet godina	7	103
	<hr/> 36 <hr/>	<hr/> 132 <hr/>

(d) Sudski sporovi

Društvo je tuženik u određenom broju sudskih sporova. Temeljem pravnih savjeta napravljena je rezervacija, koju Društvo smatra razumnom i dostatnom u ovim okolnostima. Društvo je branjenik u određenom broju ostalih sudskih sporova. Za ove sporove nije priznata rezervacija u financijskim izvještajima, budući da Uprava i pravni savjetnici smatraju da nije vjerojatno da će navedeni sporovi rezultirati gubitkom za Društvo.

29 Ključne računovodstvene procjene i prosudbe

Društvo donosi procjene i pretpostavke vezane za buduće događaje. Računovodstvene procjene će, po definiciji, rijetko odgovarati stvarnim rezultatima. Procjene i pretpostavke koje imaju značajan rizik i uzrokuju materijalne promjene u iznosima imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini su navedene u nastavku.

Procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Stope amortizacije su početno određene u skladu s najboljom procjenom korisnog vijeka upotrebe. Društvo godišnje radi procjenu relevantnosti amortizacijskih stopa. Tijekom 2018. godine nije bilo promjene u amortizacijskim stopama u odnosu na prethodnu godinu.

Vremenska neograničenost poslovanja

Na datum izvještavanja, kratkoročne obveze Društva premašivale su kratkotrajnu imovinu za 18.273 tisuće kuna (31. prosinca 2017.: 14.601 tisuću kuna). Uprava Društva vjeruje da će novčani tokovi iz operativnih aktivnosti biti dostatni za podmirenje kratkoročnih obveza. Uprava Društva vjeruje da sredstva osiguranja navedena u bilješci 28 b) neće biti aktivirana u doglednoj budućnosti.

Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

29 Ključne računovodstvene procjene i prosudbe (*nastavak*)

Porezi

Obračun poreza na dobit provodi se u skladu s tekućom interpretacijom poreznih propisa od strane Društva. Obračuni vezani uz porez na dobit podložni su pregledu i promjeni od strane Porezne uprave.

Rezerviranja za sudske sporove

Društvo priznaje rezerviranja kao rezultat sporova pokrenutih protiv Društva za koje je izvjesno da će dovesti do odljeva sredstava kako bi se namirila potraživanja od Društva i ako se iznosi mogu pouzdano procijeniti.