

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA
d.d.

Godišnji financijski izvještaji i Izvješće
neovisnog revizora za 2018. godinu

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.

Financijski izvještaji za 2018. godinu

Sadržaj

Godišnje izvješće	1
Odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća	4
Izvješće neovisnog revizora vlasniku društva MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.	5
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	9
Izvještaj o financijskom položaju	10
Izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama	11
Izvještaj o novčanom toku	12
Bilješke uz financijske izvještaje	13



GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Društvo MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d. sa sjedištem u Podgori, Mrkušića dvori 2, OIB 90637704245, obavlja djelatnost pružanja usluga hotelskog smještaja i ugostiteljstva. Osnovna djelatnost društva je obilježena izraženim sezonskim karakterom poslovanja.

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2018. godine iznosi 52.662.500,00 HRK i podijeljen je na 5.266.250 redovnih dionica nominalnog iznosa svake dionice po 10,00 HRK. Od 02.01.2017. sve dionice nose oznaku HPDG-R-A i uvrštene su u Redovito tržište Zagrebačke burze d.d..

Hotel Medora Auri 4* je prve goste u novoj sezoni primio 10. veljače 2018. godine te je bio otvoren do 15. prosinca i za Novu godinu, što predstavlja značajan iskorak u produženju operativnih dana rada.

Tijekom ožujka 2018. godine, društvo je realiziralo kratkoročni kredit u iznosu od 3,5 mil. HRK za pripremu turističke sezone kod Zagrebačke banke d.d.. Istovremeno, Zagrebačka banka d.d. je društvu odobrila i dugoročni investicijski kredit u iznosu od 1,65 mil. EUR za projekt rekonstrukcije autokampa Sutikla, a čiji je novi naziv autokamp Medora Orbis.

Dana 21.03.2018. društvo je sklopilo Ugovor o građenju sa društvom Lavčević d.d. iz Splita koje je angažirano kao glavni izvođač građevinskih i obrtničkih radova na rekonstrukciji autokampa Medora Orbis. Radovi su započeli nekoliko dana po potpisivanju ugovora, a navedenim ulaganjem u kampu omogućeni su mnogobrojni novi sadržaji koji omogućuju podizanje kategorije kampa s 2* na 4*. Najveći dio radova na rekonstrukciji autokampa završen je u drugoj polovici srpnja 2018. godine, a za prve goste obnovljeni kamp je otvorio svoja vrata 28.07.2018. godine.

U listopadu Društvo je bilo domaćin i organizator godišnje TUI Nordic Blue Star konferencije na kojoj se okupilo više od 70 sudionika iz mediteranskih zemalja. Hotel Medora Auri je dobio Zlatnu nagradu u kategoriji „Održivost“, te Brončanu nagradu u kategoriji „Sveukupne hotelske usluge“. To je još jedna potvrda tržišne prepoznatljivosti Društva kojemu su najvažniji ciljevi kvaliteta usluge, zadovoljstvo gosta i drugih korisnika, uvažavanje interesa zaposlenika, kompanije, lokalne zajednice, očuvanje okoliša i kvalitetno upravljanje resursima.

Procjena neizvjesnosti i rizika

Valutni rizik proistjeće iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza. Većina prihoda i potraživanja od kupaca vezana su za tečaj EUR. Stoga kretanje tečaja EUR i HRK može imati utjecaj na buduće poslovne rezultate i novčani tijek. Ugovori sa stranim agencijama i klijentima ugovaraju se u stranim valutama i to pretežno u EUR. Društvo aktivno koristi instrumente zaštite od valutnog rizika (hedging) te je tako tokom ožujka 2018. godine sve svoje očekivane EUR priljeve za 2018. godinu terminski prodalo sklapanjem forward ugovora.

Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. U strukturi ukupnog dugoročnog zaduženja društvo je zaduženo kod Zagrebačke banke d.d. za investicijske kredite uz promjenjivu kamatnu stopu od 3%, dugoročni namjenski kredit za zatvaranje obveza po predstečajnoj nagodbi po promjenjivoj stopi od 4,20%, dugoročni kredit za kupnju uredskog prostora u Zagrebu po promjenjivoj stopi od 4,60%, dugoročni kredit za rekonstrukciju autokampa Medora Orbis po promjenjivoj stopi od 4,10% te za kratkoročni kredit za obrtna sredstva po promjenjivoj stopi od 3,80%.



Zaposleni

Na dan 31.12.2018. društvo je zapošljavalo 160 radnika.

Obavijest o stjecanju vlastitih dionica

U promatranom razdoblju društvo nije stjecalo vlastite dionice.

Korporativno upravljanje

Kodeks korporativnog upravljanja društva Medora hoteli i ljetovališta d.d. kontinuirano se razvija i djeluje u skladu s dobrom praksom korporativnog upravljanja. Isto se realizira kroz postavljanje strateških ciljeva, osiguranje infrastrukture koja omogućuje njihovu realizaciju, uspostavu jasne linije odgovornosti. U te svrhe Društvo primjenjuje zakonske propise te uspostavljena interna pravila i procedure.

Društvo kotira na Zagrebačkoj burzi www.zse.hr, oznake dionice HPDG-R-A, Zagreb, I. Lučića 2a., te uvrštenjem primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja. Društvo će ispuniti i u zakonskim rokovima dostaviti Zagrebačkoj burzi d.d. Godišnji upitnik koji će biti objavljen na internet stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva.

Struktura korporativnog upravljanja Društvo temelji se na dualističkom sustavu, koji se sastoji od Nadzornog odbora i Uprave Društva. Nadzorni odbor i Uprava društva u upravljanju djeluju u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima, te usvojenom Statutu Društva.

Članovi Uprave Društva tijekom godine bili su kako slijedi:

- Zrinko Kamber, predsjednik Uprave

Članovi Nadzornog odbora Društva tijekom godine bili su kako slijedi:

- Tihomir Antunović, predsjednik Nadzornog odbora do 9. travnja 2018. godine,
- Darko Vrgoč, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Kaja Bakalić, član Nadzornog odbora,
- Goran Čujić, član Nadzornog odbora od 31.08.2018. godine,
- Željko Grgić, član Nadzornog odbora,
- Iva Koričić, član Nadzornog odbora.

Politika zaštite okoliša

Medora hoteli i ljetovališta d.d. je hotelski brand koji u vlasništvu ima dva hotela i jedan auto kamp u Podgori. Naša vizija upravljanja zaštitom okoliša obuhvaća odgovorno poslovanje u cilju očuvanja okoliša, prirode te odnosa prema društvenoj zajednici radi postizanja dugoročnog poslovnog uspjeha i zadovoljstva svih zainteresiranih strana. Uprava Medora hoteli i ljetovališta d.d. razumije važnost i težinu odgovornosti prema svim zainteresiranim stranama te donosi Politiku upravljanja okolišem kojom jamči da će poslovanje biti u svrhu održivosti i očuvanja prirodnih resursa. Kako bi ostvarili svoje ciljeve Medora hoteli i ljetovališta d.d. se obavezuje:

- Uskladiti sve aktivnosti s važećim nacionalnim zakonskim odredbama i propisima Republike Hrvatske
- Uskladiti sve aktivnosti s međunarodnom normom ISO 14001 i drugim normama usmjerenim na zaštitu okoliša, a koje su nadležne za opseg naših djelatnosti
- Uskladiti sve aktivnosti s internim standardima rada organizacije kojoj je primarna djelatnost smještaj i prehrana gostiju



MEDORA

HOTELS & RESORTS

Dotakni more, zagriji planinu

- Odgovorno prepoznati i upravljati svim aspektima procesa rada i pružanja usluga kako bi se negativni utjecaji sveli na najmanju razinu
- Sprječavati i smanjivati onečišćenja na mjestu njihovog nastajanja
- Odgovorno upravljati otpadom koji nastaje unutar procesa svih razina rada organizacije
- Koristiti najprihvatljivije izvore energije gdje god je to moguće
- Odgovorno i sustavno educirati zaposlenike te razvijati svijest u području očuvanja i unaprjeđivanja prirodnih resursa
- Aktivno surađivati s lokalnom zajednicom te održivo koristiti autohtone prirodne resurse
- Dugoročno planirati i razvijati suradnju s dobavljačima i drugim zainteresiranim stranama na osiguravanju uvjeta za zaštitu okoliša
- Kontinuirano razvijati i poboljšavati poslovne procese u smjeru odgovornog upravljanja i zaštite okoliša
- Osigurati sve potrebne resurse za realizaciju ciljeva i politike zaštite okoliša.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.

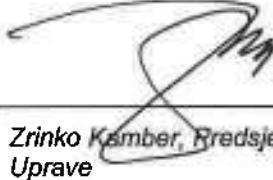
Financijski izvještaji za 2018. godinu

Odgovornosti Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća

Uprava treba za svaku poslovnu godinu pripremiti financijske izvještaje koji će prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d (dalje u tekstu „Društvo“) te njegovu uspješnost i njegove novčane tokove, u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije, te je odgovorna za vođenje odgovarajuće računovodstvene evidencije potrebne za pripremu tih finansijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje raspoloživih mjera u cilju očuvanja imovine Društva i sprječavanja i ustanovljavanja prijevare i drugih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima te ih potom treba dosljedno primjenjivati, donositi razumne i razborite prosudbe i procjene, pripremati finansijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava Društva je također odgovorna za sastavljanje i sadržaj godišnjeg izvješća, sukladno zahtjevima članka 21. Zakona o računovodstvu. Godišnje izvješće prikazano je na stranicama 1 do 3 i odobreno od strane Uprave Društva 19. veljače 2019. godine te potpisano u skladu s tim.



Zrinko Kamber, Redsjednik
Uprave



ANIS revizija d.o.o.
Ljudevita Posavskog 36b
10000 Zagreb
t. 01/37 58 142 • f. 01/37 58 211
obil. 64094041583
IBAN: HR2823600001102416797
davor.sesar@anisrevizija.hr • pasko.anic-antic@anisrevizija.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNIKU MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA D.D.

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d. ("Društvo"), koji se sastoje od izvještaja o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o promjenama u kapitalu i rezervama i izvještaja o novčanom toku za 2018. godinu te bilješki koje sadrže sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostala objašnjenja.

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2018. godine te njegovu finansijsku uspješnost i njegove novčane tokove za 2018. godinu u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostañni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih finansijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Naš revizijski pristup

Pri utvrđivanju našeg revizorskog pristupa uzeli smo u obzir značajnost pozicija u finansijskim izvještajima, našu procjenu rizika unutar komponenti svake od pozicija. Prilikom utvrđivanja pristupa reviziji, odredili smo vrstu posla koju je bilo potrebno odraditi kako bi prikupili dovoljno valjanih dokaza kao osnovu za naše mišljenje.



ANIS revizija d.o.o
Ljudevitova Posavskog 36b
10000 Zagreb
t 01/37 58 142 • f 01/37 58 211
oib 64094041583
IBAN: HR2823600001102416797
davor.sesar@anisrevizija.hr • pasko.anic-antic@anisrevizija.hr

Ključno revizijsko pitanje	Naši postupci tijekom revizije
Korisni vijek upotrebe imovine <p>U izvještaju o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. godine, Društvo iskazuje materijalnu imovinu – zgrade neto knjigovodstvene vrijednosti od 299.499.003 kuna. Procijenjeni vijek trajanja navedene imovine iznosi 75 godina. Korisni vijek upotrebe i metoda obračuna amortizacije periodično se pregledavaju kako bi se osiguralo da su metoda i razdoblje obračuna amortizacije u skladu s očekivanim ekonomskim koristima navedene imovine.</p>	Pozornost Revizora bila je usmjerena na: <ul style="list-style-type: none">• Procjenu primjerenosti procjenjenog vijeka trajanja materijalne imovine – zgrada u cilju realnog iskazivanja njihove vrijednosti i troška amortizacije u razdoblju
Evidentiranje obveza i kamata iz dugoročnih kredita <p>U izvještaju o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. godine, Društvo iskazuje obveze prema bankama i finansijskim institucijama u ukupnom iznosu od 131.153.232 kuna. Ugovori su sklopljeni uz valutnu klauzulu. Društvo je iskazalo obveze na dugoročne i kratkoročne.</p>	Pozornost Revizora bila je usmjerena na: <ul style="list-style-type: none">• Provjeru da li je Društvo ispravno klasificiralo kreditne obveze u skladu s ugovornim odredbama• Provjeru da li su kamatni rashodi obračunati i iskazani u skladu s ugovornim odredbama i primjenjivim računovodstvenim načelima

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje finansijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtjeva da izvjestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvestiti.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja,



Revizija

ANiS revizija d.o.o.
Ljudevit Posavskog 36b
10000 Zagreb
t. 01/37 58 142 • f. 01/37 58 211
oib 64094041583
IBAN: HR2823600001102416797
davor.sesar@anisrevizija.hr • pasko.anic-antic@anisrevizija.hr

osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MrevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krovotvorene, 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 za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.



ANIS revizija d.o.o.
Ljudevit Posavskog 36b
10000 Zagreb
t. 01/37 58 142 • f. 01/37 58 211
oib 64094041583
IBAN: HR2823600001102416797
davor.sesar@anisrevizija.hr • pasko.anic-antic@anisrevizija.hr

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim finansijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću poslovodstva Društva.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2018. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2018. godinu, uključuje informacije iz članka 22. točaka 1., 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Paško Anić-Antić.

14. ožujka 2019.

ANIS Revizija d.o.o. za reviziju
Ljudevit Posavskog 36b
10000 Zagreb

Paško Anić-Antić
Hrvatski ovlašteni revizor



Paško Anić-Antić
Direktor

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

za godinu koja je završila 31. prosinca

POSLOVNI PRIHODI		2017.	2018.
		HRK	HRK
Prihodi od prodaje	3.	69.540.353	78.794.160
Ostali poslovni prihodi	4.	3.278.823	2.256.705
Ukupno poslovni prihodi		72.819.176	81.050.865
 POSLOVNI RASHODI			
Troškovi sirovina i materijala	5.	(13.615.887)	(18.292.865)
Ostali vanjski troškovi	6.	(13.738.824)	(14.321.921)
Troškovi osoblja	7.	(19.042.525)	(22.522.331)
Amortizacija	8.	(7.400.272)	(8.066.148)
Ostali troškovi	9.	(2.868.606)	(3.316.094)
Vrijednosna usklađenja		(103.108)	-
Rezerviranja		(991.325)	-
Ostali poslovni rashodi	10.	(816.393)	(729.813)
Ukupno poslovni rashodi		(58.576.940)	(67.249.172)
 DOBIT IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		14.242.236	13.801.693
 FINANCIJSKI PRIHODI	11.	1.331.176	3.055.461
FINANCIJSKI RASHODI	12.	(7.062.500)	7.990.128
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(5.731.324)	(4.934.667)
 UKUPNI PRIHODI		74.150.352	84.106.326
UKUPNI RASHODI		(65.639.439)	(75.239.300)
 Dobit / prije oporezivanja		8.510.913	8.867.026
Porez na dobit	13.	-	-
 DOBIT TEKUĆE GODINE		8.510.913	8.867.026
 Ostala sveobuhvatna dobit/gubitak	14.	910.312	(1.033.243)
UKUPNI SVEOBUHVATNA DOBIT		9.421.225	7.833.783

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 13 do 42 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.

Financijski izvještaji za 2018. godinu

Izvještaj o finansijskom položaju

na dan

IMOVINA

Dugotrajna imovina

Nematerijalna imovina

2017.

HRK

2018.

HRK

Nekretnine, postrojenja i oprema

15. 6.979.150 6.881.275

Finansijska imovina

16. 360.207.332 377.280.678

17. 2.612.600 5.112.600

Ukupno dugotrajna imovina

369.799.082 389.274.553

Kratkotrajna imovina

Zalihe

18. 2.247.947 2.045.286

Potraživanja od kupaca

19. 1.201.829 1.646.389

Potraživanja od zaposlenika

20. 13.939 58.460

Potraživanja od države i drugih institucija

21. 542.345 159.150

Ostala kratkotrajna potraživanja

22. 1.977.966 972.651

Kratkotrajna finansijska imovina

23. - 219.188

Novac u blagajni i banci

24. 1.115.097 4.178.082

Ukupno kratkotrajna imovina

7.099.123 9.279.206

Plaćeni troškovi i odgođena naplata prihoda

25. 4.559.397 10.286.490

381.457.602 408.840.249

UKUPNA IMOVINA

KAPITAL I OBVEZE

Kapital

Upisani kapital

26. 52.662.500 52.662.500

Kapitalne rezerve

27. 8.682.933 8.682.933

Revalorizacijske rezerve

28. 101.900.494 100.867.251

Zadržana dobit

29. 1.917.413 11.739.798

Dobit tekuće godine

30. 8.510.913 8.867.026

Ukupno kapital

173.674.253 182.819.508

Dugoročne obveze

28. 180.183.040 183.880.882

Kratkoročne obveze

Obveze prema bankama i fin. institucijama

29. 4.739.730 7.726.940

Obveze za primljene predujmove

30. 1.802.439 7.584.370

Obveze prema dobavljačima

31. 5.616.736 6.644.850

Obveze prema zaposlenicima

32. 828.774 1.069.973

Obveze za poreze, doprinose i druga davanja

33. 675.856 1.148.311

Ostale kratkoročne obveze

34. 112.288 76.600

Ukupno kratkoročne obveze

13.775.823 24.251.044

Obračunati troškovi i prihodi budućih razdoblja

35. 13.824.486 17.888.815

381.457.602 408.840.249

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 13 do 42 sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

Izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama

	Upisani kapital HRK	Kapitalne rezerve HRK	Revalorizacijske rezerve HRK	Zadržana dubit / (Preneseni gubitak) HRK	Dobit/(gubitak) tekuće godine (4.311.034) HRK	Ukupno HRK
Stanje na dan 1. siječnja 2017.	52.662.500	154.379.201	100.990.182	(141.385.234)	(4.311.034)	162.335.615
Promjena revalorizacijskih rezervi	-	-	910.312	1.917.413	-	2.827.725
Pokriće gubitka iz ranijih razdoblja	-	(145.696.268)	-	141.385.234	4.311.034	-
Dobitak tekuće godine	-	-	-	-	8.510.913	8.510.913
Stanje na dan 31. prosinca 2017.	52.662.500	8.682.933	101.900.494	1.917.413	8.510.913	173.674.253
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	52.662.500	8.682.933	101.900.494	1.917.413	8.510.913	173.674.253
Promjene revalorizacijskih rezervi (bilješka 26)	-	-	(1.033.243)	1.311.472	-	278.229
Prijenos u zadržanu dobit (bilješka 27)	-	-	-	8.510.913	(8.510.913)	-
Dobitak tekuće godine	-	-	-	-	8.867.026	8.867.026
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	52.662.500	8.682.933	100.867.251	11.739.798	8.867.026	182.819.508

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 13 do 42 sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Finansijski izvještaji za 2018. godinu

Izvještaj o novčanom toku
za godinu koja je završila 31. prosinca

	2017. HRK	2018. HRK
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
Dobit za godinu	8.510.913	8.867.026
<i>Uskladen za:</i>		
Amortizacija	7.400.272	8.066.148
Prihod od kamata	(410)	(281)
Rashodi od kamata	6.701.410	7.108.711
Rezerviranja	991.325	-
Tečajne razlike (nerealizirane)	(410.724)	(1.434.630)
Dobit prije promjena u radnom kapitalu	23.192.786	22.606.974
 Povećanje / (smanjenje) kratkoročnih obveza	(22.445.499)	7.488.011
(Povećanje) / smanjenje potraživanja	3.296.813	899.429
(Povećanje) / smanjenje zaliha	1.228.638	202.661
Ostala povećanja / smanjenja radnog kapitala	(662.484)	(3.165.545)
Novčani izdaci za kamate	(3.284.101)	(4.243.027)
Neto novac iz poslovnih aktivnosti	1.326.153	23.788.503
 Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti		
Novčani izdaci za kupnju dug. Imovine	(11.371.317)	(25.155.088)
Dani zajmovi	(2.500.000)	(2.515.000)
Ostali investicijski izdaci	-	(204.188)
Neto novac iz investicijskih aktivnosti	(13.871.317)	(27.874.276)
 Novčani tokovi iz finansijskih aktivnosti		
Primici od dužničkih vrijednosnih papira	7.484.400	-
Primici od dugoročnih kredita	42.656.855	15.684.935
Ostali novčani primici	2.827.725	278.229
Novčani izdaci za otplatu kredita i zajmova	(891.094)	(8.179.744)
Novčani izdaci za finansijski najam	(648.170)	(634.662)
Ostali izdaci	(38.503.502)	-
Neto novac iz finansijskih aktivnosti	12.926.214	7.148.758
 Neto (smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenta	381.050	3.062.985
 Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	734.047	1.115.097
 Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.115.097	4.178.082
	—	—

Značajne računovodstvene politike i bilješke na stranama 13 do 42 sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske Izvještaje

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d. („Društvo“) osnovan je 28. prosinca 1994. godine pod nazivom Hoteli Podgora d.d. Društvo je osnovano sa svrhom pružanja usluga ugostiteljstva i prodaji i posredovanju u prodaji ugostiteljskih usluga.

Sjedište Društva je u Podgori, Mrkušića dvori 2.

Temeljni kapital Društva iznosi 52.662.500 kn i podijeljen je na 5.266.250 redovnih dionica, svaka nominalnog iznosa 10 kuna. Vlasnička struktura kapitala prikazana je u bilješci 24 uz financijske izvještaje.

Na dan 31. prosinca 2018. i 2017. godine dionica Društva uvrštene su u kotaciju Redovito tržišta na Zagrebačkoj burzi.

Članovi Uprave Društva tijekom godine bili su kako slijedi:

- Zrinko Kamber, predsjednik Uprave.

Članovi Nadzornog odbora Društva tijekom godine bili su kako slijedi:

- Darko Vrgoč, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora,
- Goran Čujić, član Nadzornog odbora
- Kaja Bakalić, član Nadzornog odbora,
- Željko Grgić, član Nadzornog odbora,
- Iva Koričić, član Nadzornog odbora.

Broj zaposlenih na temelju sati rada u 2018. godine iznosio je 207 zaposlenika, dok je u 2017. godini iznosio 155 zaposlenika.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“) koje je usvojila Europska unija („MSFI usvojeni od strane EU“).

Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave dana 19. veljače 2019. godine.

2.2 Osnove mjerjenja

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povjesnog ili amortiziranog troška, osim za financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak koja je iskazana po fer vrijednosti.

2.3 Korištenje prosudbi i procjena

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki od strane Uprave koje utječu na primjenu politika i objavljenih iznosa imovine i obveza, prihoda i troškova. Procjene i povezane pretpostavke temelje se na povjesnom iskustvu i različitim drugim faktorima koji se smatraju realnim u određenim okolnostima, čiji rezultati čine osnovu za donošenje prosudbi o knjigovodstvenim vrijednostima imovine i obveza koje nisu direktno vidljive iz ostalih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procjena.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Procjene i pripadajuće pretpostavke redovito se pregledavaju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju u kojem je promjena procjene napravljena, ako promjena utječe samo na to razdoblje. Ako promjena utječe na razdoblje u kojem je nastala i na buduća razdoblja, priznaje se u razdoblju u kojem je nastala i u budućim razdobljima.

Informacije o značajnim područjima procjene nesigurnosti i ključnih prosudba u primjeni računovodstvenih politika koje imaju najznačajniji efekt na iznose prikazane u finansijskim izvještajima navedene su u Bilješci 4.

2.4 Funkcionalna i prezentacijska valuta

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u finansijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Korišteni tečaj za preračunavanje pozicija bilance iskazanih u stranim valutama je službeni tečaj objavljen od strane Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2018. godine, te iznosi 7,417575 kuna za euro (31. prosinca 2017.: 7,513648 kune za euro) i 6,469192 kune za američki dolar (31. prosinca 2017.: 6,269733 kune za američki dolar).

2.5 Standardi, tumačenja i izmjene objavljenih standarda koji su stupili na snagu

MSFI 9 – Finansijski instrumenti

Sukladno MSFI 9 – *Finansijski instrumenti*, finansijska imovina može se klasificirati u sljedeće kategorije: finansijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, finansijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti i finansijska imovina po amortiziranom trošku. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je finansijska imovina steklena. Uprava klasificira finansijsku imovinu kod početnog priznavanja.

Društvo je za 2018. godinu primjenoilo računovodstvena načela sadržana u novom MSFI 9 – *Finansijski instrumenti*, zamjenjuje MRS 39 - *Finansijski instrumenti: priznavanje i mjerjenje*, čije su promjene najznačajnije u dijelu klasificiranja finansijske imovine sukladno usvojenog poslovnog modela, a čija je primjena obvezna za izvještajna razdoblja počevši od 01.siječnja 2018. godine. Menadžment Društva poslovni model utvrđuje na razini koja odražava način zajedničkog upravljanja skupinama finansijske imovine, primjereno okolnostima i ostvarivanju željenih poslovnih ciljeva i generiranja novčanih tokova. Stoga, menadžment poslovnim modelom određuje hoće li novčani tokovi nastati prikupljanjem ugovorenih novčanih tokova, prodajom finansijske imovine ili i od jednog i od drugog. Društvo će reklasificirati imovinu isključivo ako mijenja svoj poslovni model upravljanja istom, te će u tom slučaju reklasificirati svu finansijsku imovinu na koju to utječe. Finansijska imovina po fer vrijednosti u dobiti i gubitku:

Ova kategorija uključuje finansijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Finansijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je steklena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina osim derivativnih finansijskih instrumenata.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- (a) Financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti:
Društvo mjeri financijsku imovinu koja se odnosi na dužničke vrijednosne papire po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:
- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem ostvarenja i prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodajom financijske imovine, te
 - Ugovoreni uvjeti financijske imovine nastaju na određene datume za novčane tokove koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.
- (b) Financijska imovina po amortiziranom trošku Društvo mjeri financijsku imovinu prema amortiziranom trošku ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:
- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova,
 - Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Mjerjenje i priznavanje

Društvo priznaje svoju financijsku imovinu na datum trgovanja. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cijelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva. Krediti i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno su mjereni po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Ako tržište za neku financijsku imovinu nije aktivno Društvo utvrđuje fer vrijednost pomoću tehnika procjene vrijednosti u skladu s MSFI 13 – *Mjerjenje fer vrijednosti*.

Društvo klasificira svoje financijske obvezne kao obveze koje se naknadno mijere po amortiziranom trošku.

Društvo je usvojilo ovaj standard za poslovnu godinu koja počinje 01. siječnja 2018. godine. Menadžment je analizom zaključio da usvajanje standarda nema značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva.

MSFI 15: Prihodi od ugovora s kupcima

MSFI 15 mijenja MRS 11 - *Ugovori o izgradnji*, MRS 18 - *Prihodi* i sva povezana tumačenja te se s ograničenim izuzećima, primjenjuje na sve prihode koji nastaju kao rezultat ugovora s kupcima, te definira prihod kao iznos koji odražava naknadu koju društvo očekuje primiti za prijenos dobara ili usluga kupcu. MSFI 15 od društva zahtjeva primjenu prosudbi, pri čemu je potrebno uzeti u obzir sve relevantne činjenice i okolnosti u primjeni modela od 5 koraka na ugovore koje ima sa svojim kupcima. Društvo je usvojilo ovaj standard za poslovnu godinu koja počinje 01. siječnja 2018. godine.

Menadžment je analizom zaključio da usvajanje standarda nema značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva.

2.6 Standardi, tumačenja i izmjene objavljenih standarda koji još nisu važeći

Određeni broj novih standarda, izmjena postojećih standarda i tumačenja izdan je od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Odbora za tumačenje međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, ali još nisu stupili na snagu za računovodstveno razdoblje koje završava 31. prosinca 2018. godine i/ili nisu usvojeni od strane Europske unije te kao takvi nisu primjenjeni u pripremi ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

MSFI 16 - Najmovi

MSFI 16 objavljen je u siječnju 2016. godine i zamjenjuje MRS 17 - *Najmovi*, IFRIC 4 - *Određivanje uključujuće ili sporazum najam, SIC 15 - Poslovni najam-poticaji i SIC 27 - Promjena sadržaja transakcija uključujući pravni oblik najma*. MSFI 16 postavlja načela priznavanja, mjerjenja, prezentiranja i objavljivanja najmova te zahtjeva drugaćije evidentiranje poslovnih najmova od strane najmoprimeca.

Standard uključuje dva izuzetka u priznavanju za najmoprimeca - najam imovine „male vrijednosti“ te kratkoročni najam, odnosno najam s periodom od 12 mjeseci ili kraćim koji ne sadrže opciju kupnje. Menadžment Društva će za svaku vrstu predmeta najma odlučiti dali će primjeniti ovo izuzeće. Na datum početka najma, najmoprimec će priznati obveze za najam iskazanu po sadašnjoj vrijednosti svih plaćanja u vezi s najmom koja nisu izvršena na taj dan, te, po trošku, imovinu koja predstavlja pravo korištenja imovine tijekom perioda najma. Nakon prvog dana trajanja najma, najmodavac obavezu po osnovu najma treba mjeriti tako da: povećava knjigovodstvene vrijednosti kako bi se uzela u obzir kamata na obvezu po osnovu najma; umanjuje knjigovodstvene vrijednosti kako bi se uzela u obzir izvršena placanja po osnovu najma; i ponovno mjeri knjigovodstvene vrijednosti kako bi se uzele u obzir sve eventualne ponovne procjene ili preinake najma (promjene razdoblja najma, promjene diskontne stope, promjene u procjeni prava otkupa). Najmoprimeci će u računu dobiti i gubitka za tekuće razdoblje imati iskazane troškove na ime kamata na obveze za najam u okviru finansijskih troškova, te troškove amortizacije prava na korištenje imovine u okviru poslovnih prihoda. Načelno, najmoprimec će odvojiti komponente koje se odnose na najam od komponenti koje se po ugovoru ne odnose na najam.

Menadžemnt može odlučiti primjenjivati praktično rješenje i donijeti odluku (računovodstvenu politiku) da komponente iz ugovora o poslovnom najmu koje se odnose na najam neće odvajati od komponenti iz ugovora koje se ne odnose na najam i da će ih iskazati kao jedinstvenu komponentu.

2.7 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada je vjerojatno da će Društvo ostvariti buduće ekonomске koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

(a) Prihodi od usluga

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

Društvo ostvaruje prihode obavljajući turističke i agencijske poslove s inozemstvom, prodajom i posredovanjem u prodaji ugostiteljskih i turističkih usluga (smještaj u hotelima i kampovima) te pružanjem ostalih popratnih rekreacijskih djelatnosti.

(b) Prihod od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovici koristeći metodu efektivne kamatne stope. Prihodi od kamata priznaju se kao finansijski prihod u računu dobiti i gubitka.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

(c) Prikaz prihoda od najma

Najmovi se svrstavaju kao finansijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Prihod od poslovnih najmova obračunava se na linearnoj osnovi tijekom trajanja najma.

2.8 Poslovni rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomске koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za poslijedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

2.9 Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi se priznaju u dobiti ili gubitku kako nastaju. Finansijski prihodi i rashodi uključuju prihode i rashode od kamata, prihode od dividendi i udjela u dobiti, realiziranu i nerealiziranu dobit i gubitak od trgovanja te tečajne razlike.

2.10 Oporezivanje

Društvo obračunava i plaća poreze sukladno hrvatskom Zakonu. Porezni rashod koji se obračunava na rezultat za godinu sastoji se od tekucog poreza i odgođenog poreza. Tekuci porez predstavlja prepostavljeni iznos poreza koji se plaća na oporezivi iznos dobiti za poslovnu godinu uz primjenu poreznih stopa važećih na dan izvještaja o finansijskom položaju te svih korekcija iznosa porezne obveze za prethodna razdoblja.

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom bilančne obveze, pri čemu se uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe finansijskog izvještavanja i iznosa koji se koristi za potrebe izračuna poreza. Iznos odgođenog poreza temelji se na prepostavljenom načinu realizacije ili namire knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza po važećim poreznim stopama na dan izvještaja o finansijskom položaju.

Odgođena porezna imovina priznaje se u trenutku kada je vjerojatno da će buduća oporeziva dobit biti dostatna da se po toj osnovi iskoristi odgođena porezna imovina. Na svaki datum izvještavanja, Društvo mora odrediti nerealiziranu odgođenu poreznu imovinu i knjigovodstvenu vrijednost odgođene porezne imovine.

2.11 Troškovi operativnog najma

Plaćanja po operativnim najmovima priznaju se u dobiti ili gubitku linearnom metodom tijekom trajanja najma.

2.12 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

Priznavanje i mjerjenje

Stavke opreme i nematerijalne imovine vrednuju se po povjesnom trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i, ukoliko postoje, gubitke od umanjenja. Trošak ulaganja uključuje troškove koji se izravno mogu pripisati nabavi imovine. Kupljeni software koji je ključan za funkcionalnost povezane opreme se kapitalizira kao dio te opreme.

Tamo gdje dijelovi opreme imaju različiti korisni vijek trajanja, evidentiraju se kao posebne stavke opreme.

Društvo priznaje, unutar knjigovodstvene vrijednosti, stavke opreme i troškove zamjene dijelova određene stavke u trenutku nastanka, ukoliko je vjerojatno da će buduće ekonomске koristi ugrađene u tu komponentu pritjecati u Društvo i ako je taj trošak pouzdano mjerljiv. Svi ostali troškovi popravaka priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem nastaju.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Amortizacija se priznaje u dobiti ili gubitku primjenjujući linearnu metodu kako bi se troškovi amortizacije rasporedili na preostali procijenjeni korisni vijek trajanja opreme i nematerijalne imovine. Imovina u pripremi se ne amortizira.

Procijenjeni vijek trajanja imovine bio je kako slijedi:

	2017.	2018.
Građevinski objekti	75 godina	75 godina
Oprema	4-10 godina	4-10 godina
Prijevozna sredstva	4-8 godina	4-8 godina
 Nematerijalna imovina		
Ulaganja u tuđu imovinu	5 godina	5 godina
Koncesije	50 godina	50 godina

Korisni vijek upotrebe i metoda obračuna amortizacije periodično se pregledavaju (najmanje godišnje) kako bi se osiguralo da su metoda i razdoblje obračuna amortizacije u skladu s očekivanim ekonomskim koristima koje nose oprema i nematerijalna imovina.

Knjigovodstvena vrijednost stavke imovine otpisuje se odmah do njenog nadoknadivog iznosa ukoliko je njen knjigovodstvena vrijednost veća od procijenjenog nadoknadivog iznosa. Dobici i gubici od prodaje određuju se usporedbom prodajne cijene s knjigovodstvenom vrijednošću i uključuju se u dobit ili gubitak.

Troškovi redovnog održavanja direktno se priznaju u poslovni rezultat. Troškovi održavanja kapitaliziraju se u iznimnim slučajevima kada održavanje rezultira značajnim ili suštinskim poboljšanjem imovine na koju se odnosi.

Umanjenja vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaj ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknадiva.

Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tijek (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koju je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

2.13 Izvještavanje o poslovnim segmentima

Operativni segmenti su dijelovi subjekta o kojima se izvještava na način koji je konzistentan s internim izvještavanjem koje se prezentira glavnom donositelju poslovnih odluka. Glavni donositelj poslovnih odluka koji je odgovoran za donošenje odluka o resursima koje treba rasporediti na segment i ocijeniti njegovo poslovanje identificiran je kao Uprava Društva koja donosi strateške odluke.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.14 Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasificira svoju finansijsku imovinu i finansijske obveze u sljedeće kategorije: kao imovina koja se naknadno mjeri po amortiziranom trošku, po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka temeljem subjekta poslovnog modela i obilježja finansijske imovine s ugovorenim novčanim tokovima. Uprava odlučuje o klasifikaciji odmah pri inicijalnom priznavanju.

a) Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Ova kategorija uključuje: finansijske instrumente namijenjene trgovinu (uključujući derivativne instrumente) i instrumente koje je rukovodstvo početno odredilo kao instrumente po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak. Društvo za upravljanje priznaje finansijsku imovinu i obveze po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak kada se:

- imovinom i obvezama upravlja, vrednuje ili internu izvještava na osnovi fer vrijednosti,
- priznavanjem eliminira ili značajno umanjuje računovodstvena neusklađenost koja bi u protivnom nastala, ili
- imovina ili obveze sadrže ugrađeni derivativ koji značajno mijenja novčane tokove koji bi inače proizlazili iz ugovora.

b) Finansijska imovina po amortiziranom trošku

Finansijska imovina mjeri se po amortiziranom trošku ako su ispunjena oba uvjeta navedena u nastavku:

- finansijska se imovina drži u okviru poslovnog modela čija je svrha držanje finansijske imovine radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i
- na temelju ugovorenih uvjeta finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

c) Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Finansijska imovina mjeri se po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ako su ispunjena oba uvjeta navedena u nastavku:

- finansijska se imovina drži u okviru poslovnog modela čiji se cilj ostvaruje prikupljanjem ugovorenih novčanih tokova i prodajom finansijske imovine te
- na temelju ugovorenih uvjeta finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice

Mjerenje i priznavanje

Društvo priznaje svoju finansijsku imovinu na datum trgovanja. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cijelokupnu finansijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Finansijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Finansijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Krediti i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno su mjereni po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Ako tržište za neku financijsku imovinu nije aktivno Društvo utvrđuje fer vrijednost pomoću tehnika procjene vrijednosti u skladu s MSFI 13 – *Mjerenje fer vrijednosti*.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Društvo priznaje rezervacije za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke za financijsku imovinu koja se vodi po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Očekivani kreditni gubici predstavljaju procjenu kreditnih gubitaka na temelju vjerojatnosti tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta. Novčani je manjak razlika između novčanih tokova koji subjektu dospjevaju u skladu s ugovorom i novčanih tokova čiji primitak Društvo očekuje. Budući da se pri određivanju očekivanih kreditnih gubitaka u obzir uzimaju i iznos i vrijeme plaćanja, kreditni gubitak nastaje čak i ako subjekt očekuje plaćanje u cijelosti, ali nakon ugovorenog dospjeća.

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje praktični, odnosno pojednostavljeni pristup mjerjenju očekivanih kreditnih gubitaka.

Prestanak priznavanja

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu kada ugovorna prava na novčane tokove od te financijske imovine isteknu ili u slučaju prijenosa financijske imovine kada taj prijenos udovoljava uvjetima prestanka priznavanja u skladu s MSFI-om 9: „*Financijski instrumenti*“.

Financijske obveze prestaju se priznavati kada se ugovorne obveze podmire, otkažu ili isteknu.

Specifični instrumenti

a) Novac i novčani ekvivalenti

Novac obuhvaća tekuće račune i depozite kod banaka s originalnim ugovornim dospjećem do tri mjeseca. Novčani ekvivalenti su kratkoročna, vrlo likvidna ulaganja koja se mogu zamijeniti za poznati iznos novca i podložna su riziku promjene vrijednosti koji nije značajan te se drže s namjerom podmirivanja kratkoročnih novčanih obveza, a ne radi ulaganja ili drugih razloga.

b) Vlasničke vrijednosnice

Vlasničke vrijednosnice klasificirane su kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (financijski instrumenti namijenjeni trgovanim) i vrednuju se po fer vrijednosti, osim ukoliko ne postoji pouzdana mjera fer vrijednosti, kada se one vrednuju po trošku stjecanja, umanjenom za umanjenje vrijednosti.

c) Dužničke vrijednosnice

Dužničke vrijednosnice klasificirane su kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (financijski instrumenti namijenjeni trgovanim) i vrednuju se po fer vrijednosti. Dužničke vrijednosnice uključuju domaće državne obveznice.

2.15 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika te potraživanja od države i drugih institucija iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti. Navedena potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksним ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu.

Potraživanja dospjevaju u roku do godine dana i klasificiraju se kao kratkoročna potraživanja.

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje praktični, odnosno pojednostavljeni pristup mjerjenju očekivanih kreditnih gubitaka.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.16 Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze priznaju se inicijalno po fer vrijednosti, a naknadno po amortiziranom trošku uz korištenje metode efektivne kamatne stope.

2.17 Uzeti zajmovi

Uzeti kamatonosni zajmovi inicijalno se priznaju po trošku stjecanja. Naknadno vrednovanje provodi se po amortiziranom trošku i svaka razlika između primitaka i iznosa koji se plaća po dospijeću priznaje se u dobiti ili gubitku tijekom razdoblja trajanja zajma metodom efektivne kamatne stope.

2.18 Upisani kapital i rezerve

Upisani kapital je iskazan u kunama po nominalnoj vrijednosti.

Dobit poslovne godine se prebacuje u zadržanu dobit. Pravo na udjele u dobiti se priznaje kao obveza u razdoblju u kojem je objavljeno i isplaćeno iz zadržane dobiti.

2.19 Primanja zaposlenih

a) Doprinosi za mirovinsko osiguranje

Društvo uplaćuje doprinose u obvezne mirovinske fondove prema obveznoj, ugovornoj osnovi. Društvo nema drugih obveza plaćanja nakon uplate doprinos. Doprinosi se prikazuju kao trošak primanja zaposlenih u dobiti ili gubitku u razdoblju u kojem nastaju.

b) Otpremnine

Društvo priznaje obveze za otpremnine kada otkazuju ugovore o radu s zaposlenicima sporazumno ili poslovno uvjetanim razlozima, a prije redovnog umirovljenja.

2.20 Korištenje prosudbi i procjena

Procjene i pretpostavke se redovito pregledavaju i temelje se na povijesnom iskustvu i različitim drugim faktorima, uključujući i očekivane buduće događaje koji se smatraju realnim u određenim okolnostima.

Društvo koristi prosudbe i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Po definiciji računovodstvene procjene su rijetko jednake stvarnim rezultatima. Procjene i pretpostavke koje nose značajan rizik stvaranja materijalnih razlika u knjigovodstvenoj vrijednosti imovine i obveza u sljedećoj finansijskoj godini su navedene u nastavku.

a) Porez na dobit

Društvo je obveznik poreza na dobit u Republici Hrvatskoj. Društvo priznaje obveze za očekivana moguća porezna pitanja prilikom porezne revizije koje se temelje na procjenama da li će nastati dodatna porezna obveza. Ukoliko se konačan porezni ishod tih poreznih pitanja razlikuje od iznosa prvobitno obračunatog, nastale razlike biti će prikazane kao promjena procjena u razdoblju u kojem je nastala. Obračuni koji potkrnjepuju poreznu prijavu su predmet pregleda i odobrenja Porezne uprave.

b) Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i zajmova i potraživanja

Potraživanja od kupaca i zajmova i potraživanja procjenjuju se na svaki datum izvještavanja da bi se vidjelo postoji li naznake umanjenja vrijednosti, na osnovi procjene vjerojatnosti da će se nadoknaditi knjigovodstvena vrijednost imovine. Svaki se kupac zasebno procjenjuje na osnovi očekivanog datuma i iznosa naplate te eventualnih instrumenata osiguranja. Uprava smatra da su potraživanja od kupaca na datum izvještavanja iskazana po njihovoj nadoknadivoj vrijednosti.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.21 Upravljanje rizicima

U okviru poslovanja Društvo je izloženo sljedećim finansijskim rizicima:

- (1) *Tržišni rizik*
- (2) *Kamatni rizik*
- (3) *Kreditni rizik*
- (4) *Valutni rizik*

(1) Tržišni rizik

Društvo je izloženo tržišnom riziku i zbog poslovanja na domaćem i inozemnom tržištu na kojima Uprava zasebno utvrđuje cijene svojih proizvoda.

2) Kamatni rizik

Poslovanje Društva je pod utjecajem rizika promjene kamatnih stopa u onoj mjeri u kojoj kamatonosna aktiva i obveze dospijevaju ili im se mijenjaju kamatne stope u različitim razdobljima ili u različitim iznosima. Društvo ima značajne iznose kreditnih obveza te postoji rizik kojemu je Društvo izloženo uslijed promjene kamatnih stopa.

3) Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji se može definirati kao rizik prilikom kojeg stranka nepodmirenjem obveza može uzrokovati finansijski gubitak za Društvo. Izloženost kreditnom riziku prvenstveno nastaje na temelju otkupa potraživanja, dužničkih i ostalih vrijednosnica. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika nisu prisutne.

4) Valutni rizik

Društvo je izloženu valutnom riziku kroz transakcije u stranim valutama. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobiti i gubitka, ali ne utječu na tok novca.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski Izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 3 - PRIHOD OD PRODAJE

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	(u kunama)	
Prihodi od usluge smještaja /i/	60.177.095	66.838.574
Prihodi od prodaje vanpansionskih ugostiteljskih usluga	9.195.559	11.826.350
Prihodi od prodaje ostalih usluga /ii/	167.699	129.236
	69.540.353	78.794.160

/i/ Prihodi od usluga smještaja iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu u iznosu od 66.838.574 kuna (2017. godina 60.177.095 kuna) uključuju prihode od smještaja i pansiona u hotelskim objektima, prihode od smještaja u kampu Medora Orbis (bivši kamp Sutikla), te prihode od ostalih usluga povezanih sa smještajem. Struktura broja noćenja po objektima prikazana je kako slijedi:

O P I S	2018.			2017.			Indeks 2018/ 2017
	Domaći gosti	Inozemni gosti	Ukupno	Domaći gosti	Inozemni gosti	Ukupno	
Smještaj u hotelima							
Hotel Podgora	5.649	41.188	46.837	5.574	38.050	43.624	107
Hotel Medora Auri	6.665	137.570	144.235	5.790	101.374	107.184	135
Apartmani Borak *	-	-	-	365	1.552	1.917	-
1. Ukupno smještaj u hotelima	12.314	178.758	191.072	11.729	140.976	152.705	125
Smještaj u kampovima							
Kamp Medora Orbis	821	6.005	6.826	57	24.820	24.877	27
2. Ukupno smještaj u kampovima	821	6.005	6.826	57	24.820	24.877	27
3. Ukupno (1+2)	13.136	184.763	197.898	11.786	165.796	177.582	111

*Apartmani Borak u 2018. godini nisu bili upotrebljavani za komercijalne svrhe, odnosno društvo nije ostvarivalo prihode od noćenja po apartmanima.

/ii/ Prihodi od prodaje ostalih usluga iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu u iznosu od 129.236 kuna (2017. godine 167.699 kuna) uključuju prihode od najma opreme, prihode od prodaje ulaznica te prihode od posredovanja u prodaji turističkih usluga.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 4 – OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Prihodi od najma poslovnog prostora /i/	410.102	600.682
Prihodi od prodaje imovine	66.140	16.000
Prihodi od ostalih otpisa i popusta	180.725	290.996
Prihodi iz prethodnih razdoblja	6.668	140.652
Prihodi od ukidanja rezerviranja	419.311	5.261
Prihodi od potpora	382.757	396.854
Ostali poslovni prihodi /ii/	1.813.120	806.260
	3.278.823	2.256.705

/i/ Prihodi od najma poslovnog prostora iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu u iznosu od 600.682 kune (2017. godine 410.102 kuna) odnose se na prihode koje Društvo ostvaruje od iznajmljivanja dijela svojih poslovnih prostora i ugostiteljskih kapaciteta pravnim i fizičkim osobama.

/ii/ Ostali poslovni prihodi iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2017. godinu u iznosu od 806.260 kuna (2017. godine 1.813.120 kuna) odnose se najvećim dijelom na prihode koje Društvo ostvaruje od iznajmljivanja ležajki.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Trošak hrane i pića	7.915.938	11.904.845
Potrošni materijal	1.446.020	1.608.528
Uredski materijal	99.851	118.976
Sitni inventar, ambalaža, autogume	1.445.068	1.365.743
Potrošna energija	2.709.010	3.294.773
	13.615.887	18.292.865

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 6 – OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	270.915	249.207
Usluge tekućeg održavanja objekata i opreme	942.118	901.276
Usluge održavanja aplikativnog sustava	392.883	500.508
Usluge zakupa i najma	1.263.736	1.152.057
Usluge promidžbe i sponzorstva	1.140.243	686.455
Komunalne usluge	1.304.156	1.267.239
Intelektualne usluge	718.450	710.439
Usluge glazbenika i osobne usluge	1.315.868	1.139.755
Provizije putničkim agencijama	3.537.008	3.839.967
Usluge pranja rublja	1.443.858	1.936.698
Troškovi koncesijskog odobrenja	94.438	88.966
Ostali vanjski troškovi /i/	1.315.151	1.849.354
	13.738.824	14.321.921

/i/ Ostali vanjski troškovi iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu u iznosu od 1.849.354 kuna (2017. godine 1.315.151 kuna) odnose se najvećim dijelom na troškove čuvanja imovine, odnosno security troškove te na vanjske usluge animacije u hotelima.

BILJEŠKA 7 – TROŠKOVI OSOBLJA

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Neto plaće i nadnice	11.731.823	14.080.387
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.642.665	5.207.214
Doprinosi na plaće	2.668.037	3.234.730
	19.042.525	22.522.331

Na dan 31. prosinca 2018. godine broj zaposlenih na temelju sati rada iznosio je 207 zaposlenika, dok je u 2017. godini iznosio 155 zaposlenika.

Primanja ključnih osoba prikazana su kako slijedi:

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Bruto plaće	808.734	621.487
	808.734	621.487

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 8 – AMORTIZACIJA

Amortizacija je iskazana u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu u iznosu od 8.066.148 kuna (2017. godine 7.400.272 kuna) i obračunata je po stopama iskazanima u bilješci 2.11 uz finansijske izvještaje. Povećanje troška amortizacije u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu u iznosu od 665.876 kuna se najvećim dijelom odnosi na činjenicu da je investicija u rekonstrukciju kampa Sutikla sa Izgradnjom pratećih sadržaja (kamp Medora Orbis****) u 2018. godini stavljena u upotrebu s 28. srpnjom 2018. godine te je sukladno tome amortizacija na navedenu imovinu obračunata za 5 mjeseci 2018. godine.

BILJEŠKA 9 – OSTALI TROŠKOVI

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	235.824	265.257
Troškovi prijevoza zaposlenih	162.628	246.058
Prigodne nagrade i pomoći zaposlenima	195.055	198.910
Naknade članovima Nadzornog odbora	248.548	183.892
Premije osiguranja	537.932	592.956
Doprinosi, članarine i druga davanja	254.930	366.639
Bankovne naknade i naknade za platni promet	258.182	260.803
Troškovi zdravstvenih nadzora i kontrolni pregledi	101.105	156.650
Ostali troškovi poslovanja /i/	874.402	1.044.929
	2.868.606	3.316.094

/i/ Ostali troškovi poslovanja iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu u iznosu od 1.044.929 kuna (2017. godine 874.402 kuna) odnose se najvećim dijelom na troškove provizija po kreditnim karticama te troškove općinskih poreza.

BILJEŠKA 10 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Otpremnine	410.928	331.250
Donacije i sponsorstva	12.164	20.000
Kazne, penali i naknade štete	14.458	59.138
Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih razdoblja	174.299	2.130
Ostali rashodi /i/	204.544	317.295
	816.393	729.813

/i/ Ostali rashodi iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu u iznosu od 317.295 kuna (2017. godine 204.544 kuna) odnose se na rashodovanje sitnog inventara i osnovnih sredstava u 2018. godini.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 11 – FINANCIJSKI PRIHODI

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Prihodi od kamata	410	281
Pozitivne tečajne razlike	1.330.766	3.055.180
	<u>1.331.176</u>	<u>3.055.461</u>

BILJEŠKA 12 – FINANCIJSKI RASHODI

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi /i/	6.701.410	7.108.711
Negativne tečajne razlike	361.090	881.417
	<u>7.062.500</u>	<u>7.990.128</u>

/i/ Rashodi s osnova kamata i slični rashodi iskazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu u iznosu od 7.108.711 kuna (2017. godine 6.701.410 kuna) odnose se na kamate po dugoročnim kreditima u iznosu od 4.225.250 kuna (2017. godine 3.609.981 kuna), na troškove zateznih kamata u iznosu od 11.820 kuna (2017. godine 31.328 kuna), na troškove kamata iz financijskog leasinga u iznosu od 260.009 kuna (2017. godine 286.392 kuna), na troškove diskonta obveznica u iznosu od 1.841.905 kuna (2017. godine 1.620.087 kuna), na troškove kamata po primljenim dugoročnim zajmovima u iznosu od 670.813 (2017. godine 1.149.386, unutar ovih kamata u 2017. godini bile su i kamate vezane za kamate po predstečajnoj nagodbi) te na ostale troškove kamata u iznosu od 98.914 kuna (2017. godine 4.236 kuna).

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 13 – POREZ NA DOBIT

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	(u kunama)	
Dobit prije oporezivanja	8.510.913	8.867.026
Porez na dobit (18%)	-	-
Uvećanje porezne osnovice	2.042.547	1.888.474
Smanjenje porezne osnovice	(53.921)	(109.950)
Dobitak/(gubitak) nakon uvećanja i smanjenja	10.499.539	10.845.550
Preneseni porezni gubitak	(123.718.151)	(16.731.393)
Porezni gubitak za prijenos	(16.731.393)	(6.085.843)

Na 31. prosinca 2018. godine ukupni neto preneseni gubici koji se mogu iskoristiti u 2018. godini iznose 16.731.393 kuna, dok u sljedećim poreznim razdobljima preneseni porezni gubici iznose 6.085.843 kuna.

Društvo je tijekom 2017. godine steklo status korisnika potpore za ulaganja temeljem Zakona o poticanju ulaganja te mu je odobreno korištenje porezne povlastice te poticajna mjera – potpora za opravdane troškove otvaranja novih radnih mjeseta povezanih s projektom ulaganja uz ispunjavanje Zakonom predviđenih uvjeta. Maksimalni intenzitet potpore iznosi 27.282.500 HRK s rokom iskorištenja od 10 godina. Prema trenutno važećoj stopi poreza na dobit od 18%, društvo u promatranom razdoblju može ostvariti kumulativno 151.569.444 kuna dobiti prije oporezivanja, a nakon iskorištenja prenesenih poreznih gubitaka, a da nema obvezu plaćanja poreza na dobit.

BILJEŠKA 14 – OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT/GUBITAK

Ostali sveobuhvatni gubitak iskazana u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu u iznosu od 1.033.243 kuna (2017. godine sveobuhvatna dobit je iznosila 910.312 kuna) odnosi se na učinak amortizacije koja se odnosi na revalorizirani dio dugotrajne materijalne imovine – građevinski objekti.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
 Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 15 – NEMATERIJALNA IMOVINA

u kunama	Ulaganja na tuđoj imovini	Prava korištenja	Ulaganja u softver	Predjimovi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrijednost 1.1.2017.	510.846	11.748.629	1.206.836	17.300	13.483.611
Prodaja	66.722	-	474.134	-	540.856
Nabavke	577.568	11.748.629	1.680.970	17.300	14.024.467
Stanje 31.12.2017.					
Akumulirana amortizacija 1.1.2017.	155.998	5.616.093	756.546	-	6.528.637
Amortizacija	112.128	235.319	169.232	-	516.680
Rashodovanje i otuđivanje	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2017.	268.125	5.851.412	925.779	-	7.045.317
Sadašnja vrijednost 31.12.2017.	309.443	5.897.217	755.190	17.300	6.979.150
Nabavna vrijednost 1.1.2018.	577.568	11.748.629	1.680.970	17.300	14.024.467
Prodaja	432.800	-	(3.356)	-	(3.356)
Nabavke	-	-	42.150	-	474.950
Stanje 31.12.2018.	1.010.368	11.748.629	1.719.764	17.300	14.496.061
Akumulirana amortizacija 1.1.2018.	268.125	5.851.412	925.779	-	7.045.316
Amortizacija	163.602	236.012	173.212	-	572.826
Rashodovanje i otuđivanje	-	-	(3.356)	-	(3.356)
Stanje 31.12. 2018.	431.727	6.087.424	1.095.635	-	7.614.786
Sadašnja vrijednost 31.12.2018.	578.641	5.661.205	624.129	17.300	6.881.275

BILJEŠKA 16 – MATERIJALNA IMOVINA

u kunama	Zemljišta	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	namještaj i vozila	Alati,	Vlsegodišnji nasadi	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
55.529.296	341.167.692	15.086.718	11.226.550	60.599	71.001		1.811.844	424.953.700	
Nabavna vrijednost 1.1.2017.			(1.015.906)	(463.689)			(862.811)	(2.342.406)	
Prodaja/reklasifikacija Nabavke Stanje 31.12.2017.	-	9.066.586	1.021.677	506.312	223.911		886.866	11.705.353	
	55.529.296	350.234.278	15.092.489	11.269.173	284.510	71.001	1.835.899	434.316.647	
Akumulirana amortizacija 1.1.2017.	-	56.982.707	7.852.056	3.849.874	8.600			68.693.237	
Amortizacija Prodaja Stanje 31.12.2017.	-	4.549.944	1.110.617	1.208.160	14.870			6.883.592	
	-	(1.004.027)	(463.486)					(1.467.512)	
Sadašnja vrijednost 31.12.2017.	55.529.296	288.701.627	7.133.844	6.674.624	261.041	71.001	1.835.899	360.207.332	
Nabavna vrijednost 1.1.2018.	55.529.296	350.234.278	15.092.489	11.269.173	284.510	71.001	1.835.899	434.316.647	
Prodaja/reklasifikacija Nabavke Stanje 31.12.2018.	-	(340.523)	(259.812)	(257.341)			(544.989)	(1.402.665)	
	-	15.669.568	8.021.128	515.032	145.896		873.503	25.225.127	
Akumulirana amortizacija 1.1.2018.	-	61.532.651	7.958.646	4.594.549	23.470			74.109.316	
Amortizacija Prodaja Stanje 31.12. 2018.	-	4.763.311	1.442.784	1.246.346	40.880			7.493.321	
	-	(231.642)	(256.930)	(255.635)				(744.207)	
Sadašnja vrijednost 31.12.2018.	55.529.296	299.499.003	13.709.305	5.941.604	366.056	71.001	2.164.413	377.280.678	

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

/i/ Građevinski objekti i zemljišta iskazani su po revaloriziranim iznosima. Revalorizacija objekata obavljena je 2016. godine sukladno procijenjenim vrijednostima izrađenim u razdoblju od 2014. do 2016. godine.

Da su građevinski objekti i zemljišta Društva iskazani po povjesnom trošku, neto knjigovodstvena vrijednost bila bi, kako slijedi:

	31.12.2017.	31.12.2018.
O P I S	HRK	HRK
Građevinski objekti (nabavna vrijednost umanjena za akumuliranu amortizaciju)	315.186.522	327.598.341
Zemljišta (nabavna vrijednost)	30.518.691	30.518.691
UKUPNO	345.705.213	358.117.032

/ii/ Nekretnine (zemljište i građevinski objekti) opterećene su založnim pravom u korist Zagrebačke banke d.d., Zagreb.

/iii/ Društvo je u procesu upisa zemljišta i građevinskih objekata u odgovarajuće registre kojima se dokazuje vlasništvo. Značajan dio imovine je uknjižen tijekom 2014. i 2015. godine, a za preostalu imovinu traje postupak rješavanja trenutnog statusa.

BILJEŠKA 17 – FINANCIJSKA IMOVINA

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Sudjelujući interesi (udjeli) /i/	112.600	112.600
Dani depoziti /ii/	2.500.000	5.000.000
	2.612.600	5.112.600

/i/ Sudjelujući interesi iskazani u izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 112.600 kuna (2017. godine u istom iznosu) odnose se na 2% udjela u kapitalu društva Praona d.o.o., Makarska.

/ii/ Dani depoziti iskazani u izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 5.000.000 kuna odnose se na depozite uplaćene na račun Zagrebačke banke oročene kao osiguranje naplate potraživanja banke na temelju ugovora o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom iz HBOR-ovog programa Turizam. Depozit je oročen do 31.10.2020. godine. Rok oročenja počinje teći od prve uplate odnosno od 29.12.2017. godine kad je prva rata uplaćena. Druga rata depozita u iznosu od 2.500.000 kuna uplaćena je 31.12.2018. godine.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Finansijski Izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 18 – ZALIHE

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Sitan inventar	46.839	46.839
Sitan inventar u uporabi	4.838.077	5.237.521
Ispravak vrijednosti sitnog inventara u uporabi	(2.909.387)	(3.708.764)
Sirovine i materijal	272.418	469.690
	2.247.947	2.045.286

Zalihe sitnog inventara iskazane u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 2.045.286 kuna (2017. godine 2.247.947 kuna) odnose se na zalihe rublja, zalihe radne odjeće, zalihe tehničke robe te zalihe ugostiteljskog i hotelskog inventara. U skladu s računovodstvenim politikama Društva, sitni inventar amortizira se u razdoblju od tri godine od stavljanja u upotrebu.

BILJEŠKA 19 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Potraživanja od kupaca u zemlji	302.482	1.466.213
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	899.347	180.176
	1.201.829	1.646.389

BILJEŠKA 20 – POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Potraživanja za bolovanja preko 42 dana	28.217	51.420
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	406.398	-
Potraživanja za više plaćene doprinose i poreze	17.561	17.561
Ostala potraživanja od države i državnih institucija	90.169	90.169
	542.345	159.150

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 21 – OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Potraživanja stečena cesijom /i/	774.128	774.128
Potraživanja za plaćene predujmove	1.195.001	189.686
Ostala potraživanja	8.837	8.837
	1.977.966	972.651

/i/ Potraživanja stečena cesijom iskazana u Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 774.128 kuna (2017. godine 774.128 kuna) odnose se na potraživanja od društva Mistral d.o.o., prema Aneksu ugovora o kupoprodaji hotela Aurora iz 2003. godine, kojim se Mistral d.o.o obvezuje uplatiti preostali iznos kupoprodajne cijene kad se ispune uvjeti da se može uknjižiti kao vlasnik cijelokupne parcele hotela Aurora.

BILJEŠKA 22 – NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Žiro-račun	1.064.187	188.911
Devizni račun	886	3.882.717
Blagajna	50.024	106.454
	1.115.097	4.178.082

BILJEŠKA 23 – PLAĆENI TROŠKOVI I ODGOĐENA NAPLATA PRIHODA

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Unaprijed plaćeni troškovi budućih razdoblja /i/	1.630.400	1.736.079
Obračunati prihodi budućeg razdoblja /ii/	2.928.997	8.550.411
	4.559.397	10.286.490

/i/ Unaprijed plaćeni troškovi budućih razdoblja iskazani u Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 1.736.079 kuna (2017. godine 1.630.400 kuna) odnose se najvećim dijelom na unaprijed plaćene troškove osiguranja i unaprijed plaćene troškove financiranja Društva.

/ii/ Obračunati prihodi budućeg razdoblja iskazani u Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 8.550.411 kuna (2017. godine 2.928.997 kuna) odnose se najvećim dijelom na primljene predujmove od agencija i fizičkih osoba.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 24 – UPISANI KAPITAL

Upisani kapital na 31. prosinac 2018. godine iznosi 52.662.500 kuna (31. prosinca 2017. godine 52.662.500 kuna) i podijeljen je na 5.266.250 dionica nominalne vrijednosti 10 kuna po dionici.

Dioničari Društva na 31. prosinca 2018. godine prikazani su u nastavku:

Dioničar	Broj dionica	% učešća	Vrijednost u HRK
Euroherc osiguranje d.d.	1.298.298	24,65	12.982.980
Adriatic osiguranje d.d.	1.057.202	20,08	10.572.020
Intermod d.o.o.	874.000	16,60	8.740.000
Agram life osiguranje d.d.	789.020	14,98	7.890.200
Addiko bank d.d./Szafit d.d.	500.000	9,49	5.000.000
HPB d.d./Fond za financiranje razgradnje NEK	200.000	3,80	2.000.000
OTP banka d.d./Račun klijenata	130.850	2,48	1.308.500
CERP/HZMO	27.690	0,53	276.900
CERP/Republika Hrvatska	19.112	0,36	191.120
Konders d.o.o.	704	0,01	7.040
Ostali dioničari	369.374	7,02	3.693.740
UKUPNO	5.266.250	100,00	52.662.500

BILJEŠKA 25 – KAPITALNE REZERVE

Kapitalne rezerve iskazane su u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 8.682.933 kuna (2017. godine 8.682.933 kuna). Društvo je u 2017. godine donijelo odluku o pokriću prenesenih gubitaka iz ranijih razdoblja upotrebom kapitalnih rezervi Društva.

BILJEŠKA 26 – REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve iskazane u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 100.867.251 kune (31. prosinca 2017. 101.900.494 kune) formirane su revalorizacijom nekretnina u vlasništvu Društva.

BILJEŠKA 27 – ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iskazana u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine iznosi 11.739.798 kuna (2017. godine 1.917.413 kuna). Društvo je u 2018. godini donijelo odluku o prijenosu dobitka iz 2017. godine u zadržanu dobit te je iskazalo i zadržanu dobit uslijed trošenja revalorizirane dugotrajne imovine u iznosu od 1.614.443 kuna.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 28 – DUGOROČNE OBVEZE

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Obveze za zajmove, depozite i slično /i/	12.695.218	13.366.032
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama /ii/	121.763.353	123.426.292
Obveze prema dobavljačima	199.588	-
Obveze po vrijednosnim papirima /iii/	23.105.060	24.946.966
Odgođena porezna obveza iz revalorizacije /iv/	22.419.821	22.141.592
	180.183.040	183.880.882

/i/ Obveze za zajmove depozite i slično iskazane u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 13.366.032 kuna (2017. godine 12.695.218 kuna) odnose se na obveze za primljene dugoročne zajmove od društava Euroherc osiguranje d.d. i Adriatic osiguranje d.d.. Zajmovi su odobreni uz fiksnu kamatnu stopu od 5,58% s kranjim rokom vraćanja zajmova 31. prosinca 2030. godine.

/ii/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazane u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 123.426.292 kuna (2017. godine 121.763.353 kuna) odnose se na obveze po dugoročnim kreditima od Zagrebačke banke s valutnim klauzulama u sklopu HBOR-ovog programa Turizam te kredita za kupnju uredskog prostora Društva i kredita za podmirenje obveza Društva preuzetih temeljem sklopljene predstečajne nagodbe. Krediti u sklopu HBOR-ovog programa primljeni su u dvije faze.

U prvoj fazi primljen je iznos od 26.452.255 kuna (protuvrijednost od 3.500.000 eura, preračunato po tečaju banke) u tri tranše zakљučno sa 30.06.2016. godine uz rok otplate 14 godina i 9 mjeseci uz nominalnu kamatnu stopu od 3%, promjenjiva. Prva rata glavnice dospijeva na naplatu 30.09.2019. godine, dok kamate dospijevaju na naplatu svaka tri mjeseca, s prvim dospijećem kamata 30.09.2016. godine.

U drugoj fazi primljen je iznos od 56.683.402 kuna (protuvrijednost od 7.500.000 eura, preračunato po tečaju banke) u deset transi zakљučno sa 30.09.2016. godine uz rok otplate 14 godina i 9 mjeseci uz nominalnu kamatnu stopu od 3%, promjenjiva. Prva rata glavnice dospijeva na naplatu 30.09.2020. godine, dok kamate dospijevaju na naplatu svaka tri mjeseca, s prvim dospijećem kamata 31.03.2017. godine.

Kredit za kupnju uredskog prostora Društva primljen je od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 5.931.250 kuna (protuvrijednost od 790.000 eura, preračunato po tečaju banke). Rok otplate kredita je 12 godina uz nominalnu kamatnu stopu od 4,6%, promjenjiva. Prva rata glavnice dospijeva na naplatu 30.11.2017. godine, dok kamate dospijevaju na naplatu svaka tri mjeseca, s prvim dospijećem kamata 01.01.2018. godine.

Kredit za podmirenje obveza Društva preuzetih temeljem sklopljene predstečajne nagodbe primljen je od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 33.948.726 kuna (protuvrijednost od 4.414.501 eura, preračunato po tečaju banke). Rok otplate kredita je 10 godina uz nominalnu kamatnu stopu od 4,2%, promjenjiva. Prva rata glavnice dospijeva na naplatu 31.12.2017. godine, dok kamate dospijevaju na naplatu svaka tri mjeseca, s prvim dospijećem kamata 02.01.2018. godine.

Kredit za uređenje i izgradnju kampa Medora Orbis**** primljen je od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 10.501.403 kuna (protuvrijednost od 1.650.000 eura, preračunato po tečaju banke). Rok otplate kredita je 7 godina u 28 jednakih rata uz nominalnu kamatnu stopu od 4,1%, promjenjiva. Prva rata glavnice dospijeva na naplatu 31.08.2018. godine, dok kamate dospijevaju na naplatu svaka tri mjeseca, s prvim dospijećem kamata 30.06.2018. godine.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 28 – DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazani u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 3.406.452 kuna (2017. godine 3.946.135 kuna) odnose se na dugoročni dio obveza dugoročnog leasinga za opremu.

/iii/ Obveze po vrijednosnim papirima iskazane u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 24.946.966 kuna (2017. godine 23.105.060 kuna) odnose se na obveze po izdanim obveznicama, izdane dana 22.02.2016. godine s rokom dospijeća od 5 godina te dana 06.03.2017. godine s rokom dospijeća 4 godina. Obveznice ne glase na ime, nego na donosioca te su izdane uz diskont.

/iv/ Odgođena porezna obveza iskazana je u iznosu od 22.141.592 kuna i obračunata je u visini nominalne porezne stope od 18% (2017. godine 22.419.821 kuna).

BILJEŠKA 29 – OBVEZE PREMA BANKAMA I FINANSIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kratkoročne obveze prema bankama i financijskim institucijama iskazane u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 7.726.940 kuna (2017. godine 4.739.730 kuna) odnose se na kratkoročne obveze dugoročnog leasinga za opremu i na kratkoročni dio dugoročnih kredita primljenih od Zagrebačke banke d.d.

BILJEŠKA 30 – OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Primljeni predujmovi kupaca iskazani u izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 7.584.370 kuna (2017. godine 1.802.439 kuna) odnose se na primljene predujmove od kupaca za turističke usluge.

BILJEŠKA 31 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	5.512.475	6.321.840
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	104.261	323.010
	5.616.736	6.644.850

BILJEŠKA 32 – OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Obveze za neto plaće i naknade	781.285	956.594
Ostale obveze prema zaposlenima	47.489	113.379
	828.774	1.069.973

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Finansijski izvještaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 33 – OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Obveze za poreze i doprinose iz plaće	294.374	360.747
Obveze za doprinose na plaće	177.961	222.028
Obveze za poreze i doprinose drugi dohodak	175.129	41.200
Obveze za članarinu turističkoj zajednici	4.692	-
Obveze za HGK	1.083	-
Obveze za porez na potrošnju	270	1.452
Obveze za doprinos šume	12.165	54.102
Obveze za boravišnu pristojbu	2.070	5.024
Obveze za porez na dodanu vrijednost	-	455.435
Ostale obveze	8.112	8.323
	675.856	1.148.311

BILJEŠKA 34 – OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Obveze prema članovima nadzornog odbora	100.788	40.000
Obveze za autorske honorare	11.500	36.600
	112.288	76.600

BILJEŠKA 35 – OBRAČUNATI TROŠKOVI I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Obračunati nefakturirani troškovi	1.203.820	1.074.158
Odgođeno priznavanje prihoda po osnovi državnih potpora/i/ Ostali odgođeni prihodi	10.076.955 2.543.711	9.730.100 7.084.557
	13.824.486	17.888.815

/i/ Odgođeno priznavanje prihoda po osnovi državnih potpora iskazane u Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 9.730.100 kuna (2017. godine 10.076.955 kuna) odnose se na bespovratu potporu za energetsku učinkovitost primljenu 2015. godine u iznosu od 1.065.566 kuna te na bespovratnu potporu iz Europskog fonda za regionalni razvoj temeljem projekta „Rekonstrukcija postojećeg Hotela Minerva i izgradnja dodatnih sadržaja“ primljenu u 2016. godini u iznosu od 7.699.317 kuna i u 2017. godini u iznosu od 1.762.266 kuna. Potpore se priznaju u prihod u visini troškova amortizacije imovine za koju je primljena.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izveštaji za 2018. godinu

BILJEŠKA 36 – FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Finansijska imovina i financijske obveze priznaju se u izveštaju o finansijskom položaju kad Društvo postane strana ugovornih odredbi finansijskog instrumenta.

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje praktični, odnosno pojednostavljeni pristup mjerjenju očekivanih kreditnih gubitaka.

Odnos neto duga i kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da Društvu bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Koefficijent financiranja na kraju izveštajnog razdoblja iznosio je:

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Dug (dugoročni i kratkoročni krediti i zajmovi)	162.303.361	169.466.230
Novac i novčani ekvivalenti	(1.115.097)	(4.178.082)
Neto dug	161.188.264	165.288.148
Glavnica (ukupni kapital)	173.674.253	182.819.508
Koefficijent financiranja (omjer neto duga i glavnice)	0,93	0,90

Kategorije finansijskih instrumenata

	2017.	2018.
	(u kunama)	
Finansijska imovina		
Novac u banci i blagajni	1.115.097	4.178.082
Potraživanja od kupaca	1.201.829	1.646.389
Potraživanja po danim kratkotrajnim zajmovima	-	15.000
Ostala potraživanja	2.534.250	1.394.449
	4.851.176	7.233.920
Finansijske obveze		
Obveze po vrijednosnim papirima	23.105.060	24.946.966
Krediti i zajmovi	139.198.301	144.519.264
	162.303.361	169.466.230

Fer vrijednost finansijskih instrumenata

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem upoznate i spremne strane mogu razmijeniti sredstvo u transakciji pred pogodbom, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost finansijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca.

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Finansijski izvještaji za 2018. godinu

Na 31. prosinca 2018. godine knjigovodstveni iznosi novca, kratkotrajnih potraživanja, te kratkoročnih obveza kredita približni su njihovim fer vrijednostima zbog kratkoročne prirode ovih finansijskih instrumenata.

Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim finansijskim rizicima:

- Tržišni rizik
- Kamatni rizik
- Kreditni rizik
- Valutni rizik
- Rizik likvidnosti

a) Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom tržištu. Uprava određuje cijene svojih usluga. Društvo je izloženo visokom tržišnom riziku zbog visoke konkurenkcije.

b) Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku kamatne stope novčanog toka uslijed zaduženja kod banaka po promjenjivim kamatnim stopama. Društvo nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata.

c) Kreditni rizik

Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima uz plaćanje unaprijed, u gotovini ili putem kreditnih kartica (individualni kupci, odnosno fizičke osobe), te kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest (uglavnom putničke agencije). Društvo kupcima ne odobrava kreditne limite. Uprava ne očekuje dodatne gubitke od neizvršavanja obveza od strane kupaca.

d) Valutni rizik

Službena valuta Društva je kuna, dok se većina prihoda od prodaje ostvaruje u stranim valutama, pretežno u eurima. Društvo također ima i sklopljene dugoročne kredite ugovorene s valutnom klauzulom. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove. Društvo koristi derivativne instrumente dostupne na finansijskom tržištu (forward ugovori, futures ugovore, hedging-e) za aktivnu zaštitu od izloženosti valutnom riziku.

Neto knjigovodstvena vrijednost novčane imovine i obveza Društva denominiranih u stranoj valuti na datum izješćivanja je kako slijedi:

Valuta	Obveze		Imovina	
	2017. HRK	2018. HRK	2017. HRK	2018. HRK
EUR	128.147.789	136.968.956	900.233	4.062.893

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

e) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

Uprava Društva je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkim, srednjim i dugim pozicijama Društva i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja svojom likvidnošću održavanjem adekvatnih pričuva, korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda i pozajmica kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijeća financijske imovine i financijskih obveza.

Tablica u nastavku prikazuje ugovorna dospijeća financijskih obveza i financijske imovine Društva iskazanih u Izvještaju o finansijskom položaju na kraju svakog izvještajnog razdolja. Tablica je izrađena na temelju nediskontiranih novčanih tokova baziranih na ugovornim uvjetima na datum izvještavanja te uključuje novčane tokove po glavnici.

	Neto knjigovodstvena vrijednost	Do 1 godine	1 - 5 godina	Preko 5 godina
31. prosinac 2017.	HRK	HRK	HRK	HRK
Financijske obveze (beskamatne)				
Obveze prema dobavljačima	5.816.324	5.616.736	199.588	-
Ostale kratkoročne obveze	3.419.357	3.419.357	-	-
	9.235.681	9.036.093	199.588	-
Financijske obveze (koje nose kamatu)				
Obveze po vrijednosnim papirima	23.105.060	-	23.105.060	-
Krediti i zajmovi	139.198.301	4.739.730	36.719.996	97.738.575
	162.303.361	4.739.730	59.825.056	97.738.575
 31. prosinac 2018.	 Neto knjigovodstvena vrijednost	 Do 1 godine	 1 - 5 godina	 Preko 5 godina
Financijske obveze (beskamatne)				
Obveze prema dobavljačima	6.644.850	6.644.850	-	-
Ostale kratkoročne obveze	9.879.254	9.879.254	-	-
	16.524.104	16.524.104	-	-
Financijske obveze (koje nose kamatu)				
Obveze po vrijednosnim papirima	24.946.966	-	24.946.966	-
Krediti i zajmovi	144.519.264	7.726.940	65.046.750	71.745.574
	169.466.230	7.726.940	89.993.716	71.745.574

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.
Financijski izvještaji za 2018. godinu

U idućoj tablici analizirano je očekivano dospijeće neizvedene finansijske imovine Društva. Tablice su sastavljene na temelju nediskontiranih ugovorenih dospijeća finansijske imovine.

	Neto knjigovodstvena vrijednost	Do 1 godine	1 - 5 godina	Preko 5 godina
31. prosinac 2017.	HRK	HRK	HRK	HRK
Financijska imovina (beskamatna)				
Novac u banci i blagajni	1.115.097	1.115.097	-	-
Potraživanja od kupaca	1.201.829	1.201.829	-	-
Ostala potraživanja	2.534.250	2.534.250	-	-
	4.851.176	4.851.176	-	-

	Neto knjigovodstvena vrijednost	Do 1 godine	1 - 5 godina	Preko 5 godina
31. prosinac 2018.	HRK	HRK	HRK	HRK
Financijska imovina (beskamatna)				
Novac u banci i blagajni	4.178.082	4.178.082	-	-
Potraživanja od kupaca	1.646.389	1.646.389	-	-
Ostala potraživanja	1.409.449	1.409.449	-	-
	7.233.920	7.233.920	-	-

BILJEŠKA 37 – INFORMACIJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA

Uprava je odredila poslovne segmente temeljem izvješta koje pregledava, a koji se koriste za donošenje strateških odluka.

Uprava je odredila svoje izvještajne segmente pojedine poslovne subjekte te je odredila da su izvještajni segmenti sljedeći: hoteli i apartmani te kampovi.

Informacije o segmentima za izvještajne segmente za razdoblje koje završava 31. prosinca 2017. godine prikazani su u sljedećoj tablici:

Poslovni segment	Hoteli i apartmani	Kampovi
Ukupni prihodi po segmentima	72.665.170	1.485.182
Ukupni rashodi po segmentima	64.516.443	1.122.996
Rezultat po segmentima	8.148.727	362.186
Ukupna imovina po segmentu	334.682.211	15.706.979
Ukupne obveze po segmentu	85.085.021	1.511.242

MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.*Finansijski izvještaji za 2018. godinu*

Informacije o segmentima za izvještajne segmente za razdoblje koje završava 31. prosinca 2018. godine prikazani su u sljedećoj tablici:

Poslovni segment	Hoteli i apartmani	Kampovi
Ukupni prihodi po segmentima	82.673.929	1.432.396
Ukupni rashodi po segmentima	73.057.731	2.181.568
Rezultat po segmentima	9.616.198	(749.172)
Ukupna imovina po segmentu	330.652.348	37.148.128
Ukupne obveze po segmentu	82.395.603	11.040.460

Rezultat po segmentima predstavlja dobit svakog segmenta nakon raspodjele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, rashoda kamata i poreza na dobit. Društvo donosi odluke o alociranju resursa koje se odnose na ostale poslovne prihode, ostale poslovne rashode, finansijske prihode, rashode od kamata i porez na dobit na temelju ocjenjivanja performansi svakog pojedinog sementa.

BILJEŠKA 38 – SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Prema očitovanju pravnih zastupnika tijekom 2018. godine kao ni do dana usvajanja ovih finansijskih izvještaja protiv Društva nisu pokrenuti značajniji sudski sporovi temeljem kojih bi bilo potrebno izvršiti rezerviranja troškova.

BILJEŠKA 39 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAJA O FINANSIJSKOM POLOŽAJU

Nakon datuma Izvještaja o finansijskom položaju nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje finansijske izvještaje Društva za 2018. godinu, a koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.



MEDORA
HOTELS & RESORTS

Na temelju čl. 300.b - 300.d Zakona o trgovackim društvima (NN br. 110/15) i Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16), Uprava Društva u sastavu Zrinko Kamber iz Dubrovnika, Cavtatska 7, OIB: 93546153476, predlaže Nadzornom odboru usvajanje sljedeće

ODLUKE
o usvajanju godišnjih finansijskih izvješća poslovne godine 2018. godine

1. Predlaže se Nadzornom odboru Društva usvajanje Odluke o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvješća poslovne godine 2018. godine koje obuhvaća:
 1. - Bilanca;
 - Racun dobiti i gubitka;
 - Izvještaj o novčanom toku;
 - Izvještaj o promjenama kapitala;
 - Bilješke uz finansijske izvještaje;
 - GFI-POD izvješće za potrebe objave u FINA-L.
2. Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u svoti od 408.840.249 kune;
3. Utvrđuje se racun dobiti i gubitka za 2018. godinu u kojem je iskazana svota dobiti nakon oporezivanja u iznosu od 8.867.026 kuna.
4. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Podgori, 10. travnja 2019. godine.

Zrinko Kamber
predsjednik Uprave



Dodatak u mreži, zagrlj platinu.

Medora Hoteli i Ljetovališta d.d., Mrkvičića dvorište 2, 21327 Podgora, Hrvatska
T: +385 (0)21 601 700 • F: +385 (0)21 625 311 • info@medorahotels.com • www.medorahotels.com
IRAN: HR7124810001127002059 • SWIFT-BIC: KREZHR2X • IRAN: HR1723600001101603590 • SWIFT-BIC: ZABAHR2X
OIB: 90637704245 • MBS: 050008652 kod Trgovackog suda u Splitu • TEMELJNI KAPITAL: 52.662.500,00 knk uplaćeno u cijelosti
PREDSTVODNIK UPRAVE: Zrinko Kamber • ZAMJENIK PREDSTVODNIKA NADZORNOG ODBORA: Darko Vrgoč



Sukladno mjerodavnim odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Uprava društva u sastavu Zrinko Kamber iz Dubrovnika, Cavtatska 7, OIB: 93546153476, donijela je sljedeću

ODLUKU

- Predlaže se Glavnoj skupštini Društva donošenje Odluke o raspodjeli dobiti ostvarenoj u 2018. godini koja glasi:

*„I Temeljem usvojenih finansijskih izvještaja utvrđuje se dobit za poslovnu godinu 2018. u iznosu od 8.867.025,77 kuna (slovima:
osammilijunaosamstošedeset sedam tisućaidvadesetpet kuna i sedamdesetsedam lipa);*

II Utvrđeni iznos dobiti rasporediti će se u zadržanu dobit.“

- Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Podgori, dana 10.04.2019. godine

Zrinko Kamber
predsjednik Uprave



Dotakni more, zugri planini.

Medora Hoteli i ljetovališta d.d., Mrkulićeva dvori 2, 21327 Podgora, Hrvatska
t: +385 (0)21 601 700 • f: +385 (0)21 625 311 • info@medorahotels.com • www.medorahotels.com
IBAN: HR7124810001127002059 • SWIFT-BIC: KREZHR2X • IBAN: HR1723600001101685590 • SWIFT-BIC: ZABAHR2X
OIB: 90637704245 • MBS: 060008652 kod Trgovačkog suda u Splitu • TEMELJNI KAPITAL: 52.662.500,00 HRK uploćeno u cijelosti
PREDSEDNIK UPRAVE: Zrinko Kamber • ZAMJENIK PREDSEDNIKA NAZNAKOMOG ODBORA: Darko Vrgoč



MEDORA
HOTELS & RESORTS

Na temelju članka 462., stavka 2., točka 3. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine NN 65/2018), dajemo sljedeću

IZJAVU OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji revidirani finansijski izvještaji za 2018. godinu društva MEDORA HOTELI I LIETOVALIŠTA d.d. (dalje: Društvo) sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI) te su u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih finansijskih izvještaja, daju cijelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, finansijskog položaja i poslovanja Društva.

Prema našem najboljem saznanju, Godišnje izvješće o stanju Društva za 2018. godinu sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Vedran Petković
Direktor računovodstva i financija

Podgora, 10.04.2019.

Zrinko Kamber
Predsjednik Uprave

MEDORA
HOTELI I LIETOVALIŠTA d.d.
PODGORAC

Dotakni more, zagrli planinu.

Medora hoteli i lietovališta d.d., Mrkulićev dvori 2, 21327 Podgora, Hrvatska
T: +385 (0)21 601 700 • F: +385 (0)21 625 311 • info@medorahotels.com • www.medorahotels.com
IBAN: HR17124810901127002059 • SWIFT-BIC: KREZHR2X • IBAN: HR1723600001101605390 • SWIFT-BIC: ZABAHR2X
OIB: 90637704245 • MBS: 060008652 kod Trgovačkog судa u Splitu • TEMELJNI KAPITAL: 52.662.500,00 HRK uplaćeno u cijelosti
PREDSEDNIK UPRAVE: Zrinko Kamber • ZAMJENIK PREDSEDNIKA RADZOBNOU ODRZBE: Darko Vrgoč

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

u krunama

Obveznik: MEDORA HOTELI I LJETOVALISTA d.d.

Naziv postolje	AOP numer	Zbroj do prethodne postolje godine	Na vrijednost danas postolje razdoblja
		2	3
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+038)	002	389.799.082	389.274.553
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	6.979.160	6.981.275
1. Izdati za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.981.850	6.983.975
3. Goodwill	006	0	0
4. Predjmovi za neboju nematerijalne imovine	007	17.300	17.300
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	380.207.332	377.280.678
1. Zemljište	011	55.529.296	55.529.296
2. Građevinski objekti	012	288.701.828	288.469.003
3. Postrojenja i oprema	013	7.133.845	13.700.305
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.674.624	5.941.604
5. Biološka imovina	015	281.041	365.056
6. Predjmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.836.899	2.184.413
8. Ostala materijalna imovina	018	71.001	71.001
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.612.600	5.112.600
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	112.600	112.600
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društivima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	2.500.000	5.000.000
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjele	029	0	0
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODDODBENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 039+045+053+063)	037	7.098.123	9.279.206
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.247.947	2.045.286
1. Sirovina i materijal	039	2.247.947	2.045.286
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačke robe	042	0	0
5. Predjmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.736.079	2.838.250
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.201.829	1.648.389
4. Potraživanja od zapoštenika i članova poduzetnika	050	13.939	58.460
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	542.345	150.150
6. Ostala potraživanja	052	1.977.266	972.881
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	219.100
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društivima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	15.000
9. Ostala finansijska imovina	062	0	204.188
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	1.115.097	4.178.062
D) PLaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati	064	4.569.397	10.286.490
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+054)	065	361.457.602	408.840.249
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	173.674.253	182.819.506
I. TEMELJNI (UPIŠANI) KAPITAL	068	52.662.500	52.662.500
II. KAPITALNE REZERVE	069	8.682.933	8.682.933
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072+073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlasnike dionica	072	0	0
3. Vlasnici dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarni rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	101.900.484	100.007.251
V. REZERVE FER VRJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost finansijskih imovina raspolaživo za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENJI GUBITAK (AOP 082-083)	081	1.917.413	11.739.796
1. Zadržana dobit	082	1.917.413	11.739.796
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	8.510.913	8.887.026
1. Dobit poslovne godine	085	8.510.913	8.887.026
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MALINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, oprimnine i slične obaveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obaveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranje za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	180.183.040	183.880.882
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetniku unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvinama povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	12.695.219	13.380.032
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	101	121.763.953	123.426.292
7. Obveze za preduzmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	100.556	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	23.105.060	24.046.996
10. Ostale dugoročne obaveze	105	0	0
11. Odgodjene porezne obvezne	106	22.419.821	22.141.592
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	13.775.823	24.251.046
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetniku unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvinama povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113	4.739.730	7.728.940
7. Obveze za preduzmove	114	1.602.439	7.584.370
8. Obveze prema dobavljačima	115	5.616.738	5.644.360
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	828.774	1.069.973
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	675.856	1.148.311
12. Obveze s osnovi udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namjenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obaveze	121	112.289	76.600
E) ODGOBIENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIMOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	13.624.486	17.888.815
F) UKLJUPNO - PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	381.467.602	408.540.248
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

u kune

Obveznik: MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.

Naravni pozicije	AOP činiočka	Iznos razdoblja prethodne godine		Takozna razdoblja
		3	4	
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 130)	125	72.819.176		81.050.000
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0		0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	69.540.353		78.794.160
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0		0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0		0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	3.278.823		2.258.705
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+150)	131	58.576.940		87.249.172
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u toku i gotovih proizvoda	132	0		0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	27.354.711		32.814.788
a) Troškovi sировина i материјала	134	13.615.887		18.292.865
b) Troškovi прасне robe	135	0		0
c) Ostali varijanti troškova	136	13.738.624		14.321.921
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	19.042.520		22.522.331
a) Neto plaće i nadnice	138	11.731.823		14.060.387
b) Troškovi posaza i doprinosa iz plaće	139	4.842.685		5.207.214
c) Doprinosi na plaće	140	2.668.037		3.234.730
4. Ameritacija	141	7.400.272		8.066.148
5. Ostali troškovi	142	2.858.606		3.315.064
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	103.108		0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	144	0		0
b) kretkohrane imovine osim finansijske imovine	145	103.108		0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	991.325		0
a) Rezerviranje za mirovne, očekivane i slične obvezne	147	991.325		0
b) Rezerviranje za porezne obvezne	148	0		0
c) Rezerviranje za započete sudске sporove	149	0		0
d) Rezerviranje za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0		0
e) Rezerviranje za troškove u jamstvenim rokovima	151	0		0
f) Druga rezerviranja	152	0		0
8. Ostali poslovni rashodi	153	818.363		729.813
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 158)	154	1.331.176		3.055.461
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0		0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0		0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0		0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0		0
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0		0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	160	0		0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	410		281
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	162	1.330.766		3.055.180
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	163	0		0
10. Ostali finansijski prihodi	164	0		0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 165 do 172)	165	7.062.500		7.600.128
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0		0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0		0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	5.701.410		7.108.711
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	361.090		831.417
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	170	0		0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	171	0		0
7. Ostali finansijski rashodi	172	0		0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0		0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0		0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0		0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0		0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	74.150.352		84.105.326
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+155+175 + 176)	178	68.630.440		75.229.320
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	5.519.912		8.887.026
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	5.519.912		8.887.026
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 176-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0		0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	5.519.912		8.887.026
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	5.519.912		8.887.026
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika M3FI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187+188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-189)	190	0	0
2. Guvotak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik M3FI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Guvotak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+186)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-196)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-196)	197	0	0
2. Guvotak razdoblja (AOP 196-192)	198	0	0
DODATAK RDG-iz (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjena M3FI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	8.510.913	8.867.026
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	910.312	-1.033.243
1. Težnje razlike iz prenašuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene rezervacionih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	910.312	-1.033.243
3. Dobit ili gubitak s osnove neknadnog vrednovanja finansijske imovine raspolažive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesem	209	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	810.312	-1.033.243
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	9.421.225	-7.833.783
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 215+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

u kunaščima			
Naziv pozicije	ADP oznaka	1998.00000000 prethodna godina	Trenutna rezultacija
	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	8.510.913	8.867.026
2. Usklađenja (ADP 003 do 010):	002	14.681.873	13.738.948
a) Amortizacija	003	7.400.272	6.066.148
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosne usklađenje dugotrajne materijalne / nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici / vrijednosno usklađenje finansijske imovine	005	0	0
d) Priskodi od kamata / dividendi	006	-410	-281
e) Rashodi od kamata	007	6.701.410	7.100.711
f) Razvijenosti	008	991.325	0
g) Težinske razlike (nerealizirane)	009	-410.724	-1.434.530
h) Ostala usklađenja za novčane transakcije i nerealizirane dobite / gubice	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (ADP 001+002)	011	23.192.796	22.606.974
3. Promjene u radnom kapitalu (ADP 013 do 018)	012	-18.582.532	5.424.556
a) Povećanje ili smanjenje kreditorskih obvezaca	013	-22.445.499	7.488.011
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	3.296.813	896.429
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.238.638	200.961
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-962.494	-3.166.545
II. Novac iz poslovanja (ADP 011+012)	017	4.010.254	20.031.530
4. Novčani izdatci za kamata	018	-3.284.101	-4.243.027
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (ADP 017 do 019)	020	1.326.153	23.798.503
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povećanih danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (ADP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdatci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-11.371.317	-25.156.088
2. Novčani izdatci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdatci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-2.500.000	-2.515.000
4. Stjecanje evropskog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdatci od investicijskih aktivnosti	032	0	-204.188
IV. Ukupno novčani izdatci od investicijskih aktivnosti (ADP 028 do 032)	033	-13.871.317	-27.874.276
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (ADP 027+033)	034	-13.871.317	-27.874.276
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	7.464.400	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	42.606.805	15.684.935
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	2.827.725	278.229
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (ADP 035 do 038)	039	52.968.930	15.963.164
1. Novčani izdatci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-691.094	-8.179.744
2. Novčani izdatci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdatci za finansijski najam	042	-648.170	-834.662
4. Novčani izdatci za cekup vlasničkih dijimica i emisiju temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdatci od finansijskih aktivnosti	044	-38.503.502	0
VI. Ukupno novčani izdatci od finansijskih aktivnosti (ADP 040 do 044)	045	-40.042.766	-8.814.406
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (ADP 039+045)	046	12.926.214	7.146.758
1. Nerealizirane težinske razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (ADP 020+034+046+047)	048	581.050	3.052.969
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	734.847	1.116.097
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (ADP 048+049)	050	1.115.097	4.178.062

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2018 do 31.12.2018.

u kuna

Obveznik: MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.		AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje	
	Naziv pozicije	1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti					
1.	Novčani primici od kupaca	001	0	0	0
2.	Novčani primici od tarijelja, naknada, provizija i sl.	002	0	0	0
3.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0	0
4.	Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0	0
5.	Novčani izdaci dobavljačima	005	0	0	0
6.	Novčani izdaci za zaposlene	006	0	0	0
7.	Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	0	0	0
8.	Ostali novčani primici i izdaci	008	0	0	0
I.	Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	0	0	0
9.	Novčani izdaci za kamate	010	0	0	0
10.	Plaćeni porez na dobit	011	0	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)		012		0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti					
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	0	0	0
2.	Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	014	0	0	0
3.	Novčani primici od kamata	015	0	0	0
4.	Novčani primici od dividendi	016	0	0	0
5.	Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017	0	0	0
6.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	0	0	0
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)		019		0	0
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	0	0	0
2.	Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	021	0	0	0
3.	Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	022	0	0	0
4.	Stjecanje ovlastnog društva, umanjeno za stečeni novac	023	0	0	0
5.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	0	0	0
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)		025		0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)		026		0	0
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti					
1.	Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	0	0	0
2.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	028	0	0	0
3.	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	0	0	0
4.	Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	030	0	0	0
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)		031		0	0
1.	Novčani izdaci za oplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	032	0	0	0
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0	0
3.	Novčani izdaci za finansijski najam	034	0	0	0
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0	0
5.	Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	036	0	0	0
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)		037		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)		038		0	0
1.	Neresilizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	0	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)		040		0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		041		0	0
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)		042		0	0

ESTRUTURA DA INDUSTRIA

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (GFI)

Naziv izdavatelja: MEDORA HOTELI I LJETOVALIŠTA d.d.

OIB: 90637704245

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2018.

Bilješke uz finansijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje finansijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primjenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o finansijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o finansijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.