



## IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TVRTKE HOSTEL KARLOVAC d.o.o. SELCE za 2020. godinu

Direktor: Dario Smojver

Potpis i pečat tvrtke

Hostel Karlovac d.o.o.  
za pružanje usluga u turizmu  
i turistička agencija - 2  
51200 SELCE - E. Antica 69

Selce, 20. svibanj 2021.

NAZIV TVRTKE:

HOSTEL KARLOVAC d.o.o.

ADRESA POSLOVANJA:

Emila Antića 69, 51266 Selce

TELEFON:

+38551764015, +38551764075

E-MAIL:

[dario@hostel-karlovac.hr](mailto:dario@hostel-karlovac.hr) ili [info@hostel-karlovac.hr](mailto:info@hostel-karlovac.hr)

WEB:

[www.hostel-karlovac.hr](http://www.hostel-karlovac.hr)

ADRESE POSLOVNICA ILI IZDVOJENIH JEDINICA:

-

MATIČNI BROJ:

03148556

OIB:

37714155999

VLASNIŠTVO:

Grad Karlovac

UPRAVA/DIREKTOR:

Dario Smojver

NADZORNI ODBOR:

Dragutin Rendulić (predsjednik), Željko Grubiša, Mladen Kuka, Ivana Mihalić, Perica Udovičić

TEMELJNI KAPITAL:

20.000,00 kuna

OSNOVNA DJELATNOST (NKD):

55231-odmarališta i slični objekti za kraći boravak

#### REGISTRIRANE DJELATNOSTI DRUŠTVA:

Priprema hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka, pripremanje i opskrba hranom na drugom mjestu (catering), pružanje usluga smještaja, kupnja i prodaja roba, obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu, turističke usluge športsko-rekreativne, turističke usluge u nautičkom turizmu, turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude, ostale turističke usluge, poslovanje nekretninama, iznajmljivanje strojeva i opreme, iznajmljivanje plovniha prijevoznih sredstava, zastupanje inozemnih tvrtki, prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu, javni prijevoz u linijskom i obalnom pomorskom prijevozu, povremeni prijevoz putnika u obalnom pomorskom prometu, projektiranje, građenje uporaba i uklanjanje građevina, nadzor nad gradnjom, promidžba, djelatnost turističke agencije.

#### OTVORENI RAČUNI U BANKAMA:

Erste & Steiermarkische bank d.d., račun deviznih i kunskih sredstava:HR0824020061100109379, Karlovačka banka d.d., račun kunskih sredstava:HR9424000081110445441

#### STANJE ŽIRO RAČUNA NA DAN 31.12.2020.:

Kunska sredstva: 68.720,35 kn, devizna sredstva: 6.655,30 € (protuvrijednost= 50.176,06 kn)

#### KREDITNA ZADUŽENJA NA DAN (S PREOSTALIM IZNOSOM I ROKOM OTPLATE):

Kredit kod Karlovačke banke u visini od 1,5 milijuna kuna uz rok otplate na 60 mjeseci, uz kamatu od 2%. Do 31.12.2020. godine plaćeno je 24.770,89 kn kamata dok se još nije krenulo sa otplatom glavnice.

#### IZNOS OROČENIH SREDSTAVA:

Nema oročenih sredstava.

#### STANJE CASHA U BLAGAJNI (AKO POSTOJI):

Stanje gotovine u blagajnama na dan 31.12.2020. iznosio je 1.446,84 kn.

#### BROJ ZAPOSLENIH:

12 zaposlenika na neodređeno vrijeme.

#### STRUKTURA ZAPOSLENIH PO STRUČNOJ SPREMI, DOBNA I RODNA STRUKTURA:

VSS-2, VSS-1, SSS-8, NKV-1.  
Od 30-35=1, od 35-40=3, od 40-45=2, od 45-50=1, od 50-55=2, od 55-60=3.  
Žena 7, muškaraca 5.

#### OSNOVICE ZA OBRAČUN PLAĆE:

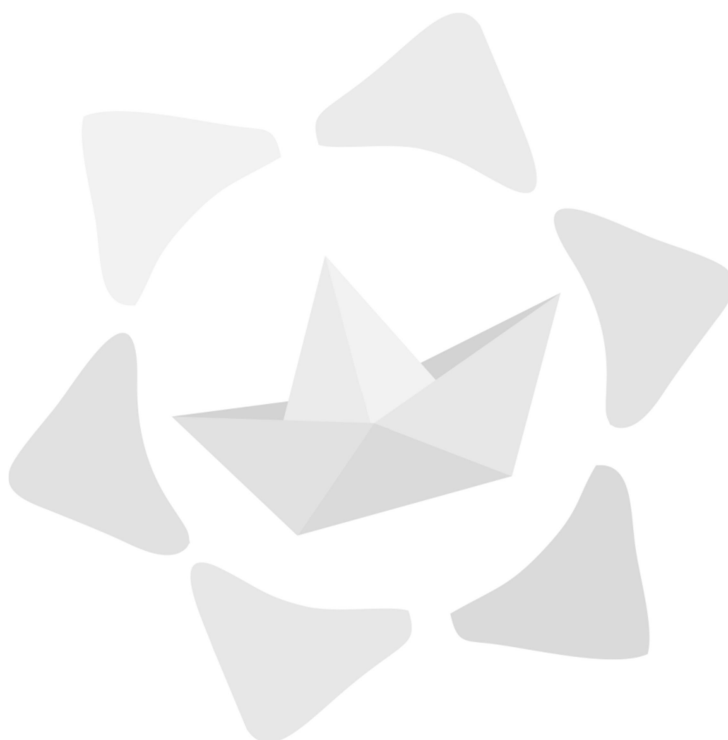
Bruto osnovica iznosi 3.144,76 kn i ona se množi koeficijentom sukladno Pravilniku o radu.

#### PROSJEČNA BRUTTO PLAĆA ZAPOSLENIH:

Iznosi 8.686,11kn.

## SADRŽAJ:

UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE.....	5
1. KRATAK OPIS STANJA U DRUŠTVU.....	5
2. CERTIFIKATI .....	8
3. PROGRAMI KVALITETE .....	8
4. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2020. GODINI .....	8
5. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA.....	11
7. OSNOVNE INFORMACIJE O REZULTATIMA POSLOVANJA.....	14
8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZA RAZDOBLJE 2020. ....	16
9. POSEBNE AKTIVNOSTI TVRTKE.....	17
10. POPIS SLIKA.....	17



## UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE

Izvešće o financijskom poslovanju temelji se na postignutim rezultatima, izvještajima, statističkim činjenicama i pokazateljima ostvarenim u radu trgovačkog društva HOSTEL KARLOVAC d.o.o. (u daljnjem tekstu Hostel) u 2020. godini, te ima za cilj predložiti osnovne financijske parametre poslovanja u prošloj kalendarskoj godini. Izvešće o financijskom poslovanju predstavlja kompleksni skup provođenja poslovnih procesa koje ima za cilj:

1. prikazati kratak opis stanja u Hostelu,
2. prikazati certifikate Hostela,
3. prikazati programe kvalitete Hostela,
4. navesti glavna obilježja poslovanja Hostela u 2020. godini,
5. detaljno prikazati Godišnje financijsko izvješće za 2020. godinu,,
6. prikazati investicijske aktivnosti za 2020. godinu,
7. prikazati osnovne informacije o rezultatima poslovanja,
8. navesti posebne aktivnosti tvrtke.

### 1. KRATAK OPIS STANJA U DRUŠTVU

U različitim pravnim oblicima koji su se mijenjali sukladno okruženju i zakonima Hostel posluje od 01.07.1957. godine. Najprije je bio zamišljen i poslovaao kao ustanova koja pruža uslugu smještaja sa prehranom u svrhu oporavka, rehabilitacije, odmora, te rekreacije djece i mladeži, da bi se posljednjeg desetljeća profilirao u edukativno-sportski hostel. Tvrtka Hostel Karlovac d.o.o. je u 100% vlasništvu Grada Karlovca, ali se financira isključivo iz vlastitih sredstava ostvarenih kroz svoje poslovanje i nije na proračunu Grada. Upravo činjenica lokalnog, a ne privatnog vlasništva često je ograničavajući faktor glede povlačenja sredstava iz EU fondova, HAMAG Bicro, ESFIG kredita.

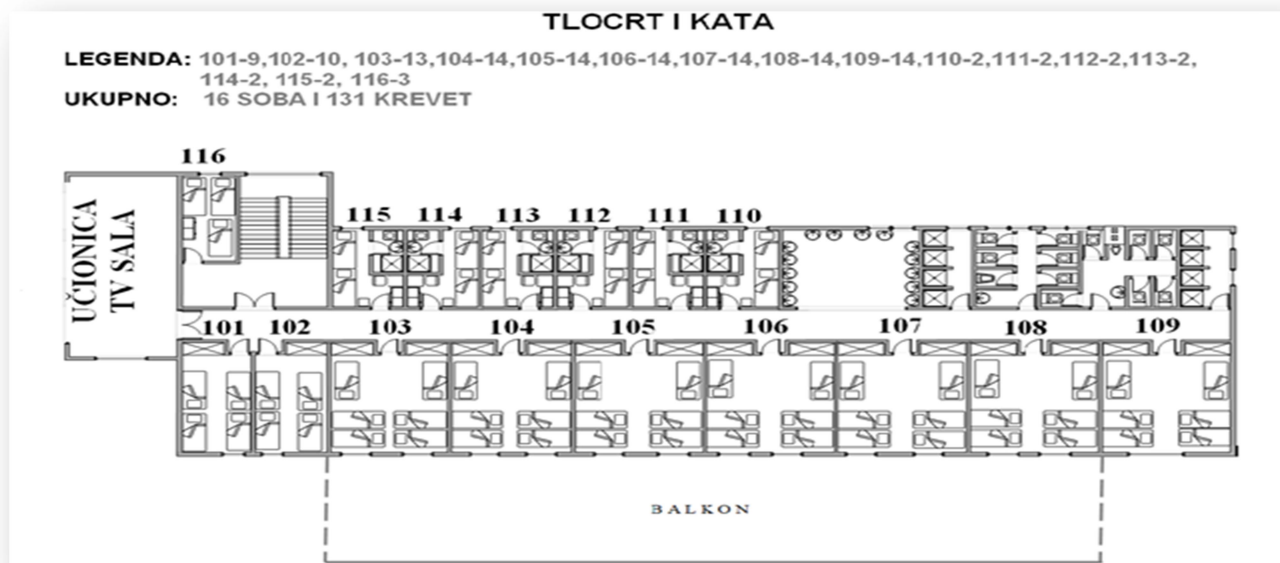
Hostel upravlja glavnom zgradom koja se sastoji od tri kata i pratećih objekata, parkinga, sportskih terena, okoliša i plaže. Ukupno Hostel prema MTU uvjetima raspolaže sa 61 sobom i 391 krevetom.

*Slika 1: Glavna zgrada Hostel Karlovac*



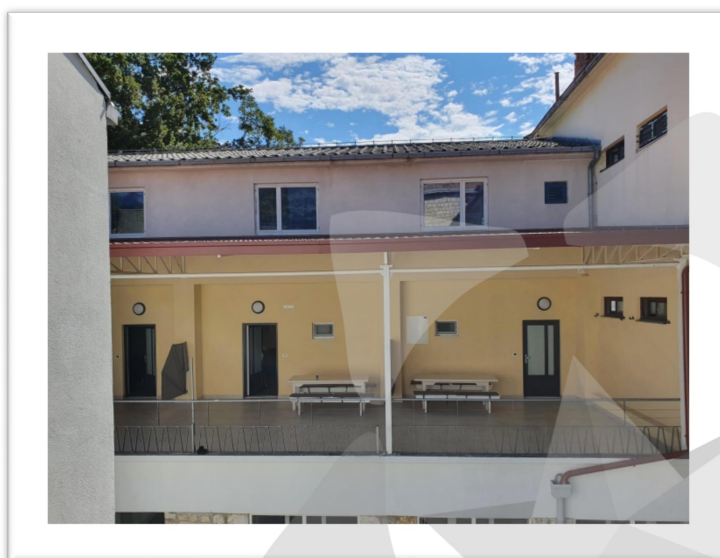
U glavnom dijelu objekta nalaze se ukupno 13 dvokrevetnih soba, 5 trokrevetnih, 1 četvorokrevetna i 1 petorokrevetna, te 28 spavaona kapaciteta od 8 do 14 kreveta.

Slika 2: Tlocrt I. kata



Postoji i aneks glavnog dijela objekta u kojem se nalaze 3 četvorokrevetne Premium sobe sa pripadajućom terasom, a iznad njih smještene je ukupno 5 spavaona u kojima se nalazi 21 krevet.

Slika 3: Aneks zgrade



U dvorištu sa stražnje strane nalazi se još jedan samostojeći prateći objekt na dvije etaže. U donjoj etaži nalaze se dvije spavaone sa 7 kreveta i zajedničkom kupaonom, a gornju etažu čine 1 šestorokrevetna soba sa kupaonom i dodatno 2 dvokrevetne sobe sa zajedničkom kupaonom.

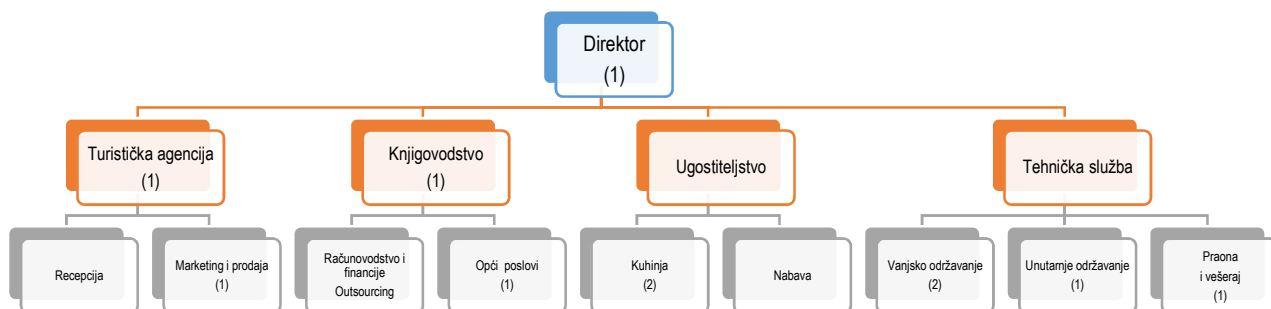
Slika 4: Samostojeći prateći objekt



Nakon dužeg investicijskog mirovanja glede ulaganja u objekt, posljednjih godina krenulo se sa većim rekonstrukcijama i ulaganjima koje su rezultirale novim unutrašnjim i dijelom vanjskim izgledom Hostela. U potpunosti je izvršena rekonstrukcija i preuređenje kuhinje, recepcije, restorana, garderoba i parkinga po svim važećim standardima. Dodatni iskorak u podizanju kvalitete usluga i smještajnih kapaciteta je izgradnja triju Premium soba visoke kategorizacije na katu iznad kuhinje koje su već u prvoj godini svojeg poslovanja u potpunosti opravdale financijska ulaganja i očekivanja.

Hostel je u 2020. godini imao 12 stalnih zaposlenika, a s obzirom na dinamiku poslovanja prema potrebi zapošljavala se dodatna radnu snagu odnosno zaposlenike koji su aktivni tijekom turističke sezone. Ovisno o popunjenosti Hostel dodatno angažira određen broj sezonskih zaposlenika, uglavnom sa višegodišnjim radnim iskustvom stečenim upravo u Hostelu. U prošloj godini zbog situacije sa virusom COVID-a 19 angažirana je samo jedna sezonska zaposlenica u vremenskom trajanju od dva mjeseca. Uz nju angažirano je i dvadesetak polaznika stručne i specijalističke prakse iz Ugostiteljske i Ekonomsko-turističke škole iz Karlovca. Ovakav način suradnje sa karlovačkim školama pokazao se kao odlično rješenje na obostrano zadovoljstvo i svakako će se nastaviti sa njegovim provođenjem. U strukturi zaposlenih po stručnoj spremi u Hostelu dvije osobe imaju VSS, jedna VŠS, osam SSS i jedna zaposlenice ima NKV, od čega su sedam žena i pet muškaraca. Jedna zaposlenica nalazi se na bolovanju dužem od četiri godine i upitan je njen povratak na posao, a u smislu daljnjih ušteda u poslovanju, as 31.12.2020. nakon odlaska u mirovinu jedne od zaposlenica, a kako bi se smanjili troškovi outsoursiran je dio računovodstveno-knjigovodstvenih usluga odnosno posao koji je obavljala navedena zaposlenica Hostela.





Hostel trenutno posjeduje dva rabljena sredstva prijevoza. Teretno vozilo marke FIAT Doblo zadovoljava potrebe Hostela i koristi se za svakodnevnu logistiku. Uz navedeno vozilo Hostel ima na raspolaganju i jedan moped koji je optimalni za sitan i brzi prijevoz naročito na specifičnom brdovitom okruženju i za vrijeme sezonskih gužvi.

## 2. CERTIFIKATI

Hostel posjeduje sve potrebite certifikate, a nakon rekonstrukcije kuhinje u postupku je dobivanje HASAP-a i verificiranje programa Škola u prirodi.

## 3. PROGRAMI KVALITETE

Programsko djelovanje Hostela je specifično i usko vezano uz samu osnovnu djelatnost. Upravo zbog toga Hostel je razvio i razvija specifične programe i sadržaje prilagođene potrebama i zahtjevima okruženja u kojemu djeluje, a sve vezano uz turizam kao osnovnu granu djelatnosti.

Ponude i programi prilagođeni su potrebama i željama gostiju, a provode se kroz različite oblike odmora, sportskih aktivnosti, rekreacije i edukacije i to kroz slijedeće aktivnosti:

- a) škole u prirodi i terenske nastava,
- b) ljetovanje predškolske i školske djece,
- c) sportske škole i kampovi,
- d) škole stranih jezika,
- e) seminare i stručna usavršavanja i radionice.

## 4. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2020. GODINI

Zbog specifičnog načina poslovanja uvjetovanog sezonalnošću najveći dio prihoda akumulira se tijekom glavne sezone. U dosadašnjem poslovanju Hostel se bazirao na grupne dolaske i slobodno se može reći da su upravo grupe koje su činile 97% portfelja generirale i najveći dio prihoda. U razdoblju prije pojave virusa COVID-19, Hostel je imao pozitivan trend poslovanja zahvaljujući otvorenosti kroz cijelu godinu i radu bez zimskih stanki. U prvim zimskim mjesecima 2020. godine gosti Hostela bili su razni sportaši i sportski klubovi dok glavne turističke sezone koja započinje sredinom svibnja kada u Hostel organizirano počinju dolaziti prve veće grupe Škole u prirodi zbog pojava pandemije nije niti bilo.

Zbivanja u 2020. godini najviše su pogodila upravo tvrtke u turističkoj branši, a posebno one koje su se orijentirale na grupne dolaske. Pojavom pandemije uzrokovanom virusom COVID-19 došlo je do značajne



promjene u strukturi gostiju, a grupni dolasci u prošloj sezoni činili su tek 46% dolaska u sezoni koja je ukupno ostvarila samo 28% gostiju i noćenja u odnosu na isto razdoblje u 2019. godini. Iz svega ovog jasno je vidljivo da su se pod hitno morale odrediti nove strateške odrednice koje su se isključivo orijentirale na pojedinačne goste kako bi se spasio barem dio sezone i što je još važnije osigurao barem nekakav financijski priljev sredstava.

Slobodno se može ustvrditi da prave turističke sezone u 2020. godini zapravo nije niti bilo. Postojala su samo pojedina povoljna epidemiološka razdoblja u kojima se pokušalo što bolje prihodovali. Tako je u 2020. godini Hostel posjetilo svega 1.363 ili 28% gostiju u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a od toga tek 2% stranaca. Zanimljivo je istaći da je domaćih gostiju u kolovozu bilo više u odnosu na isto razdoblje u prošloj godini, a veseli činjenica da ih je najviše bilo upravo iz Karlovca i Karlovačke županije čak njih 511. Udio domaćih gostiju skočio je sa 63% na 98%. Slična je situacija i sa brojem ostvarenih noćenja. Ostvareno je tek 6.619 ili 24% noćenja u odnosu na isto razdoblje lanjske godine od čega su domaći gosti ostvarili 96%, a strani 4%. Grupni dolasci kao i noćenja činili su tek 47% dolaska gostiju.

Slika 5: Broj i struktura gostiju

**DOLASCI GOSTIJU PO UGOSTITELJSKIM VRSTAMA**

**Mjesečno, za razdoblje: 01.01.2017-31.12.2017.**

Oblik dolaska	Ukupno (P)	sij.17	vlj.17	ožu.17	tra.17	svi.17	lip.17	srp.17	kol.17	ruj.17	lis.17	stu.17	pro.17	
Ukupno (G)	5242	1	29	47	43	562	1411	1090	1193	759	61	26	20	
Grupni dolazak	5159		29	47	43	561	1402	1073	1150	758	58	22	16	98%
Individualni dolazak	83	1				1	9	17	43	1	3	4	4	2%
Grad i ViK	276						54	112	88	18	4			

**Mjesečno, za razdoblje: 01.01.2018-31.12.2018.**

Oblik dolaska	Ukupno (P)	sij.18	vlj.18	ožu.18	tra.18	svi.18	lip.18	srp.18	kol.18	ruj.18	lis.18	stu.18	pro.18	
Ukupno (G)	5667	0	84	127	88	541	1605	1039	1143	917	28	93	2	
Grupni dolazak	5553		83	127	88	531	1586	1005	1100	912	28	93		98%
Individualni dolazak	114		1			10	19	34	43	5			2	2%
Grad i ViK	353				4	15	68	135	109	17	5			

**Mjesečno, za razdoblje: 01.01.2019-31.12.2019.**

Oblik dolaska	Ukupno (P)	sij.19	vlj.19	ožu.19	tra.19	svi.19	lip.19	srp.19	kol.19	ruj.19	lis.19	stu.19	pro.19	
Ukupno (G)	5528	47	98	176	62	608	1651	982	1293	541	39	31	0	
Grupni dolazak	5220	47	97	176	54	606	1595	886	1167	525	36	31		94%
Individualni dolazak	308		1		8	2	56	96	126	16	3			6%
Grad i ViK	321						68	130	111	12				

**Mjesečno, za razdoblje: 01.01.2020-31.12.2020.**

Oblik dolaska	Ukupno (P)	sij.20	vlj.20	ožu.20	tra.20	svi.20	lip.20	srp.20	kol.20	ruj.20	lis.20	stu.20	pro.20	
Ukupno (G)	1363	0	157	6	0	0	197	370	528	83	22	0	0	
Grupni dolazak	618		157	6			146	158	113	20	18			45%
Individualni dolazak	745						51	212	415	63	4			55%
Grad i ViK	213						14	91	78	30				

Prema gornjim pokazateljima prošlu godinu označilo je orijentaciju na obitelji, pojedinačne goste i grupe i to prvenstveno iz Karlovca i Karlovačke županije. Unatoč epidemiološkim mjerama grupe iz Karlovca činile su 26%, portfelja.

Slika 6. Broj i struktura gostiju sa područja Karlovca

STRUKTURA GRUPNIH DOLASKA SA PODRUČJA KARLOVCA

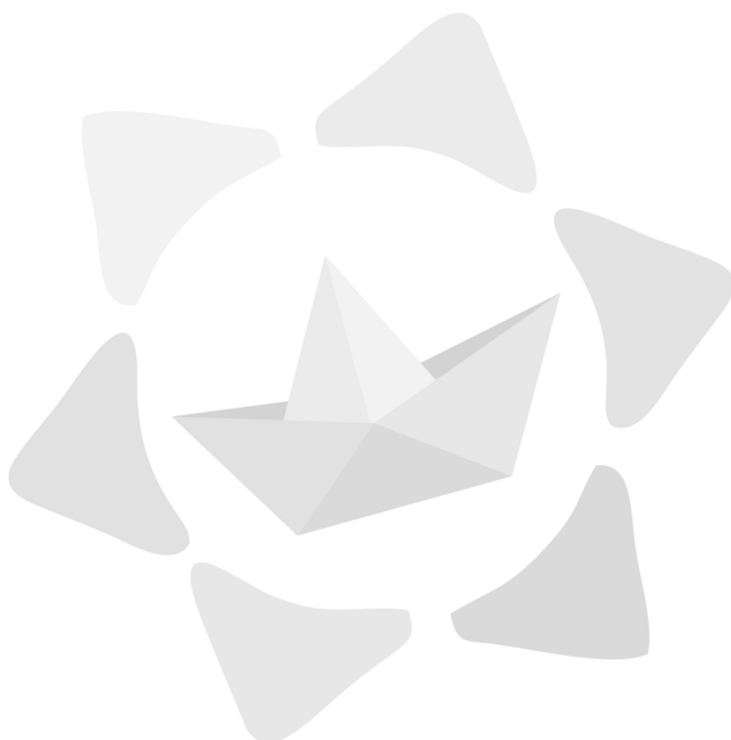
Mjesečno, za razdoblje: 01.01.2019. - 31.12.2019.

Oblik dolaska	Ukupno (P)	sij.19	vlj.19	ožu.19	tra.19	svi.19	lip.19	srp.19	kol.19	ruj.19	lis.19	stu.19	pro.19	
Ukupno (G)	1799	79	80	79	0	0	891	185	185	300	0	0	0	
Škole u prirodi	1004						704			300				56%
Vrtići	187						187							10%
Sportski klubovi	238	79	80	79										13%
Kampovi	370							185	185					21%
Grad i ViK	276						54	112	88	18	4			

STRUKTURA GRUPNIH DOLASKA SA PODRUČJA KARLOVCA

Mjesečno, za razdoblje: 01.01.2020. - 31.12.2020.

Oblik dolaska	Ukupno (P)	sij.20	vlj.20	ožu.20	tra.20	svi.20	lip.20	srp.20	kol.20	ruj.20	lis.20	stu.20	pro.20	
Ukupno (G)	398	0	72	6	0	12	66	160	48	34	0	0	0	
Škole u prirodi	30						16			14				8%
Vrtići	12					12								3%
Sportski klubovi	196		72	6			50		48	20				49%
Kampovi	160							160						40%
Grad i ViK	213						14	91	78	30				



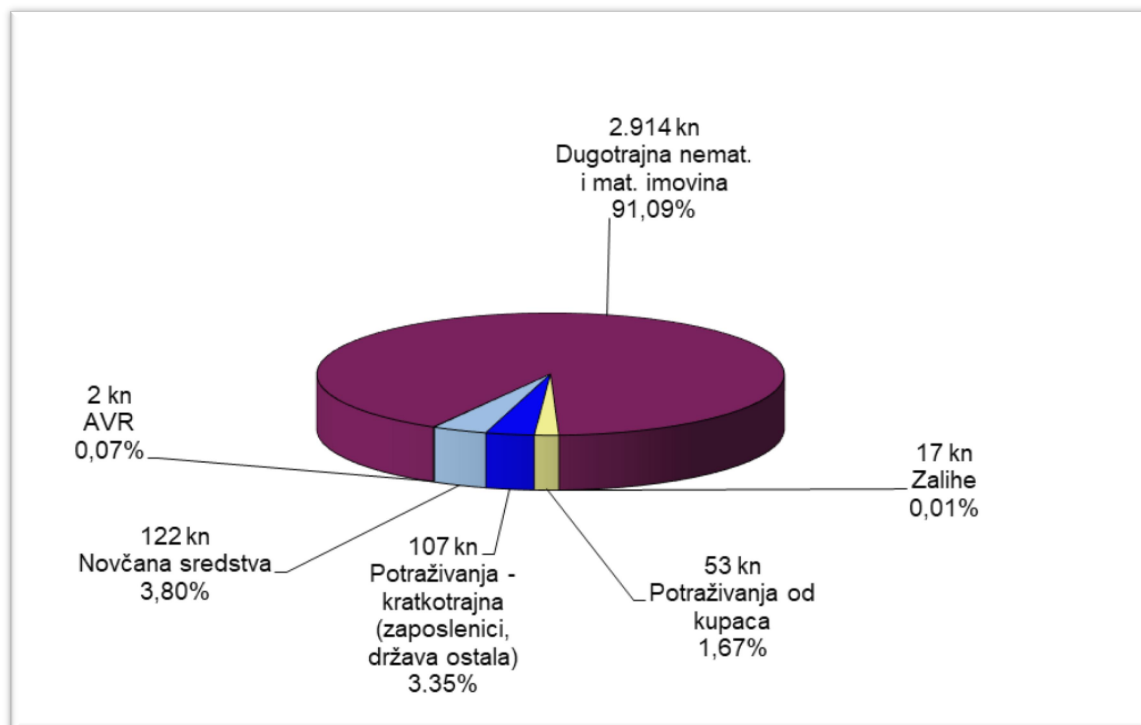
## 5. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Sukladno zakonskim propisima i obvezama sva su izvješća predana uredno i na vrijeme, a financijski pokazatelji su slijedeći:

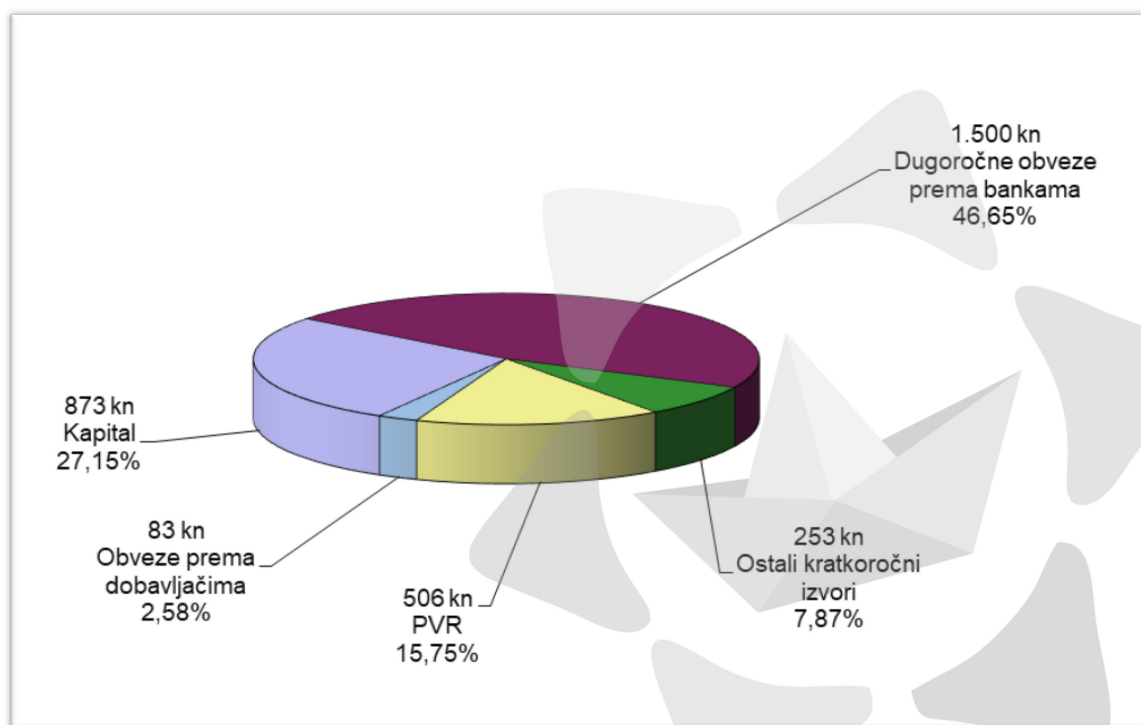
Slika 7: Izvještaj o financijskom položaju na 31.12.2020.

ANALITIČKI PRIKAZ - Bilanca			
Naziv pozicije	31.12.2020	Promjena 2020/2019	
	u kunama	u kunama	index
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0	0	0%
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	2.913.727	1.343.217	86%
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	2.394.525	1.147.113	92%
II. MATERIJALNA IMOVINA	519.202	196.104	61%
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0	0%
IV. POTRAŽIVANJA	0	0	0%
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0	0%
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	299.145	-1.350.868	-82%
I. ZALIHE	16.835	-16.609	-50%
II. POTRAŽIVANJA	160.646	18.854	13%
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0	0%
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	121.664	-1.353.113	-92%
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	2.397	-22.984	-91%
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	3.215.269	-30.635	-1%
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	7.484.112	0	0%
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	872.802	-907.346	-51%
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.000	0	0%
II. KAPITALNE REZERVE	0	0	0%
III. REZERVE IZ DOBITI	854.045	0	0%
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	3	3	100%
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0	0%
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	906.103	89.964	11%
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	907.349	817.385	909%
VIII. MANJINSKI INTERES	0	0	0%
<b>B) REZERVIRANJA</b>	0	-117.003	-100%
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	1.500.000	1.500.000	100%
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	336.000	-1.012.753	-75%
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	506.470	506.470	100%
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	3.215.272	-30.632	-1%
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	7.484.112	0	0%

Slika 8: Struktura aktive bilance u '000 kn udjelu pojedine pozicije u ukupnoj sumi aktive:



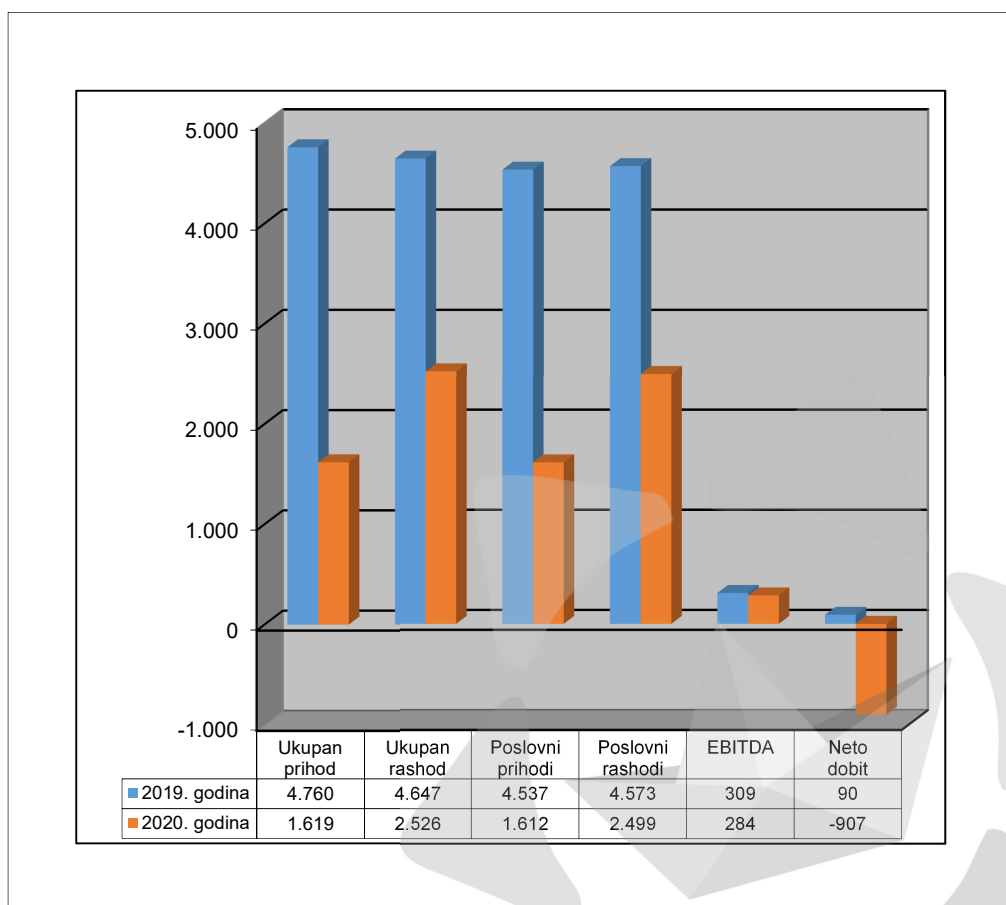
Slika 9: Struktura pasive bilance u '000 kn i udjelu pojedine pozicije u ukupnoj sumi pasive:



Slika 10: Račun dobiti i gubitka za 2020.

ANALITIČKI PRIKAZ - RDG			
Naziv pozicije	31.12.2020	Promjena 2020/2019	
	u kunama	u kunama	index
I. POSLOVNI PRIHODI	1.612.284	-2.925.198	-64%
II. POSLOVNI RASHODI	2.499.214	-2.073.439	-45%
III. FINANCIJSKI PRIHODI	6.315	-216.519	-97%
IV. FINANCIJSKI RASHODI	26.734	-47.503	-64%
IX. UKUPNI PRIHODI	1.618.599	-3.141.717	-66%
X. UKUPNI RASHODI	2.525.948	-2.120.942	-46%
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-907.349	-1.020.775	-900%
XII. POREZ NA DOBIT		-23.462	-100%
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-907.349	-997.313	-1109%

Slika 11: Usporedni prikaz 2019. – 2020.



## 7. OSNOVNE INFORMACIJE O REZULTATIMA POSLOVANJA

U prošloj godini Hostel je ostvario neto prihode u iznosu od 1.618.599 kuna što je 66% manje nego prethodne godine. Rashodi za prošlu godinu iznosili su 2.525.948 kuna, a razlika prihoda i rashoda, odnosno gubitak razdoblja iznosi 907.349 kuna,.

U strukturi prihoda najveći dio prihoda odnosi se na prohode od prodaje koji iznose 822.778 kuna što je 81% manje nego protekle godine. U strukturi se sastoje od prihoda ostvarenih od osnovne djelatnosti pružanja usluga smještaja i prehrane koji iznose 766.601 kuna. Prihodi od raznih najмова iznosili su 46.360 (2019. – 123.118) kuna što je 62% manje nego protekle godine, a ostali prihodi kao što su prijave, osiguranja gostiju i slično iznosili su 9.818 kuna (2019. - 36.362) što je 73% manje nego protekle godine. Financijski prihodi iznosili su 6.316 kuna prihoda (kamate, tečajne razlike i slično), te su manji za 97% u odnosu na proteklu godinu. Ostali poslovni prihodi iznosili su 789.506 kn što je za 541% više nego protekle godine (2019. – 123.118), a ostvareni su uglavnom kroz potpore za očuvanje radnih mjesta koje su iznosile 433.810 kn, prihoda od ukidanja vremenskih razgraničenja u iznosu od 133.355 kn, ukidanja rezerviranja za godišnje odmomore i otpremnine u iznosu od 117.003 kn, te prihode od naplaćenih potraživanja koja su prethodno bila vrijednosno usklađenja u iznosu od 77.108 kn. Ostatak od 28.230 kn odnosi se na prihode od otpisa zastarjelih obveza, prihode od prefakturiranih troškova i ostale nepredviđene prihode.

Slika 12: Prihodi po vrsti sa iskazanim promjenama

Naziv pozicije	31.12.2019	31.12.2020	Promjena 2020/2019	
	u kunama	u kunama	u kunama	index
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>4.537.482</b>	<b>1.612.284</b>	<b>-2.925.198</b>	<b>-64%</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0		0	0%
2. Prihodi od prodaje	4.414.364	822.778	-3.591.586	-81%
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga			0	0%
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			0	0%
5. Ostali poslovni prihodi	123.118	789.506	666.388	541%
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>222.834</b>	<b>6.315</b>	<b>-216.519</b>	<b>-97%</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0		0	0%
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0		0	0%
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	0		0	0%
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0		0	0%
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0		0	0%
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			0	0%
7. Ostali prihodi s osnove kamata	1.047	1	-1.046	-100%
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	11.378	5.995	-5.383	-47%
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			0	0%
10. Ostali financijski prihodi	210.409	319	-210.090	-100%

Kod ukupnih rashoda materijalni rashodi (namirnice, potrošni i ostali materijal, sitan inventar itd.) iznose 333.253 kuna što je 72% manje od protekle godine. Ostali vanjski troškovi iznosili su 326.227 kuna (telefon, poštanske usluge, studentski centar, najmovi, održavanje) što je 55% manje nego protekle godine. Rashodi za troškove zaposlenih što uključuje ukupan trošak plaće i naknada zaposlenicima iznosili su 1.388.845 kuna što je 19% manje nego protekle godine. Rashodi vrijednosnih usklađenja i rezerviranja u 2020. godini nisu iskazani.

Amortizacija je prikazana u iznosu od 284.759 kn i ona je za 8% manja, a ostali rashodi poslovanja (nematerijalni – reprezentacija, osiguranje, bankovne usluge itd.) u iznosu 163.632 kuna što je 58% manje nego protekle godine. Ostali poslovni rashodi iznose 2.498 kuna (troškovi otpisa zastarjelih potraživanja), dok financijski rashodi iznose 26.734 kn i odnose se na kamate i tečajne razlike.



Slika 13: Troškovi po vrsti sa iskazanim promjenama

Naziv pozicije	31.12.2019	31.12.2020	Promjena 2020/2019	
	u kunama	u kunama	u kunama	index
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	4.572.653	2.499.214	-2.073.439	-45%
<b>Materijalni troškovi</b>	1.906.886	659.480	-1.247.406	-65%
a) Troškovi sirovina i materijala	1.184.445	333.253	-851.192	-72%
b) Troškovi prodane robe				0%
c) Ostali vanjski troškovi	722.441	326.227	-396.214	-55%
<b>Troškovi osoblja</b>	1.707.491	1.388.845	-318.646	-19%
a) Neto plaće i nadnice	1.067.533	881.371	-186.162	-17%
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	398.737	317.554	-81.183	-20%
c) Doprinosi na plaće	241.221	189.920	-51.301	-21%
<b>Amortizacija</b>	308.661	284.759	-23.902	-8%
<b>Ostali troškovi</b>	393.500	163.632	-229.868	-58%
<b>Vrijednosna usklađenja</b>	77.108	0	-77.108	-100%
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			0	0%
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	77.108		-77.108	-100%
<b>Rezerviranja</b>	148.458	0	-148.458	-100%
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	148.458		-148.458	-100%
b) Rezerviranja za porezne obveze			0	0%
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			0	0%
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva			0	0%
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			0	0%
f) Druga rezerviranja			0	0%
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	30.549	2.498	-28.051	-92%
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	74.237	26.734	-47.503	-64%
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			0	0%
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s društvima poduzetnicima unutar grupe			0	0%
3. Rashodi s osnove kamata i drugi rashodi	98	25.142	25.044	25555%
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	7.139	1.481	-5.658	-79%
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			0	0%
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			0	0%
7. Ostali financijski rashodi	67.000	111	-66.889	-100%

Na dan 31.12.2020. na račun tvrtke bilo je 70.057,05 kuna i 6.655,30 € (protuvrijednost= 50.160 kn) i 1.447 kuna u blagajnama. U zimskom razdoblju glavninu prihoda čine grupe koje dolaze na pripreme. U slučaju potrebe, opcionalno je sa poslovnom bankom dogovorena mogućnost brzog odobrenja pozajmice u visini do 300.000 kuna. Inače važno je napomenuti da su se sve obveze prema dobavljačima uredno i na vrijeme podmirivale kao i da su vraćeni svi zaprimljeni predujmovi u iznosu od 158.016, 51 kn. Zadržani su samo predujmovi onih aranžmana koji su prebačeni za 2021. godinu.

Promjene kapitala 2020/2019				
R.br.	Stavka	31.12.2019.	Rezultat 2020.	31.12.2020.
<b>I. (II.+III.+IV.)</b>	<b>Ukupan kapital</b>	<b>1.780.148</b>		<b>872.799</b>
II.	Temeljni kapital	20.000		20.000
III.	Kapitalne rezerve	854.045		852.799
<b>IV. (V.+VI.+VII.)</b>		<b>906.103</b>	<b>- 907.349</b>	
V.	Zadržana dobit	816.139		-
VI.	Dobit razdoblja	89.964		
VII:	Gubitak razdoblja		907.349	

Ukupan kapital na 31.12.2020. godine iznosi 872.799 kn, od čega se 20.000 kn odnosi na temeljni kapital, a preostalih 852.799 kn na kapitalne rezerve. Na dan 31.12.2019. godine ukupan kapital iznosio je 1.780.148 kn, a sastojao se od 20.000 kn temeljnog kapitala, 854.045 kn kapitalnih rezervi i 906.103 kn akumulirane zadržane dobiti iz dobiti poslovne 2019. godine. Obzirom da je u 2020. godini ostvaren gubitak od 907.349 kn, isti će se pokriti iz zadržane dobiti prethodnih godina (906.103 kn), a preostali dio iz kapitalnih rezervi (1.246 kn). Nakon iskazanog gubitka u 2020. godini smanjen je iznos dosadašnjeg kapitala i pričuve na 872.798 kn.



Slika 14: Pokazatelji poslovanja

ANALITIČKI PRIKAZ - Analiza fin.pokazatelja			
	2019. godina	2020. godina	Promjena 2020/2019 u %
<b>1. Pokazatelji rentabilnosti</b>			
1.1. Rentabilnost poslovnih sredstava (dobit/imovina)	2,77%	-28,22%	-1118%
1.2. Rentabilnost prometa (dobit/prihod)	1,89%	-56,06%	-3066%
1.3. Obrtaj poslovnih sredstava (prihodi /imovina)	1,467	0,503	-66%
1.4. Rentabilnost vlasnika kapitala (dobit/kapital)	5,05%	-103,96%	-2157%
<b>2. Pokazatelji reprodukcije sposobnosti</b>			
2.1 Reprodukcijska sposobnost (dobit+amortizacija/imovina)	13,004%	-19,364%	-249%
<b>3. Pokazatelji likvidnosti</b>			
3.1. Trenutna likvidnost (novac/kratkoročne obveze)	1,093	0,362	-67%
3.2. Ubrzana likvidnost (novac+potraživanja/kratk. obveze)	1,199	0,840	-30%
3.3. Tekuća likvidnost (kratkotrajna imovina/kratkoročne obveze)	1,223	0,890	-27%
3.4. Financijska stabilnost (dugotrajna imovina/kapital+dug obv.)	0,882	1,228	39%
<b>4. Pokazatelji zaduženosti</b>			
4.1. Koeficijent zaduženosti (obveze/imovina)	0,452	0,571	26%
4.2. Koeficijent vlastitog financiranja (kapital/ukupna imovina)	0,548	0,429	-22%
4.3. Koeficijent financiranja (ukupne obveze/kapital)	0,758	2,104	178%
4.4. Pokriće troškova kamata (dobit prije poreza i kam./kamate)	1158,408	-35,089	-103%
4.5. Faktor zaduženosti (ukupne obveze/zadržana dobit+amort.)	1,199	1,542	29%
<b>5. Pokazatelji aktivnosti</b>			
5.1. Koeficijent obrta potraživanja (prihod od prodaje/potraž.)	31,133	5,122	-84%
5.2. Trajanje naplate potraž. u danima (broj dana u godini/KOP)	11,724	71,266	508%
<b>6. Ostali pokazatelji</b>			
6.1. Altmanov Zeta model	6,99	5,60	-20%

## 8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZA RAZDOBLJE 2020.

I u prošloj godini nastavio se trend ozbiljnih investicijama glede rekonstrukcije i održavanje samog objekta. Nakon 2018. godini u kojoj je isključivo zahvaljujući vlastitom poslovanju i sredstvima u Hostel uloženo 620.113,37 kuna bez PDV-a, u 2019. godini taj iznos je više nego udvostručen i iznosi 1.362.364,51 kunu bez PDV-a, dok je u prošloj 2020. godini iznosio 1.627.977,05 kn. Od čega 1.373.520,85 kuna čine ulaganja u imovinu Grada Karlovca, 254.456,20 kuna iznosila su ostala ulaganja (termokomora, sušilica, stroj za pranje crnog suda), a 36.249,70 kuna uloženo je u sitni inventar (stolovi, stolice, zavjese, namještaj i slično). Nastavilo se s uređenjem okoliša. Proširene su dolazne ceste sa gornje strane ulaza. Obnovljen je dio vanjske fasade glavne zgrade, te je nastavljano sa zamjenom stolarija na prostoru restorana, kuhinje kao i novih soba. Osvježeni su i ofarbani svi katovi, sobe i spavaone, a hodnici su zasjali u novom izdanju. Kompletно je zamijenjena stolarija na hodnicima i cijelom restoranu. Dodatno su zaštićene i uređene protupožarne stepenice.

Postavljeni su novi tuševi sa vremenskim ograničenjem kako bi se uštedjelo na vodi. Postavljena su nova garažna vrata. Zahvaljujući kapitalnoj pomoći Grada Karlovca kao vlasnika objekta osigurana su financijska sredstva u visini 236.339,52 kuna u ona su utrošena na podmirenje računa vezanih uz rekonstrukciju zgrade. Nakon navedene rekonstrukcije kuhinja Hostela ispunjava sve uvjete glede HASAP-a i po prvi puta u svom

vlasništvu Hostel ima tri Premium sobe u rangi četiri zvjezdice. Obnovljene su linije na sportskim igralištima i dodatno uređen dio plaže za koju se redovito produžuje godišnje koncesijsko odobrenje. Na plaži je postavljen tuš s toplom vodom, garderoba i vaterpolo igralište.

Sve navedene investicijske aktivnosti u znatnome su osvježile i uljepšale vizure samog objekta i okoliša, te znatno povećale kvalitetu usluge i vrijednost cijelog kompleksa

## 9. POSEBNE AKTIVNOSTI TVRTKE

Od posebnih aktivnosti svakako se mora navesti izrada Novih strateških odrednica za poslovanje Hostela za razdoblje od 2021.- 2025. godine. Radi se o studiji i projekciji koja su prihvaćene od strane Nadzornog odbora i koje predstavljaju skup odmah primjenjivih poslovnih i financijskih aktivnosti kako bi se i u budućnosti u ovakvim kriznim situacijama osiguralo stabilno poslovanje Hostela.

Sukladno tome prilagođeni su novi programi kao i traženje novih gostiju i alternativnih izvora financiranja. Zbog činjenice javnog vlasništva Hostela isključene su mnogobrojne povoljne mogućnosti financiranja od strane Ministarstva turizma, HAMAG Bicro i ESFIG kredita. U suradnji sa mnogobrojnim udrugama razvili su se novi specijalizirani programi za posjetitelje Hostela. Pokrenuto je licenciranje programa Škole u prirodi i pratećih aktivnosti i radionica prema mjerodavnim institucijama. Pripremljena su idejna rješenja možebitne izgradnje vanjskog zatvorenog bazena s morskom vodom i natkrivanja sportskog igrališta. Ta rješenja uvrštena su i u katalog razvoja Karlovačke športske zajednice. Ovim projektima znatno bi se produžila sezona i otvorili novi oblici poslovanja. Intenzivno se traga za možebitnim partnerom ili sredstvima kojima bi se omogućila realizacija izgradnje pripremljenih projekata koji bi trebali znatno produžiti turističku sezonu i doveli nove goste.

Sa Ugostiteljskom školom i Ekonomsko-turističkom školom iz Karlovca dogovoren je nastavak suradnje u Hostelu i obavljanje dijela stručne prakse. Na ovaj način svi sezonski zaposlenici imaju zajamčen slobodan dan i ne akumuliraju se prekovremeni sati, a najbolji učenici polaznici prakse imaju šansu za dodatni ugovor za vrijeme ljetnog raspusta i naravno adekvatnu nadoknadu.

U 2020. godini najveći izazov bio je kako „preživjeti“ novonastale okolnosti i osigurati dostatna financijska sredstva. Ukoliko se u slijedećoj sezoni poslovno okruženje ne uspije stabilizirati u smislu kontroliranja pandemije najvjerojatnije će nas čekati slični izazovi. U tom slučaju možebitna dodatna otegotna okolnost postat će i obveza podmirenja rata kredita koje kreće sa 01.09.2021. godine.

## 10. POPIS SLIKA

Slika 1: Glavna zgrada Hostel Karlovac.....	5
Slika 2: Tlocrt I. kata.....	6
Slika 3: Aneks zgrade.....	6
Slika 4: Samostojeći prateći objekt.....	7
Slika 5: Broj i struktura gostiju.....	9
Slika 6: Broj i struktura gostiju sa područja Karlovca.....	10
Slika 7: Izvještaj o financijskom položaju na 31.12.2020.....	11
Slika 8: Struktura aktive bilance u '000 kn udjelu pojedine pozicije u ukupnoj sumi aktive:.....	12
Slika 9: Struktura pasive bilance u '000 kn i udjelu pojedine pozicije u ukupnoj sumi pasive:.....	12
Slika 10: Račun dobiti i gubitka za 2020. ....	13
Slika 11: Usporedni prikaz 2019. – 2020.....	13
Slika 12: Prihodi po vrsti sa iskazanim promjenama .....	14
Slika 13: Troškovi po vrsti sa iskazanim promjenama .....	15
Slika 14: Pokazatelji poslovanja .....	16

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac  
POD-RDG

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (126 do 130)</b>	<b>125</b>		<b>4.537.482</b>	<b>1.612.284</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		4.414.364	822.778
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		123.118	789.506
<b>II. POSLOVNI RASHODI (132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		<b>4.572.653</b>	<b>2.499.214</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (134 do 136)	133		1.906.886	659.480
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.184.445	333.253
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136		722.441	326.227
3. Troškovi osoblja (138 do 140)	137		1.707.491	1.388.845
a) Neto plaće i nadnice	138		1.067.533	881.371
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		398.737	317.554
c) Doprinosi na plaće	140		241.221	189.920
4. Amortizacija	141		308.661	284.759
5. Ostali troškovi	142		393.500	163.632
6. Vrijednosna usklađenja (144+145)	143		77.108	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		77.108	0
7. Rezerviranja (147 do 152)	146		148.458	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		148.458	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		30.549	2.498
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (155 do 164)</b>	<b>154</b>		<b>222.834</b>	<b>6.315</b>
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 financijskih 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 financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		1.047	1
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		11.378	5.995
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		210.409	319
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (166 do 172)</b>	<b>165</b>		<b>74.237</b>	<b>26.734</b>

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac  
POD-RDG

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije		AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1		2	3	4	5
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		98	25.142
4.	Tečajne razlike i drugi rashodi	169		7.139	1.481
5.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6.	Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7.	Ostali financijski rashodi	172		67.000	111
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>		<b>173</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		<b>174</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>		<b>175</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		<b>176</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (125+154+173+174)</b>		<b>177</b>		<b>4.760.316</b>	<b>1.618.599</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (131+165+175+176)</b>		<b>178</b>		<b>4.646.890</b>	<b>2.525.948</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (177-178)</b>		<b>179</b>		<b>113.426</b>	<b>-907.349</b>
1.	Dobit prije oporezivanja (177-178)	180		113.426	0
2.	Gubitak prije oporezivanja (178-177)	181		0	907.349
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>		<b>182</b>		<b>23.462</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (179-182)</b>		<b>183</b>		<b>89.964</b>	<b>-907.349</b>
1.	Dobit razdoblja (179-182)	184		89.964	0
2.	Gubitak razdoblja (182-179)	185		0	907.349
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (187-188)</b>		<b>186</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		0	0
2.	Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>		<b>189</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (186-189)	190		0	0
2.	Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (179+186)</b>		<b>192</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Dobit prije oporezivanja (192)	193		0	0
2.	Gubitak prije oporezivanja (192)	194		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (182+189)</b>		<b>195</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (192-195)</b>		<b>196</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Dobit razdoblja (192-195)	197		0	0
2.	Gubitak razdoblja (195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (200+201)</b>		<b>199</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Pripisana imateljima kapitala matice	200		0	0
2.	Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>202</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

**Obrazac  
POD-RDG**

od 01.01.2020. do 31.12.2020.

*iznosi u kunama bez lipa*

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>II. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (204 do 211)</b>	<b>203</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive 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 inozemstvu	208		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211		0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHvatNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK (203-212)</b>	<b>213</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (202+213)</b>	<b>214</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
<b>VI. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (216+217)</b>	<b>215</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217		0	0

HOSTEL KARLOVAC d.o.o.

NAZIV PODUZETNIKA

37714155999

OIB

EMILA ANTIĆA 69, SELCE

ADRESA

5520

ŠIFRA DJELATNOSTI

SELCE, 14.05.2021.

MJESTO I DATUM IZRADE OBRASCA

11

OZNAKA VLASNIŠTVA

M.P.

KRŠUL JADRANKA

VODITELJ RAČUNOVODSTVA

SMOJVER DARIO

OSOBA OVLAŠTENA ZA ZASTUPANJE

# BILANCA

Obrazac  
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2020.

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		<b>1.570.510</b>	<b>2.913.727</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		<b>1.247.412</b>	<b>2.394.525</b>
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.247.412	2.394.525
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>		<b>323.098</b>	<b>519.202</b>
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		0	0
3. Postrojenja i oprema	013		231.215	412.046
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		0	15.273
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		91.883	91.883
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 030)</b>	<b>020</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (032 do 035)</b>	<b>031</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		<b>1.650.013</b>	<b>299.145</b>
<b>I. ZALIHE (039 do 045)</b>	<b>038</b>		<b>33.444</b>	<b>16.835</b>

# BILANCA

Obrazac  
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2020.

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Sirovine i materijal	039		33.444	16.835
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (047 do 052)	046		141.792	160.646
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		32.024	53.429
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		109.557	107.217
6. Ostala potraživanja	052		211	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (054 do 062)	053		0	0
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 društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.474.777	121.664
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		25.381	2.397
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+037+064)	065		3.245.904	3.215.269
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		7.484.112	7.484.112
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (068+069+070+076+077+081+084+087)	067		1.780.148	872.799
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (071+072-073+074+075)	070		854.045	854.045
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		854.045	854.045
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (078 do 080)	077		0	0



# BILANCA

Obrazac  
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2020.

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive 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
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (082 do 083)</b>	<b>081</b>		<b>816.139</b>	<b>906.103</b>
1. Zadržana dobit	082		816.139	906.103
2. Preneseni gubitak	083		0	0
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085 do 086)</b>	<b>084</b>		<b>89.964</b>	<b>-907.349</b>
1. Dobit poslovne godine	085		89.964	0
2. Gubitak poslovne godine	086		0	907.349
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (089 do 094)</b>	<b>088</b>		<b>117.003</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		117.003	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (096 do 106)</b>	<b>095</b>		<b>0</b>	<b>1.500.000</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima 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		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		0	1.500.000
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)</b>	<b>107</b>		<b>1.348.753</b>	<b>336.000</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima 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		512.896	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		0	0
7. Obveze za predujmove	114		24.472	107.873
8. Obveze prema dobavljačima	115		623.629	82.931
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		114.200	101.108

# BILANCA

Obrazac  
POD-BIL

stanje na dan 31.12.2020.

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	R. br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		45.150	16.143
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		28.406	27.945
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		0	506.470
F) UKUPNO - PASIVA (067+088+095+107+122)	123		3.245.904	3.215.269
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		7.484.112	7.484.112

HOSTEL KARLOVAC d.o.o.

NAZIV PODUZETNIKA

37714155999

OIB

EMILA ANTIĆA 69, SELCE

ADRESA

5520

ŠIFRA DJELATNOSTI

SELCE, 14.05.2021.

MJESTO I DATUM IZRADE OBRASCA

11

OZNAKA VLASNIŠTVA

M.P.

KRŠUL JADRANKA

VODITELJ RAČUNOVODSTVA

SMOJVER DARIO

OSOBA OVLAŠTENA ZA ZASTUPANJE

**HOSTEL KARLOVAC d.o.o.**  
**SELCE, EMILA ANTIĆA 69**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje**  
**01.01.2020. do 31.12.2020. godine**

***I. INFORMACIJE O DRUŠTVU***

HOSTEL KARLOVAC d.o.o., SELCE (u nastavku: Društvo), OIB 37714155999, MBS 040110032 osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište: SELCE, EMILA ANTIĆA 69

Uprava: SMOJVER DARIO, direktor Društva

Osnivač: Grad Karlovac

Članovi nadzornog odbora:

- Dragutin Rendulić - predsjednik
- Željko Grubiša - zamjenik predsjednika
- Ivana Mihalić - član
- Mladen Kuka - član
- Perica Udovičić - član

Osnovna djelatnost: Odmarališta i slični objekti za kraći odmor

Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja: 13

Ostvareni broj noćenja u 2020.g. bio je 6.619, ukupna broj gostiju 1.363.

***II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA***

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2020. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tokove poduzetnika.

Vjerno su predloženi učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

### **III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Slijedi prikaz značajnijih 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.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

#### **Dugotrajna nematerijalna imovina**

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

#### **Dugotrajna materijalna imovina**

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

Ulaganja u dugogodišnje pravo uporabe	5% - 10%
Oprema	10% - 12,5%
Dostavna vozila	25%
Ostala nespomenuta imovina	5%

Obzirom na okolnosti uzrokovane pandemijom COVID-19 i upola smanjenom intenzitetu trošenja materijalne imovine koja je u vlasništvu društva Uprava društva je donijela odluku o promjeni procjene vijeka uporabe dugotrajne materijalne imovine te posljedično tome promjene stopa za obračun amortizacije dugotrajne materijalne imovine.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

### ***Biološka imovina***

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

### ***Ulaganja u nekretnine***

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

### ***Dugotrajna imovina namijenjena prodaji***

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

### ***Financijska imovina***

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

### ***Zalihe***

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

### ***Potraživanja***

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

### ***Kapital i rezerve***

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

### ***Obveze***

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

### ***Rezerviranja***

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

### ***Vremenska razgraničenja***

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

### ***Tekući porez na dobit***

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na

teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

### ***Porez na dodanu vrijednost***

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

### ***Odgođena porezna imovina***

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

### ***Prihodi***

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2020. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

### ***Rashodi***

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

### ***Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)***

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

## ***IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA***

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj



kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

Sve eventualne transakcije s povezanim društvima po osnovi primljenih/danih zajmova i kredita te isporuka/nabava roba i usluga iskazuju se PD-IPO obrascu s detaljnim opisom transakcija.

## V. BILANCA

### AKTIVA

#### DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 2.913.727 kn.

#### Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 2.394.525 kn.

#### Materijalna imovina

Bilješka br. 3

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 519.202 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.
Zemljište	- kn	- kn
Građevinski objekti	- kn	- kn
Postrojenja i oprema	231.215 kn	412.046 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	- kn	15.273 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	91.883 kn	91.883 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	323.098 kn	519.202 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

### Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 4

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

### Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 5

Dugoročna potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja s rokom dospelosti dužim od 12 mjeseci.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih potraživanja.

### KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 299.145 kn.

### Zalihe

Bilješka br. 7

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 16.835 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019
Sirovine i materijal	33.444 kn	16.835 kn	50,34
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	
Gotovi proizvodi	- kn	- kn	
Trgovačka roba	- kn	- kn	
Predujmovi za zalihe	- kn	- kn	
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- kn	- kn	
Biološka imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	33.444 kn	16.835 kn	



Zalihe se vode po metodama definiranim u računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

### Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 160.646 kn.

### Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 8a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 53.429 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	32.024 kn	53.429 kn	166,84
<b>UKUPNO</b>	<b>32.024 kn</b>	<b>53.429 kn</b>	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

#### **Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika**

Bilješka br. 8b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

#### **Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija**

Bilješka br. 8c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 107.217 kn.

#### **Ostala kratkoročna potraživanja**

Bilješka br. 8d

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih kratkoročnih potraživanja.

#### **Kratkotrajna financijska imovina**

Bilješka br. 9

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkotrajnu financijsku imovinu.

#### **Novac u banci i blagajni**

Bilješka br. 10

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 121.664 kn.

#### **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Bilješka br. 11

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 2.397 kn.

## **PASIVA**

### **Kapital i rezerve**

Bilješka br. 12

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 872.799 kn.

### **Temeljni (upisani) kapital**

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 20.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

### **Kapitalne rezerve**

Bilješka br. 14

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

### **Rezerve iz dobiti**

Bilješka br. 15

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo je na dan izvještavanja imalo rezerve iz dobiti u ukupnom iznosu 854.045 kn.



## **Revalorizacijske rezerve**

### Bilješka br. 16

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

## **Rezerve fer vrijednosti**

### Bilješka br. 17

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

## **Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

### Bilješka br. 18

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 906.103 kn.

## **Dobit ili gubitak poslovne godine**

### Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini poslovalo s gubitkom u iznosu 907.349 kn.

## **Manjinski (nekontrolirajući) interes**

### Bilješka br. 20

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

## **Rezerviranja**

### Bilješka br. 21

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su rashodi za rizike za koje se procjenjuje da će nastati u sljedećim godinama, a imaju sadašnje učinke. Dugoročna rezerviranja sastoje se od rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obaveze, rezerviranja za porezne obaveze, rezerviranja za započete sudske sporove, rezerviranja za obnavljanje prirodnih bogatstava, rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima te druga rezerviranja.

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

## Dugoročne obveze

Bilješka br. 22

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospeljeća dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 1.500.000 kn.



## Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 22a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza za primljene robe i usluge.

## Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 22b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

## Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 22c

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 1.500.000 kn.

## Dugoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 22d



Društvo na dan izvještavanja nije imalo obaveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je duži od godine dana.

### Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 22e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po vrijednosnim papirima.

### Ostale dugoročne obveze

Bilješka br. 22f

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

### Odgodena porezna obveza

Bilješka br. 22g

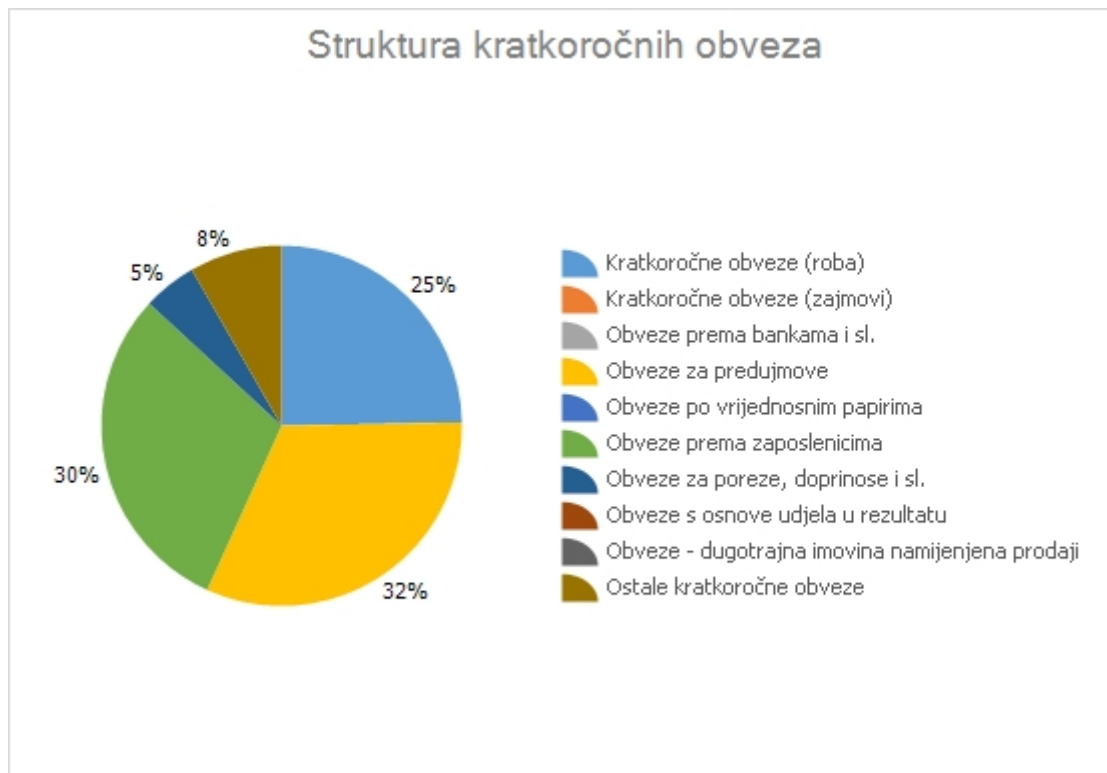
Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze po osnovi odgođene porezne obveze.

### Kratkoročne obveze

Bilješka br. 23

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospelja kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 336.000 kn.



### Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 23a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 82.931 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

#### **Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog**

Bilješka br. 23b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

#### **Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

Bilješka br. 23c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

#### **Kratkoročne obveze za predujmove**

Bilješka br. 23d

Društvo je na dan izvještavanja imalo 107.873 kn obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

#### **Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima**

Bilješka br. 23e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

#### **Kratkoročne obveze prema zaposlenicima**

Bilješka br. 23f

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 101.108 kn.

#### **Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

Bilješka br. 23g

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 16.143 kn.

#### **Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu**

Bilješka br. 23h

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

#### **Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji**

Bilješka br. 23j

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

#### **Ostale kratkoročne obaveze**

Bilješka br. 23j

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 27.945 kn.

#### ***Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja***

Bilješka br. 24

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 506.470 kn.

#### **Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance**

Društvo nije imalo značajnije događaje nakon datuma bilance koji bi imali utjecaja na poslovni rezultat poslovne godine niti događaja koji bi imali utjecaja na strukturu bilance Društva.

## VI. RAČUN DOBITI I GUBITKA

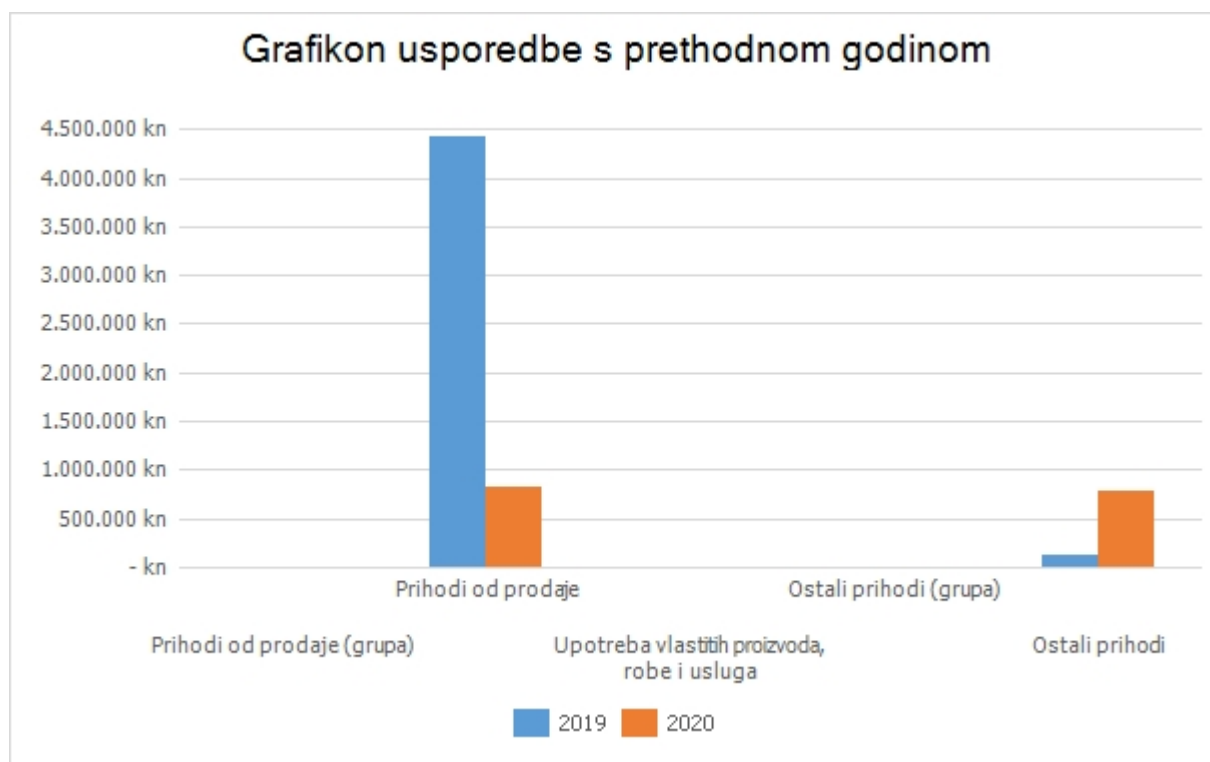
### Poslovni prihodi

*Bilješka br. 25*

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2020. godini ukupno su iznosili 1.612.284 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	4.414.364 kn	822.778 kn	18,64
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	123.118 kn	789.506 kn	641,26
UKUPNO	4.537.482 kn	1.612.284 kn	





### Prihodi od prodaje

Bilješka br. 25a

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 822.778 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	4.414.364 kn	822.778 kn	18,64
<b>UKUPNO</b>	<b>4.414.364 kn</b>	<b>822.778 kn</b>	

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i standardima financijskog izvještavanja, iznos bruto nastalih prihoda s osnove otuđenja dugotrajne imovine iskazuje se na poziciji prihoda od prodaje.

### Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 25b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

### Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 25c

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim financijskih prihoda. Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazuju se

prihodi od ukidanja rezerviranja, državne potpore i potpore vezane za prevladavanje poteškoća u poslovanju izazvanog pandemijom COVID-19, viškovi, prihodi od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina, prihodi od naplate penala i štete, naknadno odobreni popusti i sl.

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 789.506 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostalih prihoda ostvarenih s poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	123.118 kn	789.506 kn	641,26
UKUPNO	123.118 kn	789.506 kn	

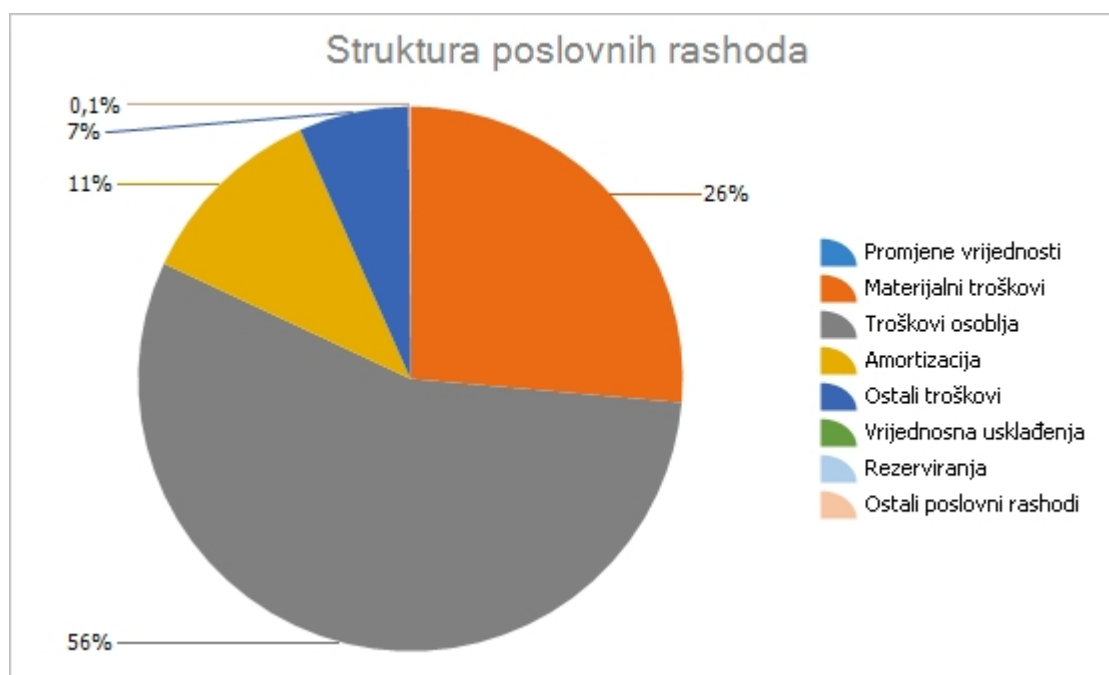
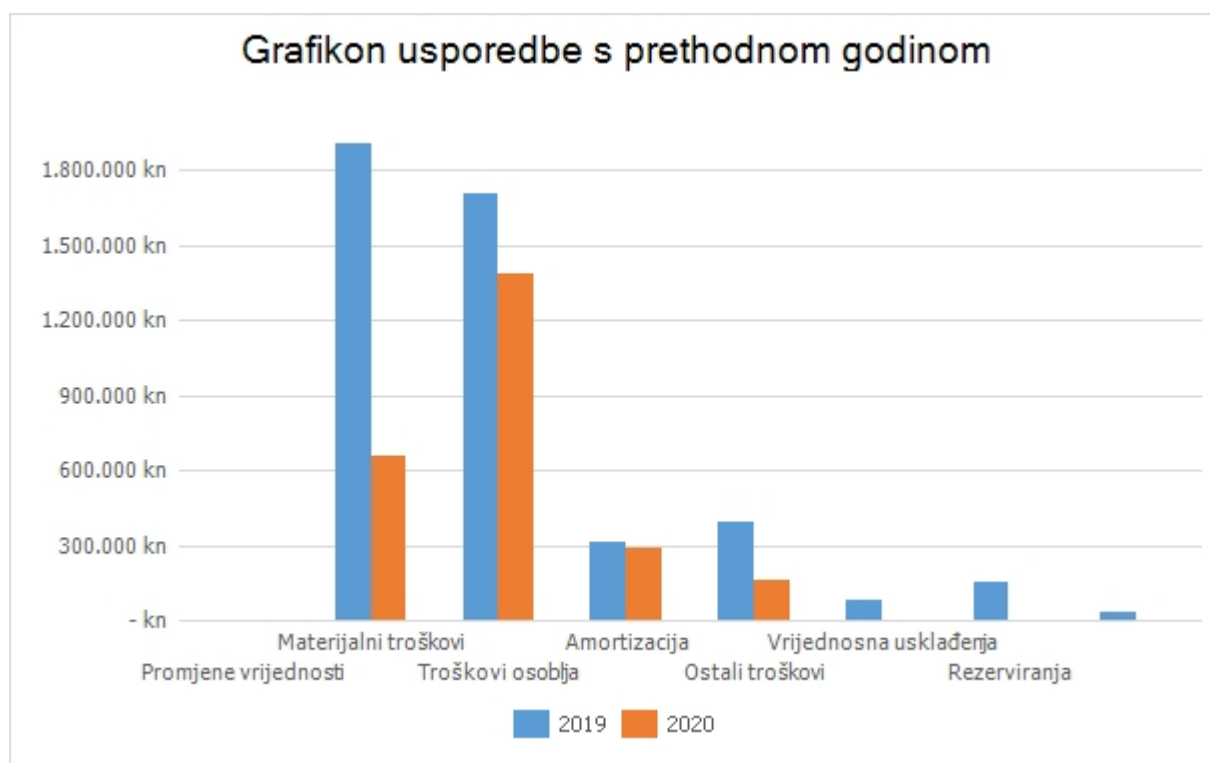
## Poslovni rashodi

*Bilješka br. 26*

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2020. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 2.499.214 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	1.906.886 kn	659.480 kn	34,58
Troškovi osoblja	1.707.491 kn	1.388.845 kn	81,34
Amortizacija	308.661 kn	284.759 kn	92,26
Ostali troškovi	393.500 kn	163.632 kn	41,58
Vrijednosna usklađenja	77.108 kn	- kn	0,00
Rezerviranja	148.458 kn	- kn	0,00
Ostali poslovni rashodi	30.549 kn	2.498 kn	8,18
UKUPNO	4.572.653 kn	2.499.214 kn	



## Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 26a

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje odnosi se samo na ona društva koja obavljaju proizvodnu djelatnost. U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se izravni troškovi proizvodnje (troškovi utrošenog materijala i izravni troškovi rada), te raspoređeni opći troškovi proizvodnje. Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda rezultira povećanjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje, dok povećanje vrijednosti zaliha rezultira smanjenjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

### Materijalni troškovi

*Bilješka br. 26b*

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 659.480 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Troškovi sirovina i materijala	1.184.445 kn	333.253 kn	28,14
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	722.441 kn	326.227 kn	45,16
UKUPNO	1.906.886 kn	659.480 kn	



Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i sl.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 333.253 kn.

Troškovi prodane robe podrazumijevaju nabavnu vrijednost prodane robe. Trošak nabavne vrijednosti prodane robe priznaje se u razdoblju u kojem se priznaje prihod predmetne prodane robe.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo troškova prodane robe.

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.



Ostali vanjski troškovi su iznosili 326.227 kn.

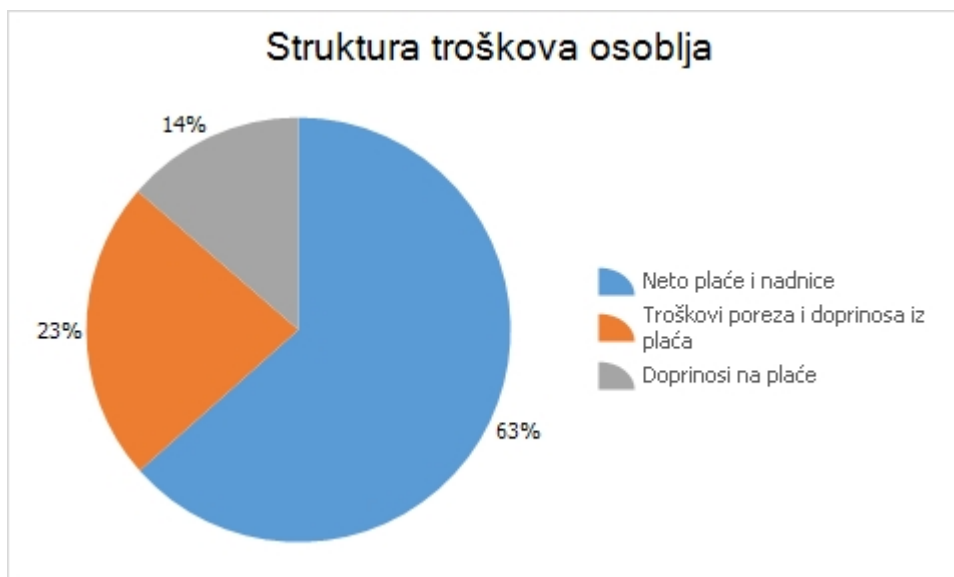
### Troškovi osoblja

Bilješka br. 26c

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2020. godini troškovi osoblja iznosili su 1.388.845 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Neto plaće i nadnice	1.067.533 kn	881.371 kn	82,56
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	398.737 kn	317.554 kn	79,64
Doprinosi na plaće	241.221 kn	189.920 kn	78,73
UKUPNO	1.707.491 kn	1.388.845 kn	



### Amortizacija

Bilješka br. 26d

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 284.759 kn.

### Ostali troškovi

Bilješka br. 26e

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 163.632 kn ostalih troškova.

### **Vrijednosna usklađenja**

Bilješka br. 26f

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

### **Rezerviranja**

Bilješka br. 26g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

### **Ostali poslovni rashodi**

Bilješka br. 26h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 2.498 kn.

### **Financijski prihodi**

Bilješka br. 27

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 6.315 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe niti prihode od ulaganja u udjele društva povezanih sudjelujućim interesima.

### **Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike**

Bilješka br. 27a

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 5.996 kn.

### **Nerealizirani dobiti od financijske imovine**

Bilješka br. 27b

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

### **Ostali financijski prihodi**

Bilješka br. 27c

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo je do dana izvještavanja ostvarilo ostale financijske prihode u visini 319 kn. na dobit.

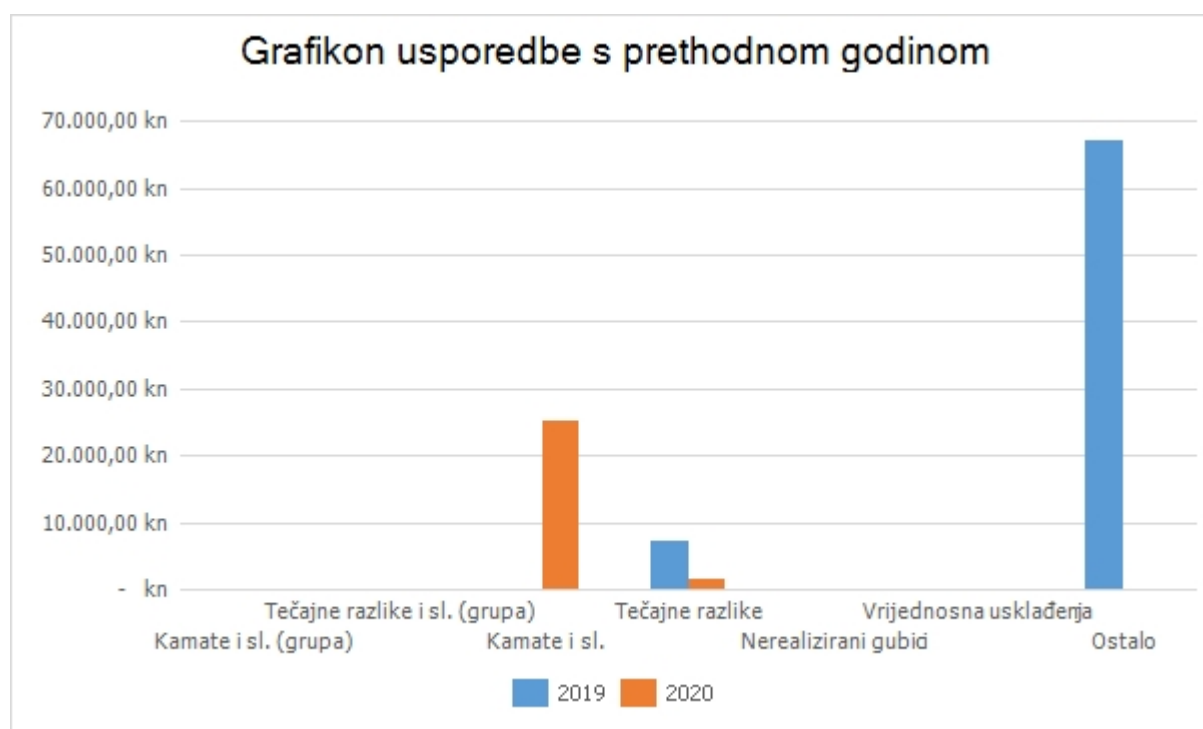
## Financijski rashodi

*Bilješka br. 28*

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2020. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 26.734 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	98 kn	25.142 kn	25655,10
Tečajne razlike i drugi rashodi	7.139 kn	1.481 kn	20,75
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	67.000 kn	111 kn	0,17
<b>UKUPNO</b>	<b>74.237 kn</b>	<b>26.734 kn</b>	



### **Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe**

Bilješka br. 28a

Društvo nije ostvarilo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

### **Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe**

Bilješka br. 28b

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 26.734 kn.

### **Nerealizirani gubici od financijske imovine**

Bilješka br. 28c

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

### **Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine**

Bilješka br. 28d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti.

Društvo nije provodilo neto vrijednosna usklađenja u poslovnoj godini.

### **Ostali financijski rashodi**

Bilješka br. 28e

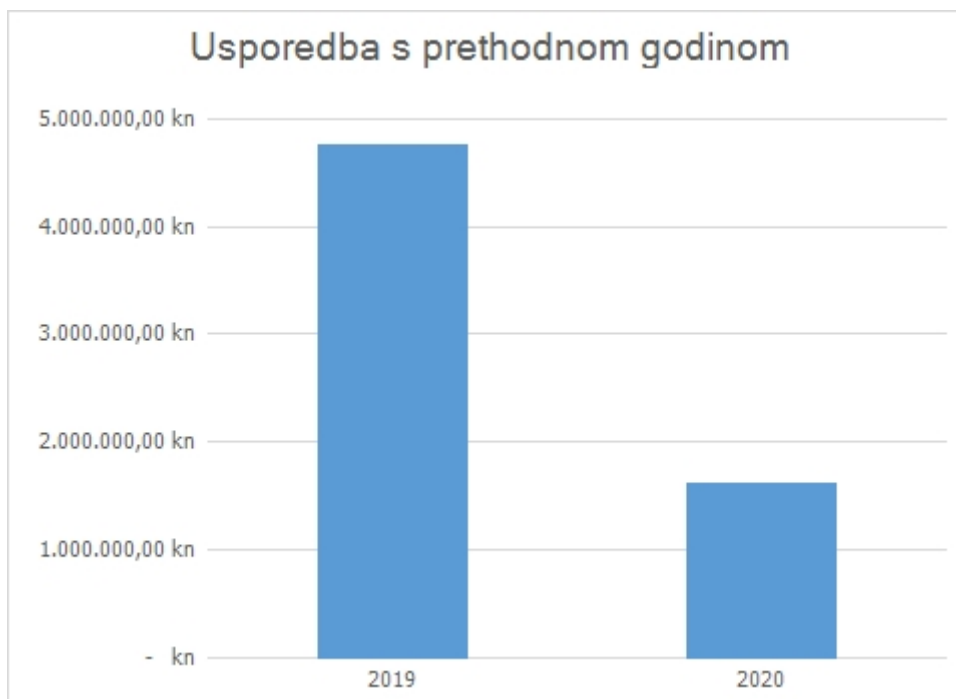
Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Ostali financijski rashodi u poslovnoj godini iznosili su 111 kn.

### **UKUPNI PRIHODI**

Bilješka br. 29

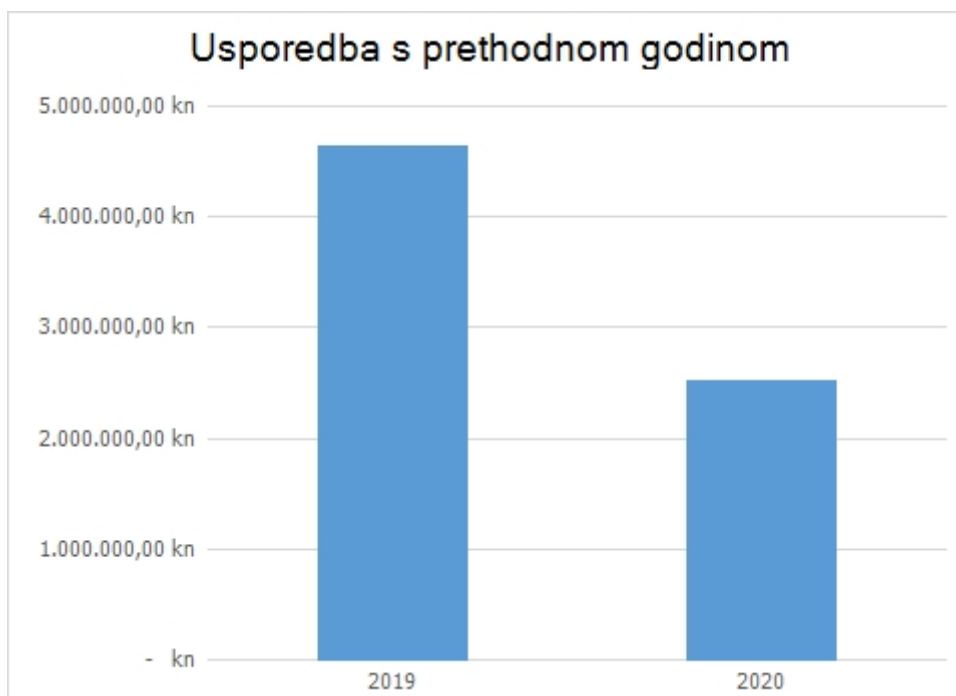
Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ukupne prihode u visini od 1.618.599 kn.



### **UKUPNI RASHODI**

Bilješka br. 30

Društvo je u poslovnoj godini 2020. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 2.525.948 kn.

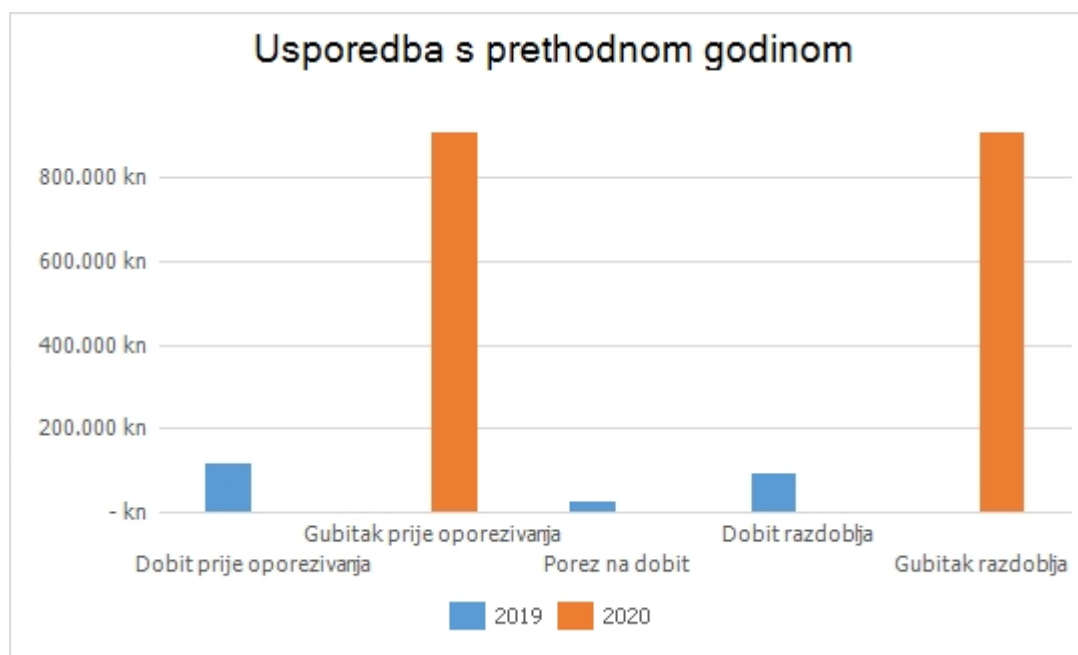


### **POREZ NA DOBIT**

Bilješka br. 31

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Dobit prije oporezivanja	113.426 kn	- kn	0,00
Gubitak prije oporezivanja	- kn	907.349 kn	
Porez na dobit	23.462 kn	- kn	0,00
Dobit razdoblja	89.964 kn	- kn	0,00
Gubitak razdoblja	- kn	907.349 kn	



## **VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA**

### **Objava financijskih izvještaja**

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2020., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Direktor:  
SMOJVER DARIO

MINISTARSTVO FINANCIJA  
POREZNA UPRAVA  
PODRUČNI URED  
ISPOSTAVA

Rijeka

Crikvenica

## PRIJAVA POREZA NA DOBIT

za razdoblje od **01.01.2020.** do **31.12.2020.** godine

### Podaci o poreznom obvezniku:

HOSTEL KARLOVAC d.o.o.

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika

37714155999

OIB

SELCE

EMILA ANTIĆA

69

Adresa sjedišta (naselje, ulica i kućni broj)

HR0824020061100109379

ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK  
d.d.

Rijeka

Računi kod banaka (broj, naziv i sjedište)

5520

Šifra djelatnosti

Odmarališta i slični objekti za kraći odmor

Naziv djelatnosti

Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja:

12

MINISTARSTVO FINANCIJA  
POREZNA UPRAVA

**PRIJAVA POREZA NA DOBIT**

za razdoblje od **01.01.2020.** do **31.12.2020.** godine

Osobni identifikacijski broj (OIB)	37714155999
------------------------------------	-------------

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika HOSTEL KARLOVAC d.o.o.
--

Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja:	12
---	----

Potvrda primitka prijave (popunjava Porezna uprava)	
(Nadnevak)	(Potpis)



# UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

R.BR.	OPIS	IZNOS u kunama i lipama
<b>I. DOBIT/GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA</b>		
1.	UKUPNI PRIHODI	1.618.600,20
2.	UKUPNI RASHODI	2.525.949,31
3.	DOBIT (r.br.1 - r.br.2)	0,00
4.	GUBITAK (r.br.2 - r.br.1)	907.349,11
<b>II. POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA</b>		
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	
6.	50% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	2.274,38
7.	Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora, troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja i zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 6., 8. i 12. Zakona)	
10.	Dobit kontroliranog inozemnog društva (čl. 30.b i 30c Zakona)	
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	
12.	Prekoračeni troškovi zaduživanja (čl. 30.a Zakona)	
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl 8. Zakona)	
16.	Kamate između povezanih osoba (čl 14. Zakona)	
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22 Pravilnika)	
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	2.328,00
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	
24.	Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st. 1. t. 13. Zakona)	
25.	Povećanja dobiti za ostale prihode, druga povećanja dobiti (čl. 17. Zakona, čl. 30.d do 30.i Zakona te ostala propisana povećanja)	
26.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI /SMANJENJA GUBITKA (red. br.5 do 25.)	4.602,38
<b>III. SMANJENJE DOBITI/POVEĆANJE GUBITKA</b>		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	
28.	Potpore u slučaju posebnih okolnosti (čl. 6. st. 6. Zakona)	433.809,81
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	
30.	Nerealizirani dobici i ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6. st. 1. t. 2. i st. 2. Zakona)	
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode i ostala umanjenja	
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	
34.	Ukupni iznos državnih potpora, čl. 6. st 1. t. 5. Zakona (r.br.34.1. do r.br.34.2.)	0,00
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)	
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl. 15. Pravilnika)	
35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI /POVEĆANJA GUBITKA (r.br.27 do 34)	433.809,81
<b>IV. POREZNA OSNOVICA</b>		
36.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r.br.3 + 26 - 35) ili ( r.br.4 - 26 + 35)	0,00
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0,00
38.	Porezna osnovica (r.br.36 - r.br.37)	0,00

R.BR.	OPIS	IZNOS u kunama i lipama
<b>V. POREZNI GUBITAK</b>		
39.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r.br.3 + r.br.26 - r.br.35) ili (r.br.4 - r.br.26 + r.br.35)	-1.336.556,54
40.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0,00
41.	Porezni gubitak za prijenos (r.br.39 - r.br.40)	1.336.556,54
<b>VI. POREZNA OBVEZA</b>		
42.	Porezna osnovica (r.br.38)	0,00
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	12%
44.	Porezna obveza (r.br.42 x r.br.43)	0,00
<b>VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI</b>		
45.	Olakšice i oslobođenja za potpomognuta područja (r.br.46. + r.br.47.)	0,00
46.	Olakšice i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 28.a st. 1. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	
47.	Olakšice i oslobođenja na području I. skupine (čl. 28.a st. 2. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	
48.		
49.	<b>Olakšice prema čl. 8., 9., 25. i 26. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 1. i 2. Pravilnika (r.br.49.1. + r.br.49.2. + r.br.49.3. + r.br.49.4.)</b>	<b>0,00</b>
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	
50.	<b>Olakšice prema čl. 25. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 3. Pravilnika (r.br.50.1. + r.br.50.2. + r.br.50.3. + r.br.50.4.)</b>	<b>0,00</b>
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65%	
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85%	
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	
51.	<b>Ukupni iznos poticanja ulaganja (r.br.49. + r.br.50.)</b>	<b>0,00</b>
52.	<b>Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r.br.45. + r.br.51.)</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA</b>		
53.	Porezna obveza (r.br.44 - r.br.52)	0,00
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)	
55.	Porezna obveza (r.br.53 - r.br.54)	0,00
56.	Uplaćeni predujmovi	6.880,89
57.	Razlika za uplatu (r.br.55 - r.br.56)	0,00
58.	Razlika za povrat (r.br.56 - r.br.55)	6.880,89
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	0,00

14.05.2021.

**IX. PREGLED NEISKORIŠTENIH PRAVA NA PRIJENOS GUBITKA PREMA GODINAMA NASTANKA**

	Prethodna razdoblja po godinama								Porezno razdoblje
Godina	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Događaj</b>	<b>I Z N O S I (u kunama - cijeli broj)</b>								
Preneseni gubitak		0	0	0	0	0	0	0	0
Dobit u poslovnoj godini									0
Gubitak u poslovnoj godini									1.336.557
Prijenos gubitka u sljedeće porezno razdoblje	0	0	0	0	0	0	0	0	1.336.557

ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPISOM

Nadnevak: 20.05.2021.

\_\_\_\_\_  
(porezni obveznik/opunomoćenik/ovlašteni porezni savjetnik)

MINISTARSTVO FINACIJA  
POREZNA UPRAVA  
PODRUČNI URED  
ISPOSTAVA

Rijeka

Crikvenica

(nadležna prema sjedištu pravne osobe ili prebivalištu fizičke osobe)

HOSTEL KARLOVAC d.o.o.

Naziv pravne osobe/ime i prezime fizičke osobe

37714155999

OIB / Porezni broj

EMILA ANTIĆA

Adresa sjedišta: (Ulica)

69

(kućni broj)

SELCE

(mjesto)

53

Šifra općine/grada sjedišta/  
prebivališta

## OBRAČUN ČLANARINE TURISTIČKOJ ZAJEDNICI

za razdoblje od 01.01. do 31.12. 2020 . godine

Redni broj	OPIS	IZNOS
1	2	3
1.	OSNOVICA (članak 7. Zakona)	1.618.600,20
2.	STOPA (članak 6. Zakona)	0,16150
3.	OBRAČUNANI IZNOS (r.br.1. x r.br.2.)	2.614,04
4.	Umanjenje članarine na područjima općina i gradova - potpomognutim područjima I. razvojne skupine	
5.	Umanjenje članarine na područjima općina i gradova - potpomognutim područjima II. razvojne skupine	
6.	Umanjenje članarine na područjima općina i gradova - potpomognutim područjima III. razvojne skupine	
7.	Umanjenje članarine na područjima općina i gradova - potpomognutim područjima IV. razvojne skupine	
8.	UKUPNO UMANJENJA NA POTPOMOĞNUTIM PODRUČJIMA - članak 8. stavak 4. Zakona (r.br.4.+r.br.5.+r.br.6.+r.br.7.)	0,00
9.	OBRAČUNANI IZNOS NAKON UMANJENJA (r.br.3. - r.br.8.)	2.614,04
10.	UPLAĆENI PREDUJAM	1.919,86
11.	RAZLIKA ZA UPLATU (r.br.9. - r.br.10.)	694,18
12.	RAZLIKA ZA POVRAT (r.br.10. - r.br.9.)	0,00
13.	MJESEČNI PREDUJAM ZA NAREDNO RAZDOBLJE - članak 10. stavak 1. Zakona (r.br.9./br.mjeseci)	191,70
14.	JEDNOKRATNA UPLATA - članak 10. stavak 1. Zakona (r.br.13. x 12)	NE 0,00

14.05.2021.

Nadnevak

Potpis poreznog obveznika