

**SNH GAMA D.D.**

Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2019. godine

## Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Račun dobiti i gubitka	2
Bilanca	3 - 4
Bilješke uz financijske izvještaje	5 -16

## Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja (OSFI), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje kako Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za obznanjivanje i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

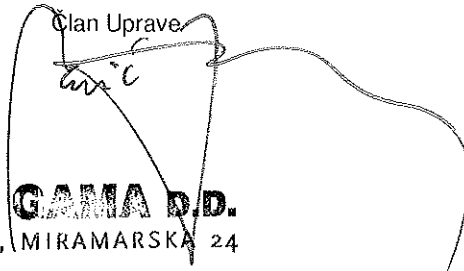
U Zagrebu, 3. srpnja 2020. godine

Potpisano u ime Društva:

Darko Ostoja  
Predsjednik Uprave



Joško Marić  
Član Uprave



SNH GAMA d.d.  
Miramarska 24  
10000 Zagreb

**SNH GAMA D.D.**  
ZAGREB, MIRAMARSKA 24

# SNH GAMA d.d.

## Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

Naziv pozicije	Bilješka	2019. godina	2018. godina
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>31</b>	<b>2.080</b>
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		31	2.080
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>6.593.314</b>	<b>3.680.440</b>
<b>Materijalni troškovi</b>		<b>478.581</b>	<b>192.532</b>
Ostali vanjski troškovi	4	478.581	192.532
<b>Ostali troškovi</b>		<b>225.442</b>	<b>3.487.908</b>
Rezerviranja	16	5.889.291	-
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>5</b>	<b>29.709.876</b>	<b>16.980.239</b>
Ostali prihodi s osnove kamata		142	319
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		244.691	-
Ostali financijski prihodi		29.465.043	16.979.920
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>5</b>	<b>262.613</b>	<b>138.860</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		257.047	87.260
Tečajne razlike i drugi rashodi		5.566	51.600
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>29.709.907</b>	<b>16.982.319</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>6.855.927</b>	<b>3.819.300</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>22.853.980</b>	<b>13.163.019</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>6</b>	<b>4.113.837</b>	<b>2.369.343</b>
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>18.740.143</b>	<b>10.793.676</b>

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog računa dobiti i gubitka Društva.

# SNH GAMA d.d.

## Bilanca

Na dan 31. prosinca 2019.

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2018.
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		301.154.988	288.259.920
<b>DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>		301.154.988	288.259.920
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	8	295.651.200	288.259.920
Dani zajmovi i depoziti	10	5.503.788	-
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		40.046.477	41.818.425
<b>POTRAŽIVANJA</b>		507.167	3.814.849
Potraživanja od države i drugih institucija	12	-	3.307.682
Ostala potraživanja	11	507.167	507.167
<b>KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>		37.803.842	37.831.080
Ulaganja u vrijednosne papire	9	37.803.842	37.831.080
<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	13	1.735.468	172.496
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>		79	38
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		341.201.544	330.078.383

# SNH GAMA d.d.

## Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2019.

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2018.
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>290.968.989</b>	<b>278.650.391</b>
<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>14</b>	<b>26.700.000</b>	<b>26.700.000</b>
<b>KAPITALNE REZERVE</b>		<b>7.260</b>	<b>7.260</b>
<b>REZERVE IZ DOBITI</b>		<b>4.721.528</b>	<b>4.181.844</b>
Zakonske rezerve		611.717	72.033
Rezerve za vlastite dionice		14.490.189	14.490.189
Vlastite dionice		(14.490.189)	(14.490.189)
Ostale rezerve		4.109.811	4.109.811
<b>REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>		<b>173.581.704</b>	<b>180.003.249</b>
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		173.581.704	180.003.249
<b>ZADRŽANA DOBIT</b>		<b>67.218.354</b>	<b>56.964.362</b>
<b>DOBIT POSLOVNE GODINE</b>		<b>18.740.143</b>	<b>10.793.676</b>
<b>REZERVIRANJA</b>		<b>5.889.291</b>	<b>-</b>
Druga rezerviranja	<b>16</b>	5.889.291	-
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>38.103.301</b>	<b>49.512.908</b>
Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>15</b>	-	10.000.000
Odgodena porezna obveza	<b>7</b>	38.103.301	39.512.908
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>6.220.330</b>	<b>1.915.084</b>
Obveze prema dobavljačima		11.744	9.919
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>17</b>	3.392.611	1.817.905
Ostale kratkoročne obveze		2.815.975	87.260
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>18</b>	<b>19.633</b>	<b>-</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>341.201.544</b>	<b>330.078.383</b>


Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ove bilance Društva.

Potpisali u ime Društva i odobrili za izdavanje 3. srpnja 2020. godine:

Darko Ostoja  
Predsjednik Uprave



Joško Marić  
Član Uprave



**SNH GAMA D.D.**  
ZAGREB, MIRAMARSKA 24

## Bilješke uz financijske izvještaje

### 1. Subjekt izvještavanja

SNH GAMA d.d. (u daljnjem tekstu: "Društvo") je dioničko društvo, osnovano u Republici Hrvatskoj i registrirano pri Trgovačkom sudu u Zagrebu pod matičnim brojem (MBS) 081002715. Sjedište Društva je u Zagrebu, Miramarska 24, Hrvatska.

Društvo je osnovano 7. prosinca 2015. godine podjelom društva SN Holding d.d. Temeljna djelatnost Društva je poslovanje nekretninama, upravljanje holding-društvima te savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem.

#### *Uprava*

Članovi Uprave Društva u 2019. godini i do datuma odobrenja financijskih izvještaja bili su:

1. Darko Ostoja, predsjednik,
2. Joško Marić, član.

#### *Nadzorni odbor*

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2019. godini i do datuma odobrenja financijskih izvještaja bili su:

1. Tin Dolički, predsjednik,
2. Božena Mesec, zamjenik predsjednika,
3. Gordana Kolarić, član.

### 2. Osnove sastavljanja

#### a) Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja („HSFI“) koji su usvojeni od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja ("OSFI").

Ovi financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine predstavljaju nekonsolidirane financijske izvještaje Društva. Društvo nije pripremlilo i izdalo konsolidirane financijske izvještaje u skladu sa HSFI toč. 2.50.

#### b) Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni na osnovi povijesnog troška osim:

- Derivativni financijski instrumenti vrednovani su po fer vrijednosti
- Financijski instrumenti klasificirani po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka vrednovani su po fer vrijednosti
- Financijska imovina klasificirana kao raspoloživa za prodaju vrednovana je po fer vrijednosti.

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

#### c) Funkcionalna i izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva prikazani su u hrvatskim kunama koja je funkcionalna i izvještajna valuta Društva. Imovina i obveze u stranoj valuti denominirane su u kune (HRK). Na dan 31. prosinca 2019. srednji tečaj HNB za 1 EUR bio je 7,442580 (31. prosinca 2018. godine. 7,417575).

## Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

### 3. Značajne računovodstvene politike

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja prikazana u financijskim izvještajima Društva.

#### a) Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u račun dobiti i gubitka.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koje su iskazane po fer vrijednosti, preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

#### b) Nederivativni financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti obuhvaćaju ulaganja u vlasničke i dužničke vrijednosne papire, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, novac i novčane ekvivalente, kredite i zajmove te obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Nederivativni financijski instrumenti se inicijalno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za sve direktne transakcijske troškove. Nederivativni financijski instrumenti se naknadno vrednuju kako je opisano ispod.

##### *(i) Novac i novčani ekvivalenti*

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni. Novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju i oročene depozite s rokom dospjeća do tri mjeseca.

##### *(ii) Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja*

Potraživanja su prvobitno iskazana po njihovoj fer vrijednosti uvećanoj za sve direktne transakcijske troškove. Naknadno se priznaju po amortiziranom trošku, primjenom efektivne kamatne stope. Potraživanja se svode na njihovu procijenjenu nadoknadivu vrijednost putem rezervacije za umanjene vrijednosti.

##### *(iii) Krediti i zajmovi*

Krediti i zajmovi na koje se obračunavaju kamate inicijalno se priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za pripadajuće transakcijske troškove. Nakon početnog priznavanja iskazuju se po amortiziranom trošku i svaka razlika između primitaka (umanjениh za transakcijske troškove) i iznosa koji se plaća po dospjeću priznaje se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja zajma metodom efektivne kamatne stope.



## Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

### 3. Značajne računovodstvene politike (*nastavak*)

#### c) Financijska imovina i financijske obveze

Društvo klasificira financijsku imovinu u sljedeće kategorije: po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, zajmovi i potraživanja, financijska imovina raspoloživa za prodaju i ulaganja koja se drže do dospijea. Sve financijske obveze klasificirane su kao ostale financijske obveze.

##### *Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka*

Financijska imovina se klasificira kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka ukoliko se drži radi trgovanja ili je kod početnog priznavanja definirana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Financijska imovina klasificira se kao namijenjena trgovanju ako je stečena prvenstveno s ciljem prodaje ili otkupa u bližoj budućnosti, ili je dio portfelja identificiranih financijskih instrumenata kojima se zajednički upravlja za koje postoji dokaz o nedavnom stvarnom uzorku kratkoročnog ostvarenja prihoda ili je derivativ koji nije definiran kao instrument zaštite.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznaje se po fer vrijednosti, sa pripadajućim dobitkom ili gubitkom koji se priznaje u računu dobiti i gubitka.

##### *Ulaganja koja se drže do dospijea*

Ulaganja koja se drže do dospijea su nederivativna financijska imovina koja ima fiksna ili određiva plaćanja i fiksno dospijee, za koju Društvo ima pozitivnu namjeru i sposobnost držanja do dospijea, osim zajmova. Ulaganja koja se drže do dospijea početno se priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove pribave te se naknadno vode po amortiziranom trošku, primjenom metode efektivne kamatne stope.

##### *Imovina raspoloživa za prodaju*

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je nederivativna financijska imovina koja je ili raspoređena u ovu kategoriju ili nije raspoređena ni u jednu drugu kategoriju. Imovina raspoloživa za prodaju početno se priznaje po fer vrijednosti uvećanoj za troškove pribave te se naknadno vodi po fer vrijednosti, osim vlasničkih ulaganja raspoređenih u ovu skupinu za koja se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi, koja se u tom slučaju vrednuju po trošku ulaganja, umanjenom za eventualno umanjenje vrijednosti.

##### *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina koja nema kotiranu cijenu na aktivnom tržištu te ima fiksna ili određiva plaćanja. Ova imovina se klasificira kao kratkotrajna, osim za dospijea duža od 12 mjeseci koja se klasificiraju kao dugotrajna imovina. Zajmovi i potraživanja se priznaju u bilanci na dan kad su preneseni u Društvo.

##### *Ostale financijske obveze*

Ostale financijske obveze uključuju sve financijske obveze koje nisu određene po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka. Priznaju se kada se prime od zajmodavca.

## Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

### 3. Značajne računovodstvene politike (*nastavak*)

#### c) Financijska imovina i financijske obveze (*nastavak*)

##### *Umanjenje vrijednosti financijske imovine*

Umanjenje vrijednosti financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku razmatra se ukoliko postoji objektivan dokaz da je jedan ili više događaja imalo negativan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove od te imovine.

Gubitak od umanjenja vrijednosti financijske imovine mjerene po amortiziranom trošku izračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i sadašnje vrijednosti budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom.

Pojedinačno značajna financijska imovina ispituje se za umanjenje vrijednosti na pojedinačnoj osnovi. Preostala financijska imovina procjenjuje se udružujući je u skupine koje imaju podjednaka obilježja kreditnog rizika.

Sva umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Gubitak od umanjenja vrijednosti se otpušta ako se može objektivno povezati s događajem koji je nastupio nakon priznavanja gubitka od umanjenja vrijednosti. Za financijsku imovinu mjerenu po amortiziranom trošku otpuštanje se priznaje u računu dobiti i gubitka.

##### *Prestanak priznavanja*

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu kada isteknu ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine ili kada prenese suštinski sve rizike i povrate od vlasništva financijske imovine.

#### d) Materijalna imovina

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine (računovodstvena politika 3 (e)). Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu, uključujući i dio troškova zaduživanja za nekretnine, postrojenja i opremu u razdoblju dok traje izgradnja kvalificirane imovine. Kvalificirana imovina uključuje nekretnine, postrojenja i opremu te troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnavljanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno.

Trošak amortizacije se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenom linearne metode tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nekretnina, postrojenja i opreme. Zemljište, umjetnička djela i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

## Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

### 3. Značajne računovodstvene politike (*nastavak*)

#### e) Umanjenje vrijednosti

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, osim odgođene porezne imovine (računovodstvena politika 3(i)), pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacija postoji, procjenjuje se nadoknativi iznos imovine.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju kako knjigovodstvena vrijednost sredstva možda neće biti nadoknativa.

Gubici od umanjenja vrijednosti imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknativi iznos.

#### f) Prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda se priznaju kada su na kupca preneseni značajni rizici i koristi vlasništva. Prihodi od prodaje se priznaju umanjeno za poreze, diskonte i količinske popuste.

Prihodi od usluga se priznaju u razdoblju u kojem su usluge izvršene prema stupnju dovršenosti transakcije na datum bilance.

#### g) Troškovi najma

Plaćanja po poslovnom najmu se priznaju u računu dobiti i gubitka kroz razdoblje najma, primjenom linearne metode. Iznosi minimalnih plaćanja po financijskim najmovima se alociraju između financijskog troška i smanjenja preostale obveze. Financijski trošak je alociran na svako razdoblje tijekom trajanja najma kako bi se dobila konstantna periodična kamatna stopa na preostalo stanje obveze.

#### h) Financijski prihodi i troškovi

Financijski prihod sastoji se od prihoda od kamata na investirana sredstva i dobitaka od tečajnih razlika. Prihod od kamate se priznaje u trenutku kada nastaje, korištenjem metode efektivne kamatne stope.

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na pozajmice i gubitaka od tečajnih razlika. Troškovi zajmova priznaju se u računu dobiti i gubitka koristeći metodu efektivne kamatne stope.

#### i) Oporezivanje

Porezna obveza je zasnovana na poreznom dobitku financijske godine. Porez na dobit utvrđuje se i plaća temeljem odredaba Zakona o porezu na dobit. Odgođeni porezi se obračunavaju koristeći metodu obveze. Odgođeni porez odražava neto porezni efekt privremenih razlika između računovodstvenih vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i vrijednosti korištenih za potrebe utvrđivanja poreza na dobit.

Odgođena porezna imovina ili obveze se izračunavaju koristeći porezne stope za koje se očekuje da će biti primijenjene na oporezive dobitke u godinama u kojima se ove privremene razlike očekuju naplatiti ili podmiriti na temelju poreznih važećih stopa na datum bilance. Odgođeno porezno sredstvo klasificira se kao dugotrajna imovina u bilanci. Odgođeno porezno sredstvo se priznaje kad je vjerojatno da će postojati dostatni oporezivi dobitci za koje se odgođeno porezno sredstvo može iskoristiti. Na svaki datum bilance Društvo ponovo procjenjuje nepriznato odgođeno porezno sredstvo i utemeljenost njegovog računovodstvenog iznosa.

Porezne prijave Društva podliježu poreznoj kontroli nadležnih organa. Budući su moguća različita tumačenja brojnih poreznih zakona, iznosi u financijskim izvještajima mogu biti naknadno promijenjeni ovisno o odluci nadležne porezne uprave.

Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

**4. Ostali vanjski troškovi**

	2019. godina HRK	2018. godina HRK
Intelektualne usluge	478.297	192.347
Ostale usluge	284	185
<b>Ukupno</b>	<u>478.581</u>	<u>192.532</u>

**5. Financijski prihodi i rashodi**

	2019. godina HRK	2018. godina HRK
Prihod od kamata	142	319
Pozitivne tečajne razlike	244.691	-
Dobit od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	<u>29.465.043</u>	<u>16.979.920</u>
<b>Financijski prihodi</b>	<u>29.709.876</u>	<u>16.980.239</u>
Negativne tečajne razlike	(5.566)	(51.600)
Trošak kamata	<u>(257.047)</u>	<u>(87.260)</u>
<b>Financijski rashodi</b>	<u>(262.613)</u>	<u>(138.860)</u>

## Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

### 6. Porez na dobit

	2019. godina HRK	2018. godina HRK
<b>Tekući porez na dobit</b>		
Tekući porez na dobit	<u>4.113.837</u>	<u>1.813.414</u>
<b>Odgođeni porez na dobit</b>		
Ukidanje ranije priznate odgođene porezne imovine	<u>-</u>	<u>555.929</u>
<b>Ukupni trošak poreza na dobit</b>	<u><b>4.113.837</b></u>	<u><b>2.369.343</b></u>

U tablici je prikazano usklađenje poreza na dobit iz računa dobiti i gubitka i iznosa poreza na dobit izračunatog temeljem zakonske stope poreza na dobit:

	2019. godina HRK	2018. godina HRK
<b>Dobit prije poreza</b>	<u>22.853.980</u>	<u>13.163.019</u>
Porez na dobit po stopi od 18%	<u>4.113.717</u>	<u>2.369.343</u>
Porezno nepriznati troškovi	<u>120</u>	<u>-</u>
<b>Porez na dobit</b>	<u><b>4.113.837</b></u>	<u><b>2.369.343</b></u>

Obračun poreza na dobit pripremljen je na osnovi tekućih pravila i zakona poreza na dobit. Podaci koji čine osnovu izračuna poreza na dobit podložni su pregledu od strane poreznih vlasti.

### 7. Odgođena porezna obveza

	Promjena fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju HRK	Ukupno HRK
Stanje na dan 1. siječnja 2019. godine	39.512.908	39.512.908
Smanjenje odgođene porezne obveze priznate u kapitalu i rezervama	<u>(1.409.607)</u>	<u>(1.409.607)</u>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2019. godine</b>	<u><b>38.103.301</b></u>	<u><b>38.103.301</b></u>

## Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

### 8. Ulaganja u ovisna društva

	%	31.12.2019	%	31.12.2018
	udjela	HRK '000	udjela	HRK '000
FTB Turizam d.d.	61,06	295.651.200	61,06	288.259.920
<b>Ukupno</b>		<b><u>295.651.200</u></b>		<b><u>288.259.920</u></b>

### 9. Financijska imovina raspoloživa za prodaju

	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
<i>Vlasničke vrijednosnice</i>		
Dionice domaćih pravnih osoba	13.793.184	37.831.080
Udjeli u investicijskim fondovima	24.010.658	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>37.803.842</u></b>	<b><u>37.831.080</u></b>

### 10. Dani zajmovi i depoziti

	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
<b>Dugotrajni depoziti</b>		
Depoziti (ii)	5.503.788	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>5.503.788</u></b>	<b><u>-</u></b>

- i) Depozit na Escrow računu Zagrebačke banke d.d, predstavlja dio potencijalne novčane obveze Društva, definirane u Escrow ugovoru (Escrow Agreement) kojeg su, dana 26. srpnja 2019. godine, društva SNH GAMA d.d., SNH BETA d.d., SNH GAMA d.d. i SN PECTINATUS d.d. kao prodavatelji („Prodavatelji“) sklopili s društvom Gitone Adriatic d.o.o. kao kupcem („Kupac“) i Zagrebačkom bankom d.d. kao Escrow Agentom, a koji je 19. rujna 2019. godine izmijenjen i dopunjen Dodatkom 1 Escrow ugovoru (Escrow Agreement Amendment 1) i 26. rujna 2019. Dodatkom 2 Escrow ugovoru (Escrow Agreement Amendment 2). Spomenuti dio potencijalne obveze Društva proizlazi iz danih jamstava Prodavatelja temeljem Ugovora o kupoprodaji dionica Liburnia Riviera Hoteli d.d. (Share Purchase Agreement), sklopljenog dana 11. srpnja 2019. godine, između Prodavatelja i Kupca, a koji je 19. rujna 2019. izmijenjen i dopunjen Prvim Dodatkom Ugovoru o kupoprodaji dionica (1st Amendment to the Share Purchase Agreement), te 24. rujna 2019. Drugim Dodatkom Ugovoru o kupoprodaji dionica (2nd Amendment to the Share Purchase Agreement).

Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

**11. Ostala potraživanja**

	31.12.2019. HRK	31.12.2018. HRK
Potraživanje za kamate	507.167	507.167
<b>Ukupno</b>	<u>507.167</u>	<u>507.167</u>

**12. Potraživanja od države i drugih institucija**

	31.12.2019. HRK	31.12.2018. HRK
Potraživanja za akontacije poreze na dobit	-	3.150.492
Potraživanja za PDV	-	157.190
<b>Ukupno</b>	<u>-</u>	<u>3.307.682</u>

**13. Novac i novčani ekvivalenti**

	31.12.2019. HRK	31.12.2018. HRK
Novac na žiro-računu	23.169	172.266
Novac na deviznom računu	1.712.069	-
Novac u blagajni	230	230
<b>Ukupno</b>	<u>1.735.468</u>	<u>172.496</u>

Društvo ima otvoren žiro i devizni račun u sljedećim bankama: Raiffeisenbank Austria d.d. i Zagrebačka banka d.d.

## Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

### 14. Kapital

	31.12.2019. HRK	31.12.2018. HRK
<b>Upisani kapital</b>	<b><u>26.700.000</u></b>	<b><u>26.700.000</u></b>

#### a) Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2019. godine odobren i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 17.800 dionica, bez nominalne vrijednosti.

Tijekom 2018. godine izvršeno je spajanje dionica na način da je 150 dionica pretvoreno u 1 dionicu. Ukupan broj dionica smanjen je s 2.670.000 na 17.800.

Društvo je tijekom 2018. godine steklo 1.695 vlastitih dionica, što čini 9,52% ukupnog broja dionica.

Tijekom 2018. godine raspoređeno je 14.490.189 kuna u rezerve za vlastite dionice.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2019. godine bila je:

	Broj dionica	%
Ancoras d.o.o.	2.572	14,45
Holder d.o.o.	2.572	14,45
ALFA Ancoras d.o.o.	2.462	13,83
ALFA Holder d.o.o.	2.462	13,83
Habitum d.o.o.	1.286	7,23
Alfa Habitum d.o.o.	1.231	6,92
SN Pectinatus d.d.	1.035	5,81
SNH Alfa d.d.	834	4,69
SMS Direkt d.o.o.	91	0,51
Ostali dioničari	1.560	8,76
Vlastite dionice	1.695	9,52
<b>Ukupno</b>	<b><u>17.800</u></b>	<b><u>100,00</u></b>

### 15. Obveze za zajmove

Na dan 31. prosinca 2018. godine obveze za zajmove se odnose na obveze po zajmovima od društva SN Pectinatus d.d. i društva SNH Alfa d.d. Navedeni zajmovi su u cijelosti otplaćeni u 2019. godini.



## Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

### 16. Rezerviranja

	2019. godina HRK	2018. godina HRK
<b>Na dan 1. siječnja</b>	-	-
Nastalo tijekom razdoblja	5.889.291	-
Iskorišteno tijekom razdoblja	-	-
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<u>5.889.291</u>	<u>-</u>

Rezerviranja se u cijelosti odnose na jamstva Društva dana temeljem Ugovora o prodaji dionica Liburnia Riviera Hoteli d.d., kojeg su, dana 11. srpnja 2019. godine, društva SNH GAMA d.d., SNH BETA d.d., SNH GAMA d.d. i SN PECTINATUS d.d. (kao prodavatelji) sklopili s društvom Gitone Adriatic d.o.o. (kao kupcem), Prvog aneksa Ugovoru o kupoprodaji dionica od 19. rujna 2019. godine, te Drugog aneksa Ugovoru o kupoprodaji dionica od 24. rujna 2019. godine.

Jamstva dana u spomenutom ugovoru su uobičajena za ovakve vrste transakcija.

### 17. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31.12.2019. HRK	31.12.2018. HRK
Obveza za porez na dobit	3.388.113	1.813.415
Ostale obveze prema državi	4.498	4.490
<b>Ukupno</b>	<u>3.392.611</u>	<u>1.817.905</u>

### 18. Odgođeno plaćanje troškova

	2019. godina HRK	2018. godina HRK
<b>Na dan 1. siječnja</b>	-	60
Nastalo tijekom razdoblja	19.633	-
Iskorišteno tijekom razdoblja	-	(60)
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<u>19.633</u>	<u>-</u>

## Bilješke uz financijske izvještaje (*nastavak*)

### 19. Odnosi s povezanim stranama

#### *Naknade upravi*

Ukupno isplaćene naknade Upravi tijekom 2018. godine iznosile su 3.348.214 HRK.

U 2019. godini nije bilo isplata naknada Upravi Društva.

#### Transakcije Društva s povezanim stranama

	2019. godina HRK	2018. godina HRK
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Rashodi od kamata</b>		
Povezana društva	256.778	87.260
<b>Ostali troškovi</b>		
Povezana društva	27.761	25.938
<b>Obveze na kraju godine</b>		
Zajmovi od povezanih društava	-	10.000.000
Obveza za kamatu	-	87.260
Ostale obveze prema povezanim društvima	2.329	500
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

Sve transakcije s povezanim stranama se temelje na uobičajenim tržišnim uvjetima.