

**Hoteli Jadran d.d.**  
**tel :021 608-540 fax : 021 608-568**  
**Jadranska 2, 21 330 Gradac, MB: 3036154; OIB: 18099276986**

---

**KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE**

**OD 01.01. DO 30.09.2012.**

---

## **SADRŽAJ:**

### **1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE U PRVA TRI KVARTALA 2012. GODINE**

- 1a. Opći podaci o Društvu**
- 1b. Investicije i ostali radovi**
- 1c. Opis stanja i poslovanja Društva**
- 1d. Vlasnička struktura**
- 1e. Obavijesti o zaštiti okoliša**
- 1f. Izloženost rizicima**
- 1g. Komentar financijskih izvještaja**

### **2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-9/2012**

- 2a. Bilanca**
- 2b. Račun dobiti i gubitka**
- 2c. Izvještaj o novčanom tijeku**
- 2d. Izvještaj o promjenama kapitala**
- 2e. Bilješke uz financijske izvještaje**

### **3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE**

## **1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE U PRVA TRI KVARTALA 2012. GODINE**

### **1a. Opći podaci o Društvu**

Hoteli Jadran d.d. su dioničko društvo, sa sjedištem u Gradacu, Jadranska 2. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Splitu. Društva uključena u konsolidaciju, a u kojima društvo na dan 30.06.2012. godine drži 100% udjela (u daljnjem tekstu: Grupa):

- HOTEL LABINECA d.o.o., Jadranska 2, Gradac, OIB: 82215732082,
- JADRAN LAGUNA d.o.o., Jadranska 16, Gradac, OIB: 40661124578 i
- FARAON d.o.o., Put Vila 1, Trpanj, OIB: 98007195291.

Osnovna djelatnost Društva je pružanje ugostiteljsko-turističkih usluga, organizirano putem društava kćeri, a Društvo samostalno pruža usluge najma.

Tijekom 2009. godine restrukturiralo se poslovanje Društva na način da je obavljanje operativnog hotel menadžmenta preneseno na društva kćeri Hotel Labineca d.o.o., Jadran Laguna d.o.o. i Faraon d.o.o. (u daljnjem tekstu svi zajedno: Grupa).

Šifra djelatnosti:

Matični (porezni) broj društva (MB): 3036154

Matični broj subjekta (MBS): 060040135

Osobni identifikacijski broj (OIB): 18099276986

### **Organi Društva:**

#### **Uprava:**

1. László Attila Kerekes, predsjednik Uprave
2. Nives Grzunov, član Uprave

#### **Nadzorni odbor:**

1. Tamás Vitezy, predsjednik
2. Lidia Deme Deže, zamjenik predsjednika
3. András Hegedús, član

**Glavna skupština:** čine je svi dioničari Društva.

Revizorska tvrtka koja revidira poslovanje društva je Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik.

### **1b. Investicije i ostali radovi**

Društvo u prva tri tromjesečja 2012. godini ne bilježi nove investicije već se obavljaju samo tekući radovi i nabavke potrebne za održavanje smještajnih kapaciteta i pripreme za narednu turističku sezonu.

### **1c. Opis stanja i poslovanja Društva**

Društvo je najveću koncentraciju u protekloj poslovnoj godini uložilo u borbu sa nelikvidnošću i dugotrajnom blokadom poslovnog računa, te se kroz 2012.g. nastavilo aktivno baviti iznalaženjem rješenja za nelikvidnost u kojem se Društvo nalazi.

Društvo na dan 30.rujna 2012. ima blokiran žiro račun ,s tim da je struktura blokade takva, da gotovo cjelokupni iznos otpada na obveze po izdanim jamstvima po kreditu povezanog poduzeća Camena d.o.o., a ne za direktne obveze Društva, dok 5.000.000 kn od cjelokupne blokade iznose direktne obveze Društva.

Zbog toga, nažalost, Društvo nije imalo mogućnosti postići direktan dogovor sa vjerovnikom u smjeru reprograma ili kakvog drugog alternativnog i adekvatnog rješenja dugoročne i obročne otplate, koje bi dovele Društvo u stanje likvidnosti i pružilo mogućnost restrukturiranju poslovanja. Uprava Društva ima saznanja, da su tijekom 2011.g. vjerovnik i Uprava Camena d.o.o. vodili sustavne pregovore i tražili mogućnosti za reprogram kreditne obveze, te oslobađanje Društva Hoteli Jadran d.d. od izdanih jamstava, međutim do konca prve polovine 2012.g.. takav dogovor po saznanju Uprave ovog Društva nije postignut.

U cilju rješavanja likvidnosti Uprava je napravila model za prodaju djela portfelja te realizirala ozbiljne pregovore s potencijalnim interesentima. Realizacija prodaje iščekuje se u narednom razdoblju.

Ostvareni poslovni rezultati još uvijek nisu adekvatni potencijalu kojim raspolaže Društvo, tako da se pravi rezultati poslovanja mogu očekivati tek nakon restrukturiranja Grupe Hoteli Jadran d.d. (revalorizacija vrijednosti, dokapitalizacija potraživanja, smanjivanje troškova poslovanja, smanjivanje broja zaposlenih), razrješavanja dugotrajne nelikvidnosti, te iznalaženja mogućnosti za reprogramiranjem dospjelih obveza, a koji koraci i mjere bi morale biti poduzete paralelno, te dati efekta u narednim razdobljima.

Nakon navedenih mjera saniranja stanja u Društvu, moguć je dovršetak postupka investiranja u imovinu koja je izvan funkcije, a predstavlja znatni potencijal Društva.

Odnosi sa zaposlenicima se razvijaju zahvaljujući vodstvu Sindikalne organizacije s kojim Uprava svakodnevno surađuje. Poslodavac u cijelosti primjenjuje sklopljene Kolektivne ugovore .

Društvo je u 29. lipnja održalo godišnju skupštinu na kojoj su donesene slijedeće odluke:

- Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvješća za 2011. godinu
- Odluka o utvrđivanju godišnjeg konsolidiranog financijskog izvješća za 2011. godinu
- Odluka o upotrebi dobiti za poslovnu 2011. godinu
- Odluka o davanju razrješnice Upravi Društva
- Odluka o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva
- Izbor revizora za 2012. godinu

#### **1d. Vlasnička struktura**

Vlasnička struktura kapitala Hotela Jadran d.d. iskazana je niže (za 10 najvećih dioničara), na dan 30.09.2012..godine. Temeljni kapital Društva iznosi 74.980.500,00 kn, a podijeljen je na 107.115 redovnih dionica na ime, svaka u nominalnom iznosu od 700,00 kuna. U 2012. godini nije bilo stjecanja vlastitih dionica niti ih Društvo ima otprije. Društvo u 2012. godini nije izdavalo financijske instrumente. Članovi uprave i članovi nadzornog odbora nisu imatelji bilo kakvih financijskih instrumenata koje je izdalo društvo.

	Ime i prezime / tvrtka	Broj dionica	Postotak
1.	TOPAZ D.O.O.	92.361	86,23
2.	AUDIO / REPUBLIKA HRVATSKA	2.644	2,47
3.	GORICA D.D.	654	0,61
4.	VUKADIN ZVONIMIR	420	0,39
5.	KOVAČIĆ ŽARKO	210	0,20
6.	GAŠPAR FRANKA	148	0,14

7.	GRGUREVIĆ DARIO	109	0,10
8.	GRGUREVIĆ DOMAGOJ	109	0,10
9.	TOPORAN SAŠA	109	0,10
10.	SMOLJAN DARKO	100	0,09
UKUPNO		96.860	90,43

#### 1e. Obavijesti o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

#### 1f. Izloženost rizicima

##### Valutni rizik

Iako Društvo, odnosno Grupa, većinu prihoda ostvaruje na domaćem tržištu, izloženo je valutnom riziku. Cijene smještajnih usluga vezane su za strane valute, pretežno euro, te promjena vrijednosti valute može značajno utjecati na rezultate poslovanja.

##### Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina društva koja može dovesti do kreditnog rizika, sastoji se od novčanih sredstva, potraživanja od kupaca, potraživanja za date pozajmice, te ostalih potraživanja. Potraživanja od dijela kupaca mogu sadržavati kreditni rizik, obzirom na visinu prometa s pojedinim kupcima i stanje opće likvidnosti u zemlji.

##### Rizik likvidnosti

Uprava Društva kontinuirano radi na poboljšanju općeg stanja i likvidnosti Društva, a sve u uvjetima teške gospodarske klime u zemlji te smanjene potrošačke moći.

#### 1g. Komentar financijskih izvještaja

- U prvih devet mjeseci 2012. godine **ukupni prihod** iznosi 34.433.006 kn, što je 5,7% više nego u istom razdoblju prošle godine.  
Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, te prihod od tih usluga čini 98,5% ukupnih prihoda, odnosno 33.758.567 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu (31.517.511 kn odnosno 93,4% ukupnih prihoda od osnovne djelatnosti).  
Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 674.439 kn, a odnose se većinom na prihode od najma (426.777 kn) i na financijske prihode (199.171 kn, uglavnom prihodi od kamata na zajmove povezanim društvima).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 7.999.945 kn (2,8% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi čine 23,4% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 10.745.060 kn (12,4% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi čine 31,4% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 1.394.269 kn (59,5% više). Razlog povećanja je reprogram kredita u PBZ-u, kao i reprogram poreznog duga, čime Društvo ima veće troškove redovnih kamata.

- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 6.323.626 kn (1,1% veća dobit nego u istom razdoblju prošle godine). Iako su ukupni rashodi povećani (za 6,7%), ipak je ostvarena dobit, jer značajnije povećanje bilježe prihodi.
- **EBITDA** u prvoj polovici godine je **dobit** u iznosu od 9.688.579 kn, što je 3,7% veća dobit nego u istom razdoblju prošle godine. EBITDA iznosi 28,3% poslovnih prihoda.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 179.651 kn prihoda od kamata na pozajmice. Dane pozajmice povezanim društvima u ovom razdoblju iznose 1.026.492 kn. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 146.542 kn troškova. Sa 30.09.2012. stanje potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 739.577 kn za usluge, odnosno 3.948.112 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 1.094.014 kn.

## 2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-9/2012

### 2a. Bilanca na 30.09.2012.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>98.556.441</b>	<b>96.825.464</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	79.385	265.389
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	79.385	265.389
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	98.477.056	96.560.075
1. Zemljište	<b>011</b>	6.428.784	6.428.784
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	89.711.258	87.942.535
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	1.675.532	1.426.497
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	575.965	554.338
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	450	450
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	85.067	207.471
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>22.952.447</b>	<b>33.140.410</b>
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	1.529.671	2.185.944
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	1.456.735	2.109.528
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>		
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	72.936	76.416
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	17.890.186	26.120.206
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	323.648	739.577
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	16.805.848	22.862.567
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	222.744	235.888
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	530.588	2.246.434
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	7.358	35.740
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	3.170.578	3.970.112
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	3.169.564	3.948.112
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		

6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	1.014	22.000
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	362.012	864.148
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>666.634</b>	<b>681.766</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	122.175.522	130.647.640
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>86.372.241</b>	<b>92.697.355</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	74.980.500	74.980.500
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	173.442	173.442
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	15.822.475	15.834.828
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	3.757.697	3.770.050
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	12.064.778	12.064.778
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-5.232.687	-4.615.041
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	5.232.687	4.615.041
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	628.511	6.323.626
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	628.511	6.323.626
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>5.988.007</b>	<b>5.988.007</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	1.759.801	1.759.801
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	4.228.206	4.228.206
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>29.792.140</b>	<b>31.934.231</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	1.268.118	1.094.014
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	1.394.503	365.162
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	14.930.312	13.633.985
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	1.656.149	439.307
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	7.715.301	11.464.496
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	679.987	920.822
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	2.111.690	3.965.365
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	34.698	34.698
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.382	16.382
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>23.134</b>	<b>28.047</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	122.175.522	130.647.640
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	86.372.241	92.697.355
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		



## 2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>32.414.180</b>	<b>24.247.252</b>	<b>34.233.835</b>	<b>25.968.520</b>
1. Prihodi od prodaje	112	32.240.707	24.174.225	34.197.122	25.932.800
2. Ostali poslovni prihodi	113	173.473	73.027	36.713	35.720
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>25.463.845</b>	<b>13.285.292</b>	<b>26.715.111</b>	<b>13.579.448</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	12.256.400	8.008.321	12.337.011	7.637.617
a) Troškovi sirovina i materijala	117	7.783.839	4.989.903	7.999.945	5.486.130
b) Troškovi prodane robe	118	186			
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.472.375	3.018.418	4.337.066	2.151.487
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	9.556.295	4.110.857	10.745.060	4.554.074
a) Neto plaće i nadnice	121	6.320.049	2.718.712	5.872.523	2.455.358
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.086.390	897.508	3.648.205	1.662.571
c) Doprinosi na plaće	123	1.149.856	494.637	1.224.332	436.145
4. Amortizacija	124	2.396.354	1.166.114	2.169.855	723.285
5. Ostali troškovi	125	1.231.128		1.407.933	641.817
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim finan. imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	23.668		55.252	22.655
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>175.612</b>	<b>92.209</b>	<b>199.171</b>	<b>84.986</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	66.152		179.650	65.545
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	109.460	92.209	19.499	19.441
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136			22	
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>874.259</b>	<b>223.460</b>	<b>1.394.269</b>	<b>469.211</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	37.138	1.781	24.353	16.263
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	836.715	221.273	1.369.916	452.948
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	406	406		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>32.589.792</b>	<b>24.339.461</b>	<b>34.433.006</b>	<b>26.053.506</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>26.338.104</b>	<b>13.508.752</b>	<b>28.109.380</b>	<b>14.048.659</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>6.251.688</b>	<b>10.830.709</b>	<b>6.323.626</b>	<b>12.004.847</b>

1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	6.251.688	10.830.709	6.323.626	12.004.847
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>6.251.688</b>	<b>10.830.709</b>	<b>6.323.626</b>	<b>12.004.847</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.251.688	10.830.709	6.323.626	12.004.847
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	6.251.688	10.830.709	6.323.626	12.004.847
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>6.251.688</b>	<b>10.830.709</b>	<b>6.323.626</b>	<b>12.004.847</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imov.	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>6.251.688</b>	<b>10.830.709</b>	<b>6.323.626</b>	<b>12.004.847</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	6.251.688	10.830.709	6.323.626	12.004.847
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

## 2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	6.251.688	6.323.626
2. Amortizacija	002	2.396.354	2.169.855
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	4.857.355	4.467.759
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>13.505.397</b>	<b>12.961.240</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	10.169.714	8.230.020
3. Povećanje zaliha	010	773.801	656.273
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	4.163	7.718
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>10.947.678</b>	<b>8.894.011</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>2.557.719</b>	<b>4.067.229</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		225.944
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>225.944</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	373.207	438.877
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.177.612	1.026.492
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>1.550.819</b>	<b>1.465.369</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>1.550.819</b>	<b>1.239.425</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	137.500	2.325.668
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>137.500</b>	<b>2.325.668</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>137.500</b>	<b>2.325.668</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	869.400	502.136
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	399.172	362.012
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	869.400	502.136
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>1.268.572</b>	<b>864.148</b>

## 2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	74.980.500	74.980.500
2. Kapitalne rezerve	002	173.442	173.442
3. Rezerve iz dobiti	003	16.345.286	15.834.828
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-5.755.498	-4.615.041
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	6.251.688	6.323.626
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>91.995.418</b>	<b>92.697.355</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	91.995.418	92.697.355
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

## 2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva tri kvartala 2012. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Također nije bilo poslovnih događaja koji bi značajnije mogli utjecati na poslovanje.

Primarni ciljevi grupe u ovom razdoblju bili su ispoštovati obveze za otplatu reprograma poreznog duga kao i obveze za otplatu reprograma kredita PBZ-a koje matica grupe uspješno otplaćuje zahvaljujući društvima kćerima.

Ukupni prihodi povećani su za 5,7%, ali povećani su i ukupni rashodi i to za 6,7%, najviše zbog povećanja financijskih troškova (kamate na gore spomenute kredite), ali i zbog povećanja materijalnih troškova, kao i troškova osoblja.

EBITDA u ovom razdoblju je dobit u iznosu od 9.688.579 kn što čini 28,3% poslovnih prihoda, dok je konačni rezultat razdoblja dobit u iznosu od 6.323.626 kn (1,1% veća dobit nego prošle godine).

### 3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji HOTELI JADRAN d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.09.2012. godine prikazani su fer i istinito u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primjenjeni u odnosu na prethodne godine.

Sve materijalno značajne transakcije su odgovarajuće evidentirane u računovodstvenim evidencijama, na kojima se temelje financijski izvještaji. Pružaju istinit i potpun pregled imovine i obveza, financijskog položaja i poslovanja društva HOTELI JADRAN d.d.

Član uprave Društva

Nives Grzunov

  
Hoteli Jadran d.d.  
Jadranska 2, GRADAC 2

