

# **Hoteli Jadran d.d.**

tel :021 608-540 fax : 021 608-568

Jadranska 2, 21 330 Gradac, MB: 3036154; OIB: 18099276986

---

**NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE**

**OD 01.01. DO 31.12.2012.**

---

## **SADRŽAJ:**

### **1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U 2012. GODINI**

- 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. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-12/2012**

- 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 DRUŠTVA U 2012. GODINI**

## **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.

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 Hegedűs, 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 2012. godini bilježi nove investicije u hotel Labinecu koja je dana u najam Društvu kćeri Hotel Labineca d.o.o. u iznosu od 219.084 kn. Uobičajeno se obavljaju i 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 31. prosinca 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 2012.g.. takav dogovor po saznanju Uprave ovog Društva nije postignut.

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

Također u cilju rješavanja problema nelikvidnosti, društvo je koncem godine podnijelo zahtjev za ulazak u predstečajnu nagodbu, te očekuje pozitivan ishod po pitanju odobrenja što bi omogućilo društvu da izađe iz blokade i nastavi poslovati u normalnim uvjetima.

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 31.12.2012..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	86,27
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.	GASPAR 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 2012. godini **ukupni prihod** iznosi 8.355.317 kn, što je 0,2% više nego prošle godine. Do povećanja je došlo ponajprije zbog prihoda od otpisa obveza prema dobavljačima.

Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam, te prihod od najma čini 96,8% ukupnih prihoda (8.084.253 kn, što je jednako kao i prošle godine). Prihod najma ostvaruje se prije svega davanjem u najam hotela svojim Društvima kćerima, ali i davanjem prostora u najam telekomunikacijskim tvrtkama za odašiljače.

Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 271.064 kn (8,5% više nego u istom razdoblju prošle godine, zbog već spomenutog prihoda od otpisa obveza), a odnose se na prefakturiranu električnu energiju operaterima (13.608 kn), prihode od naplate štete (11.962 kn), prihode od otpisa obveza (216.680 kn) i na financijske prihode (28.814

kn, uglavnom prihodi od kamata na zajmove povezanim društvima i pozitivne tečajne razlike).

- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 874.341 kn (34,6% manje nego prošle godine). Do smanjenja je došlo zbog manjeg obima troškova intelektualnih usluga. Ovi troškovi čine 10,5% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 952.651 kn (3,5% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi čine 11,5% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 3.073.766 kn (17,4% više). Iako je došlo do smanjenja ovih troškova u odnosu na prošlu godinu, financijski rashodi čine 12,9% ukupnih rashoda, ponajprije zbog zateznih kamata na jamstva Ministarstva RH, kao i zbog kamata na reprogram poreznog duga.
- **Rezultat poslovanja je gubitak** u iznosu od 15.499.979 kn (značajno veći gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog ovakvog povećanja gubitka je prvenstveno u otpisu potraživanja od kupaca i ispravku vrijednosti potraživanja od države za smještaj prognanika.
- **EBITDA** u prvoj polovici godine je **gubitak** u iznosu od 9.634.018 kn (prošle godine je bila dobit) zbog već spomenutog otpisa potraživanja od kupaca kao i zbog ispravka vrijednosti potraživanja od države za smještaj prognanika. EBITDA iznosi 75,8% poslovnih prihoda.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 9.757.813 kn prometa, iz čega je generirano 7.814.480 kn prihoda (7.800.000 kn najma od društava kćeri). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju svojim plaćanjima smanjili obveze prema Hotelima Jadran d.d. za 9.490.850 kn, te ta potraživanja sada iznose 5.800.922 kn.
- Na dan 31.12.2012. ukupne obveze po kreditima iznose 6.736.626 kn što čini 10,42% glavnice (na 31.12.2011. udio je bio 11,75%).

## 2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-12/2012

### 2a. Bilanca na 31.12.2012.

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>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>97.274.651</b>	<b>94.790.079</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	0	0
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>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	97.214.651	94.730.079
1. Zemljište	<b>011</b>	6.428.784	6.428.784
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	22.289.494	
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	769.609	446.545
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	219.483	82.061
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	450	
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	85.067	202.871
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	67.421.764	87.569.818
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	60.000	60.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	60.000	60.000
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>22.474.896</b>	<b>6.788.461</b>
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	463.969	295.921
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	393.493	227.495
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>	70.476	68.426
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	21.798.569	6.459.517
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	5.702.079	5.962.755
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	15.734.857	133.713
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	202.126	202.126
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	156.651	132.421
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	2.856	28.502
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	207.617	33.023
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	207.617	33.023
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>		
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	4.741	0
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	666.626	666.626
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>120.416.173</b>	<b>102.245.166</b>
<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>80.152.464</b>	<b>64.652.486</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>	-9.530.323	-10.836.305
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	9.530.323	10.836.305
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-1.293.630	-15.499.979
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>		
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	1.293.630	15.499.979
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>260.688</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	1.759.801	260.688
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	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>34.252.568</b>	<b>37.308.858</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	1.161.764	609.127
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	1.394.503	1.507.125
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	26.001.327	30.549.075
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	25.419	25.419
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	4.013.402	3.305.252
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>	228.883	235.465
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	1.391.190	1.041.315
10. Obveze s osnovne 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	1.382
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>23.134</b>	<b>23.134</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>120.416.173</b>	<b>102.245.166</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</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>	111	<b>8.305.988</b>	<b>1.324.149</b>	<b>8.326.502</b>	<b>1.356.958</b>
1. Prihodi od prodaje	112	8.247.954	1.266.115	8.097.861	1.159.253
2. Ostali poslovni prihodi	113	58.034	58.034	228.641	197.705
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	114	<b>5.877.171</b>	<b>1.528.497</b>	<b>20.781.530</b>	<b>16.944.915</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	<b>1.336.599</b>	<b>261.545</b>	<b>874.341</b>	<b>319.223</b>
a) Troškovi sirovina i materijala	117	46.589	12.096	206.374	181.489
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.290.010	249.449	667.967	137.734
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	<b>987.121</b>	<b>238.764</b>	<b>952.651</b>	<b>238.864</b>
a) Neto plaće i nadnice	121	486.125	117.291	463.556	116.960
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	356.128	82.662	358.671	90.387
c) Doprinosi na plaće	123	144.868	38.811	130.424	31.517
4. Amortizacija	124	<b>2.864.388</b>	<b>632.052</b>	<b>2.821.010</b>	<b>672.719</b>
5. Ostali troškovi	125	<b>661.510</b>	<b>368.583</b>	<b>405.465</b>	<b>22.809</b>
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.769.521</b>	<b>14.769.521</b>
a) dugotrajne imovine (osim fin. imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128			14.769.521	14.769.521
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	<b>27.553</b>	<b>27.553</b>	<b>958.542</b>	<b>921.779</b>
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	131	<b>30.554</b>	<b>5.253</b>	<b>28.815</b>	<b>17.933</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	30.551	5.250	14.477	3.597
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	3	3	14.338	14.336
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	137	<b>3.721.255</b>	<b>2.968.143</b>	<b>3.073.766</b>	<b>1.841.820</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	40.914	7.665	27.988	3.646
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. os.	139	3.680.341	2.960.478	3.045.778	1.838.174
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDR. PODUZET.	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDR. PODUZ.	143				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	144				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	145				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	146	<b>8.336.542</b>	<b>1.329.402</b>	<b>8.355.317</b>	<b>1.374.891</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	147	<b>9.598.426</b>	<b>4.496.640</b>	<b>23.855.296</b>	<b>18.786.735</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	148	<b>-1.261.884</b>	<b>-3.167.238</b>	<b>-15.499.979</b>	<b>-17.411.844</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	1.261.884	3.167.238	15.499.979	17.411.844
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	151	31.746			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	152	<b>-1.293.630</b>	<b>-3.167.238</b>	<b>-15.499.979</b>	<b>-17.411.844</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	1.293.630	3.167.238	15.499.979	17.411.844

## 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	-1.261.884	-15.499.979
2. Amortizacija	002	2.864.388	2.821.010
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		15.339.052
5. Smanjenje zaliha	005	1.444	168.048
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		2.662.566
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>1.603.948</b>	<b>5.490.697</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	3.510.345	1.604.080
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	1.858.570	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	31.746	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>5.400.661</b>	<b>1.604.080</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>3.886.617</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>3.796.713</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		175.044
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>175.044</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		336.888
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	193.536	
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>193.536</b>	<b>336.888</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>193.536</b>	<b>161.844</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	5.398.906	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>5.398.906</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	1.277.810	3.729.514
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	130.847	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>1.408.657</b>	<b>3.729.514</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>3.990.249</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>3.729.514</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	4.741
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.741	4.741
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	4.741
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>4.741</b>	<b>0</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	15.822.475	15.834.828
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-9.530.323	-10.836.305
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-1.293.630	-15.499.979
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>80.152.464</b>	<b>64.652.486</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>

## 2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U tijeku 2012. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi Društva povećani su za 0,3%, ali su povećani i poslovni rashodi (za 253,6%), te je EBITDA gubitak koji je 15,7% veći od poslovnih prihoda.

U 2012. godini rezultat poslovanja je gubitak u iznosu od 15.499.979 kn, što je značajno veći gubitak nego prošle godine (zbog velikog ispravka vrijednosti potraživanja od države za smještaj prognanika, kao i zbog velikog iznosa otpisa potraživanja od kupaca).

Društvo se još uvijek bori s problemom likvidnosti, uz ipak uredno plaćanje obveza po kreditima i zajmovima, pa i starih dugova prema dobavljačima. Treba napomenuti da je Društvo koncem 2012. godine predalo zahtjev za ulazak u predstečajnu nagobu, te očekuje pozitivan ishod po pitanju odobrenja, što bi omogućilo Društvu da izađe iz uvjeta blokade i nastavi poslovati u normalnim uvjetima.

### 3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Financijski izvještaji HOTELI JADRAN d.d. sastavljeni za period 01.01. – 31.12.2012. 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