

**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 30.06.2016.**

---

## **SADRŽAJ:**

### **1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE U PRVA DVA KVARTALA 2016. GODINE**

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

### **2. KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA DVA KVARTALA 2016. GODINE**

- 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 DVA KVARTALA 2016. 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 30.06.2015. 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: 56976586879 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. János Cseszlai, zamjenik predsjednika
3. Lidia Deme Deže, član

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

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

### **1b. Kapaciteti Društva**

Osnovna djelatnost Društva i njegovih društava kćeri koncentrirana je kako slijedi.

Djelatnost društva Hotel Labineca d.o.o. obavlja se u hotelsko-apartmanskome kompleksu "Labineca" na adresi Gradac, Jadranska 2, koje raspolaže sa ukupnim smještajnim kapacitetom od 216 soba.

Društvo Jadran Laguna d.o.o. djelatnost obavlja u hotelu "Laguna" na adresi Gradac, Jadranska 16, koji hotel raspolaže s ukupnim smještajnim kapacitetom od 277 soba.

Društvo Faraon d.o.o. vodi poslovanje hotela "Faraona" na adresi Trpanj, Put vila 1, koji raspolaže s ukupnim smještajnim kapacitetom od 116 soba.

Poslovanje Društva je pretežno sezonskog karaktera. Hoteli posluju u razdoblju od travnja do listopada odnosno studenog.

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

Društvo u prva dva kvartala 2016. godini ne bilježi značajne nove investicije. Uobičajeno se obavljaju i tekući radovi i nabavke potrebne za održavanje smještajnih kapaciteta i pripreme za narednu turističku sezonu, te zamjena dotrajale opreme.

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

U cilju uspostave likvidnosti i restrukturiranja, Društvo je podnijelo zahtjev za otvaranje postupka predstečajne nagodbe, te je 22. ožujka 2013. isti otvoren. Za predstečajnog povjerenika je imenovana gđa. Meri Šitić. U postupku predstečajne nagodbe, svi vjerovnici su prijavili svoje tražbine te je bilo zakazano ročište za utvrđivanje tražbina, međutim Republika Hrvatska Ministarstvo financija nagodbenom vijeću dostavlja 16. svibnja 2013.g zahtjev za prekid postupka uslijed provođenja nadzora. Do sastavljanja izvješća nije doneseno rješenje po kojem bi se postupak predstečajne nagodbe nastavio. Sukladno zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, društvo svoje tekuće obveze podmiruje u rokovima predviđenim zakonom, tj. 30 odnosno 60 dana uz suglasnost povjerenika predstečajne nagodbe. Društvo na temelju predloženog plana financijskog i operativnog restrukturiranja nudi vjerovnicima predstečajnu nagodbu koja bi se provela na slijedeći način da se od utvrđenih tražbina otpišu zatezne kamate, ukoliko iste postoje, te otplatu cjelokupne glavnice uz izmjenu rokova dospijea na period od 5 godina od datuma pravomoćnosti rješenja o sklapanju predstečajne nagodbe. Društvo očekuje pozitivan ishod po pitanju sklapanja predstečajne nagodbe sa vjerovnicima.

Operativni poslovni rezultati još uvijek nisu adekvatni potencijalu kojim raspolaže Društvo, tako da se pravi rezultati poslovanja mogu očekivati tek nakon započetog i provedenog operativnog i financijskog restrukturiranja kroz postupak predstečajne nagodbe.

Postupak predstečajne nagodbe za društva u kojima Društvo ima 100% poslovne udjele uspješno su okončane tokom 2013.g te je postupak restrukturiranja, kako financijskog tako i operativnog započet. Društvo je na osnovu rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi unijelo svoja potraživanja u temeljni kapital ovisnih društva i to kako slijedi: Hotel Labineca d.o.o. iznos od 1.689.200,00 kn, Jadran Laguna d.o.o. 325.000,00 kn te Faraon d.o.o. 3.480.100,00 kn. Društvo Faraon d.o.o. je sukladno planu financijskog restrukturiranja izvršilo sve obveze po sklopljenoj predstečajnoj nagodbi čime se smatra da je postupak restrukturiranja okončan. Društva Jadran Laguna d.o.o. i Hotel Labineca d.o.o. također uspješno izvršavaju obveze po sklopljenim predstečajnim nagodbama te ih sukladno planu sljedeće još jedna godina do okončanja postupka predstečajne nagodbe.

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

## **1e. Vlasnička struktura**

Vlasnička struktura kapitala Hotela Jadran d.d. iskazana je niže (za 10 najvećih dioničara), na dan 30.06.2016.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 2016. godini nije bilo stjecanja vlastitih dionica niti ih Društvo ima otprije. Društvo u 2016. 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.	92.691	86,53
2.	CERP / REPUBLIKA HRVATSKA	2.434	2,27
3.	VUKADIN ZVONIMIR	610	0,57
4.	ODŽAK JURE	190	0,18
5.	MANDIĆ TOMISLAV	110	0,10
6.	DUJIĆ BRANKO	110	0,10
7.	TOPORAN SAŠA	109	0,10
8.	GRGUREVIĆ DARIO	109	0,10
9.	GRGUREVIĆ DOMAGOJ	109	0,10
10.	KOVAČEVIĆ JOSIP	105	0,10
	UKUPNO	96.577	90,15

## 1f. Obavijesti o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

## 1g. 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.

## 1h. Komentar financijskih izvještaja

- U prva dva kvartala 2016. godini **ukupni prihod** iznosi 9.177.826 kn, što je 4,6% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Osnovna djelatnost grupe je pružanje hotelskih usluga, te prihod od tih usluga čini 93,6% ukupnog prihoda odnosno 8.591.390 kn (7,4% više nego u istom razdoblju prošle godine). U ovom periodu, većina prihoda ostvarena je na stranom tržištu (6.281.074 kn, odnosno 73,1% prihoda od hotelskih usluga).

Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 586.436 kn, a odnose se većinom na prihode od najma (177.420 kn) i na financijske prihode (386.958 kn, uglavnom se odnose na prihode od kamata na zajmove povezanim društvima).

- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 5.855.791 kn (3,7% više nego u istom razdoblju prošle godine). Najviše su povećani troškovi materijala (hrane i pića), što je očekivano s obzirom na povećanje prometa jer se radi o direktnim troškovima, dok su se troškovi održavanja i intelektualnih usluga smanjili. Ovi troškovi još uvijek imaju veliki udio u poslovnim prihodima (66,6%), zbog sezonskog karaktera poslovanja.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 5.900.417 kn (0,6% manje nego u istom razdoblju prošle godine), što je rezultat manjeg broja zaposlenih, s obzirom na uobičajeno godišnje povećanje osnovice za obračun plaće. Ovi troškovi također imaju veliki udio u poslovnim prihodima (67,1%), zbog sezonskog karaktera poslovanja.
- **Financijski rashodi** iznose 300.345 kn (29,2% manje). Ovi financijski rashodi se odnose uglavnom na zatezne kamate po kreditu PBZ-a, a smanjenje je evidentirano radi smanjenja zakonske stope zatezne kamate od 01.08.2015. sa 15,00% na 10,14% (30.06.2016. 10,05%).
- **Rezultat poslovanja** je **gubitak** u iznosu od 4.961.022 kn (10,5% manji gubitak nego prošle godine). Smanjenje gubitka u odnosu na isto razdoblje prošle godine rezultat je prije svega povećanja prihoda, i poslovnih i financijskih. Ipak, zbog sezonskog karaktera poslovanja, u ovom periodu se ni ne očekuje pozitivan rezultat.
- **EBITDA** u je **gubitak** u iznosu od 3.751.329 kn (7,1% ili 288.203 kn manji gubitak nego prošle godine zbog povećanja poslovnih prihoda).
- S **povezanim društvima** ostvareno je 311.394 kn prihoda od kamata na pozajmice. U prva dva kvartala 2016. godini dano je ukupno 2.441.983 kn pozajmica povezanim društvima. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 340.664 kn troškova, uglavnom za marketinške i konzultantske usluge. Sa 30.06.2016. stanje potraživanja grupe od ostalih povezanih društava iznosi 2.201.236 kn za usluge i kamate, odnosno 15.360.409 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 658.620 kn.

## 2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA DVA KVARTALA 2016. GODINE

### 2a. Bilanca na 30.06.2016.

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>89.699.338</b>	<b>89.345.331</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	166.437	391.720
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.288	7.747
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	163.149	383.973
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	89.532.901	88.799.578
1. Zemljište	011	6.428.784	6.428.784
2. Građevinski objekti	012	81.195.927	80.013.041
3. Postrojenja i oprema	013	1.464.958	1.830.626
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	159.773	147.668
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		96.000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	283.459	283.459
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	154.033
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		154.033
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>38.717.427</b>	<b>46.507.777</b>
I. ZALIHE (036 do 042)	035	618.760	1.631.340
1. Sirovine i materijal	036	618.760	1.624.881
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		6.459
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	23.870.039	26.960.417
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	2.035.308	2.201.236
2. Potraživanja od kupaca	045	20.577.739	22.945.111
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	62.671	62.242
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	956.568	1.442.006
6. Ostala potraživanja	049	237.753	309.822
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	12.940.429	15.228.376
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	12.918.429	15.206.376
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		

5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	22.000	22.000
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	1.288.199	2.687.644
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>462.621</b>	<b>1.236</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>128.879.386</b>	<b>135.854.344</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>82.233.508</b>	<b>77.272.483</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	74.980.500	74.980.500
II. KAPITALNE REZERVE	064	173.442	173.442
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	15.834.828	15.834.828
1. Zakonske rezerve	066	3.770.050	3.770.050
2. Rezerve za vlastite dionice	067	12.064.778	12.064.778
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-30.578.023	-8.755.265
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	30.578.023	8.755.265
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	21.822.761	-4.961.022
1. Dobit poslovne godine	076	21.822.761	
2. Gubitak poslovne godine	077		4.961.022
VII. MANJINSKI INTERES	078		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>0</b>	<b>29</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		29
9. Odgođena porezna obveza	092		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>46.622.518</b>	<b>58.545.160</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	630.895	658.620
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	1.658.416	1.658.416
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	31.571.489	31.813.535
4. Obveze za predujmove	097	2.560.037	12.896.875
5. Obveze prema dobavljačima	098	7.774.856	8.474.475
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	425.971	526.819
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.965.984	2.481.550
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	34.698	34.698
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	172	172
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>23.360</b>	<b>36.672</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>128.879.386</b>	<b>135.854.344</b>
<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	109	82.233.508	77.272.483
2. Pripisano manjinskom interesu	110		



## 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>8.540.898</b>	<b>8.435.317</b>	<b>8.790.868</b>	<b>8.705.241</b>
1. Prihodi od prodaje	112	8.213.629	8.114.448	8.775.881	8.690.254
2. Ostali poslovni prihodi	113	327.269	320.869	14.987	14.987
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>13.892.421</b>	<b>8.044.226</b>	<b>13.838.503</b>	<b>9.528.228</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	5.648.426	4.396.777	5.855.791	4.859.695
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.214.449	2.075.081	2.700.865	2.346.477
b) Troškovi prodane robe	118			1.546	1.546
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.433.977	2.321.696	3.153.380	2.511.672
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	5.936.656	2.394.853	5.900.417	3.535.390
a) Neto plaće i nadnice	121	3.972.495	1.435.290	4.021.416	2.578.907
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.297.338	631.401	1.242.832	631.844
c) Doprinosi na plaće	123	666.823	328.162	636.169	324.639
4. Amortizacija	124	1.311.991	661.271	1.296.306	631.324
5. Ostali troškovi	125	983.765	581.609	785.989	501.819
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	11.583	9.716		
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>233.088</b>	<b>133.133</b>	<b>386.958</b>	<b>231.019</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	232.262	132.318	311.394	161.159
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	826	815	698	654
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136			74.866	69.206
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>424.012</b>	<b>218.296</b>	<b>300.345</b>	<b>153.529</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	424.012	218.296	300.345	153.529
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>8.773.986</b>	<b>8.568.450</b>	<b>9.177.826</b>	<b>8.936.260</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>14.316.433</b>	<b>8.262.522</b>	<b>14.138.848</b>	<b>9.681.757</b>

<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>-5.542.447</b>	<b>305.928</b>	<b>-4.961.022</b>	<b>-745.497</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	305.928	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	5.542.447	0	4.961.022	745.497
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>-5.542.447</b>	<b>305.928</b>	<b>-4.961.022</b>	<b>-745.497</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	305.928	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	5.542.447	0	4.961.022	745.497
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>155</b>	-5.542.447	305.928	-4.961.022	-745.497
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>156</b>				
<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>-5.542.447</b>	<b>305.928</b>	<b>-4.961.022</b>	<b>-745.497</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	<b>159</b>				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imov.	<b>160</b>				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>161</b>				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	<b>162</b>				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>163</b>				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	<b>164</b>				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>165</b>				
<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>-5.542.447</b>	<b>305.928</b>	<b>-4.961.022</b>	<b>-745.497</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	<b>169</b>	-5.542.447	305.928	-4.961.022	-745.497
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>170</b>				

## 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	-5.542.447	-4.961.022
2. Amortizacija	002	1.311.991	1.296.306
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	11.934.927	11.693.908
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		29
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>7.704.471</b>	<b>8.029.221</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.495.903	2.628.993
3. Povećanje zaliha	010	1.584.849	1.012.580
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	20.248	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>4.101.000</b>	<b>3.641.573</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>3.603.471</b>	<b>4.387.648</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	7.566	
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>7.566</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	776.090	788.266
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	3.242.346	2.441.983
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>4.018.436</b>	<b>3.230.249</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>4.010.870</b>	<b>3.230.249</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	359.150	242.046
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>359.150</b>	<b>242.046</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
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>0</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>359.150</b>	<b>242.046</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	1.399.445
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	48.249	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.619.434	1.288.199
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	1.399.445
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	48.249	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>2.571.185</b>	<b>2.687.644</b>

## 2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća 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	15.834.828	15.834.828
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-30.578.025	-8.755.265
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-5.542.447	-4.961.022
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>54.868.298</b>	<b>77.272.483</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	54.868.298	77.272.483
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

## 2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva dva kvartala 2016. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Ukupni prihodi povećani su za 4,6%, dok su ukupni rashodi smanjeni za 1,2% (smanjenje je evidentirano kod svih vrsta troškova, osim kod materijalnih troškova koji su povećani sukladno povećanju prihoda). Povećanje prihoda je evidentirano i kod poslovnih i kod financijskih prihoda, s obzirom da je iznos danih pozajmica povećan te time i iznosi obračunatih kamata.

EBITDA u ovom razdoblju je gubitak u iznosu od 3.751.329 kn (7,1% manji gubitak nego prošle godine), dok je konačni rezultat razdoblja također gubitak u iznosu od 4.961.022 kn (10,5% manji gubitak nego prošle godine). Ovakav rezultat poslovanja očekivan je s obzirom na sezonski karakter poslovanja.

Iako je matrica još uvijek u postupku predstečajne nagodbe, društva kćeri su već 2013. godine potpisale predstečajne nagodbe, te uredno izvršavaju potpisane planove, kao i sve tekuće obveze. Društvo Faraon d.o.o. je sukladno planu financijskog restrukturiranja izvršilo sve obveze po sklopljenoj predstečajnoj nagodbi čime se smatra da je postupak restrukturiranja okončan.

### 3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji HOTELI JADRAN d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.06.2016. godine prikazani su fer i istinito u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primijenjeni 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 1

