

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 30.09.2016.

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE U PRVA TRI 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 TRI 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 TRI 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 30.09.2016. 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 tri 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 Sitić. 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. Sva društva kćeri su sukladno planovima financijskog restrukturiranja izvršila sve obveze po sklopljenim predstečajnim nagodbama čime se smatra da su postupci restrukturiranja okončani.

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 30.09.2016.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.	92.717	86,56
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	96.603

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 tri kvartala 2016. godini **ukupni prihod** iznosi 38.922.704 kn, što je 8,0% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Osnovna djelatnost grupe je pružanje hotelskih usluga, te prihod od tih usluga čini 97,2% ukupnog prihoda odnosno 37.842.925 kn (8,6% više nego u istom razdoblju prošle godine). U ovom periodu, većina prihoda ostvarena je na stranom tržištu (27.688.233 kn, odnosno 73,2% prihoda od hotelskih usluga).

Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.079.779 kn, a odnose se većinom na prihode od najma (336.470 kn), na odštetu za neiskorištene ležajeve (196.824 kn) i na financijske prihode (544.578 kn, uglavnom se odnose na prihode od kamata na zajmove povezanim društvima).

- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 14.127.369 kn (7,5% 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 čine 37,0% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 10.656.866 kn (5,0% 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 čine 27,9% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 502.195 kn (18,6% 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% (30.09.2016. 9,88%).
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 9.195.430 kn (21,7% veća dobit nego prošle godine). Povećanje dobiti u odnosu na isto razdoblje prošle godine rezultat je prije svega povećanja prihoda, i poslovnih i financijskih.
- **EBITDA** u je **dobit** u iznosu od 11.041.470 kn (13,2% ili 1.290.689 kn veća dobit nego prošle godine zbog povećanja poslovnih prihoda).
- S **povezanim društvima** ostvareno je 493.751 kn prihoda od kamata na pozajmice. U prva tri kvartala 2016. godini dano je ukupno 3.974.365 kn pozajmica povezanim društvima. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 509.902 kn troškova, uglavnom za marketinške i konzultantske usluge. Sa 30.09.2016. stanje potraživanja grupe od ostalih povezanih društava iznosi 2.284.047 kn za usluge i kamate, odnosno 16.175.294 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 662.317 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA TRI KVARTALA 2016. GODINE

2a. Bilanca na 30.09.2016.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	89.699.338	88.573.642
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	166.437	336.812
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.288	7.499
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	163.149	329.313
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	89.532.901	88.236.830
1. Zemljište	011	6.428.784	6.428.784
2. Građevinski objekti	012	81.195.927	79.414.835
3. Postrojenja i oprema	013	1.464.958	1.960.249
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	159.773	149.503
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
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	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
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		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	38.717.427	49.638.188
I. ZALIHE (036 do 042)	035	618.760	1.512.014
1. Sirovine i materijal	036	618.760	1.508.706
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		3.308
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	23.870.039	29.500.911
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	2.035.308	2.284.047
2. Potraživanja od kupaca	045	20.577.739	25.652.356
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	62.671	63.807
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	956.568	1.447.350
6. Ostala potraživanja	049	237.753	53.351
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	12.940.429	16.197.294
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	12.918.429	16.175.294
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	2.427.969
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	462.621	30.510
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	128.879.386	138.242.340
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	82.233.508	91.428.935
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	9.195.430
1. Dobit poslovne godine	076	21.822.761	9.195.430
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	0
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		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	46.622.518	46.784.882
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	630.895	662.317
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	31.933.837
4. Obveze za predujmove	097	2.560.037	525.779
5. Obveze prema dobavljačima	098	7.774.856	9.564.176
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	425.971	471.267
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.965.984	1.934.220
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
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	23.360	28.523
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	128.879.386	138.242.340
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	82.233.508	91.428.935
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
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	35.633.412	27.092.514	38.181.302	29.390.434
1. Prihodi od prodaje	112	35.167.078	26.953.449	38.148.398	29.372.517
2. Ostali poslovni prihodi	113	466.334	139.065	32.904	17.917
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	27.863.402	13.970.981	29.225.079	14.999.618
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	13.145.725	7.497.299	14.127.369	8.271.578
a) Troškovi sirovina i materijala	117	7.243.921	5.029.472	8.297.733	5.596.868
b) Troškovi prodane robe	118	3.234	3.234	19.553	18.007
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.898.570	2.464.593	5.810.083	2.656.703
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	11.214.829	5.278.173	10.656.866	4.756.449
a) Neto plaće i nadnice	121	8.285.424	4.312.929	7.851.961	3.830.545
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.928.830	631.492	1.853.090	610.258
c) Doprinosi na plaće	123	1.000.575	333.752	951.815	315.646
4. Amortizacija	124	1.980.771	668.780	2.085.247	788.941
5. Ostali troškovi	125	1.509.367	525.602	1.285.411	499.422
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	131.936	131.936
a) dugotrajne imovine (osim finan. imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128			131.936	131.936
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	12.710	1.127	938.250	551.292
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	400.660	167.572	741.402	354.444
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	388.955	156.693	493.751	182.357
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	5.323	4.497	50.827	50.129
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	6.382	6.382	196.824	121.958
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	616.661	192.649	502.195	201.850
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	616.661	192.649	502.195	201.850
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
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				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	36.034.072	27.260.086	38.922.704	29.744.878
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	28.480.063	14.163.630	29.727.274	15.201.468
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	7.554.009	13.096.456	9.195.430	14.543.410

1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	7.554.009	13.096.456	9.195.430	14.543.410
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	7.554.009	13.096.456	9.195.430	14.543.410
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	7.554.009	13.096.456	9.195.430	14.543.410
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	7.554.009	13.096.456	9.195.430	14.543.410
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	7.554.009	13.096.456	9.195.430	14.543.410
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	7.554.009	13.096.456	9.195.430	14.543.410
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	7.554.009	13.096.456	9.195.430	14.543.410
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	7.554.009	9.195.430
2. Amortizacija	002	1.980.771	2.085.247
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.566.513	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	961	437.274
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	12.102.254	11.717.951
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		199.984
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	6.257.616	5.828.394
3. Povećanje zaliha	010	1.494.379	893.254
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	7.751.995	6.921.632
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	4.350.259	4.796.319
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
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	4.146	197.520
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	7.566	717.500
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	11.712	915.020
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	981.731	959.551
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	4.961.101	3.974.365
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	5.942.832	4.933.916
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	5.931.120	4.018.896
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
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	503.558	362.347
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	503.558	362.347
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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	503.558	362.347
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	1.139.770
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.077.303	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.619.434	1.288.199
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	1.139.770
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.077.303	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.542.131	2.427.969

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	15.834.828	15.834.828
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-30.578.025	-8.755.265
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	7.554.009	9.195.430
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	67.964.754	91.428.935
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		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	67.964.754	91.428.935
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

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

Ukupni prihodi povećani su za 8,0%, dok su ukupni rashodi povećani za 4,4% (najveće povećanje evidentirano je kod materijalnih troškova, te troškova otpisa potraživanja). 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 dobit u iznosu od 11.041.470 kn (13,2% veća dobit nego prošle godine), dok je konačni rezultat razdoblja također dobit u iznosu od 9.195.430 kn (21,7% veća dobit nego prošle godine). Za ovakav rezultat zaslužna je prije svega bolja prodaja hotelskih kapaciteta (8,6% odnosno 2.998.658 kn veći prihod od hotelskih usluga).

Iako je matica još uvijek u postupku predstečajne nagodbe, društva kćeri su već 2013. godine potpisale predstečajne nagodbe, te tijekom 2016. i okončale financijsko i operativno restrukturiranje (društvo Faraon d.o.o. okončao je postupak tijekom 2015.).

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji HOTELI JADRAN d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.09.2016. 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