

**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 31.12.2016.**

---

## **SADRŽAJ:**

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

### **1a. Opći podaci o Društvu**

Hoteli Jadran d.d. su dioničko društvo, sa sjedištem u Gradcu, Jadranska 2. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Splitu. Društva uključena u konsolidaciju, a u kojima društvo na dan 31.12.2016. 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 četiri 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 Nagodbeno vijeće dana 27.06.2013. zakazalo ročište za utvrđivanje tražbina za dan 17.07.2013.g. Međutim, Republika Hrvatska - Ministarstvo financija nagodbenom vijeću je 16.05.2013.g. dostavilo zahtjev za prekid postupka predstečajne nagodbe uslijed provođenja nadzora nad povezanim društvima čije tražbine čine većinu ukupnih tražbina zbog utvrđivanja proboja pravne osobnosti, što predstavlja prethodno pitanje čije rješavanje može značajno utjecati na ishod postupka. Povodom tog zahtjeva, Nagodbeno vijeće je na ročištu za utvrđivanje tražbina dana 17.07.2013.g. donijelo rješenje kojim se prekida postupak predstečajne nagodbe do okončanja postupka utvrđivanja zlouporabe prava pred nadležnim tijelom i utvrdilo da će se postupak predstečajne nagodbe nastaviti po primitku izvršnog rješenja donesenog u postupku utvrđivanja zlouporabe prava pred nadležnim tijelom.

Do sastavljanja ovog izvješća postupak utvrđivanja zlouporabe je još uvijek u tijeku i nije doneseno rješenje po kojem bi se postupak predstečajne nagodbe nastavio.

S obzirom da je do dana donošenja rješenja o prekidu postupka proteklo 117 dana postupka, te je preostalo samo 3 dana da se postupak pred nagodbenim vijećem dovrši nakon što bude nastavljen, što nedvojbeno nije dostatno za objavu zaključka o sazivanju ročišta za utvrđivanje tražbina, eventualnu izmjenu plana predstečajne nagodbe, objavu izmijenjenog plana, objavu zaključka o zakazivanju ročišta za glasovanje o planu financijskog restrukturiranja i predstečajne nagodbe i za održavanje predmetnog ročišta za glasovanje, to je dužnik uložio dana 01.09.2014.g. uložio zahtjev za produljenje roka trajanja postupka predstečajne nagodbe te je Savjetodavno vijeće Ministarstva financija dana 24.09.2014.g. odobrilo produženje roka za dodatnih 30 dana. Rok za dodatnih 30 dana počinje teći od isteka roka od 120 dana od dana otvaranja postupka predstečajne nagodbe.

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 dospijeca na period od 5 godina od datuma pravomoćnosti rješenja o sklapanju predstečajne nagodbe. Društvo očekuje pozitivan ishod po pitanju nastavka postupka predstečajne nagodbe te 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 31.12.2016.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	520	0,49
4.	ODŽAK JURE	190	0,18
5.	MANDIĆ TOMISLAV	140	0,13
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	96.543	90,13

### **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 četiri kvartala 2016. godini **ukupni prihod** iznosi 45.852.010 kn, što je 22,0% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Do smanjenja prihoda je došlo zbog prošlogodišnjeg evidentiranja dobivenog spora protiv Republike Hrvatske za smještaj prognanika i izbjeglica tijekom Domovinskog rata (21.090.167 kn). U prosincu 2016. godine potpisan je Sporazum između Republike Hrvatske i Hotela Jadran d.d. kako bi se kompenzirala međusobna potraživanja (za gore spomenuti smještaj prognanika) i obveze (po plaćenim jamstvima za kredite PBZ-a i HBOR-a), te je temeljem tog Sporazuma ove godine evidentirano 5.301.871 kn prihoda od zateznih kamata i otpisa obveza što čini 40,8% ukupnih prihoda.

Osnovna djelatnost grupe je pružanje hotelskih usluga, te prihod od tih usluga čini 84,5% ukupnog prihoda odnosno 38.757.218 kn (7,5% više nego u istom razdoblju prošle godine). U ovom periodu, većina prihoda ostvarena je na stranom tržištu (28.479.240 kn, odnosno 73,5% prihoda od hotelskih usluga).

Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.792.921 kn, a odnose se većinom na prihode od najma (410.153 kn), na odštetu za neiskorištene ležajeve (241.370 kn) i na financijske prihode (923.285 kn, uglavnom se odnose na prihode od kamata na zajmove povezanim društvima).

- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 16.496.271 kn (2,5% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Smanjenje je evidentirano u troškovima materijala, zbog prošlogodišnje promjene politike otpisa sitnog inventara (otpis cjelokupne vrijednosti prilikom nabave umjesto amortiziranja sitnog inventara tijekom 5 godina) iako su troškovi hrane i pića povećani radi većeg obima hotelskih usluga. Ovi troškovi čine 38,5% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 13.654.461 kn (4,1% 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 31,9% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 611.777 kn (22,3% manje). Ovi financijski rashodi se odnose uglavnom na negativne tečajne razlike i 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% (31.12.2016. 9,88%).
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 8.807.409 kn (59,6% manja dobit nego prošle godine). Razlog smanjenja dobiti je u ranije spomenutim prošlogodišnjih prihoda evidentiranih po dobivenoj sudskoj presudi s RH.
- **EBITDA** u je **dobit** u iznosu od 9.344.886 kn (51,8% ili 10.030.891 kn manja dobit nego prošle godine zbog gore spomenutih razloga). Bitno je napomenuti da su se prihodi od prodaje povećali za 7,8% ili 2.822.172 kn, dok su se poslovni rashodi povećali za samo 0,8% ili 274.237 kn.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 688.517 kn prihoda od kamata na pozajmice. U prva četiri kvartala 2016. godini dano je ukupno 7.008.744 kn pozajmica povezanim društvima. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 680.071 kn troškova, uglavnom za marketinške i konzultantske usluge. Sa 31.12.2016. stanje potraživanja grupe od ostalih povezanih društava iznosi 2.431.880 kn za usluge i kamate, odnosno 18.875.674 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 751.380 kn.

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

### 2a. Bilanca na 31.12.2016.

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>87.752.644</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	166.437	283.470
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.288	121.437
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	163.149	162.033
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	89.532.901	87.469.174
1. Zemljište	011	6.428.784	6.428.784
2. Građevinski objekti	012	81.195.927	78.853.045
3. Postrojenja i oprema	013	1.464.958	1.708.289
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	159.773	195.597
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		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>38.717.427</b>	<b>47.256.618</b>
I. ZALIHE (036 do 042)	035	618.760	711.875
1. Sirovine i materijal	036	618.760	699.868
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		1.257
5. Predujmovi za zalihe	040		10.750
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	23.870.039	26.345.274
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	2.035.308	2.431.880
2. Potraživanja od kupaca	045	20.577.739	22.350.815
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	62.671	56.488
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	956.568	1.341.804
6. Ostala potraživanja	049	237.753	164.287
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	12.940.429	18.897.674
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	12.918.429	18.875.674
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	1.301.795
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>462.621</b>	<b>39.883</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>128.879.386</b>	<b>135.049.145</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>90.104.226</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	7.870.721
1. Dobit poslovne godine	076	21.822.761	7.870.721
2. Gubitak poslovne godine	077		
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>0</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		
9. Odgođena porezna obveza	092		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>46.622.518</b>	<b>44.901.881</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	630.895	751.380
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	28.850.240
4. Obveze za predujmove	097	2.560.037	3.349.281
5. Obveze prema dobavljačima	098	7.774.856	7.148.100
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	425.971	474.693
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.965.984	2.634.843
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	230
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>23.360</b>	<b>43.038</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>128.879.386</b>	<b>135.049.145</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	90.104.226
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>52.637.602</b>	<b>17.040.144</b>	<b>42.830.730</b>	<b>4.649.428</b>
1. Prihodi od prodaje	112	36.427.505	1.405.699	39.249.677	1.101.279
2. Ostali poslovni prihodi	113	16.210.097	15.634.445	3.581.053	3.548.149
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>36.158.587</b>	<b>6.799.731</b>	<b>36.432.824</b>	<b>7.207.745</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	16.918.887	2.861.168	16.496.271	2.368.902
a) Troškovi sirovina i materijala	117	9.753.449	1.630.359	9.202.001	904.268
b) Troškovi prodane robe	118	3.235	0	31.866	12.313
c) Ostali vanjski troškovi	119	7.162.203	1.230.809	7.262.404	1.452.321
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	14.240.863	2.949.607	13.654.461	2.997.595
a) Neto plaće i nadnice	121	9.869.255	2.065.359	9.942.726	2.090.765
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.912.307	587.013	2.436.587	583.497
c) Doprinosi na plaće	123	1.459.301	297.235	1.275.148	323.333
4. Amortizacija	124	2.896.762	647.328	2.946.980	861.733
5. Ostali troškovi	125	1.497.470	274.897	1.761.924	476.513
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	175.502	43.566
a) dugotrajne imovine (osim finan. imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128			175.502	43.566
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	604.605	66.731	1.397.686	459.436
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>6.131.690</b>	<b>5.590.409</b>	<b>3.021.280</b>	<b>2.463.139</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	508.819	120.887	688.517	194.766
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	5.519.303	5.390.712	2.319.200	2.268.373
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	103.568	78.810	13.563	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>787.944</b>	<b>164.213</b>	<b>611.777</b>	<b>109.582</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	787.944	164.213	611.777	109.582
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>58.769.292</b>	<b>22.630.553</b>	<b>45.852.010</b>	<b>7.112.567</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>36.946.531</b>	<b>6.963.944</b>	<b>37.044.601</b>	<b>7.317.327</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	21.822.761	15.666.609	8.807.409	-204.760

1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	21.822.761	15.666.609	8.807.409	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	204.760
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>			936.688	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>21.822.761</b>	<b>15.666.609</b>	<b>7.870.721</b>	<b>-204.760</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	21.822.761	15.666.609	7.870.721	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	204.760
<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	21.822.761	15.666.609	7.870.721	-204.760
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>	21.822.761	15.666.609	7.870.721	-204.760
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	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 dobiti/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>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>21.822.761</b>	<b>15.666.609</b>	<b>7.870.721</b>	<b>-204.760</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	21.822.761	15.666.609	7.870.721	-204.760
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	21.822.761	7.870.721
2. Amortizacija	002	2.896.762	2.946.980
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.011.374	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	781.999	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	15.412	452.920
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>26.528.308</b>	<b>11.270.621</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		2.203.266
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	19.481.890	2.475.235
3. Povećanje zaliha	010		93.115
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	669.964	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>20.151.854</b>	<b>4.771.616</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>6.376.454</b>	<b>6.499.005</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	12.126	
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	7.566	1.051.500
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>19.692</b>	<b>1.051.500</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.031.617	1.010.791
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	5.726.900	7.008.744
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>6.758.517</b>	<b>8.019.535</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>6.738.825</b>	<b>6.968.035</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	627.333	482.626
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>627.333</b>	<b>482.626</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	1.596.197	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>1.596.197</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>482.626</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>968.864</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	13.596
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.331.235	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.619.434	1.288.199
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	13.596
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.331.235	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>1.288.199</b>	<b>1.301.795</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	15.834.828	15.834.828
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-30.578.023	-8.755.265
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	21.822.761	7.870.721
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>82.233.508</b>	<b>90.104.226</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	82.233.508	90.104.226
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

## 2e. Bilješke uz financijske izvještaje

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

Ukupni prihodi smanjeni su za 22,0% zbog prošlogodišnjih prihoda nastalih po osnovi dobivene presude s RH za smještaj prognanika, dok su ukupni rashodi povećani za 0,3%. U prosincu 2016 potpisan je Sporazum s RH kojim se utvrđuju i kompenziraju međusobna potraživanja i obveze, te je temeljem tog Sporazuma u 2016. evidentirano 5.301.871 kn prihoda.

EBITDA u ovom razdoblju je dobit u iznosu od 9.344.886 kn (51,8% manja dobit nego prošle godine), dok je konačni rezultat razdoblja također dobit u iznosu od 8.807.409 kn (59,6% manja dobit nego prošle godine). Razlog smanjenju dobiti je u ranije spomenutom prošlogodišnjem evidentiranju presude s RH za smještaj prognanika, ali treba napomenuti da je prihod od hotelskih usluga što je osnovna djelatnost grupe, povećan za 7,5% odnosno 2.697.386 kn.

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. – 31.12.2016. 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.

Hoteli Jadran d.d.  
Jadranska 2, GRADAC 1

Član uprave Društva

  
Nives Grzunov