

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 30.09.2019.

HOTELI JADRAN D.D. GRADAC, JADRANSKA 2, MB: 3036154, OIB: 18099276986;
IBAN: HR94 2340 0091 1000 1054 7 KOD PRIVREDNE BANKE D.D. ZAGREB
TRGOVAČKI SUD U SPLITU; MBS 060040135; TEMELJNI KAPITAL: 74.980.500,00 KN, UPLAĆEN U
CIJELOSTI;
BROJ IZDANIH DIONICA: 107.115; NOMINALNI IZNOS JEDNE DIONICE: 700,00 KN;
ČLANOVI UPRAVE: LÁSZLÓ ATTILA KEREKES, NIVES GRZUNOV
PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA: TAMÁS VITÉZY
LEI OZNAKA: 7478000030KH7ROTAU91; MATIČNA DRŽAVA ČLANICA: REPUBLIKA HRVATSKA;
ISIN: HRHJDRRA0001; OZNAKA DIONICE: HJDR-R-A, UVRŠTENA NA REDOVITO TRŽIŠTE
ZAGREBAČKE BURZE

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE U PRVA TRI KVARTALA 2019. 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 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA TRI KVARTALA 2019. 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 2019. 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 30.09.2019. 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 ANIS REVIZIJA d.o.o., Zagreb.

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-apartmanskom 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

Grupa u prva tri kvartala 2019. 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 zlorporabe prava pred nadležnim tijelom i utvrdilo da će se postupak predstečajne nagodbe nastaviti po primitku izvršnog rješenja donesenog u postupku utvrđivanja zlorporabe prava pred nadležnim tijelom.

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. Dana 8. lipnja 2017. održano je ročište za utvrđenje tražbina te je dana 14. lipnja 2017. doneseno rješenje o utvrđenju tražbina Klasa UP-I/110/07/13-01/1683, urbroj 04-06-17-1683-141. Ročište za glasovanje o prihvaćanju plana financijskog restrukturiranja zakazano je za 26. srpnja 2017. na kojem je predloženi plan financijskog restrukturiranja prihvaćen. Na rješenje o utvrđenju tražbina žalio se vjerovnik Optima Leasing d.o.o. te je Ministarstvo financija u drugostupanjskom upravnom postupku donijelo rješenje 11. rujna 2017. Klasa UP/II-423-01/117-02/53 urbroj 513-04/17-4 kojim se uvažava žalba te se poništava rješenje Financijske agencije Klasa UP-I/110/07/13-01/1683, urbroj 04-0617-1683-133 od 12. lipnja 2017. navodeći da vijeće nije dovoljno obrazložilo razloge odbacivanja tražbine navedenog vjerovnika. Na ovo rješenje Nagodbeno vijeće HR01 Financijske agencije je donijelo novo rješenje dana 23. listopada 2017. Klasa UP-I/110/07/13-01/1683 urbroj 04-06-17-1683-221 u kojem odbacuje prijavu tražbine vjerovnika Optima Leasing d.o.o. detaljno obrazlažući razloge donošenja ovakvog rješenja. Rješenjem od 08.01.2018. (klasa: UP/II-423-01/17-02/72, ur.br. 513-04/18-3) Ministarstva financija, Samostalnog sektora za drugostupanjski upravni postupak, uvažena je žalba vjerovnika Optima Leasing d.o.o. Zagreb na rješenje o odbačaju prijave tražbine te je poništeno rješenje FINE, Regionalni centar Zagreb, Nagodbeno vijeće HR01, klasa UP-I/110/07/13-01/1683, ur.04.06-17-1683-221 od 23.10.2017, i predmet vraćen

prvostupanjskom tijelu na ponovni postupak. Dana 12.04.2018. održano je novo ročište za utvrđenje tražbina te je 16.04.2018. doneseno Rješenje o utvrđenju tražbina, klasa UP-I/110/07/13-01/1683, ur.broj 07-02-18-1683-229 u kojem je utvrđena i tražbina vjerovnika Optima Leasing d.o.o. sukladno njihovom traženju. Društvo nakon toga izrađuje novi plan financijskog i operativnog restrukturiranja, kao i novi nacrt predstečajne nagodbe s uključenim svim utvrđenim tražbinama te ga dostavlja Nagodbenom vijeću Financijske agencije koje zakazuje ročište za glasovanje za 5. lipnja 2018. godine. Neposredno prije održavanja ročišta za glasovanje, Nagodbeno vijeće je od vjerovnika Optima Leasing d.o.o. Zagreb i razlučnog vjerovnika OL Nekretnine d.o.o. Zagreb zaprimilo podneske kojima se obavještava da je izvršen ustup tražbina novom vjerovniku Bohemian Financing Zrt. Budimpešta. Dana 5. lipnja 2018. održano je ročište za glasovanje o novom Izmijenjenom planu financijskog restrukturiranja na kojem je spomenuti plan prihvaćen, te je Nagodbeno vijeće HR01 Financijske agencije dana 6. lipnja 2018. donijelo Rješenje o prihvaćanju Izmijenjenog plana financijskog restrukturiranja klasa UP-I/110/07/13-01/1683, ur.broj 07-02-18-1683-248 koje je postalo izvršno 26. lipnja 2018. godine. Društvo je 28. lipnja 2018. godine predalo Prijedlog za sklapanje predstečajne nagodbe Trgovačkom sudu u Splitu. U trenutku pisanja ovog izvještaja čeka se zakazivanje ročišta pred Trgovačkim sudom u Splitu za sklapanje predstečajne nagodbe.

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 započeo. 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 30.09.2019.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 2019. godini nije bilo stjecanja vlastitih dionica niti ih Društvo ima otprije. Društvo u 2019. 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	4.044	3,78
3.	VUKADIN ZVONIMIR	543	0,51
4.	DUJIĆ BRANKO	175	0,16
5.	ODŽAK JURE	161	0,15
6.	HORVAT HRVOJE	130	0,12
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	98.202	91,68

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.

Cjenovni rizik

Društvo je izloženo cjenovnom riziku, posebno s aspekta konkurencije koja je sve veća u današnjim uvjetima poslovanja i s obzirom na sve veće zahtjeve gostiju. Neophodno je neprestano pratiti tržište i konkurente, te regulirati prodajne cijene kapaciteta sukladno stanju na tržištu.

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 2019. godini **ukupni prihod** iznosi 41.400.436 kn, što je 2,8% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Iako su prihodi od prodaje povećani za 2,4%, ostali poslovni prihodi su značajno manji zbog prošlogodišnjeg evidentiranja visokog iznosa prihoda od neiskorištenih ležajeva (2.819.081 kn). Osnovna djelatnost grupe je pružanje hotelskih usluga, te prihod od tih usluga čini 95,6% ukupnog prihoda odnosno 39.577.264 kn (2,2% više nego u istom razdoblju prošle godine). U ovom periodu, većina prihoda ostvarena je na domaćem tržištu (24.314.600 kn, odnosno 61,4% prihoda od hotelskih usluga). Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.823.172 kn, a odnose se većinom na financijske prihode (863.235 kn, uglavnom kamate na pozajmice povezanim društvima), na prihode od najma (339.432 kn) i na prihode od neiskorištenih ležajeva (290.318 kn).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 21.443.680 kn (8,8% odnosno 1.729.731 kn više nego u istom razdoblju prošle godine). Povećani su troškovi sitnog inventara i direktni troškovi materijala (zbog povećanja prodaje hotelskih usluga), ali na povećanje je najviše utjecalo povećanje troškova ustupanja radnika i povećanje troškova usluga poslovnog savjetovanja. Ovi troškovi imaju značajan udio u poslovnim prihodima (52,9%).
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 9.113.430 kn (11,9% više nego u istom razdoblju prošle godine). Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice za obračun plaća kao i zbog većeg broja zaposlenih. I ovi troškovi još uvijek imaju veliki udio u poslovnim prihodima (22,5%).

- **Financijski rashodi** iznose 72.555 kn (4,6% manje nego prošle godine). Ovi rashodi se odnose uglavnom na zatezne kamate i negativne tečajne razlike.
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 5.055.937 kn (46,7%, odnosno 4.427.460 kn manja dobit nego prošle godine). Razlog smanjenja dobiti je prvenstveno u povećanju materijalnih troškova i troškova osoblja, ali i u prošlogodišnjem visokom iznosu prihoda od neiskorištenih ležajeva.
- **EBITDA** u je **dobit** u iznosu od 7.814.140 kn (38,3% ili 4.840.231 kn manja dobit nego prošle godine).
- S **povezanim društvima** ostvareno je 844.752 kn prihoda od kamata na pozajmice. U prva tri kvartala 2019. godine dano je ukupno 4.711.971 kn pozajmica povezanim društvima i osobama. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 527.611 kn troškova, uglavnom za marketinške i konzultantske usluge. Sa 30.09.2019. stanje potraživanja grupe od ostalih povezanih društava iznosi 4.620.833 kn za usluge i kamate, odnosno 31.709.439 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 1.279.889 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA TRI KVARTALA 2019. GODINE

2a. Bilanca na 30.09.2019.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	77.782.220	74.904.081
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	296.332	389.353
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	296.332	389.353
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	77.319.205	74.324.345
1. Zemljište	011	6.766.248	6.766.248
2. Građevinski objekti	012	68.255.081	65.163.233
3. Postrojenja i oprema	013	1.786.908	2.084.933
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	214.959	226.401
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	296.009	83.530
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	154.033	177.733
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	154.033	154.033
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		23.700
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	12.650	12.650
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	12.650	12.650
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	34.524.189	46.843.549
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	588.370	1.067.220

1. Sirovine i materijal	039	587.316	1.058.009
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	919	9.211
5. Predujmovi za zalihe	043	135	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.938.691	9.979.642
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	3.755.609	4.608.183
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	209.310	3.894.225
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	23.386	30.146
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	841.790	1.380.037
6. Ostala potraživanja	052	108.596	67.051
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	27.041.686	31.732.938
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	26.969.686	31.333.406
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	72.000	399.532
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.955.442	4.063.749
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	46.302	13.189
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	112.352.711	121.760.819
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	93.178.088	98.234.024
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	74.980.500	74.980.500
II. KAPITALNE REZERVE	069	173.442	173.442
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	15.834.828	15.834.828
1. Zakonske rezerve	071	3.770.050	3.770.050
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.064.778	12.064.778
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-759.242	2.189.317
1. Zadržana dobit	082		2.189.317
2. Preneseni gubitak	083	759.242	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	2.948.560	5.055.937

1. Dobit poslovne godine	085	2.948.560	5.055.937
2. Gubitak poslovne godine	086		0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0
6. Druga rezerviranja	094		0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		0
7. Obveze za predujmove	102		0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0
11. Odgođena porezna obveza	106		0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	19.162.836	23.486.884
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	1.144.037	1.273.056
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	6.833	6.833
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	1.658.416	1.958.416
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		
7. Obveze za predujmove	114	4.792.269	1.765.381
8. Obveze prema dobavljačima	115	8.762.412	15.388.158
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	552.182	624.661
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	2.211.817	2.429.683
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	34.698	34.698
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	172	5.998
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	11.787	39.911
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	112.352.711	121.760.819
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	42.079.295	31.985.805	40.537.201	30.724.517
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	39.196.486	30.101.914	40.125.778	30.439.729
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	44.914	43.782	104.609	104.609
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	2.837.895	1.840.109	306.814	180.179
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	33.048.876	17.297.798	36.271.944	17.756.732
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132				
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	19.713.949	11.844.981	21.443.680	12.438.219
a) Troškovi sirovina i materijala	134	9.238.766	6.103.676	9.754.167	6.412.848
b) Troškovi prodane robe	135	15.202	15.136	75.384	60.342
c) Ostali vanjski troškovi	136	10.459.981	5.726.169	11.614.129	5.965.029
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	8.141.363	3.561.821	9.113.430	3.039.844
a) Neto plaće i nadnice	138	4.812.116	1.639.883	5.540.162	1.855.566
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	2.187.623	854.171	2.343.826	772.507
c) Doprinosi na plaće	140	1.141.624	1.067.767	1.229.442	411.771
4. Amortizacija	141	3.623.952	1.221.650	3.548.883	1.196.101
5. Ostali troškovi	142	1.564.595	664.346	1.960.271	912.887
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145				
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147				
b) Rezerviranja za porezne obveze	148				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149				
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151				
f) Druga rezerviranja	152				
8. Ostali poslovni rashodi	153	5.017	5.000	205.680	169.681
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	529.000	83.146	863.235	315.473
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156				
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	487.578	53.204	844.752	300.252
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159				

6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			1.929	1.389
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	24	10	662	314
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	34.885	23.419	15.892	13.518
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163				
10. Ostali financijski prihodi	164	6.513	6.513		
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	76.022	25.249	72.555	22.235
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	3.150	921	7.686	3.923
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	72.872	24.328	64.869	18.312
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171				
7. Ostali financijski rashodi	172				
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	42.608.295	32.068.951	41.400.436	31.039.990
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	33.124.898	17.323.047	36.344.499	17.778.967
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205				
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206				

4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210				
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	212				
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	9.483.397	14.745.904	5.055.937	13.261.023
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217				

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	9.483.397	5.055.937
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.139.500	2.867.621
a) Amortizacija	003	3.623.952	3.548.883
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-487.602	-847.343
e) Rashodi od kamata	007	3.150	7.686
f) Rezerviranja	008		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		158.395
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	12.622.897	7.923.558
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-4.499.095	99.794
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-513.799	4.324.048
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-4.863.233	-5.040.951
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-555.690	-478.850
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	1.433.627	1.295.547
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	8.123.802	8.023.352
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.161	-1.468
5. Plaćeni porez na dobit	019	-922.627	-693.362
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	7.199.014	7.328.522
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		
3. Novčani primici od kamata	023	10	176
4. Novčani primici od dividendi	024		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		1.695
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	10	1.871
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-705.237	-810.115
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-4.172.269	-4.711.971
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-4.877.506	-5.522.086
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-4.877.496	-5.520.215
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		

3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		300.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	300.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	0	300.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	2.321.518	2.108.307
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.005.334	1.955.442
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	3.326.852	4.063.749

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	-759.243	2.189.317
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	9.483.397	5.055.937
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	99.712.924	98.234.024
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	99.712.924	98.234.024
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva tri kvartala 2019. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi grupe smanjeni su za 3,7%, dok su poslovni rashodi povećani za 9,8%, te je EBITDA dobit koji je za 38,3% manja od prošlogodišnje. Smanjenje dobiti u odnosu na isto razdoblje prošle godine rezultat je povećanja materijalnih troškova, konkretno troškova ustupa radnika i konzultantskih usluga, kao i troškova plaća iako su prihodi od prodaje povećani za 2,4%.

Iako je matica još uvijek u postupku predstečajne nagodbe, društva kćeri su već 2013. godine potpisale predstečajne nagodbe. Sva društva kćeri su sukladno planovima financijskog restrukturiranja izvršila sve obveze po sklopljenim predstečajnim nagodbama čime se smatra da su postupci restrukturiranja okončani. U trenutku pisanja ovog izvještaja, društvo čeka zakazivanje ročišta za sklapanje predstečajne nagodbe na Trgovačkom sudu u Splitu (detaljan opis postupka predstečajne nagodbe nalazi se na stranicama 4 i 5 ovog izvještaja).

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

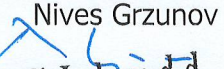
Konsolidirani financijski izvještaji HOTELI JADRAN d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.09.2019. godine prikazani su fer i istinito u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primijenjeni u odnosu na prethodne godine.

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.

Voditelj računovodstva

Sandra Bilan


Član uprave Društva

Nives Grzunov

Hoteli Jadran d.d.
Jadranska 2, GRADAC 4