

# **Hoteli Jadran d.d.**

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

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

---

## **NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE**

**OD 01.01. DO 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 UPRAVE O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA TRI KVARTALA 2019. GODINE**

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

### **2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 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 UPRAVE O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA TRI KVARTALA 2019. 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.

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. Investicije i ostali radovi

Društvo u prva tri kvartala 2019. godine ne bilježi značajne investicije u hotele koji su u vlasništvu Društva. Uobičajeno se obavljaju tekući radovi i nabavke potrebne za održavanje smještajnih kapaciteta i pripreme za narednu turističku sezonu.

## 1c. 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.

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 .

#### **4. 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

#### **1e. Obavijesti o zaštiti okoliša**

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

#### **1f. Izloženost rizicima**

##### Valutni rizik

Iako Društvo, odnosno Grupa, većinu prihoda ostvaruje na domaćem tržištu, izloženo je valutnom riziku. Cijene smještajnih usluga vezane su za strane valute, pretežno euro, te promjena vrijednosti valute može značajno utjecati na rezultate poslovanja.

##### 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.

## 1g. Komentar financijskih izvještaja

- U prva tri kvartala 2019. godine **ukupni prihod** iznosi 6.797.524 kn, što je 1,0% manje (65.850 kn manje) nego u istom razdoblju prošle godine, zbog prošlogodišnjeg većeg prihoda od prefakturiranih troškova električne energije.  
Otkako je društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost društva je davanje poslovnih prostora u najam, te taj prihod čini 98,0% ukupnih prihoda (6.662.969 kn, isto kao prošle godine). Prihod najma ostvaruje se prije svega davanjem u najam hotela i vozila svojim društvima kćerima, ali i davanjem prostora u najam telekomunikacijskim tvrtkama za odašiljače.  
Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 134.555 kn, a odnose se većinom na prihod od prefakturiranih usluga telefona povezanim društvima (71.299 kn), na prihode od prefakturiranih troškova električne energije (55.347 kn), te na prihod od prodaje robe u povezana društva (5.974 kn).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 1.079.996 kn (6,8% manje nego prošle godine). U odnosu na isto razdoblje prošle godine, povećani su troškovi nabave sitnog inventara (slike za hotele), ali su smanjeni troškovi intelektualnih usluga, posebno odvjetničkih usluga. Ovi troškovi čine 15,9% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 1.204.159 kn (6,8% manje nego u istom razdoblju prošle godine zbog prošlogodišnje isplate zaostalih naknada za bolovanje bivšem djelatniku. Ovi troškovi čine 17,7% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 122 kn (45,0% manje nego prošle godine), a odnose se većinom na negativne tečajne razlike.
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 636.088 kn (8,0% manja dobit nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog ovakvom rezultatu nalazi se prije svega u smanjenju poslovnih prihoda (zbog već spomenutog manjeg prihoda od prefakturirane električne energije).
- **EBITDA** u prva tri kvartala 2019. godine je **dobit** u iznosu od 4.019.548 kn (1,3% manja dobit nego prošle godine). Iako je došlo do smanjenja poslovnih rashoda, smanjenje poslovnih prihoda ipak je značajnije utjecalo na odnos ovogodišnje i prošlogodišnje EBITDA-e.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 8.162.342 kn prometa, iz čega je generirano 6.529.874 kn prihoda (6.452.600 kn najma objekata i vozila društava kćeri). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju svojim plaćanjima smanjili obveze prema Hotelima Jadran d.d. za 4.685.494 kn, te ona na 30.09.2019. iznose 27.926.527 kn.

## 2. 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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	81.310.138	78.043.194
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	325	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	325	
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	75.588.830	72.298.511
1. Zemljište	011	6.766.248	6.766.248
2. Građevinski objekti	012		
3. Postrojenja i oprema	013	261.214	276.618
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.278	8.882
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	68.255.081	65.163.233
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	5.708.333	5.732.033
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	5.554.300	5.554.300
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		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	26.204.803	30.256.704
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	0	0
1. Sirovine i materijal	039		
2. Proizvodnja u tijeku	040		

3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>25.111.274</b>	<b>28.433.306</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	24.409.907	27.886.755
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	48.872	33.958
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	652.042	509.421
6. Ostala potraživanja	052	453	3.172
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>0</b>	<b>127.532</b>
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		
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		127.532
9. Ostala financijska imovina	062		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>1.093.529</b>	<b>1.695.866</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>32.302</b>	<b>1.390</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>107.547.243</b>	<b>108.301.288</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>91.752.057</b>	<b>92.388.145</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>74.980.500</b>	<b>74.980.500</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>173.442</b>	<b>173.442</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>15.834.828</b>	<b>15.834.828</b>
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		
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>	<b>998.478</b>	<b>763.287</b>
1. Zadržana dobit	082	998.478	763.287
2. Preneseni gubitak	083		
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	<b>-235.191</b>	<b>636.088</b>
1. Dobit poslovne godine	085		636.088
2. Gubitak poslovne godine	086	235.191	
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>		



<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>		
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>		
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>		
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>		
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>		
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>15.783.399</b>	<b>15.889.573</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>	3.239.146	3.232.493
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>	4.829.557	4.829.557
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>	1.658.416	1.658.416
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>		
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>		
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>	4.506.496	4.634.734
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>		
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>	72.572	76.519
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>118</b>	1.442.342	1.422.984
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>	34.698	34.698
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>		
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>	172	172
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>11.787</b>	<b>23.570</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>107.547.243</b>	<b>108.301.288</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>		

## 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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>6.863.361</b>	<b>3.012.879</b>	<b>6.795.590</b>	<b>3.020.500</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	6.542.508	2.923.700	6.529.874	2.928.370
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	315.913	88.079	265.716	92.130
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128				
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	4.940	1.100		
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>6.171.617</b>	<b>2.197.195</b>	<b>6.161.314</b>	<b>2.154.593</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132				
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	1.159.033	398.296	1.079.996	346.879
a) Troškovi sirovina i materijala	134	105.178	15.476	121.169	25.861
b) Troškovi prodane robe	135	15.859		5.974	4.982
c) Ostali vanjski troškovi	136	1.037.996	382.820	952.853	316.036
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	1.292.533	538.796	1.204.159	411.370
a) Neto plaće i nadnice	138	662.476	231.240	732.221	249.266
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	494.551	248.645	357.287	122.473
c) Doprinosi na plaće	140	135.506	58.911	114.651	39.631
4. Amortizacija	141	3.382.741	1.141.250	3.385.272	1.141.549
5. Ostali troškovi	142	332.310	113.853	303.704	85.114
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	5.000	5.000	188.183	169.681
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>1.934</b>	<b>1.391</b>
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				
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	9	1	5	2

8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	<b>162</b>	4			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	<b>163</b>				
10. Ostali financijski prihodi	<b>164</b>				
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>222</b>	<b>45</b>	<b>122</b>	<b>71</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>166</b>				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>167</b>				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	<b>168</b>	159	3	4	4
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	<b>169</b>	63	42	118	67
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	<b>170</b>				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	<b>171</b>				
7. Ostali financijski rashodi	<b>172</b>				
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>				
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>				
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>				
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>6.863.374</b>	<b>3.012.880</b>	<b>6.797.524</b>	<b>3.021.891</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>6.171.839</b>	<b>2.197.240</b>	<b>6.161.436</b>	<b>2.154.664</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>691.535</b>	<b>815.640</b>	<b>636.088</b>	<b>867.227</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	<b>180</b>	<b>691.535</b>	<b>815.640</b>	<b>636.088</b>	<b>867.227</b>
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	<b>181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>691.535</b>	<b>815.640</b>	<b>636.088</b>	<b>867.227</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	<b>184</b>	<b>691.535</b>	<b>815.640</b>	<b>636.088</b>	<b>867.227</b>
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	<b>185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	691.535	636.088
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.382.891	3.548.023
a) Amortizacija	003	3.382.741	3.385.272
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-9	-1.934
e) Rashodi od kamata	007	159	4
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	164.681
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>4.074.426</b>	<b>4.184.111</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-2.718.246	-3.171.405
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	120.970	106.174
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.966.894	-3.322.032
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	0	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	127.678	44.453
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>1.356.180</b>	<b>1.012.706</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-156	-4
5. Plaćeni porez na dobit	019	-84.669	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>1.271.355</b>	<b>1.012.702</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	176
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	1.695
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>0</b>	<b>1.871</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-195.647	-259.310
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-152.926
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-195.647</b>	<b>-412.236</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-195.647</b>	<b>-410.365</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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		
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>1.075.708</b>	<b>602.337</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>286.587</b>	<b>1.093.529</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>1.362.295</b>	<b>1.695.866</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	998.478	763.287
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	691.535	636.088
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>92.678.783</b>	<b>92.388.145</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2e. Bilješke uz financijske izvještaje

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

Prihodi od prodaje smanjeni su za 0,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, zbog manjih prihoda od prefakturiranih troškova električne energije, s obzirom na nije bilo promjene u već postojećim ugovorima o najmu koji čine glavninu prihoda. Tako su poslovni prihodi smanjeni za 1,0%. Poslovni rashodi su smanjeni za 0,2% zbog smanjenja troškova odvjetničkih usluga i

troškova održavanja te je EBITDA dobit u iznosu od 4.019.548 kn (1,3% manja dobit nego u istom razdoblju prošle godine).

U promatranom razdoblju rezultat poslovanja je dobit u iznosu od 636.088 kn (8,0% manja dobit nego u istom razdoblju prošle godine), zbog istih razloga kao i kod smanjenja EBITDA-e.

Društvo uredno podmiruje tekuće obveze, zahvaljujući otvaranju postupka predstečajne nagodbe. Otvaranje postupka predstečajne nagodbe 22. ožujka 2013. i samim tim deblokada računa, omogućili su društvu da nastavi poslovanje u normalnim uvjetima. 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 3 i 4 ovog izvještaja).

### 3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

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  
Hotel Jadran d.d.  
Jadranska 2, GRADAC 4