

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 31.03.2013.

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE U PRVOM KVARTALU 2013. 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. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-3/2013

- 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 PRVOM KVARTALU 2013. GODINE

1a. Opći podaci o Društvu

Hoteli Jadran d.d. su dioničko društvo, sa sjedištem u Gradacu, Jadranska 2. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Splitu. Društva uključena u konsolidaciju, a u kojima društvo na dan 30.06.2012. 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. Lidia Deme Deže, zamjenik predsjednika
3. András Hegedús, član

Glavna skupština: čine je svi dioničari Društva.

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

1b. Investicije i ostali radovi

Društvo u prvom kvartalu 2013. godine ne bilježi nove investicije. Uobičajeno se obavljaju i tekući radovi i nabavke potrebne za održavanje smještajnih kapaciteta i pripreme za narednu turističku sezonu.

1c. Opis stanja i poslovanja Društva

Društvo je najveću koncentraciju u prošloj poslovnoj godini uložilo u borbu sa nelikvidnošću i dugotrajnom blokadom poslovnog računa.

U cilju rješavanja nelikvidnosti Uprava je napravila model za prodaju dijela portfelja te realizirala ozbiljne pregovore s potencijalnim interesentima. Realizacija prodaje iščekuje se u narednom razdoblju.

Također u cilju rješavanja problema nelikvidnosti, sva društva grupe su koncem godine podnijela zahtjev za ulazak u predstečajnu nagodbu, te je 22. ožujka otvoren postupak predstečajne nagodbe za maticu, 27. veljače za HotelLabinecu d.o.o., 6. ožujka za Jadran Lagunu d.o.o. i 18. ožujka za Faraon d.o.o. Time je račun matice deblokiran te sada društvo nastavlja poslovati u normalnim uvjetima. Svakako se očekuje da će sva društva grupe ući u predstečajnu nagodbu (Jadran Laguna d.o.o. je već to ostvarila), čime bi se kroz narednih pet godina vratili stari dugovi, a društvo bi opet bilo likvidno.

Ostvareni poslovni rezultati još uvijek nisu adekvatni potencijalu kojim raspolaže Društvo, tako da se pravi rezultati poslovanja mogu očekivati tek nakon restrukturiranja Grupe Hoteli Jadran d.d. (revalorizacija vrijednosti, dokapitalizacija potraživanja, smanjivanje troškova poslovanja, smanjivanje broja zaposlenih), razrješavanja dugotrajne nelikvidnosti, te iznalaženja mogućnosti za reprogramiranjem dospjelih obveza, a koji koraci i mjere bi morale biti poduzete paralelno, te dati efekta u narednim razdobljima.

Nakon navedenih mjera saniranja stanja u Društvu, moguć je dovršetak postupka investiranja u imovinu koja je izvan funkcije, a predstavlja znatni potencijal Društva.

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

Društvo je u 29. lipnja 2012 održalo godišnju skupštinu na kojoj su donesene slijedeće odluke:

- Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvješća za 2011. godinu
- Odluka o utvrđivanju godišnjeg konsolidiranog financijskog izvješća za 2011. godinu
- Odluka o upotrebi dobiti za poslovnu 2011. godinu
- Odluka o davanju razrješnice Upravi Društva
- Odluka o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva
- Izbor revizora za 2012. godinu

1d. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Hotela Jadran d.d. iskazana je niže (za 10 najvećih dioničara), na dan 31.03.2013.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 prvom kvartalu 2013. godine nije bilo stjecanja vlastitih dionica niti ih Društvo ima otprije. Društvo u 2013. 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.	92.407	86,23
2.	AUDIO / REPUBLIKA HRVATSKA	2.644	2,47
3.	GORICA D.D.	654	0,61
4.	VUKADIN ZVONIMIR	420	0,39

5.	KOVAČIĆ ŽARKO	210	0,20
6.	GAŠPAR FRANKA	148	0,14
7.	GRGUREVIĆ DARIO	109	0,10
8.	GRGUREVIĆ DOMAGOJ	109	0,10
9.	TOPORAN SAŠA	109	0,10
10.	SMOLJAN NADA	100	0,09
UKUPNO		96.910	90,43

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.

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 prvom kvartalu 2013. godine **ukupni prihod** iznosi 303.921 kn, što je 2,2% manje nego u istom razdoblju prošle godine.
Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, te prihod od tih usluga čini 48,4% ukupnih prihoda, odnosno 147.218 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu (121.273 kn odnosno 82,4% ukupnih prihoda od osnovne djelatnosti).
Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 156.703 kn, a odnose se većinom na prihode od najma (77.482 kn) i na financijske prihode (59.105 kn, uglavnom prihodi od kamata na zajmove povezanim društvima).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 841.888 kn (4,3% više nego u istom razdoblju prošle godine). Povećanje ovih troškova je rezultat povećanja troškova intelektualnih usluga, odnosno troškova revizije (troškovi nastali zbog ulaska u postupak predstečajne nagodbe). Ovi troškovi su u ovom trenutku 177,0% veći od poslovnih prihoda.

- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 2.455.622 kn (1,2% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi značajno veći od poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 1.024.132 kn (139,5% više). Razlog ovako visokog iznosa je u zateznim kamatama na jamstva Republike Hrvatske, koji prošle godine u ovom razdoblju nisu bili evidentirani.
- **Rezultat poslovanja** je **gubitak** u iznosu od 5.331.073 kn (22,9% veći gubitak nego prošle godine). Ovakav rezultat poslovanja svakako je odraz većih financijskih rashoda ali ponajprije je odraz činjenice da sva društva grupe imaju sezonski karakter poslovanja te se u prva tri mjeseca ni ne očekuje pozitivan rezultat.
- **EBITDA** u je **gubitak** u iznosu od 3.671.840 kn (13,2% veći gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog ovakvog povećanja gubitka je u povećanju ostalih trošova (u prva tri mjeseca zabilježeni su godišnji troškovi osiguranja, ovaj trošak će se izjednačiti s prošlogodišnjima do kraja godine).
- **S povezanim društvima** ostvareno je 59.075 kn prihoda od kamata na pozajmice. U prvom kvartalu 2013. godine nisu davane nove pozajmice povezanim društvima. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 1.697 kn troškova. Sa 31.03.2013. stanje potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 626.437 kn za usluge i kamate, odnosno 3.928.127 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 687.460 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-3/2013

2a. Bilanca na 31.03.2013.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	96.134.411	95.455.381
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	222.873	226.151
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	222.873	226.151
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	95.911.538	95.229.230
1. Zemljište	011	6.428.784	6.428.784
2. Građevinski objekti	012	87.569.818	86.987.164
3. Postrojenja i oprema	013	1.282.859	1.216.513
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	427.206	393.898
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	202.871	202.871
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	8.590.499	9.498.990
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.327.925	1.381.075
1. Sirovine i materijal	036	1.257.039	1.281.352
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	70.886	99.723
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.612.142	2.405.389
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	568.504	626.437
2. Potraživanja od kupaca	045	1.363.759	895.117
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	214.077	216.030
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	371.253	567.532
6. Ostala potraživanja	049	94.549	100.273
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	3.950.127	3.950.127
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	3.928.127	3.928.127
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 BANC I BLAGAJNI	058	700.305	1.762.399
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	647.865	673.828
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	105.372.775	105.628.199
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	58.716.595	53.385.522
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	-15.686.055	-32.272.175
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	15.686.055	32.272.175
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-16.586.120	-5.331.073
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	16.586.120	5.331.073
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	260.688	260.688
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	260.688	260.688
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	46.395.492	51.958.178
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	528.963	637.383
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	1.678.214	1.582.758
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	30.871.502	31.271.886
4. Obveze za predujmove	097	2.421.007	7.970.162
5. Obveze prema dobavljačima	098	8.064.855	7.215.288
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	702.747	706.018
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.083.334	2.529.813
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	10.172	10.172
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		23.811
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	105.372.775	105.628.199
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	58.716.595	53.385.522
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	254.165	254.165	244.816	244.816
1. Prihodi od prodaje	112	254.165	254.165	233.250	233.250
2. Ostali poslovni prihodi	113			11.566	11.566
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	4.221.000	4.221.000	4.610.862	4.610.862
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	879.391	879.391	841.888	841.888
a) Troškovi sirovina i materijala	117	322.321	322.321	161.821	161.821
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	557.070	557.070	680.067	680.067
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	2.427.667	2.427.667	2.455.622	2.455.622
a) Neto plaće i nadnice	121	1.393.745	1.393.745	1.424.419	1.424.419
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	678.883	678.883	710.212	710.212
c) Doprinosi na plaće	123	355.039	355.039	320.991	320.991
4. Amortizacija	124	723.285	723.285	694.206	694.206
5. Ostali troškovi	125	190.638	190.638	597.140	597.140
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim finan. imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	19	19	22.006	22.006
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	56.407	56.407	59.105	59.105
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	56.365	56.365	59.095	59.095
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	42	42	10	10
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	427.700	427.700	1.024.132	1.024.132
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	4	4	1.142	1.142
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	427.696	427.696	1.022.990	1.022.990
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	310.572	310.572	303.921	303.921
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	4.648.700	4.648.700	5.634.994	5.634.994
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-4.338.128	-4.338.128	-5.331.073	-5.331.073

1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	4.338.128	4.338.128	5.331.073	5.331.073
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-4.338.128	-4.338.128	-5.331.073	-5.331.073
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	4.338.128	4.338.128	5.331.073	5.331.073
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-4.338.128	-4.338.128	-5.331.073	-5.331.073
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-4.338.128	-4.338.128	-5.331.073	-5.331.073
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imov.	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-4.338.128	-4.338.128	-5.331.073	-5.331.073
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-4.338.128	-4.338.128	-5.331.073	-5.331.073
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-4.338.128	-5.331.073
2. Amortizacija	002	723.285	694.206
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	3.790.714	6.026.463
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	300.664	180.790
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	476.535	1.570.386
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	91.356	53.150
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	91.356	53.150
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	385.179	1.517.236
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	26.609	15.176
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	26.609	15.176
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	26.609	15.176
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	64.487	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	64.487	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	357.475	313.433
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	127.474	126.533
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	484.949	439.966
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	420.462	439.966
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	1.062.094
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	61.892	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	362.012	700.305
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	1.062.094
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	61.892	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	300.120	1.762.399

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	15.822.475	15.834.828
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-4.604.176	-32.272.175
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-4.338.128	-5.331.073
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	82.034.113	53.385.522
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	82.034.113	53.385.522
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prvom kvartalu 2013. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Svakako treba spomenuti da je društvo smanjilo cijenu najma svom društvu kćeri Jadran Laguni d.o.o. (za 23,3% na godišnjoj razini) sa svrhom omogućavanja boljeg novčanog tijeka, s obzirom da se pokazalo da društvo nije bilo u mogućnosti plaćati toliku visinu najma, pa tako ni matrica nije bila u mogućnosti podmirivati obveze prema Poreznoj upravi nastale po toj osnovi.

Ukupni prihodi smanjeni su za 2,1%, dok su ukupni rashodi povećani i to za 21,2%, najviše zbog povećanja troškova intelektualnih usluga (usluga revizije programa predstečajne nagodbe) i troškova osiguranja.

EBITDA u ovom razdoblju je gubitak u iznosu od 3.671.840 kn (13,2% veći gubitak nego prošle godine), dok je konačni rezultat razdoblja također gubitak u iznosu od 5.331.073 kn (22,9% veći gubitak nego prošle godine).

Društvo se još uvijek bori s problemom likvidnosti, ali je u svrhu rješavanja problema nelikvidnosti dalo zahtjev za odobrenje predstečajne nagodbe za sva društva grupe. U trenutku pisanja ovog izvještaja, društvu Jadran Laguna d.o.o. je već odobrena predstečajna nagodba, dok se pozitivan ishod očekuje i kod drugih društava grupe. Otvaranjem postupka matici je deblokiran račun, čime je u mogućnosti nastaviti poslovati u normalnim uvjetima.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji HOTELI JADRAN d.d. sastavljeni za period 01.01. – 31.03.2013. godine prikazani su fer i istinito u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primjenjeni u odnosu na prethodne godine.

Sve materijalno značajne transakcije su odgovarajuće evidentirane u računovodstvenim evidencijama, na kojima se temelje financijski izvještaji. Pružaju istinit i potpun pregled imovine i obveza, financijskog položaja i poslovanja društva HOTELI JADRAN d.d.

Član uprave Društva

Nives Grzunov



Hoteli Jadran d.d.
Jadranska 2, GRADAC 1

