

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 30.09.2013.

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE U PRVA TRI KVARTALA 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 FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-9/2013

- 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 PRVA TRI KVARTALA 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 30.09.2013. 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 Hegedűs, 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 prva tri kvartala 2013. godine ne bilježi značajne 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 su u postupcima donjeta rješenja o prihvaćanju plana financijskog restrukturiranja i to 16. travnja za Jadran Lagunu d.o.o., 26. travnja za Hotel Labinecu d.o.o. i 22. svibnja za Faraon d.o.o. Postupak predstečajne nagodbe za maticu je još u tijeku. Ovime je račun matice nakon dužeg perioda deblokiran te sada društvo nastavlja poslovati u normalnim uvjetima. Predstečajnom nagodbom se planira kroz narednih pet godina vratiti stare dugove, a sva društva bi opet bila likvidna.

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), 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 .

1d. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Hotela Jadran d.d. iskazana je niže (za 10 najvećih dioničara), na dan 30.09.2013.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 prva dva kvartala 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.	GASPAR 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 prva tri kvartala 2013. godine **ukupni prihod** iznosi 35.504.899 kn, što je 3,1% više nego u istom razdoblju prošle godine.
Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, te prihod od tih usluga čini 98,0% ukupnih prihoda, odnosno 34.809.404 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu (32.828.668 kn odnosno 94,3% ukupnih prihoda od osnovne djelatnosti).
Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 695.495 kn, a odnose se većinom na prihode od najma (408.689 kn) i na financijske prihode (221.813 kn, uglavnom prihodi od kamata na zajmove povezanim društvima).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 11.206.169 kn (9,2% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Smanjenje ovih troškova je evidentirano kako u troškovima sirovina i materijala (rezultat ušteda), tako i u troškovima intelektualnih usluga. Ovi troškovi čine 31,8% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 10.770.892 kn (0,2% više nego u istom razdoblju prošle godine unatoč 8%-tnom povećanju brojka radnika). Ovi troškovi čine 30,5% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 1.887.488 kn (35,4% više). Razlog ovako visokog iznosa je u zateznim kamatama na jamstva Republike Hrvatske, koji prošle godine u ovom razdoblju nisu bili evidentirani, kao i zbog zateznih kamata koje su obračunali dobavljači zbog ulaska u postupak predstečajne nagodbe.
- **Rezultat poslovanja je dobit** u iznosu od 7.881.912 kn (24,6% veća dobit nego prošle godine). Ovakav rezultat poslovanja prvenstveno je odraz većih poslovnih prihoda, ali također i manjih rashoda, kako poslovnih tako i financijskih.
- **EBITDA** u je **dobit** u iznosu od 11.585.846 kn (19,6% veća dobit nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog ovakvog povećanja dobiti je u povećanju poslovnih

prihoda, ali i u smanjenju materijalnih troškova, posebno troškova intelektualnih usluga.

- S **povezanim društvima** ostvareno je 184.822 kn prihoda od kamata na pozajmice. U prva tri kvartala 2013. godine dana je samo jedna pozajmica povezanom društvu u iznosu od 1.214 kn. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 42.582 kn troškova. Sa 30.09.2013. stanje potraživanja grupe od ostalih povezanih društava iznosi 769.247 kn za usluge i kamate, odnosno 3.929.341 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 694.975 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-9/2013

2a. Bilanca na 30.09.2013.

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	94.299.643
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	222.873	334.973
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	334.973
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	95.911.538	93.964.670
1. Zemljište	011	6.428.784	6.428.784
2. Građevinski objekti	012	87.569.818	85.802.435
3. Postrojenja i oprema	013	1.282.859	1.121.329
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	427.206	409.251
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	20.466.906
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.327.925	2.119.151
1. Sirovine i materijal	036	1.257.039	1.991.627
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	70.886	127.524
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.612.142	11.621.463
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	568.504	769.247
2. Potraživanja od kupaca	045	1.363.759	8.740.127
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	214.077	229.411
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	371.253	1.781.443
6. Ostala potraživanja	049	94.549	101.235
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	3.950.127	3.951.341
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	3.928.127	3.929.341
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 BANCI I BLAGAJNI	058	700.305	2.774.951
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	647.865	653.011
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	105.372.775	115.419.560
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	58.716.595	66.258.308
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	-32.612.374
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	15.686.055	32.612.374
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-16.586.120	7.881.912
1. Dobit poslovne godine	076		7.881.912
2. Gubitak poslovne godine	077	16.586.120	
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	48.855.872
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	528.963	524.724
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	1.678.214	1.582.370
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	30.871.502	31.254.049
4. Obveze za predujmove	097	2.421.007	955.784
5. Obveze prema dobavljačima	098	8.064.855	10.992.281
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	702.747	857.704
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.083.334	2.636.090
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	18.172
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		44.692
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	105.372.775	115.419.560
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	66.258.308
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	34.233.835	25.968.520	35.283.086	26.660.523
1. Prihodi od prodaje	112	34.197.122	25.932.800	35.219.728	26.633.145
2. Ostali poslovni prihodi	113	36.713	35.720	63.358	27.378
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	26.715.111	13.579.448	25.735.499	13.043.226
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	12.337.011	7.637.617	11.206.169	6.963.347
a) Troškovi sirovina i materijala	117	7.999.945	5.486.130	7.377.097	5.179.926
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.337.066	2.151.487	3.829.072	1.783.421
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	10.745.060	4.554.074	10.770.892	4.751.965
a) Neto plaće i nadnice	121	5.872.523	2.455.358	7.525.195	3.651.133
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.648.205	1.662.571	2.245.700	763.264
c) Doprinosi na plaće	123	1.224.332	436.145	999.997	337.568
4. Amortizacija	124	2.169.855	723.285	2.038.259	670.255
5. Ostali troškovi	125	1.407.933	641.817	1.646.885	649.869
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	55.252	22.655	73.294	7.790
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	199.171	84.986	221.813	65.022
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	179.650	65.545	184.822	48.448
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	19.499	19.441	6.457	5.960
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	22		30.534	10.614
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.394.269	469.211	1.887.488	45.803
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	24.353	16.263	752	2
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	1.369.916	452.948	1.886.736	45.801
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	34.433.006	26.053.506	35.504.899	26.725.545
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	28.109.380	14.048.659	27.622.987	13.089.029
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	6.323.626	12.004.847	7.881.912	13.636.516

1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	6.323.626	12.004.847	7.881.912	13.636.516
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	6.323.626	12.004.847	7.881.912	13.636.516
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.323.626	12.004.847	7.881.912	13.636.516
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	6.323.626	12.004.847	7.881.912	13.636.516
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	6.323.626	12.004.847	7.881.912	13.636.516
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 dobiti/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	6.323.626	12.004.847	7.881.912	13.636.516
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	6.323.626	12.004.847	7.881.912	13.636.516
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	6.323.626	7.881.912
2. Amortizacija	002	2.169.855	2.038.259
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	4.467.759	2.800.648
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		44.692
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	12.961.240	12.765.511
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	8.230.020	9.009.321
3. Povećanje zaliha	010	656.273	791.226
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	7.718	345.535
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	8.894.011	10.146.082
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	4.067.229	2.619.429
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	225.944	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	225.944	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	438.877	203.302
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.026.492	1.214
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	1.465.369	204.516
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	1.239.425	204.516
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		99.903
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	99.903
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2.325.668	440.170
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2.325.668	440.170
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	2.325.668	340.267
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	502.136	2.074.646
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	362.012	700.305
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	502.136	2.074.646
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	864.148	2.774.951

2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća 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	-4.615.041	-32.612.374
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	6.323.626	7.881.912
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	92.697.355	66.258.308
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	92.697.355	66.258.308
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva tri kvartala 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 povećani su za 3,1%, dok su ukupni rashodi smanjeni za 1,7%, najviše zbog smanjenja materijalnih troškova, iako su financijski rashodi povećani za 35,4% (ponajprije zbog troškova zateznih kamata).

EBITDA u ovom razdoblju je dobit u iznosu od 11.585.849 kn (19,6% veća dobit nego prošle godine), dok je konačni rezultat razdoblja također dobit u iznosu od 7.881.912 kn (24,6% veća dobit 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, svim društvima kćerima je već prihvaćen predloženi plan financijskog restrukturiranja, dok se pozitivan ishod očekuje i kod matice. 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. – 30.09.2013. 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