

Hoteli Jadran d.d.
tel :021 608-540 fax : 021 608-568
Jadranska 2, 21 330 Gradac, MB: 3036154; OIB: 18099276986

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 31.12.2015.

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE U PRVA ČETIRI KVARTALA 2015. GODINE

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

2. KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA ČETIRI KVARTALA 2015. GODINE

- 2a. Bilanca
- 2b. Račun dobiti i gubitka
- 2c. Izvještaj o novčanom tijeku
- 2d. Izvještaj o promjenama kapitala
- 2e. Bilješke uz financijske izvještaje

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE U PRVA ČETIRI KVARTALA 2015. 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 30.09.2015. godine drži 100% udjela (u daljnjem tekstu: Grupa):

- HOTEL LABINECA d.o.o., Jadranska 2, Gradac, OIB: 82215732082,
- JADRAN LAGUNA d.o.o., Jadranska 16, Gradac, OIB: 56976586879 i
- FARAON d.o.o., Put Vila 1, Trpanj, OIB: 98007195291.

Osnovna djelatnost Društva je pružanje ugostiteljsko-turističkih usluga, organizirano putem društava kćeri, a Društvo samostalno pruža usluge najma.

Tijekom 2009. godine restrukturiralo se poslovanje Društva na način da je obavljanje operativnog hotel menadžmenta preneseno na društva kćeri Hotel Labineca d.o.o., Jadran Laguna d.o.o. i Faraon d.o.o. (u daljnjem tekstu svi zajedno: Grupa).

Šifra djelatnosti:

Matični (porezni) broj društva (MB): 3036154

Matični broj subjekta (MBS): 060040135

Osobni identifikacijski broj (OIB): 18099276986

Organi Društva:

Uprava:

1. László Attila Kerekes, predsjednik Uprave
2. Nives Grzunov, član Uprave

Nadzorni odbor:

1. Tamás Vitezy, predsjednik
2. János Cseszlai, zamjenik predsjednika
3. Lidia Deme Deže, član

Glavna skupština: čine je svi dioničari Društva.

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

1b. Kapaciteti Društva

Osnovna djelatnost Društva i njegovih društava kćeri koncentrirana je kako slijedi.

Djelatnost društva Hotel Labineca d.o.o. obavlja se u hotelsko-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

Društvo u prva četiri kvartala 2015. 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 bilo zakazano ročište za utvrđivanje tražbina, međutim Republika Hrvatska Ministarstvo financija nagodbenom vijeću dostavlja 16. svibnja 2013.g zahtjev za prekid postupka uslijed provođenja nadzora. Do sastavljanja izvješća nije doneseno rješenje po kojem bi se postupak predstečajne nagodbe nastavio. 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 otpiše zatezne kamate, ukoliko iste postoje, te otplatu cjelokupne glavnice uz izmjenu rokova dospijeca na period od 5 godina od datuma pravomoćnosti rješenja o sklapanju predstečajne nagodbe. Društvo očekuje pozitivan ishod po pitanju sklapanja predstečajne nagodbe sa vjerovnicima.

Operativni poslovni rezultati još uvijek nisu adekvatni potencijalu kojim raspolaže Društvo, tako da se pravi rezultati poslovanja mogu očekivati tek nakon započetog i provedenog operativnog i financijskog restrukturiranja kroz postupak predstečajne nagodbe.

Postupak predstečajne nagodbe za društva u kojima Društvo ima 100% poslovne udjele uspješno su okončane tokom 2013.g te je postupak restrukturiranja, kako financijskog tako i operativnog započet. Društvo je na osnovu rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi unijelo svoja potraživanja u temeljni kapital ovisnih društva i to kako slijedi: Hotel Labineca d.o.o. iznos od 1.689.200,00 kn, Jadran Laguna d.o.o. 325.000,00 kn te Faraon d.o.o. 3.480.100,00 kn.

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

1e. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Hotela Jadran d.d. iskazana je niže (za 10 najvećih dioničara), na dan 31.12.2015.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 2015. godini nije bilo stjecanja vlastitih dionica niti ih Društvo ima otprije. Društvo u 2015. 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	86,27
2.	CERP / REPUBLIKA HRVATSKA	2.434	2,27
3.	GORICA D.D.	651	0,61
4.	VUKADIN ZVONIMIR	568	0,53
5.	KOVAČEVIĆ JOSIP	200	0,19
6.	ODŽAK JURE	175	0,16
7.	TOPORAN SAŠA	109	0,10
8.	GRGUREVIĆ DARIO	109	0,10
9.	GRGUREVIĆ DOMAGOJ	109	0,10
10.	SMOLJAN NADA	100	0,09
	UKUPNO	96.862	90,42

1f. Obavijesti o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

1g. Izloženost rizicima

Valutni rizik

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

Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina društva koja može dovesti do kreditnog rizika, sastoji se od novčanih sredstva, potraživanja od kupaca, potraživanja za date pozajmice, te ostalih potraživanja. Potraživanja od dijela kupaca mogu sadržavati kreditni rizik, obzirom na visinu prometa s pojedinim kupcima i stanje opće likvidnosti u zemlji.

Rizik likvidnosti

Uprava Društva kontinuirano radi na poboljšanju općeg stanja i likvidnosti Društva, a sve u uvjetima teške gospodarske klime u zemlji te smanjene potrošačke moći.

1h. Komentar financijskih izvještaja

- U prva četiri kvartala 2015. godini **ukupni prihod** iznosi 58.664.625 kn, što je 62,0% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Osnovna djelatnost grupe je pružanje hotelskih usluga, međutim prihod od tih usluga čini samo 61,5% ukupnih prihoda, odnosno 36.073.084 kn (3,1% više nego u istom razdoblju prošle godine). Većina prihoda ostvarena je na stranom tržištu (29.770.439 kn, odnosno 82,5% prihoda od hotelskih usluga). Veliki dio prihoda je evidentiran kao dobiveni spor protiv Republike Hrvatske za smještaj prognanika i izbjeglica tijekom Domovinskog rata, uključujući zatezne kamate i pravne troškove (21.090.167 kn), što čini 36,0% ukupnih prihoda.

Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.501.374 kn, a odnose se većinom na prihode od povrata doprinosa (202.235 kn), na prihode od najma (427.215 kn) i na financijske prihode (668.304 kn ne uključujući prihod od zateznih kamata na gore spomenuti dobiveni spor, uglavnom se odnose na prihode od kamata na zajmove povezanim društvima), na odštetu za neiskorištene ležajeve (108.311 kn) i sl.

- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 16.006.894 kn (6,4% više nego u istom razdoblju prošle godine). Povećanje ovih troškova je prije svega rezultat povećanja prihoda, ali i promjene politike otpisa sitnog inventara. Troškovi intelektualnih usluga i usluga održavanja su smanjeni. Ovi troškovi čine 30,4% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 14.164.436 kn (3,2% više nego u istom razdoblju prošle godine), što je rezultat uobičajenog godišnjeg rasta plaća. Troškovi osoblja čine 26,9% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 780.874 kn (12,6% manje). Ovi financijski rashodi se odnose uglavnom na zatezne kamate po kreditu PBZ-a, a smanjenje je evidentirano radi smanjenja zakonske stope zatezne kamate od 01.08.2015. sa 15,00% na 10,14%.
- **Rezultat poslovanja je dobit** u iznosu od 23.220.617 kn (značajno veća dobit nego prošle godine). Povećanje dobiti u odnosu na isto razdoblje prošle godine rezultat je većeg povećanja prihoda nego povećanja rashoda.
- **EBITDA u je dobit** u iznosu od 20.638.521 kn (550,5% ili 16.056.750 kn veća dobit nego prošle godine zbog evidentiranja gore spomenutog spora s RH). EBIDTA iznosi 39,2% poslovnih prihoda.
- **S povezanim društvima** ostvareno je 509.842 kn prihoda od kamata na pozajmice. U prva četiri kvartala 2015. godini dano je ukupno 5.726.901 kn pozajmica povezanim društvima. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 926.623 kn troškova, uglavnom za marketinške i konzultantske usluge. Sa 31.12.2015. stanje potraživanja grupe od ostalih povezanih društava iznosi 2.032.258 kn za usluge i kamate, odnosno 12.918.429 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 637.002 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA ČETIRI KVARTALA 2015. GODINE

2a. Bilanca na 31.12.2015.

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	91.579.895	89.983.377
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	236.486	275.758
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		3.288
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	236.486	272.470
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	91.343.409	89.707.619
1. Zemljište	011	6.428.784	6.428.784
2. Građevinski objekti	012	83.257.183	81.195.927
3. Postrojenja i oprema	013	1.049.738	1.580.087
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	332.433	219.362
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	275.271	283.459
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	15.630.463	39.910.495
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.400.759	1.473.920
1. Sirovine i materijal	036	1.387.278	1.473.920
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	13.481	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.389.175	24.143.824
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	973.601	2.032.258
2. Potraživanja od kupaca	045	1.579.586	20.545.038
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	253.959	240.687
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.371.662	1.140.342
6. Ostala potraživanja	049	210.367	185.499
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	7.221.095	12.940.429
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	7.199.095	12.918.429
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	2.619.434	1.352.322
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	474.223	462.607
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	107.684.581	130.356.479
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	60.410.747	83.631.362
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	-31.909.982	-30.578.025
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	31.909.982	30.578.025
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.331.959	23.220.617
1. Dobit poslovne godine	076	1.331.959	23.220.617
2. Gubitak poslovne godine	077		
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	669.964	670.925
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	1.567	1.567
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	7.635	7.635
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	572.782	573.743
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	87.980	87.980
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	46.591.779	46.030.463
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	643.206	637.002
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	1.658.416	1.658.416
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	32.540.353	31.571.489
4. Obveze za predujmove	097	2.366.419	2.579.602
5. Obveze prema dobavljačima	098	6.802.413	7.053.750
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	656.170	559.986
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.889.372	1.935.348
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	732	172
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	12.091	23.729
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	107.684.581	130.356.479
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	60.410.747	83.631.362
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	35.682.347	1.094.285	52.673.556	17.040.144
1. Prihodi od prodaje	112	35.370.472	1.035.416	36.572.777	1.405.699
2. Ostali poslovni prihodi	113	311.875	58.869	16.100.779	15.634.445
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	33.927.896	7.222.327	34.663.134	6.799.731
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	15.052.383	2.380.979	16.006.894	2.861.168
a) Troškovi sirovina i materijala	117	8.071.196	935.042	8.874.280	1.630.359
b) Troškovi prodane robe	118			3.235	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	6.981.187	1.445.937	7.129.379	1.230.809
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	13.729.135	3.043.796	14.164.436	2.949.607
a) Neto plaće i nadnice	121	9.172.353	1.587.027	10.350.783	2.065.359
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.046.888	970.807	2.515.843	587.013
c) Doprinosi na plaće	123	1.509.894	485.962	1.297.810	297.235
4. Amortizacija	124	2.827.320	906.806	2.628.099	647.328
5. Ostali troškovi	125	1.486.296	98.764	1.784.264	274.897
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	161.342	161.342	0	0
a) dugotrajne imovine (osim finan. imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128	161.342	161.342		
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	671.420	630.640	79.441	66.731
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	536.918	435.627	5.991.069	5.590.409
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	199.756	115.973	509.842	120.887
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	220.385	202.877	5.396.035	5.390.712
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	116.777	116.777	85.192	78.810
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	893.358	235.345	780.874	164.213
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	893.358	235.345	780.874	164.213
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	36.219.265	1.529.912	58.664.625	22.630.553
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	34.821.254	7.457.672	35.444.008	6.963.944
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.398.011	-5.927.760	23.220.617	15.666.609

1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.398.011	0	23.220.617	15.666.609
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	5.927.760	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.398.011	-5.927.760	23.220.617	15.666.609
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.398.011	0	23.220.617	15.666.609
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	5.927.760	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	1.398.011	-5.927.760	23.220.617	15.666.609
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.398.011	-5.927.760	23.220.617	15.666.609
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	1.398.011	-5.927.760	23.220.617	15.666.609
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	1.398.011	-5.927.760	23.220.617	15.666.609
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	1.398.011	23.220.617
2. Amortizacija	002	2.827.320	2.628.099
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	52.730	407.548
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	618.635	
5. Smanjenje zaliha	005	8.790	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	80.235	12.635
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	4.985.721	26.268.899
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		19.753.276
3. Povećanje zaliha	010		73.161
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.436.899	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	1.436.899	19.826.437
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	3.548.822	6.442.462
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		10.242
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	46.704	7.566
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	46.704	17.808
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	967.668	1.031.617
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	3.865.846	5.726.901
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	4.833.514	6.758.518
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	4.786.810	6.740.710
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	723.422	627.333
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	723.422	627.333
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	38.424	
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	288	1.596.197
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	38.712	1.596.197
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	684.710	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	968.864
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	553.278	1.267.112
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.172.712	2.619.434
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	553.278	1.267.112
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	2.619.434	1.352.322

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	-31.909.982	-30.578.025
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.331.959	23.220.617
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	60.410.747	83.631.362
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	60.410.747	83.631.362
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U zadnjem kvartalu 2015. godine uprava društva donijela je odluku o promjeni računovodstvene politike otpisa sitnog inventara. Do sada se sitan inventar amortizirao 5 godina, a od 31.12.2015. se otpisuje u cijelosti prilikom nabave.

Ukupni prihodi povećani su za 62,0%, dok su ukupni rashodi povećani za 1,8%, najviše zbog povećanja materijalnih troškova vezanih uz odluku o promjeni računovodstvene politike otpisa sitnog inventara. Ukupni prihodi grupe značajno su povećani radi evidentiranja dobivenog spora protiv Republike Hrvatske vezano za smještaj izbjeglica i prognanika tijekom Domovinskog rata. Ukupno je prihodovano 21.090.167 kn, od čega se na glavnici duga odnosi 5.590.216 kn, na zatezne kamate 14.163.180 kn te na dobivene troškove postupka 1.336.771 kn. Dio tih potraživanja bio je vrijednosno usklađen u 2012. godine, tako da je sad ponovo evidentiran, ali kao poslovni prihod od naplate otpisanih potraživanja. Povećanje prihoda je evidentirano kod financijskih prihoda, s obzirom da je iznos danih pozajmica povećan te time i iznosi obračunatih kamata. Također je evidentirano povećanje prihoda od hotelskih usluga kao i ostalih poslovnih prihoda (prije svega se ovo odnosi na evidentirani prihod od povrata više plaćenih doprinosa).

EBITDA u ovom razdoblju je dobit u iznosu od 20.638.521 kn (značajno veća dobit nego prošle godine), dok je konačni rezultat razdoblja također dobit u iznosu od 23.220.617 kn.

Iako je matica još uvijek u postupku predstečajne nagodbe, društva kćeri su već 2013. godine potpisale predstečajne nagodbe, te uredno izvršavaju potpisane planove, kao i sve tekuće obveze.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji HOTELI JADRAN d.d. sastavljeni za period 01.01. – 31.12.2015. 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.

Član uprave Društva

Nives Grzunov

Hoteli Jadran d.d.
Jadranska 2, GRADAC 4