

**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 31.12.2012.**

---

## **SADRŽAJ:**

### **1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU GRUPE 2012. GODINI**

- 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 1-12/2012**

- 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 2012. GODINI**

### **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: 40661124578 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 2012. godini bilježi 668 tis.kn novh investicija u svrhu poboljšanja postojećih kapaciteta. Također 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 protekloj poslovnoj godini uložilo u borbu sa nelikvidnošću i dugotrajnom blokadom poslovnog računa, te se kroz 2012.g. nastavilo aktivno baviti iznalaženjem rješenja za nelikvidnost u kojem se Društvo nalazi.

Društvo na dan 30.rujna 2012. ima blokiran žiro račun ,s tim da je struktura blokade takva, da gotovo cjelokupni iznos otpada na obveze po izdanim jamstvima po kreditu povezanog poduzeća Camena d.o.o., a ne za direktne obveze Društva, dok 5.000.000 kn od cjelokupne blokade iznose direktne obveze Društva.

Zbog toga, nažalost, Društvo nije imalo mogućnosti postići direktan dogovor sa vjerovnikom u smjeru reprograma ili nekog drugog alternativnog i adekvatnog rješenja dugoročne i obročne otplate, koje bi dovele Društvo u stanje likvidnosti i pružilo mogućnost restrukturiranju poslovanja. Uprava Društva ima saznanja, da su tijekom 2011.g. vjerovnik i Uprava Camena d.o.o. vodili sustavne pregovore i tražili mogućnosti za reprogram kreditne obveze, te oslobađanje Društva Hoteli Jadran d.d. od izdanih jamstava, međutim do konca prve polovine 2012.g.. takav dogovor po saznanju Uprave ovog Društva nije postignut.

U cilju rješavanja likvidnosti Uprava je napravila model za prodaju djela portfelja te realizirala ozbiljne pregovore s potencijalnim interesentima. Realizacija prodaje iščekuje se u narednom razdoblju. Također u cilju rješavanja problema nelikvidnosti, društvo je koncem godine podnijelo zahtjev za ulazak u predstečajnu nagodbu, te očekuje pozitivan ishod po pitanju odobrenja što bi omogućilo društvu da izađe iz blokade i nastavi poslovati u normalnim uvjetima.

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 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 31.12.2012..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 2012. godini nije bilo stjecanja vlastitih dionica niti ih Društvo ima otprije. Društvo u 2012. 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.	92.361	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 DARKO	100	0,09
	UKUPNO	96.860	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 2012. godini **ukupni prihod** iznosi 36.215.817 kn, što je 7,5% više nego u istom razdoblju prošle godine.  
Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, te prihod od tih usluga čini 97,8% ukupnih prihoda, odnosno 35.017.021 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu (32.193.848 kn odnosno 91,9% ukupnih prihoda od osnovne djelatnosti).  
Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.198.796 kn, a odnose se većinom na prihode od najma (504.810 kn), na financijske prihode (341.461 kn, uglavnom prihodi od kamata na zajmove povezanim društvima) i na prihode od otpisa obveza (216.680 kn).

- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 14.143.773 kn (3,4% više nego u istom razdoblju prošle godine). Povećanje ovih troškova je rezultat povećanja poslovnih prihoda. Ovi troškovi čine 39,4% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 13.709.227 kn (12,4% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi čine 38,2% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 3.316.556 kn (17,2% manje). Razlog ovako visokog iznosa je u zateznim kamatama na jamstva Republike Hrvatske, kao i u kamatama na reprogram poreznog duga, čime Društvo ima veće troškove redovnih kamata.
- **Rezultat poslovanja je gubitak** u iznosu od 15.548.283 kn (značajno veći gubitak nego prošle godine). Iako su ukupni prihodi povećani (za 7,5%), ipak je ostvaren gubitak, ponajprije zbog otpisa potraživanja od kupaca (772.223 kn) i ispravka vrijednosti potraživanja od države za smještaj prognanika (14.769.521 kn).
- **EBITDA** u 2012. godini je **gubitak** u iznosu od 9.513.405 kn (prošle godine EBITDA je bila dobit u iznosu od 5.447.174 kn) iz istih razloga koji su već spomenuti kao obrazloženje za rezultat poslovanja.
- **S povezanim društvima** ostvareno je 250.364 kn prihoda od kamata na pozajmice. U 2012. godini dano je 1.247.180 kn novih pozajmica povezanim društvima. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 187.004 kn troškova. Sa 31.12.2012. stanje potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 559.015 kn za usluge, odnosno 3.978.616 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 768.875 kn.

## 2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-12/2012

### 2a. Bilanca na 31.12.2012.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>98.556.441</b>	<b>96.160.660</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	79.385	236.787
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	75.718	
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	3.667	236.787
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	98.477.056	95.923.873
1. Zemljište	<b>011</b>	6.428.784	6.428.784
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	89.711.258	87.569.818
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	1.675.532	1.280.439
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	575.965	441.961
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	450	
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	85.067	202.871
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>22.952.447</b>	<b>9.269.967</b>
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	1.529.671	1.663.149
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	1.456.735	1.594.723
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>		
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	72.936	68.426
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	17.890.186	2.901.708
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	323.648	559.015
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	16.805.848	1.554.551
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	222.744	227.794
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	530.588	513.615
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	7.358	46.733
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	3.170.578	3.978.616
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	3.169.564	3.978.616
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		

6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	1.014	
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	362.012	726.494
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>666.634</b>	<b>672.244</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>122.175.522</b>	<b>106.102.871</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>75.301.227</b>	<b>59.754.432</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	74.980.500	74.980.500
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	173.442	173.442
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	15.822.475	15.834.828
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	3.757.697	3.770.050
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	12.064.778	12.064.778
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-14.246.878	-15.686.055
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	14.246.878	15.686.055
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-1.428.312	-15.548.283
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>		
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	1.428.312	15.548.283
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>5.988.007</b>	<b>260.688</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	1.759.801	260.688
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	4.228.206	
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>40.863.154</b>	<b>46.058.265</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	1.268.118	768.875
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	1.394.503	1.507.125
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	26.001.327	30.549.075
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	1.656.149	2.427.910
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	7.715.301	7.935.315
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	679.987	696.393
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	2.111.689	2.127.492
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	34.698	34.698
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.382	11.382
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>23.134</b>	<b>29.486</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>122.175.522</b>	<b>106.102.871</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	75.301.227	59.754.432
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		



## 2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>33.449.956</b>	<b>1.035.776</b>	<b>35.874.356</b>	<b>1.640.521</b>
1. Prihodi od prodaje	112	33.086.478	845.771	35.561.420	1.364.298
2. Ostali poslovni prihodi	113	363.478	190.005	312.936	276.223
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>31.093.910</b>	<b>5.630.065</b>	<b>48.447.544</b>	<b>21.732.433</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	13.681.872	1.425.472	14.143.773	1.806.762
a) Troškovi sirovina i materijala	117	8.225.161	441.322	9.051.565	1.051.620
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.456.711	984.150	5.092.208	755.142
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.193.702	2.637.407	13.709.227	2.964.167
a) Neto plaće i nadnice	121	7.990.685	1.670.636	8.847.939	1.864.883
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.705.564	619.174	3.292.588	754.916
c) Doprinosi na plaće	123	1.497.453	347.597	1.568.700	344.368
4. Amortizacija	124	3.091.128	694.774	3.059.783	889.928
5. Ostali troškovi	125	1.632.685	401.557	1.706.013	298.080
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	14.769.521	14.769.521
a) dugotrajne imovine (osim finan. imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128			14.769.521	14.769.521
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	494.523	470.855	1.059.227	1.003.975
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>253.804</b>	<b>78.192</b>	<b>341.461</b>	<b>142.290</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	187.016	48.929	250.364	70.714
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	39.656	2.131	89.939	70.440
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	702	702		
5. Ostali financijski prihodi	136	26.430	26.430	1.158	1.136
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>4.006.416</b>	<b>3.132.157</b>	<b>3.316.556</b>	<b>1.922.287</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	53.334	16.196	28.165	3.812
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	3.953.082	3.115.961	3.280.497	1.910.581
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			7.894	7.894
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				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>33.703.760</b>	<b>1.113.968</b>	<b>36.215.817</b>	<b>1.782.811</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>35.100.326</b>	<b>8.762.222</b>	<b>51.764.100</b>	<b>23.654.720</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>-1.396.566</b>	<b>-7.648.254</b>	<b>-15.548.283</b>	<b>-21.871.909</b>

1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	1.396.566	7.648.254	15.548.283	21.871.909
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	31.746			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>-1.428.312</b>	<b>-7.648.254</b>	<b>-15.548.283</b>	<b>-21.871.909</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	1.428.312	7.648.254	15.548.283	21.871.909
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-1.428.312	-7.648.254	-15.548.283	-21.871.909
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	-1.428.312	-7.648.254	-15.548.283	-21.871.909
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	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				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-1.428.312</b>	<b>-7.648.254</b>	<b>-15.548.283</b>	<b>-21.871.909</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-1.428.312	-7.648.254	-15.548.283	-21.871.909
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

## 2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-1.396.566	-15.548.283
2. Amortizacija	002	3.091.128	3.059.783
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		534.741
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	748.253	14.988.478
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		2.596.704
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>2.442.815</b>	<b>5.631.423</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	3.676.426	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	447.905	133.478
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	31.746	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>4.156.077</b>	<b>133.478</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>5.497.945</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>1.713.262</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	14.557	72.000
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		439.592
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>14.557</b>	<b>511.592</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		668.361
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	411.534	1.247.180
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>411.534</b>	<b>1.915.541</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>396.977</b>	<b>1.403.949</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	5.900.431	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>5.900.431</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	3.696.505	3.729.514
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	130.847	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>3.827.352</b>	<b>3.729.514</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>2.073.079</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>3.729.514</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	364.482
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	37.160	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	399.172	362.012
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	364.482
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	37.160	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>362.012</b>	<b>726.494</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	15.822.475	15.834.828
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-14.246.878	-15.686.055
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-1.428.312	-15.548.283
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>75.301.227</b>	<b>59.754.432</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>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	75.301.227	59.754.432
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

## 2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U 2012. godini nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Primarni ciljevi grupe u ovom razdoblju bili su ispoštovati obveze za otplatu reprograma poreznog duga kao i obveze za otplatu reprograma kredita PBZ-a koje matica grupe uspješno otplaćuje zahvaljujući društvima kćerima.

Ukupni prihodi povećani su za 7,5%, ali povećani su i ukupni rashodi i to za 47,5%, najviše zbog visokih iznosa otpisa potraživanja od kupaca kao i zbog troška vrijednosnog usklađenja potraživanja od države za smještaj prognanika, iako je došlo i do povećanja ostalih poslovnih rashoda što je rezultat povećanja poslovnih prihoda.

EBITDA u ovom razdoblju je gubitak u iznosu od 9.513.405 kn, dok je konačni rezultat razdoblja također gubitak u iznosu od 15.548.283 kn (značajno veći gubitak nego prošle godine).

Društvo se još uvijek bori s problemom likvidnosti, ali svakako treba spomenuti da je Društvo u svrhu rješavanja problema nelikvidnosti dalo zahtjev za odobrenje predstečajne nagodbe za sva Društva grupe te očekuje pozitivan ishod po tom pitanju.

### 3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji HOTELI JADRAN d.d. sastavljeni za period 01.01. – 31.12.2012. 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 2