

Hoteli Brela d.d.

Trg Gospe od Karmela 1
21322 Brela, Hrvatska

Obveznik: HOTELI BRELA d.d. - MB 03324826, OIB 78097341068

Temeljem Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08 ,146/08, 74/09) članak 410.

TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD OD IV-VI 2016.

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD OD I-VI 2016.

SADRŽAJ:

1. Tromjesečni financijski izvještaji (polugodišnji izvještaji)
2. Bilješke uz financijske izvještaje Društva za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2016.
3. Međuzvještaj posloводства
4. Izjava posloводства o odgovornosti

Brela, 29.07.2016.

Hoteli Brela d.d.

Trg Gospe od Karmela 1
21322 Brela, Hrvatska

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2016.

do

30.06.2016.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03324826

Matični broj subjekta (MBS): 060013762

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 78097341068

Tvrtka izdavateljica: **HOTELI BRELA d.d.**

Poštanski broj i mjesto: 21322 BRELA

Ulica i kućni broj: TRG GOSPE OD KARMELA 1

Adresa e-pošte: brela@bluesunhotels.com

Internet adresa: www.bluesunhotels.com

Šifra i naziv općine/grada: 77 BRELA

Šifra i naziv županije: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA

Broj zaposlenih: 395

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **DIVNA JAKIR**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021-603-180

Telefaks: 021-603-179

Adresa e-pošte: divna.jakir@bluesunhotels.com

Prezime i ime: **mr. TONČI BORAS**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Hoteli Brela d.d.

Trg Gospe od Karmela 1
21322 Brela, Hrvatska

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	305.350.109	298.019.221
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	208.341.700	208.341.700
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	4.587.922	5.455.860
1. Zakonske rezerve	066	4.587.922	5.455.860
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	61.331.330	61.331.330
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	13.730.408	30.221.219
1. Zadržana dobit	073	13.730.408	30.221.219
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	17.358.749	-7.330.888
1. Dobit poslovne godine	076	17.358.749	
2. Gubitak poslovne godine	077		7.330.888
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	524.691	537.640
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	524.691	537.640
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	39.946.555	51.189.077
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	24.613.723	35.856.245
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	15.332.832	15.332.832
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	49.998.129	66.256.478
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	786.023	1.127.764
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	39.768.248	39.437.345
4. Obveze za predujmove	097	1.511.909	13.483.567
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.167.558	7.155.083
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.248.128	1.802.112
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.443.409	1.879.488
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.072.854	1.371.119
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.612.099	2.989.682
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	398.431.583	418.992.098
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 u razdoblju 01.01.2016. do 30.06.2016.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno 01.01.-30.06.15.	Tromjesečno 01.04.-30.06.15.	Kumulativno 01.01.-30.06.16.	Tromjesečno 01.04.-30.06.16.
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	27.434.530	25.261.504	27.414.172	25.364.697
1. Prihodi od prodaje	112	25.350.895	25.241.794	25.371.966	25.333.204
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.083.635	19.710	2.042.206	31.493
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	33.633.646	23.100.061	34.131.764	23.762.800
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	9.537.138	8.363.174	9.400.583	8.135.074
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.752.058	5.559.912	5.416.972	5.267.541
b) Troškovi prodane robe	118	3.037	3.037	5.362	5.362
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.782.043	2.790.225	3.978.249	2.862.171
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	10.235.688	5.934.376	10.314.945	5.970.744
a) Neto plaće i nadnice	121	6.506.233	3.765.381	6.589.027	3.836.028
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.241.573	1.292.178	2.240.998	1.282.670
c) Doprinosi na plaće	123	1.487.882	856.817	1.484.920	852.046
4. Amortizacija	124	3.886.965	1.956.220	5.186.450	3.154.873
5. Ostali troškovi	125	7.159.540	4.453.577	6.909.018	4.269.865
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129	2.608.273	2.308.922	2.171.983	2.171.983
8. Ostali poslovni rashodi	130	106.042	93.792	148.785	60.281
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 138)	131	1.058.025	720.097	1.478.438	424.906
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	596.624	321.775	630.523	326.261
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	461.401	398.322	847.912	98.644
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	2.183.843	1.192.013	2.091.731	1.019.023
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			137.568	12.334
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	2.183.843	1.192.013	1.954.163	1.006.689
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	28.492.555	25.981.601	28.892.607	25.789.602
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	35.717.489	24.292.074	36.223.495	24.781.823
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-7.224.934	1.689.527	-7.330.888	1.007.779
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	1.689.527	0	1.007.779
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	7.224.934	0	7.330.888	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-7.224.934	1.689.527	-7.330.888	1.007.779
1. Dobit razdoblja (148-151)	153	0	1.689.527	0	1.007.779
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	7.224.934	0	7.330.888	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-7.224.934	1.689.527	-7.330.888	1.007.779
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 imovine	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	-7.224.934	1.689.527	-7.330.888	1.007.779
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
 u razdoblju od 01.01.2016. do 30.06.2016.

Obveznik: HOTELI BRELA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
		01.01.- 30.06.2015.	01.01.- 30.06.2016.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-7.224.934	-7.330.888
2. Amortizacija	002	3.886.965	5.186.450
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	19.881.821	17.666.328
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	16.543.852	15.521.890
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	15.566.729	17.188.052
3. Povećanje zaliha	010	979.861	1.175.075
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	138.927	1.907.979
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	16.685.517	20.271.106
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	141.665	4.749.216
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		13.500
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	129.250	367.813
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	4.900.000	7.310.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	5.029.250	7.691.313
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.261.624	3.931.598
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	13.850.000	9.670.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	16.111.624	13.601.598
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	11.082.374	5.910.285
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	18.874.975	26.381.397
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	18.874.975	26.381.397
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	5.696.591	14.755.314
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	5.696.591	14.755.314
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	13.178.384	11.626.083
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	1.954.345	966.582
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.560.528	1.836.131
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	40.448.077	49.594.600
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	38.493.732	48.628.018
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.514.873	2.802.713

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

 za razdoblje od **01.01.16** do **30.06.16**

 Obveznik: **HOTELI BRELA DD**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
	2	3	4
1			
1. Upisani kapital	001	31.12.2015.	30.06.2016.
2. Kapitalne rezerve	002	208.341.700	208.341.700
3. Rezerve iz dobiti	003	4.587.922	5.455.860
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	13.730.408	30.221.219
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	17.358.749	-7.330.888
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	61.331.330	61.331.330
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	305.350.109	298.019.221
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dlo)	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		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

BILJEŠKE

uz financijske izvještaje Društva za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2016. godine

Obveznik: HOTELI BRELA d.d. - MB 03324826, OIB 78097341068

- 1. Podjela dionica**
Nije bilo podjele dionica.
- 2. Promjena vlasničke strukture**
U odnosu na prethodno tromjesečje nije bilo promjene vlasničke strukture.
- 3. Pripajanja i spajanja**
Nije bilo pripajanja i spajanja.
- 4. Neizvjesnost (opis slučajeva kod kojih postoji neizvjesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova)**
Nema novih značajnijih neizvjesnosti u naplati prihoda i budućim troškovima.
- 5. Rezultat poslovanja**
Rezultat poslovanja u promatranom polugodištu 2016. godine je gubitak koji je veći u odnosu na prošlu godinu za 1,47% kao rezultat porasta troškova amortizacije uslijed Odluke o smanjenju korisnog vijeka upotrebe hotelskih zgrada sa 66,67 godina na 33,33 godine koja se primjenjuje od 01.05.2016. godine.
- 6. Prihodi po djelatnostima**
Prihodi od prodaje bilježe porast od 0,08% u odnosu na prvo polugodište 2015. godine, a u promatranom tromjesečju porast je 0,36% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostali poslovni prihodi su rezultat ukidanja rezerviranja za godišnji odmor i sate preraspodjele djelatnika iz 2015. godine.
- 7. Operativni i ostali troškovi**
Poslovni rashodi su veći za 1,78% u odnosu na 2015. godinu za prvih šest mjeseci kao rezultat porasta troškova amortizacije.
- 8. Likvidnost**
Likvidnost je zadovoljavajuća.
- 9. Promjene računovodstvenih politika**
Nije bilo promjene računovodstvenih politika.
- 10. Pravna pitanja**
U promatranom razdoblju nije bilo novih sporova.

Brela, 29.07.2016.

Obveznik: HOTELI BRELA d.d. - MB 03324826, OIB 78097341068

Na temelju članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09)
posloводство Hoteli Brela d.d. daje

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Naznaka značajnih događaja koji su se dogodili u razdoblju izvještavanja poslovne godine i utjecaj tih događaja na skraćeni skup financijskih izvještaja

Prihod od prodaje u tekućem izvještajnom razdoblju je veći u odnosu na isto razdoblje prošle
godine za 0,08%.

Opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti za preostalo razdoblje poslovne godine

Tijekom razdoblja od I-VI mjeseca 2016. godine nije bilo značajnijih događaja koji su ili bi mogli
utjecati na financijski položaj Društva u narednom razdoblju.

Predsjednik Uprave:

mr. Tonči Boras

Brela, 29.07.2016.

Hoteli Brela d.d.

Trg Gospe od Karmela 1
21322 Brela, Hrvatska

Obveznik: HOTELI BRELA d.d. - MB 03324826, OIB 78097341068

Na temelju članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09),
dajemo

IZJAVU OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju tromjesečni (01.04.2016.-30.06.2016.) i polugodišnji (01.01.2016.-30.06.2016.) financijski izvještaji društva Hoteli Brela d.d. (dalje: Društvo) sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI), a u skladu su s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Međuzvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

IZRADILA:

Divna Jakir
Direktorica financijskog sektora

ODGOVORNA OSOBA:

mr. Tonči Boras
Predsjednik Uprave

Brela, 29.07.2016.