

JADRAN d.d. u stečaju
CRIKVENICA
Bana Jelačića 16



Crikvenica, 30.04.2011. godine

Ur.br.01- 192 ST /04-11

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Na temelju čl. 407 do 410 Zakona o tržištu kapitala, društvo Jadran d.d. u stečaju daje sljedeću

IZJAVU ODGOVORNOSTI

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Zakonu o računovodstvu.

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci poslovni broj 14St-52/10 od 15. lipnja 2010. godine otvoren je stečajni postupak nad Jadran d.d. za hotelijerstvo i turizam Crikvenica.

Priloženi financijski izvještaji daju istinit i vjeran prikaz financijskih pozicija Jadran d.d.-a u stečaju, rezultata poslovanja te novčanih tijekova u skladu s primjenjenim računovodstvenim standardima.

Šef financija i računovodstva
Marija Galjanić

JADRAN
DIONIČKO DRUŠTVO
ZA HOTELIJERSTVO I TURIZAM U STEČAJU
CRIKVENICA 2

Stečajna upraviteljica
Marija Ružić



ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-OŽUJAK 2011. GOD.

Predmet ove analize je poslovanje poduzeća u prva tri mjeseca tekuće godine, usporedba s prethodnom godinom na razini poduzeća i usporedba s planom poslovanja.

1. NOĆENJA

OSTVARENA NOĆENJA SIJEČANJ-OŽUJAK 2011.

PC	KAPACITET	siječanj-ožujak 2011.				
		OSTV. 2010	plan 2011	OSTV. 2011	INDEKS	
		1	2	3	3.sij	3.vlj
Ad Turres	762	6.601			0	#DIV/0!
Esplanade	98				#DIV/0!	#DIV/0!
International	83				#DIV/0!	#DIV/0!
Kačjak	439				#DIV/0!	#DIV/0!
Kaštel	145	2.888	1.500	1.924	67	128
Omorika	230	857	300	252	29	84
Slaven	404				#DIV/0!	#DIV/0!
Varaždin	350				#DIV/0!	#DIV/0!
Zagreb	64				#DIV/0!	#DIV/0!
HOTELI	2.575	10.346	1.800	2.176	21	121
Kamp Selce	1.500	0			#DIV/0!	#DIV/0!
Kamp Kačjak	180				#DIV/0!	#DIV/0!
KAMPOVI	1.680	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
UKUPNO		10.346	1.800	2.176	21	121

Do kraja ožujka je ostvareno 2.176 noćenja, što je za 21% bolje od planiranih noćenja. U ovom razdoblju su noćenja ostvarili samo hoteli Omorika i Kaštel.

2. PRIHODI

Ova analiza prikazuje prihode na razini poduzeća, te se uspoređuje s identičnom strukturom prihoda iz protekle godine i plana poslovanja za 2011. god.

Ukupni prihodi poduzeća za prva tri mjeseca iznose 963.971 kn, što je znatno niže od prošlogodišnjih prihoda, te 10% lošije od planskih prihoda. Promatrano razdoblje je izvansezonskog karaktera, te se još uvijek radi o malim brojkama, kako s prihodne tako i s rashodne strane.

U dijelu poslovnih prihoda uočavamo ostale poslovne prihode koji u 2010. god iznose 516.432. kn, a odnosi se na otpis obveza prema dobavljačima, te otpis sumnjivih i spornih potraživanja.

UKUPNI PRIHODI	ostvareno	plan	ostvareno	indeks	indeks
	I-III 2010	I-III	I-III 2011		
0	1	2	3	3.sij	3.vlj
POSLOVNI PRIHODI	2.311.978	1.019.355	888.198	38	87
prihodi profitnih centara	1.795.546	1.019.355	888.198	49	87
ostali poslovni prihodi	516.432	0	0	0	#DIV/0!
FINANCIJSKI PRIHODI	3.697	48.000	65.426	1.770	136
IZVANREDNI PRIHODI	3.854	0	10.347	268	#DIV/0!
UKUPNI PRIHODI	2.319.529	1.067.355	963.971	42	90

Razlog odstupanja u poslovnim prihodima u odnosu na 2010. god. leži u već spomenutoj činjenici da su u Ad Turresu u 2010. god. bili smješteni radnici poduzeća poduzeća Đ. Đaković. Već je spomenuto da je zimska škola folkloru u hotelu „Kaštel“ ostvarila manji fizički, ali i financijski promet, a u hotelu Omorika se također tradicionalno obiteljsko okupljanje u organizaciji Riječke nadbiskupije održalo u travnju.

Financijski prihodi su prihodi od kamata i pozitivne tečajne razlike, koje se reflektiraju na nivou poduzeća.

Izvanredni prihodi su prihodi od naplate štete.

3. POSLOVNI RASHODI

4. Rashodi na nivou poduzeća iznose 10.111.716 kn, što je 7% više od planskih rashoda.

RASHODI	ostvareno	plan	ostvareno	indeks	indeks
	I-III 2010	I-III	I-III 2011	3.sij	3.vlj
0	1	2	3		
POSLOVNI RASHODI	11.160.142	9.429.218	9.897.038	89	105
A) materijalni (nivo PC)	7.681.761	6.883.963	6.492.560	85	94
B) fiksni (nivo poduzeća)	3.478.381	2.545.255	3.404.478	98	134
FINANCIJSKI RASHODI	12.607.447	0	214.678	2	#DIV/0!
IZVANREDNI I RASHODI	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
RASHODI	23.767.589	9.429.218	10.111.716	43	107

U usporedbi s prethodnom godinom rashodi su prepolovljeni. Osnovni razlog su visoki prošlogodišnji financijski rashodi, kada su kamate iznosile više od 8.500.000 kn, te visoki naknadno utvrđeni rashodi, koji su u 2010. god. premašili 3.900.000 kn.

U promatranom razdoblju znatno su niži **troškovi plaća** u odnosu na proteklu godinu. (=2.591.026 kn).

Razlog je znatno manji broj zaposlenih. U razdoblju prije proglašenja stečaja Jadran d.d. je zapošljavao 244 stalno zaposlenih radnika, dok je u ožujku ove godine bilo zaposleno 130 radnika.

GOP

Kad se od ukupnih prihoda oduzmu troškovi prodaje, direktni troškovi, troškovi rada i neraspoređeni izdaci dolazi se od kategorije GOP-a (gross operating profit) odnosno buto profita.

U razdoblju siječanj-ožujak 2011. god. ostvareni GOP poduzeća Jadran d.d. u stečaju iznosi -5.604.342 kn, dok planski GOP iznosi -5.864.608 kn.

5. ZAKLJUČAK

Može se konstatirati da su poslovni rezultati poduzeća Jadran d.d. u stečaju u planskim okvirima.

Iako je poduzeće u stečaju, aktivno se vrši prodaja kapaciteta te se nastavlja poslovna suradnja sa starim i novim partnerima.

Pažljivo i racionalno se pristupa troškovima, u kojima su vrlo visoki troškovi osoblja, te su investicijske aktivnosti usmjerene u pravcu očuvanja i održavanja hotelskih objekata.

IZRADILA
NATALI MANESTAR-CAR

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2011.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03145662

Matični broj subjekta (MBS): 040000817

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 56994999963

Tvrtka izdavatelja: JADRAN DD U STEČAJU

Poštanski broj i mjesto: 51260 CRIKVENICA

Ulica i kućni broj: BANA JELAČIĆA 16

Adresa e-pošte: uprava@jadran-crikvenica.hrInternet adresa: www.jadran-crikvenica.hr

Šifra i naziv općine/grada: 53 CRIKVENICA

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO - GORANSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 133

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 7010

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Marija Galjanić

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 241 222

Telefaks: 051 241 089

Adresa e-pošte: marija.galjanic@jadran.t-com.hr

Prezime i ime: Marija Ružić

(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)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2011.

Obveznik: JADRAN DD U STEČAJU			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	500.335.557	435.866.154
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	236.972	47.509
1. Izdaci za razvoj	004	186.877	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	50.095	47.509
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	498.521.120	435.674.595
1. Zemljište	011	128.332.952	182.576.591
2. Građevinski objekti	012	364.865.430	249.766.262
3. Postrojenja i oprema	013	5.302.382	3.330.367
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	20.356	1.375
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.567.815	134.400
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	1.083.633	134.400
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	484.182	
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	9.650	9.650
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	9.650	9.650
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	9.440.454	13.845.913
I. ZALIHE (036 do 042)	035	331.938	256.334
1. Sirovine i materijal	036	313.844	243.429
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	18.094	12.905
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	8.768.513	2.369.386
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	5.433.378	
2. Potraživanja od kupaca	045	2.903.410	1.776.389
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		26.920
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	144.612	232.225
6. Ostala potraživanja	049	287.113	333.852
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	320.500	9.548.002
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
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	320.500	9.548.002
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	19.503	1.672.191
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	491.475	1.070.782
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	510.267.486	450.782.849
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	313.036.121	

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	22.595.565	-44.351.083
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	506.332.800	506.332.800
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
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	204.787.444	151.826.123
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-666.823.777	-693.362.263
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	666.823.777	693.362.263
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-21.700.902	-9.147.743
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	21.700.902	9.147.743
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.787.728	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	2.787.728	
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	16.223.487	485.116.167
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	16.223.487	
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		485.116.167
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	462.312.681	10.017.765
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	5.598.942	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	270.390.441	
4. Obveze za predujmove	097	5.286.446	3.853.887
5. Obveze prema dobavljačima	098	23.024.281	4.165.064
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	111.333.569	662.380
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	46.675.319	333.420
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.683	1.003.014
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	6.348.025	
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	510.267.486	450.782.849
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	313.036.121	
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 01.01.2011. do 31.03.2011.

Obveznik: JADRAN DD STEČAJU

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	2.331.863	2.331.863	898.545	898.545
1. Prihodi od prodaje	112	1.787.322	1.787.322	877.664	877.664
2. Ostali poslovni prihodi	113	544.541	544.541	20.881	20.881
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	15.163.118	15.163.118	10.094.359	10.094.359
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	1.972.817	1.972.817	3.005.175	3.005.175
a) Troškovi sirovina i materijala	117	873.808	873.808	807.954	807.954
b) Troškovi prodane robe	118	24	24		
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.098.985	1.098.985	2.197.221	2.197.221
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	5.412.465	5.412.465	2.774.486	2.774.486
a) Neto plaće i nadnice	121	3.400.407	3.400.407	1.817.538	1.817.538
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122			571.737	571.737
c) Doprinosi na plaće	123	2.012.058	2.012.058	385.211	385.211
4. Amortizacija	124	3.142.631	3.142.631	2.971.480	2.971.480
5. Ostali troškovi	125	660.870	660.870	1.145.896	1.145.896
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				
8. Ostali poslovni rashodi	130	3.974.335	3.974.335	197.322	197.322
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.459	6.459	65.427	65.426
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.459	6.459	65.427	65.426
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	8.876.106	8.876.106	17.357	17.357
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	8.876.106	8.876.106	17.357	17.357
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	2.338.322	2.338.322	963.972	963.971
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	24.039.224	24.039.224	10.111.716	10.111.716
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-21.700.902	-21.700.902	-9.147.744	-9.147.745
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	21.700.902	21.700.902	9.147.744	9.147.745
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-21.700.902	-21.700.902	-9.147.744	-9.147.745
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	21.700.902	21.700.902	9.147.744	9.147.745

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)**XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				

IZVJESTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-21.700.902	-21.700.902	-9.147.744	-9.147.744
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	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-21.700.902	-21.700.902	-9.147.744	-9.147.744

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				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 31.03.2011.

Obveznik: JADRAN DD U STEČAJU			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-21.700.902	-9.147.745
2. Amortizacija	002	3.142.631	2.971.480
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	364.334	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	740.676	6.399.127
5. Smanjenje zaliha	005		75.604
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	4.268.862	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-13.184.399	298.466
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	-91.131	
3. Povećanje zaliha	010	-16.583	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	-107.957	-5.842.932
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	-215.671	-5.842.932
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	6.141.398
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014		0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	11.790	
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	11.790	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	11.790	0
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	761.305	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	13.469.338	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	14.230.643	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	-943.572	
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		-10.660.917
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	-943.572	-10.660.917
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	15.174.215	10.660.917
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	15.162.425	16.802.315
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	120.712	19.503
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		1.652.688
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	120.712	1.672.191

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2011 do 31.3.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	506.332.800	506.332.800
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	204.787.444	151.826.123
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-666.823.777	-693.362.263
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-21.700.902	-9.147.743
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	22.595.565	-44.351.083
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		
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



BILJESKE UZ FINANCIJSKA IZVJESCA 31.03.2011.

> OPCI PODACI

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci poslovni broj 14St-52/10 od 15. lipnja 2010. godine otvoren je stečajni postupak nad Jadran d.d. za hotelijerstvo i turizam Crikvenica. Porezni broj 040000817, matični broj 03145662, OIB 56994999963 ostao je isti. Temeljni kapital Društva iznosi 506.332.800 kn. Osnovne djelatnosti Društva su prodaja smještajnih kapaciteta na domaćem i stranom tržištu te ostale hotelijersko-uslužne djelatnosti. Poslovanje Društva je sezonskog karaktera. Na dan 31.03.2011. godine bilo je 133 stalno zaposlenih djelatnika.

> OSNOVE PRIPREME

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, primjenjivim u Republici Hrvatskoj na poduzetnike čije su dionice ili dužnički vrijednosni papiri uvršteni na organizirano tržište vrijednosnih papira a koji su objavljeni u Narodnim novinama. Financijske izvještaje odobrila je stečajna upraviteljica.

Financijski izvještaji izraženi su sukladno konvenciji povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednost. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti- kuni (kn), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva.

Poslovni događaji koji nisu u izvještajnoj valuti- kunama, početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

> BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjeње vrijednosti.

Popravci i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom procjenjenog korisnog vijeka trajanja imovine.

U 2011. godini nije bilo znatnih promjena na stavkama osim umanjeња za privremenu amortizaciju:

	2010.	2011.
Koncesije,patenti, licencije, robne i	50.095,00	47.509,00
Postrojenje i oprema	5.302.382,00	3.330.367,00
Ostala materijalna imovina	20.356,00	1.375,00

Izdaci za razvoj koji su u protekloj 2010. godini iznosili 186.877,00 kuna u tijeku 2010. godine u potpunosti su amortizirana.

Otvaranjem stečajnog postupka nad Društvom u 2010. godini napravljena je od strane sudskog vještaka građevinske struke nova procjena zemljišta i građevinskih objekata Jadran d.d. u stečaju koja znatno mijenja knjigovodstvenu vrijednost nekretnina.

U 2010. godini provedena je revalorizacija zemljišta i građevinskih objekata na temelju Izvješća o gospodarskom položaju stečajnog dužnika Jadran d.d. za hotelijerstvo i turizam i njegovim uzrocima od dana 20. listopada 2010 godine, usvojenog na izvještajnom ročištu dana 21. listopada 2010. g.. Revalorizirani su zemljište i građevinski objekti Društva u 2010. godini, izuzev zemljišta TN Kačjaka i kampa Selce.

	2010.	revalorizacija	2011
zemljište	128.332.952,00	54.243.639,00	182.576.591,00
Građevinski objekti	364.829.862,00	-104.541.416,00	260.288.446,00

Kod građevinskih objekata bilo je promjena i u visini amortizacije tako je u 2011. godini amortizacija 2.630.387,00 kuna čime vrijednost građevinskih objekata na dan 31.03.2011. godine iznosi 249.766.262,00 kuna.

Bilješka 2.

Tijekom 2010. godine objavom stečajnog postupka izvršeno je usklađivanje vrijednosnih papira s procjenom datom u Izvještaju o gospodarskom položaju stečajnog dužnika Jadran d.d. za hotelijerstvo i turizam i njegovim uzrocima od dana 20. listopada 2010 godine, rekapitulacija imovine str. 13, usvojenog na izvještajnom ročištu dana 21. listopada 2010. godine.

Dugotrajna financijska imovina iznosi tako 134.400,00 kuna, a čine ju ulaganja u vrijednosne papire u visini od 134.400,00 kuna.

	2010.	usklađenje	2011.
Uložena sredstva-dionice	4.524.800,00		4.524.800,00
Vrijednosno usklađenje	-3.441.167,00	-949.233,00	4.390.400,00
UKUPNO	1.083.633,00	-949.233,00	134.400,00

Bilješka 3.

Dugotrajna potraživanja na dan 31.03.2011. godine iznose 9.650,00 kuna te se odnose na dvosobni stan u Crikvenici za koji Društvo nema vlasničke papire.

Bilješka 4.

Zalihe sirovina i materijala mjere se po troškovima nabave ili po neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak nabave zaliha uključuje sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Sitan inventar i alat otpisuje se u cjelosti kod stavljanja u upotrebu.

Vrijednost zaliha na dan 31.03.2011. godine iznosi 256.334,00 kuna, kojeg čine sirovine i materijal 243.429,00 kuna, te trgovačka roba 12.905,00 kuna.

Bilješka 5.

Kratkoročna potraživanja iz poslovanja uključuju potraživanja od stranih i domaćih kupaca koja nisu naplaćena na dan 31.03.2011. godine, te ostala kratkoročna potraživanja (od države i drugih institucija). Iznos od 2.369.386,00 kuna većim djelom bit će naplaćena 2011. godine u tijeku pripreme za početak nove turističke sezone. Potraživanja od kupaca iznose 1.776.389,00 kuna, dok ostatak iznosa od 592.997,00 kuna otpada na potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenih i na ostala potraživanja.

Bilješka 6.

Financijska imovina obuhvaća ulaganja na koja se primjenjuje MRS – 39 Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje. Financijskom imovinom smatraju se ulaganje u vrijednosne papire, dane zajmove – kredite, depozite i sl.

Ulaganja u financijsku imovinu obračunavaju se na datum namire, odnosno na datum kada je imovina isporučena.

Na dan 31.03.2011. kratkorajna financijska imovina koju čine dani zajmovi, depoziti i sl. iznosila je 9.548.002,00 kuna.

Bilješka 7.

Novac u banci i blagajni sadrži stanje novca na kuskim i deviznim računima kao i u blagajni. Na kuskim računima stanje je 120.333,00 kuna, blagajni 10.328,00 kuna te na deviznom računu 1.541.530,00 kuna.

Bilješka 8.

Vremenska razgraničenja iskazuju se kao aktivna i pasivna vremenska razgraničenja.

Aktivna vremenska razgraničenja obuhvaćaju plaćene troškove budućeg razdoblja i obračunate prihode.

Iznosi plaćeni u tekućem razdoblju za troškove koji se odnose na buduća razdoblja priznaju se kao imovina. Na dan 31.03.2011. godine isti su iznosili 1.070.782,00 kuna (akontacija).

Bilješka 9.

Temeljni (upisani) kapital je ukupan registrirani kapital Društva koji je na dan 31.03.2011. godine iznosio 506.332.800,00 kuna. Podijeljen je na 281.296 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 1.800,00 kuna.

Najveći dioničari na dan 31.03.2011. su HFP 1/1 sa udjelom u vlasništvu 25,42% te HFP 0/1 tj. HZMO 1/1 sa 55,35% i ostalo su mali dioničari. Otvaranjem stečajnog postupka nad Društvom dionice su stavljenje u fazu mirovanja sa zabranom kotiranja na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 10.

Pojedine skupine dugotrajne materijalne imovine mogu se iskazivati i u revaloriziranim iznosima (zemljište i građevinski objekti), odnosno po fer vrijednosti umanjenoj za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja vrijednosti.

Do otvaranja stečajnog postupka dugotrajna materijalna imovina iskazivala se po trošku nabave, dok je nakon otvaranja stečajnog postupka iskazivana u revalorizacijskim iznosima.

U 2010. godini provedena je revalorizacija zemljišta i građevinskih objekata na temelju Izvješća o gospodarskom položaju stečajnog dužnika Jadran d.d. za hotelijerstvo i turizam i njegovim uzrocima od dana 20. listopada 2010. godine, usvojenog na izvještajnom ročištu 21. listopada 2010. godine. Tako da je u bilanci na poziciji revalorizacijske rezerve na dan 31.03.2011. godine iznos od 151.826.123,00 kuna.

Bilješka 11.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak je dio dobiti prethodnih razdoblja nakon raspoređivanja u rezerve, isplate dividende ili udjela u dobiti umanjeno za gubitke prethodnih razdoblja. Preneseni gubitak iz prošlih godina na dan 31.03.2011. godine iznosi 693.362.263,00 kuna.

Bilješka 12.

Gubitak 2011. godine iznosi 9.147.743,00 kuna što je za 12.553.159,00 kuna manje od gubitka 2010. Godine u istom periodu koji je iznosio 21.700.902,00 kuna. Rezultat ovog umanjenja je otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom 15.06.2010. godine na trgovačkom sudu u Rijeci.

Bilješka 13.

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci poslovni broj 14St-52/10 od 15. lipnja 2010. godine otvoren je stečajni postupak nad Jadran d.d. za hotelijerstvo i turizam Crikvenica. Otvaranjem stečajnog postupka vjerovnici su u zakonskom roku prijavili svoje tražbine koje su dugoročna obveza Društva koje iznose 485.116.167,00 kuna.

Bilješka 14.

Stavka kratkoročnih obveza u prvom tromjesječju 2011. godine iznosi 10.017.765,00 kuna i sastoji se od obveza prema zaposlenicima (plaće, porezi i doprinosi). Obveze prema dobavljačima smanjene su u odnosu na isti period prošle godine te tako obveza prema dobavljačima na dan 31.03.2011. godine iznosi 4.165.064,00 kuna.

➤ BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 15.

Prihod temeljem pružanja usluga, tj. prihodi od prodaje priznaje se preme stupnju dovršenosti transakcije i događaja u razdoblju u kojem je usluga pružana, umanjeno za porez na promet te odobrene rabate i popuste.

Prihodi od prodaje iz inozemstva i u zemlji u prvom tromjesjeću 2011. godini i iznosili su 898.545,00 kuna.

Bilješka 16.

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obračunskom razdoblju u obliku odljeva ili iscrpljenja ili stvaranja obveza.

Materijalni troškovi su u prvom tromjesjeću 2011. godine iznosili 3.005.175,00 kuna, koje sačinjavaju troškovi sirovine i materijala 807.954,00 kuna te ostali vanjski troškovi 2.197.221,00 kuna.

Bilješka 17.

U 2011. godini u periodu od 01.01.-31.03. trošak osoblja iznosio je 2.774.486,00 kuna.

Neto plaće radnika iznose 1.817.538,00 kuna, troškovi poreza i doprinosa iz plaća 571.737,00 kuna, te doprinosi na plaće 385.211,00 kuna.

Bilješka 18.

Amortizacija se obračunava po pojedinačnom sredstvu primjenom linearne metode. Svaki dio dugotrajne materijalne imovine koji je značajan u odnosu na ukupne troškove pojedine dugotrajne materijalne imovine i ima različiti korisni vijek trajanja amortizira se zasebno.

Amortizacija imovine započinje kad je sredstvo spremno za uporabu.

U 2011. godini trošak amortizacije iznosi 2.971.480,00 kuna. U 2011. godini nije bilo znatnih nabava osnovnih sredstava, stope amortizacije se nisu mijenjale.

Bilješka 19.

Ostali troškovi i ostali poslovni rashodi u 2011. godini iznose 1.343.218,00 kuna. U njih ubrajamo ostale troškove koji iznose 1.145.896,00 kuna, te ostali poslovni rashodi od 197.322,00 kuna.

Bilješka 20.

U financijski prihod se priznaju pozitivne tečajne razlike iz podmirivanja i/ili preračunavanja potraživanja, obveza i monetarne imovine nominirane stranoj valuti. Prihod od kamata se priznaje u obračunskom razdoblju na koje se kamate odnose, primjenom efektivne kamatne stope.

Financijski prihodi nastali su primjenom važećeg tečaja na dan bilance.

Nastali su na osnovi pozitivnih tečajnih razlika. U 2011. godini u prvom tromjesjeću iznosili su 65.426,00 kuna.

Bilješka 21.

Financijski rashodi nastali su primjenom važećeg tečaja na dan bilance - negativna tečajna razlika, kamate na kredite te kamate iz tekućeg poslovanja.

U periodu od 01.01.-31.03.2011.godine financijski rashodi iznosili su 17.357,00 kuna

Bilješka 22.

Ukupni prihodi i rashodi daju nam gubitak tekuće 2011. godine od 9.147.745,00 kuna.

Izradila:
Marija Galjanić