



JADRAN d.d. za hotelijerstvo i turizam
Bana Jelačića 16, HR-51260 Crikvenica
T. +385 51 241 222
E: uprava@jadran-crikvenica.hr
www.jadran-crikvenica.hr
OIB: 56994999963

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 3. KVARTAL 2023.

1. OPĆI PODACI

Naziv i tvrtka

JADRAN, dioničko društvo za hotelijerstvo i turizam (u daljnjem tekstu: „Društvo“), matični broj subjekta (MBS): 040000817, osobni identifikacijski broj (OIB): 56994999963. Skraćeni naziv tvrtke je JADRAN d.d.

Sjedište i pravni oblik

JADRAN d.d. je dioničko društvo. Sjedište je u Crikvenici, Bana Jelačića 16, Republika Hrvatska.

Vrijednosni papiri

Temeljni kapital Društva na dan 30. rujna 2023. godine iznosi 64.039.780 eura i podijeljen je na 27.971.463 redovnih dionica, bez nominalnog iznosa. Dionice su izdane u nematerijaliziranom obliku oznake JDRN-R-B, ISIN oznake HRJDRNB0002 te se vode u depozitoriju SKDD-a.

Odlukom Skupštine društva od 14. srpnja 2023. temeljni kapital usklađen je s odredbama Zakona o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima (NN 114/22), smanjenjem sa 64.039.781,01 eura za 1,01 eura na 64.039.780,00 eura. Razlika od 1,01 euro raspoređena je u kapitalne rezerve.

Članovi Uprave:

- Ivan Safundžić, član Uprave
- Miroslav Pelko, član Uprave

Nadzorni odbor:

- Goran Hanžek, predsjednik Nadzornog odbora
- Karlo Došen, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Adrian Čajić, član Nadzornog odbora, predstavnik radnika
- Sandra Janković, članica Nadzornog odbora
- Mirko Herceg, član Nadzornog odbora

Grupnu JADRAN čine JADRAN d.d. i ovisna društva:

Do dana 6. veljače 2023. godine:

- CLUB ADRIATIC d.o.o, u kojem je JADRAN d.d. imao 4 poslovna udjela ukupne vrijednosti 15.542.438,12 eura/117.104.500,00 kuna, pojedinačne nominalne vrijednosti udjela su 1.325,90 eura/9.990,00 kuna, 7.110.239,56 eura/53.572.100,00 kuna, 851.814,98 eura/6.418.000,00 kuna i 7.579.069,91 eura/57.104.500,00 kuna) što čini 100% udjela i glasačkih prava.
- Stolist d.o.o. u kojem JADRAN d.d. ima 100% poslovnih udjela.

Nakon što je Društvo uspješno ispunilo sve preduvjete utvrđene zaključenim ugovorima o kupoprodaji poslovnih udjela u društvu Adria coast turizam d.o.o. kojim se predviđalo sjecanje 100% udjela u tom društvu od strane društva JADRAN d.d, kao i ugovorom o kupoprodaji poslovnih udjela u društvu Club Adriatic d.o.o. kojim je JADRAN d.d. prodao i prenio 100% udjela u tom društvu u korist društva Adria Grupa Baško polje d.o.o, a koji ugovori su zaključeni dana 30. rujna 2022. godine, dana 6. veljače 2023. godine zaključeni su sljedeći ugovori:

- ugovor o prijenosu poslovnih udjela u društvu Adria coast turizam d.o.o, kojim je Jadran d.d. stekao 100% udjela u tom društvu;
- ugovor o prijenosu poslovnih udjela u društvu Club Adriatic d.o.o, kojim je Jadran prenio 100% udjela u tom društvu u korist društva Adria Grupa Baško Polje d.o.o.

Osnovom zaključenih ugovora od dana 6. veljače 2023. godine Grupu JADRAN čine JADRAN d.d. i ovisna društva:

- Adria coast turizam d.o.o, u kojem JADRAN d.d. ima 20 poslovnih udjela ukupne vrijednosti 13.200,00 eura, pojedinačne nominalne vrijednosti poslovnog udjela u iznosu od 660,00 eura, što čini 100% udjela i glasačkih prava i
- Stolist d.o.o. u kojem JADRAN d.d. ima 100% poslovnih udjela.

Popis dioničara Društva s 5 ili više posto udjela u temeljnom kapitalu JADRAN d.d. (stanje na dan 30. rujna 2023. godine) je:

- Erste & Steiermärkische Bank d.d./PBZ CO OMF - kategorija B drži 16.307.401 dionicu, koje predstavljaju 58,30% udjela u temeljnom kapitalu Društva;
- OTP banka d.d./Erste Plavi OMF kategorije B drži 8.547.346 dionica, koje predstavljaju 30,56% udjela u temeljnom kapitalu Društva.

2. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA I GRUPE

Tijekom ljetnih mjeseci, JADRAN d.d. ostvario je ukupno 344.722 noćenja što je za 21% manje od noćenja ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine. No, ovdje je potrebno napomenuti da je krajem siječnja 2023. prestao ugovor o najmu hotela Lišanjski, a krajem rujna 2022. godine ugovor o najmu Garden Palace Resorta u Umagu čime je društvo smanjio ukupne kapacitete za 340 smještajnih jedinica.

S druge strane, tijekom 2022. godine povećao se kapacitet Društva za 255 smještajnih jedinica (Grand hotel View i hotel Stypia), no ti su objekti u portfelj Društva ušli sredinom, odnosno krajem 2022. godine.

Kada bi se uspoređivali podaci za isti kapacitet (bez objekata navedenih iznad), JADRAN d.d. je u trećem tromjesečju ostvario 340.360 noćenja što je 2% manje od noćenja ostvarenih u 2022. godini.

U razdoblju od siječnja do rujna 2023. JADRAN d.d. je ostvario ukupno 478.916 noćenja što je za 22% manje od noćenja ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine. Kada bi se uspoređivala noćenja u istim kapacitetima, tada je Društvo ostvarilo ukupno 4% više noćenja u odnosu na isto razdoblje u 2022. godini.

Grupa je u razdoblju od srpnja do rujna ostvarila ukupno 389.398 noćenja, što je za 32% manje od noćenja ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine. Kada bi se uspoređivali podaci u jednakim kapacitetima, Grupa je ostvarila 3% više noćenja u odnosu na isto razdoblje u 2022. godini.

U razdoblju od siječnja do rujna 2023. Grupa je ostvarila ukupno 532.579 noćenja što je za 30% manje od noćenja ostvarena u istom razdoblju 2022. godine. Kada bi se uspoređivala noćenja u istim kapacitetima, Grupa je ostvarila ukupno 527.007 noćenja ili 9% više.

Ukupni prihodi Društva u trećem tromjesečju iznosili su 16.997.835 eura i za 20% su manji od ukupnih prihoda ostvarenih u 2022. godini. Poslovni prihodi iznosili su 16.993.029 eura što je za 20% manje od ostvarenih prihoda u istom razdoblju 2022. godine. Financijski prihodi iznosili su 4.806 eura što je za 9.608 eura manje od prihoda ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine.

JADRAN d.d. je, u trećem tromjesečju, ostvario ukupne rashode u iznosu od 10.679.332 eura što je za 13% manje od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine. Poslovni rashodi iznosili su 10.281.784 eura što je za 14% manje od ostvarenih u istom razdoblju u 2022. godine. Financijski rashodi iznosili su 397.548 eura, dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 309.204 eura.

Ostvarena dobit u trećem tromjesečju iznosi 6.318.503 eura, dok je u istom razdoblju 2022. iznosila 9.016.433 eura. EBITDA ostvarena u trećem tromjesečju 2023. godine iznosi 8.040.166 eura dok je u istom razdoblju 2022. godine ona iznosila 10.957.081 euro.

JADRAN je u razdoblju od siječnja do rujna 2023. ostvario ukupno 33.041.157 eura prihoda što je za 4.360.797 eura više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine. Ovdje je potrebno napomenuti da je JADRAN d.d. ulaganje u ovisno društvo Club Adriatic d.o.o. vodio po trošku stjecanja (u iznosu od cca 117,6 milijuna kuna, tj. 15,6 milijuna EUR).

U transakciji prodaje Cluba Adriatic d.o.o. i kupnje Adria coast turizam d.o.o. s drugom stranom Adria grupa Baško Polje definirana je neto vrijednost transakcije („društvo za društvo“) u iznosu od cca 23,1 milijuna eura, iz čega proizlazi da je JADRAN d.d. realizirao dobit na transakciji u iznosu od 7,5 milijuna eura. Pritom je bitno naglasiti da je riječ o prvotnoj procjeni te je zbog kompleksnosti izračuna svih efekata transakcije ovaj iznos podložan naknadnim promjenama.

Poslovni prihodi iznosili su 33.034.245 eura i za 4.593.229 eura su veći od prihoda ostvarenih u 2022. godini. Financijski prihodi iznosili su 6.912 eura, dok su u 2022. iznosili 239.344 eura.

U razdoblju od siječnja do rujna 2023. JADRAN d.d. ostvario je ukupne rashode u iznosu od 21.489.359 eura što je za 8% manje od rashoda ostvarenih u istom razdoblju u 2022. godini. Poslovni rashodi iznosili su 20.239.991 eura i za 9% su manji od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2022, dok su financijski rashodi iznosili 1.249.368 eura što je za 98.878 eura više od rashoda ostvarenih u 2022. godini.

U prva tri kvartala Društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 11.551.798 eura, dok je u istom razdoblju 2022. ostvarena dobit od 5.359.328 eura. EBITDA u prva tri kvartala 2023. iznosi 17.085.269 eura, dok je u istom razdoblju 2022. iznosila 11.116.505 eura.

Grupa je u razdoblju od siječnja do rujna 2023. ostvarila ukupno 37.538.304 eura ukupnih prihoda što je za 4.861.738 eura više od prihoda ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine. Poslovni prihodi iznosili su 37.536.332 eura što je za 5.074.922 eura više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine. Financijski prihodi iznosili su 1.972 eura i za 213.184 eura su manji u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

Ukupni rashodi Grupe u razdoblju od siječnja do rujna 2023. godine iznosili su 26.326.322 eura i za 1% su manji od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine. Poslovni rashodi iznosili su 24.097.597 eura i za 1.143.013 eura su manji od ostvarenih rashoda u istom razdoblju 2022. godine. Financijski rashodi iznosili su 2.228.725 eura, dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 912.678 eura više.

Grupa je u razdoblju od siječnja do rujna 2023. godine ostvarila dobit prije oporezivanja u iznosu od 11.211.982 eura, dok je u istom razdoblju 2022. godine ostvarena dobit u iznosu od 6.119.909 eura. U razdoblju od siječnja do rujna 2023. godine Grupa je ostvarila EBITDA u iznosu od 19.065.975 eura, dok je u 2022. godini EBITDA iznosila 12.865.377 eura.

3. IZLOŽENOST RIZICIMA DRUŠTVA I GRUPE

Najznačajniji rizici s kojima se susreću Društvo i Grupa su:

Rizik konkurentnosti

Rizik konkurencije na turističkom tržištu je iznimno velik s obzirom da druge turističke destinacije, posebno konkurente u direktnom okruženju, koji ulažu značajna sredstva u rast i razvoj svojih kapaciteta, kao i u marketinške aktivnosti usmjerene na dolazak turista. Konkurencija se bazira, između ostalog, na cijeni, kvaliteti i sadržaju turističke ponude na području crikveničke, makarske rivijere i rivijere otoka Brača, ali i drugih domaćih i stranih turističkih odredišta. Kako bi povećalo svoju tržišnu konkurentnost Društvo i Grupa su u razdoblju od 2018.-2022. godine pokrenuli investicijski ciklus koji ne podrazumijeva samo investiranje u smještajne kapacitete s ciljem povećanja broja jedinica i dizanjem kvalitete smještaja, nego i investiranje u destinaciju kroz aktivno uključivanje u sva postojeća događanja, kao i promišljanje novih atrakcija na području svih rivijera na kojem Društvo i Grupa posluju.

Valutni rizik

Službena valuta Društva i Grupe je euro, čime se u značajnoj mjeri valutni rizik sveo na minimum. Društvo i Grupa većinu prometa ostvaruje s gostima čija je službena valuta euro, stoga se ne očekuju značajniji poremećaji koji mogu utjecati na poslovanje Društva i Grupe.

Kamatni rizik

Društvo i Grupa su izloženi kamatnom riziku jer su zaduženja kod banaka ugovorena i po promjenjivim kamatnim stopama što Društvo i Grupu izlaže povećanom riziku. Aktivno se prate trendovi rasta stopa inflacije kao i općenito razine kamatnih stopa na stranim i domaćim financijskim tržištima kako bi Društvo i Grupa pravovremeno reagirali u slučaju očekivanih promjena kamatnih stopa na domaćem tržištu novca. Posebno se aktivno prate najave središnjih banaka koje kreiraju monetarnu politiku te sukladno tome Društvo i Grupa planiraju uskladiti i svoje kreditne aranžmane.

Rizik namire od druge ugovorne strane

Rizik namire od druge ugovorne strane prisutan je u svim dvostranim obvezno-pravnim odnosima. S obzirom na to da je pitanje ispunjavanja novčanih obveza prema izdavateljima jedan od ključnih elemenata za nesmetano poslovanje, Društvo i Grupa ovom riziku pridaju značajnu pažnju. Društvo i Grupa su uspostavili stroge procedure kako bi se rizici naplate sveli na minimum. U vrijeme pandemijskih bolesti, ratnih sukoba u bližem ili daljem okruženju, pojedini partneri mogu biti dodano izloženi riziku smanjene likvidnosti, što može dovesti do povećanja rizika namire od druge ugovorne strane. Dodatno, rizik namire po osnovi već potpisanih ugovora može se značajno povećati u slučaju mogućnosti raskida ugovora zbog više sile, kao u slučaju nemogućnosti slobodnog protoka ljudi i dobara u vrijeme pandemija ili ratnih sukoba u bližem ili daljem okruženju.

Rizik inflacije (povećanja potrošačkih cijena)

Pandemija uzrokovana COVID-19 i poremećaji u opskrbnim lancima koje je ona prouzročila za izravnu posljedicu imali su porast cijena energije, ali i cijena ostalih roba i usluga, koje je dodatno povećao i rat u Ukrajini. Rat u Ukrajini potaknuo je inflaciju na globalnoj razini i opći rast cijena.

Inflacija i povećanje nabavnih cijena dobara i usluga mogu imati utjecaj na kupovnu moć gostiju, ali i prodajnih cijena u objektima Društva i Grupe.

Društvo i Grupa veliki udio noćenja ostvaruje putem direktnih kanala čime ostvaruju fleksibilnost prilikom formiranja krajnjih cijena.

Rizik likvidnosti

Društvo i Grupa upravljaju ovim rizikom održavanjem adekvatnih rezervi, kreditima od strane banaka kao i ostalim izvorima financiranja, time što konstantno prate planirane i ostvarene novčane tijekove i uspoređuju profile dospjeća financijske imovine i obveza. Društvo i Grupa ovom riziku pridaju posebnu pažnju kako bi utvrdili moguće čimbenike i negativne efekte koji mogu utjecati na slobodno kretanje gostiju, smanjenje kupovne moći gostiju i ispunjenje ugovornih obveza od strane poslovnih partnera.

Upravljanje rizikom likvidnosti uključuje održavanje dovoljne količine novca i obrtnog kapitala.

Rizik promjene poreznih i koncesijskih propisa

Rizik promjene poreznih i koncesijskih propisa predstavlja vjerojatnost da zakonodavne vlasti promijene porezne propise na način koji bi negativno utjecao na profitabilnost poslovanja Društva i Grupe. Navedeni rizik se reflektira kroz moguće promjene poreznih stopa i predmeta oporezivanja, kao i kroz moguće promjene propisa u odnosu na koncesije i koncesijska odobrenja. Pravo korištenja pomorskim dobrom jedan je od značajnih uvjeta za daljnje poslovanje Društva i Grupe te u ovom segmentu Društvo i Grupa aktivno pokušavaju dogovoriti nove osnove suradnje s lokalnim zajednicama.

Rizik turističke grane

Na turistička kretanja značajan utjecaj ima šira politička situacija, porast terorizma, globalna financijska kriza i pandemijske bolesti. Turizam je kao grana vrlo osjetljiv na sigurnosno stanje u destinaciji i okruženju. Kroz ranije naznačeni investicijski ciklus Društvo i Grupa će pokušati minimizirati utjecaj „negativnih“ tržišnih kretanja i rizike po ovoj osnovi.

Globalna financijska kriza može značajno smanjiti kupovnu moć stanovništva koje je sklono putovanjima, dok pandemijske bolesti i rat također mogu značajno smanjiti ili u potpunosti ili djelomično eliminirati efekt dolaska turista na destinaciju Društva i Grupe.

Ekološki rizik

Ekološki rizik može znatno utjecati na rezultate poslovanja Društva i Grupe, najviše kroz kvalitetu mora i obale gdje gosti borave. Klimatske promjene mogu direktno utjecati na duljinu boravka gostiju u smještajnim kapacitetima grupe. Ovome se mogu pribrojiti razne druge prirodne katastrofe i elementarne nepogode.

4. ZAPOSLENI

Ukupni broj zaposlenih na dan 30. rujna 2023. godine u JADRAN d.d. bio je 454 radnika.

Ukupni broj zaposlenih na dan 30. rujna 2023. godine u Adria coast turizam d.o.o. bio je 71 radnik.

U društvu Stolist d.o.o. na dan 30. rujna 2023. nije bilo zaposlenih radnika.

Na dan 30. rujna 2023. godine u Grupi je bilo zaposleno 525 radnika.

5. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo i Grupa kontinuirano prate događanja u okruženju i ulaže u istraživanje tržišta, prepoznavanje poslovnih prilika i realizacije novih akvizicija. Društvo i Grupa usmjeravaju i podržavaju aktivnosti povezanih društava.

6. PODATAK O OTKUPU VLASTITIH DIONICA DRUŠTVA I GRUPE

Na dan 30. rujna 2023. godine temeljni kapital JADRAN d.d. iznosi 64.039.780,00 eura, podijeljen je i sadržan u 27.971.463 redovnih nematerijaliziranih dionica bez nominalnog iznosa, te Društvo posjeduje ukupno 631 vlastitu dionicu što predstavlja 0,0023% temeljnog kapitala Društva.

Na dan 30. rujna 2023. godine temeljni kapital društva Adria coast turizam d.o.o. iznosi 13.200 eura.

Na dan 30. rujna 2023. godine temeljni kapital društva Stolist d.o.o. iznosi 20.000 kuna/2.654,46 eura (fiksni tečaj konverzije 7,53450).

Napomena: Iznos temeljnog kapitala informativno je prikazan u euru i ne utječe na prava i obveze društva niti članova društva. Društva su u obvezi temeljni kapital uskladiti sukladno Zakonu o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj 114/22).

7. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON ZAVRŠETKA IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nije bilo značajnih događaja nakon završetka izvještajnog razdoblja.



JADRAN d.d. za hotelijerstvo i turizam
Bana Jelačića 16, HR-51260 Crikvenica
T. +385 51 241 222
E: uprava@jadran-crikvenica.hr
www.jadran-crikvenica.hr
OIB: 56994999963

PRILOZI - FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI (NEREVIDIRANI)

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

30.9.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03145662

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040000817

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

56994999963

LEI:

74780030Q33IX8LEE969

Šifra
ustanove:

1285

Tvrtna izdavatelja: JADRAN d.d.

Poštanski broj i mjesto:

51260

CRIKVENICA

Ulica i kućni broj:

BANA JELAČIĆA 16

Adresa e-pošte:

uprava@jadran-crikvenica.hr

Internet adresa:

www.jadran-crikvenica.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

454

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

NATALI IVANČIĆ MAJETIĆ

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

051800482

Adresa e-pošte:

financije@jadran-crikvenica.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: JADRAN d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	121.151.400	118.679.745
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	35.228.640	11.297.646
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	268.707	239.353
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	34.959.933	11.058.293
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	83.283.943	81.579.497
1. Zemljište	011	32.041.469	32.041.469
2. Građevinski objekti	012	32.882.797	31.947.024
3. Postrojenja i oprema	013	11.717.007	10.358.473
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	166.053	145.251
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.255.374	2.986.830
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.221.243	4.100.450
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	129.628	23.293.413
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	129.628	23.293.413
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	2.509.189	2.509.189
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	17.578.539	17.435.065
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	15.729.113	114.603
1. Sirovine i materijal	039	117.584	111.210
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	2.729	3.393
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	15.608.800	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.041.116	14.190.628
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	18.363	12.244.732
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	286.764	833.648
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	36.391	51.644
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	490.529	88.098
6. Ostala potraživanja	052	209.069	972.506
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	13.150	491.013
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	13.150	491.013
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0

7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	795.160	2.638.821
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	9.793	93.128
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	138.739.732	136.207.938
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	68.997.838	80.549.636
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	64.039.781	64.039.780
II. KAPITALNE REZERVE	069	31.085.131	31.085.132
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-31.121.028	-26.127.074
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	31.121.028	26.127.074
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	4.993.954	11.551.798
1. Dobit poslovne godine	087	4.993.954	11.551.798
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	81.153	81.153
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	81.153	81.153
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	60.970.523	35.971.659
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	24.579.691	24.579.691
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	36.390.832	11.391.968
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	8.600.521	19.501.698
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	50.079	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	70.823	68.062
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	5.001.691	1.343.243
7. Obveze za predujmove	116	282.455	1.878.684
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.403.894	14.512.490
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	870.658	689.367
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	237.660	379.247
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	683.261	630.605
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	89.697	103.792
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	138.739.732	136.207.938
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: **JADRAN d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	28.441.016	21.261.353	33.034.245	16.993.029
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	27.334.771	20.635.669	22.315.873	16.335.496
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	92.311	36.418	374.602	311.305
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.013.934	589.266	10.343.770	346.228
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	22.170.542	11.950.130	20.239.991	10.281.784
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	10.319.955	7.002.007	8.794.443	5.616.296
a) Troškovi sirovina i materijala	010	5.201.972	3.425.587	4.381.786	2.745.936
b) Troškovi prodane robe	011	37.884	24.912	33.826	24.762
c) Ostali varijski troškovi	012	5.080.099	3.551.508	4.378.831	2.845.598
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.791.204	2.728.592	6.049.791	2.910.039
a) Neto plaće i nadnice	014	3.751.373	1.810.826	3.895.646	1.952.806
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.292.468	584.058	1.373.659	607.436
c) Doprinosi na plaće	016	747.363	333.708	780.486	349.797
4. Amortizacija	017	4.896.031	1.645.858	4.291.014	1.328.921
5. Ostali troškovi	018	1.150.493	572.962	1.016.748	426.528
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	46.000	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	46.000	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	12.859	711	41.995	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	239.344	14.414	6.912	4.806
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	24.190	7.575	4.990	2.966
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	24	1	1.922	1.840
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	215.130	6.838	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.150.490	309.204	1.249.368	397.548
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	892.772	308.100	1.249.364	397.548
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	257.718	1.104	4	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	28.680.360	21.275.767	33.041.157	16.997.835
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	23.321.032	12.259.334	21.489.359	10.679.332
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	5.359.328	9.016.433	11.551.798	6.318.503
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	5.359.328	9.016.433	11.551.798	6.318.503
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	5.359.328	9.016.433	11.551.798	6.318.503
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	5.359.328	9.016.433	11.551.798	6.318.503
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0

2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	5.359.328	9.016.433	11.551.798	6.318.503
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	5.359.328	9.016.433	11.551.798	6.318.503
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: JADRAN d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	5.359.328	11.551.798
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	5.978.656	-2.053.695
a) Amortizacija	003	4.896.031	4.291.014
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	-46.000
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	6.912
e) Rashodi od kamata	007	580.199	1.249.364
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	502.426	-7.554.985
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	11.337.984	9.498.103
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.941.644	-2.786.707
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	1.383.502	10.901.178
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-3.242.089	-13.149.512
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-116.521	-5.710
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	33.464	-532.663
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	9.396.340	6.711.396
4. Novčani izdaci za kamate	018	-608.460	-721.839
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	8.787.880	5.989.557
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	11.255	95.000
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	2.127
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	277.603	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	288.858	97.127
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.931.021	-1.372.793
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-475.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-2.931.021	-1.847.793
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-2.642.163	-1.750.666
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	1.727.228
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	1.331.153
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	3.058.381
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-3.281.700	-5.453.611
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-3.281.700	-5.453.611
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-3.281.700	-2.395.230
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	2.864.017	1.843.661
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.086.928	795.160
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.950.945	2.638.821

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: JADRAN d.d.

OIB: 56994999963

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
 - b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
 - c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
 - d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
 - e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
 3. ukupni iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
 4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
 5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospjevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
 6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
 7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
 8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
 9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
 10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
 11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
 12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
 13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
 14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
 15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
 16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
 17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

30.9.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03145662

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040000817

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

56994999963

LEI:

74780030Q33IX8LEE969

Šifra
ustanove:

1285

Tvrtka izdavateljca: JADRAN d.d.

Poštanski broj i mjesto:

51260

CRIKVENICA

Ulica i kućni broj:

BANA JELAČIĆA 16

Adresa e-pošte:

uprava@jadran-crikvenica.hr

Internet adresa:

www.jadran-crikvenica.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

525

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

STOLIST D.O.O.

CRIKVENICA, FRANKOPANSKA 22

2741865

ADRIA COAST TURIZAM D.O.O.

CRIKVENICA, BANA JELAČIĆA 16

4628233

Knjigovodstveni servis:

NE

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

NATALI IVANČIĆ MAJETIĆ

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

051800482

Adresa e-pošte:

financije@jadran-crikvenica.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2023

u eurima

Obveznik: JADRAN d.d.-KONSOLIDIRANO			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	125.641.678	144.602.972
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	39.847.170	11.309.900
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	268.707	239.353
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	39.578.463	11.070.547
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	83.285.319	130.783.883
1. Zemljište	011	32.041.469	34.964.448
2. Građevinski objekti	012	32.883.846	75.134.196
3. Postrojenja i oprema	013	11.717.334	12.035.081
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	166.053	145.251
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.255.374	4.404.457
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.221.243	4.100.450
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	2.509.189	2.509.189
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	26.368.522	8.334.788
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	24.539.341	695.510
1. Sirovine i materijal	039	117.584	691.540
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	2.912	3.970
5. Predumjovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	24.418.845	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.023.104	2.474.215
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	286.764	1.149.779
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	36.391	65.150
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	490.880	122.844
6. Ostala potraživanja	052	209.069	1.136.442
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	150.093
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0

7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	150.093
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063	806.077	5.014.970
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI	064	9.793	204.730
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	152.019.993	153.142.490
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	71.675.322	82.887.304
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	64.039.781	64.039.780
II. KAPITALNE REZERVE	069	31.085.131	31.085.132
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-23.346.034	-23.449.590
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	23.346.034	23.449.590
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-103.556	11.211.982
1. Dobit poslovne godine	087	0	11.211.982
2. Gubitak poslovne godine	088	103.556	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	81.153	81.153
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	81.153	81.153
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	68.631.791	59.983.137
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	24.579.691	48.579.691
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	44.052.100	11.403.446
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	11.542.030	10.087.104
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	70.823	68.062
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	5.001.691	1.490.680
7. Obveze za predujmove	116	282.455	1.997.790
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.407.564	4.544.934
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	870.658	847.527
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	237.828	460.376
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	2.645.219	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.025.792	677.735
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	89.697	103.792
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	152.019.993	153.142.490
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: **JADRAN d.d.-KONSOLIDIRANO**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	32.461.410	24.297.672	37.536.332	20.769.900
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	31.289.050	23.599.683	27.145.825	20.398.344
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.172.360	697.989	10.390.507	371.556
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	25.240.610	13.657.558	24.097.597	12.454.815
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	11.537.344	7.918.503	10.659.953	7.022.571
a) Troškovi sirovina i materijala	010	5.934.759	3.984.294	5.250.085	3.342.663
b) Troškovi prodane robe	011	42.118	28.218	39.082	29.242
c) Ostali vanjski troškovi	012	5.560.467	3.905.991	5.370.786	3.650.666
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	6.731.166	3.202.789	6.860.101	3.402.957
a) Neto plaće i nadnice	014	4.391.211	2.135.904	4.456.897	2.297.712
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.478.129	676.692	1.530.721	701.013
c) Doprinosi na plaće	016	861.826	390.193	872.483	404.232
4. Amortizacija	017	5.644.577	1.895.067	5.627.240	1.774.352
5. Ostali troškovi	018	1.304.147	640.476	861.899	254.531
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	46.000	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	46.000	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	23.376	723	42.404	404
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	215.156	6.839	1.972	1.889
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	26	1	1.972	1.889
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	215.130	6.838	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.316.047	364.432	2.228.725	841.154
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.058.329	363.328	2.228.721	841.154
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	257.718	1.104	4	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	32.676.566	24.304.511	37.538.304	20.771.789
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	26.556.657	14.021.990	26.326.322	13.295.969
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0

1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	6.119.909	10.282.521	11.211.982	7.475.820
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: JADRAN d.d.-KONSOLIDIRANO			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	6.119.909	11.211.982
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	5.722.350	348.948
a) Amortizacija	003	5.644.577	5.627.240
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	46.000
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	1.972
e) Rashodi od kamata	007	580.199	2.228.721
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-502.426	-7.554.985
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	11.842.259	11.560.930
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.130.598	-671.020
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	1.913.710	1.454.925
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.964.800	-1.451.111
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-131.493	-575.014
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	51.985	-99.820
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	10.711.661	10.889.910
4. Novčani izdaci za kamate	018	-608.460	-1.673.481
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	10.103.201	9.216.429
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	15.507	95.000
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	1.972
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	15.507	96.972
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.002.872	-2.709.278
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.002.872	-2.709.278
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-2.987.365	-2.612.306
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	1.727.228
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	1.331.153
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	3.058.381
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-3.281.700	-5.453.611
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-3.281.700	-5.453.611
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-3.281.700	-2.395.230
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	3.834.136	4.208.893
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	3.086.625	806.077
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	6.920.761	5.014.970

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: JADRAN d.d.-KONSOLIDIRANO

OIB: 56994999963

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)

e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)

3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno

4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospjevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće

8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika

10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost

13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe

14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni

16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika

17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Na temelju Zakona o tržištu kapitala Uprava prema našem najboljem saznanju daje slijedeću

IZJAVU OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Nerevidirani financijski izvještaji društva JADRAN d.d. i Grupe sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja te Zakonom o računovodstvu važećih na dan davanja financijskih izvještaja.

Nerevidirani financijski izvještaji društva JADRAN d.d. i Grupe za razdoblje od 01.01.2023. do 30.09.2023. godine daju istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe.

Izvešće poslovanja sadrži istinit i vjeran prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva i Grupe uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su Društvo i Grupa izloženi.

U Crikvenici, 25.10.2023.

Član Uprave

Ivan Safundžić



Član Uprave

Miroslav Pelko

