



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 1. KVARTAL 2024.

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 31. ožujka 2024. 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.

Članovi Uprave:

- Irina Tomić, predsjednica 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

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

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 31. ožujka 2024. 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

JADRAN d.d. je u razdoblju od siječnja do ožujka 2024. godine ostvario ukupno 15.100 noćenja što je za 5.456 noćenja ili 57% više od noćenja ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine. Najviše noćenja ostvareno je u hotelu Katarina, koji je otvoren početkom veljače i koji je u prvom kvartalu 2024. ostvario 56% više noćenja nego što je ostvario u istom razdoblju prošle godine.

Društvo je u prvom kvartalu 2024. godine ostvarilo ukupno 1.344.819 eura prihoda, 4.081.834 eura ukupnih rashoda i 2.737.015 eura gubitak prije oporezivanja.

Ukupni prihodi iznosili su 1.344.819 eura i za 9.207.127 eura su manji od prihoda ostvarenih u istom razdoblju 2024. godine.

U ranije objavljenim nerevidiranim konsolidiranim financijskim izvješćima Društvo je navodilo da su efekti transakcije prodaje Cluba Adriatic d.o.o. i kupnje Adria coast turizam d.o.o. procijenjeni te da će konačni efekti biti provedeni unutar revidiranog godišnjeg izvješća.

Sukladno Međunarodnom standardu financijskog izvještavanja 3 Poslovna spajanja (paragraf 45, Razdoblje mjerenja) Društvo je, radi kompleksnosti transakcije, prvotno iskazalo najbolju procjenu iznosa za stavke koje nisu do kraja obračunate. Ovdje se prvenstveno radi o iznosu dobiti od prodaje povezanog društva, koja je bila iskazana u iznosu od 7,510 milijuna eura, što odgovara dobiti na razini društva Jadran. Nakon sagledavanja međusobnih odnosa između uključenih strana i izračuna stvarnih neto vrijednosti ranije ovisnog društva Cluba Adriatic, za što standard predviđa period od godine dana, na razini konsolidacije izračunat je stvarni iznos dobiti na razini Grupe (dobit od prekinutog poslovanja) koja iznosi 1,373 milijuna eura. Dakle, po izračunu konačnih efekata transakcije proizašlo je da je ranije procijenjeni iznos ostalih prihoda na razini Grupe bio za 6,137 milijuna eura viši od konačnog izračuna.

Također je potrebno napomenuti da je Društvo, istekom kratkoročnog ugovora o zakupu Grand hotela View u Postirama, ostvarilo prihod po raskidu ugovora o najmu u iznosu od 1,9 milijuna eura. Kada bi se normalizirali prihodi u 2023. godini za jednokratne prihode tada je moguće zaključiti da su ukupni prihodi u 2024. veći za 19% od normaliziranih prihoda iz prvog kvartala 2023. godine.

Poslovni prihodi u prvom kvartalu 2024. godine iznosili su 1.340.776 eura i za 9.211.080 eura su manji od onih ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine. No, kada bi se prihodi ostvareni u 2024. uspoređivali s normaliziranim prihodima iz prvog kvartala 2023. godine tada su oni za 19% veći. Financijski prihodi u prvom kvartalu 2024. iznosili su 4.043 eura i za 3.953 eura su veći od onih ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine.

Društvo je od siječnja do ožujka 2024. godine ostvarilo ukupno 4.081.834 eura rashoda što je za 2% više od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine. Materijalni troškovi iznosili su 844.019 eura u za 24% su veći od troškova ostvarenih u 2023. godini. Troškovi osoblja iznosili su 1.238.602 eura i za 23% su veći od troškova ostvarenih u 2023. godini. Amortizacija je iznosila 1.301.239 eura i za 19% je manja od one ostvarene u istom razdoblju 2023. godine. Ostali troškovi iznosili su 268.065 eura i za 3% su veći od troškova ostvarenih u 2023. godini. Financijski rashodi iznosili su 394.810 eura i za 12% su manji od rashoda ostvarenih u 2023. godini.

JADRAN d.d. je od siječnja do ožujka ostvario gubitak u iznosu od 2.737.015 eura, dok je u istom razdoblju 2023. ostvarena dobit od 6.552.686 eura. EBITDA u prvom kvartalu iznosi -1.045.026 eura, dok je u istom razdoblju iznosila 8.600.814. Kada bi se EBITDA iz 2023. normalizirala, EBITDA ostvarena u 2024. je za 27% lošija.

Grupa je u prvom kvartalu 2024. godine ostvarila ukupno 15.100 noćenja što je za 57% više od noćenja ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine.

U razdoblju od siječnja do ožujka Grupa je ostvarila ukupno 1.324.573 eura prihoda što je za 1.646.819 eura manje od prihoda ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine. Kada bi se uspoređivali prihodi ostvareni u 2024. s normaliziranim prihodima iz 2023. (normalizirani za jednokratne prihode), tada su oni za 20% veći.

Ukupni rashodi u prvom kvartalu iznose 5.577.410 eura i za 26% su veći od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2024. godine.

Grupa je u prvom kvartalu ostvarila gubitak razdoblja u iznosu od 4.210.535 eura dok je u istom razdoblju 2023. ostvaren gubitak razdoblja od -94.527 eura.

EBITDA u prvom kvartalu iznosi -1.244.714 eura, dok je u istom razdoblju 2023. iznosila 909.466 eura. Kada bi se EBITDA iz 2023. normalizirala za jednokratne prihode, tada je ona iz 2024. za 284 tisuće eura lošija od normalizirane iz 2023. godine.

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 na to da druge turističke destinacije, posebno konkurenti u direktnom okruženju, 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.-2023. 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 31. ožujka 2024. godine u JADRAN d.d. bio je 282 radnika.

Ukupni broj zaposlenih na dan 31. ožujka 2024. godine u Adria coast turizam d.o.o. bio je 26 radnika.

U društvu Stolist d.o.o. na dan 31. ožujka 2024. nije bilo zaposlenih radnika.

Na dan 31. ožujka 2024. godine u Grupi je bilo zaposleno 308 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 31. ožujka 2024. 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 31. ožujka 2024. godine temeljni kapital društva Adria coast turizam d.o.o. iznosi 13.200,00 eura.

Na dan 31. ožujka 2024. godine temeljni kapital društva Stolist d.o.o. iznosi 2.654,46 eura.

7. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON ZAVRŠETKA IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nije bilo značajnih događaja nakon završetka izvještajnog razdoblja.

PRILOZI – FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI (NEREVIDIRANI)

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

31.3.2024

Godina:

2024

Kvartal:

1

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):

282

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

IVANČIĆ MAJETIĆ NATALI

(unosi 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 31.03.2024.

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	112.696.965	111.447.660
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	7.865.868	7.552.667
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	207.363	182.501
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	7.658.505	7.370.166
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	79.559.036	78.622.932
1. Zemljište	011	31.927.534	31.927.534
2. Građevinski objekti	012	33.022.966	32.703.162
3. Postrojenja i oprema	013	10.130.421	9.503.241
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	167.179	159.451
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	98.835	117.443
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.212.101	4.212.101
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	23.071.510	23.071.510
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	23.071.510	23.071.510
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	2.200.551	2.200.551
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	2.504.548	2.656.611
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	81.067	118.003
1. Sirovine i materijal	039	78.259	114.841
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	2.808	3.162
5. Predumjovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	926.619	1.184.943
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	73.193	93.486
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	426.909	599.670
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.604	3.885
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	227.710	0
6. Ostala potraživanja	052	186.203	487.902
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	474.236	478.198

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	474.236	478.198
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	1.022.626	875.467
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	141.352	253.745
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	115.342.865	114.358.016
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	72.103.971	69.366.956
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	64.039.780	64.039.780
II. KAPITALNE REZERVE	069	31.085.132	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	-25.749.908	-23.020.941
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	25.749.908	23.020.941
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	2.728.967	-2.737.015
1. Dobit poslovne godine	087	2.728.967	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	2.737.015
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	151.793	151.793
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	71.852	71.852
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	79.941	79.941
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	31.054.707	31.090.316
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	20.547.044	20.547.044
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	10.507.663	10.543.272
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	11.926.174	13.649.978
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.500.000	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	57.672	53.130
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	6.767.325	8.350.080
7. Obveze za predujmove	116	423.925	1.929.349
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.034.453	1.240.111
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	869.992	682.199
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	308.612	470.690
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	964.195	924.419
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	124	106.220	98.973
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	115.342.865	114.358.016
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

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	10.551.856	10.551.856	1.340.776	1.340.776
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	775.608	775.608	1.103.989	1.103.989
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	9.681	9.681	17.593	17.593
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	9.766.567	9.766.567	219.194	219.194
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018)	007	3.548.779	3.548.779	3.687.024	3.687.024
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	681.721	681.721	844.019	844.019
a) Troškovi sirovina i materijala	010	318.802	318.802	434.233	434.233
b) Troškovi prodane robe	011	430	430	961	961
c) Ostali vanjski troškovi	012	362.489	362.489	408.825	408.825
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.008.326	1.008.326	1.238.602	1.238.602
a) Neto plaće i nadnice	014	550.232	550.232	719.668	719.668
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	293.522	293.522	328.991	328.991
c) Doprinosi na plaće	016	164.572	164.572	189.943	189.943
4. Amortizacija	017	1.597.737	1.597.737	1.301.239	1.301.239
5. Ostali troškovi	018	260.995	260.995	268.065	268.065
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	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	0	0	35.099	35.099
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	90	90	4.043	4.043
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	90	90	3.962	3.962
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	0	0	81	81
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	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	450.481	450.481	394.810	394.810
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	450.477	450.477	394.793	394.793
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4	4	17	17
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	10.551.946	10.551.946	1.344.819	1.344.819
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	3.999.260	3.999.260	4.081.834	4.081.834
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	6.552.686	6.552.686	-2.737.015	-2.737.015
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	6.552.686	6.552.686	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	-2.737.015	-2.737.015
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	6.552.686	6.552.686	-2.737.015	-2.737.015
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	6.552.686	6.552.686	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	-2.737.015	-2.737.015
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	6.552.686	6.552.686	-2.737.015	-2.737.015

II. OSTALA SVEOBUH VATNA 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 SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	6.552.686	6.552.686	-2.737.015	-2.737.015
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA 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 01.01.2024. do 31.03.2024.

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	6.552.686	-2.737.015
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-5.506.861	1.747.885
a) Amortizacija	003	1.597.737	1.301.239
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-90	-81
e) Rashodi od kamata	007	450.477	394.793
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-7.554.985	51.934
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.045.825	-989.130
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.976.452	1.069.326
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-2.388.986	1.723.806
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	259.224	-258.324
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-28.424	-36.936
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	181.734	-359.220
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-930.627	80.196
4. Novčani izdaci za kamate	018	-220.873	-280.818
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-1.151.500	-200.622
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	95.000	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	90	81
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	95.090	81
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-351.616	-33.846
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	-351.616	-33.846
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-256.526	-33.765
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	400.000	2.150.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	1.331.153	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.731.153	2.150.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-601.825	-562.772
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	-1.500.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-601.825	-2.062.772
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	1.129.328	87.228
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	-278.698	-147.159
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	795.160	1.022.626
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	516.462	875.467

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

Naziv izdavatelja: JADRAN d.d.

OIB: 56994999963

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-31.03.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog 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. ukupani 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 dospijevaju 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:

01.01.2024

do

31.03.2024

Godina:

2024

Kvartal:

1

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):

308

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke 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)

(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 31.03.2024.

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	135.808.270	133.674.655
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	8.583.447	8.264.753
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	207.363	182.501
3. Goodwill	006	489.331	489.331
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	7.886.753	7.592.921
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	124.894.200	123.079.279
1. Zemljište	011	35.917.877	35.917.877
2. Građevinski objekti	012	64.921.340	64.230.573
3. Postrojenja i oprema	013	19.338.248	18.219.427
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	405.799	381.858
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	98.835	117.443
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.212.101	4.212.101
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	130.072	130.072
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	130.072	130.072
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	2.200.551	2.200.551
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	2.852.964	2.951.666
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	117.322	154.258
1. Sirovine i materijal	039	114.141	150.723
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	3.181	3.535
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	966.515	1.185.141
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	456.858	622.430
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.604	3.733
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	305.260	67.647
6. Ostala potraživanja	052	191.793	491.331
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0

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	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.769.127	1.612.267
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	149.645	288.108
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	138.810.879	136.914.429
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	68.661.761	64.451.226
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	64.039.780	64.039.780
II. KAPITALNE REZERVE	069	31.085.132	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	-23.072.424	-26.463.151
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	23.072.424	26.463.151
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-3.390.727	-4.210.535
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	3.390.727	4.210.535
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	152.853	152.853
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	72.912	72.912
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	79.941	79.941
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	55.875.514	55.868.820
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	43.047.044	43.047.044
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	10.717.019	10.752.628
11. Odgođena porezna obveza	108	2.111.451	2.069.148
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	14.014.531	16.342.557
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	57.672	53.130
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	8.625.011	9.079.691
7. Obveze za predujmove	116	440.877	2.165.585
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.629.687	2.854.335
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	931.012	721.253
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	346.367	522.573
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	983.905	945.990
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	106.220	98.973
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	138.810.879	136.914.429
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

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	2.971.392	2.971.392	1.324.104	1.324.104
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	775.608	775.608	1.103.989	1.103.989
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	2.195.784	2.195.784	220.115	220.115
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018+019+020+021+022+023+024+025+026+027+028)	007	3.989.039	3.989.039	4.754.351	4.754.351
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	714.043	714.043	868.149	868.149
a) Troškovi sirovina i materijala	010	354.415	354.415	457.936	457.936
b) Troškovi prodane robe	011	430	430	961	961
c) Ostali vanjski troškovi	012	359.198	359.198	409.252	409.252
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.057.440	1.057.440	1.359.106	1.359.106
a) Neto plaće i nadnice	014	578.067	578.067	789.812	789.812
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	306.700	306.700	360.530	360.530
c) Doprinosi na plaće	016	172.673	172.673	208.764	208.764
4. Amortizacija	017	1.927.113	1.927.113	2.185.550	2.185.550
5. Ostali troškovi	018	287.317	287.317	306.014	306.014
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	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	3.126	3.126	35.532	35.532
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	0	0	469	469
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	0	0	469	469
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (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	450.606	450.606	823.059	823.059
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	450.602	450.602	823.042	823.042
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4	4	17	17
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	2.971.392	2.971.392	1.324.573	1.324.573
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	4.439.645	4.439.645	5.577.410	5.577.410
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-1.468.253	-1.468.253	-4.252.837	-4.252.837
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-1.468.253	-1.468.253	-4.252.837	-4.252.837
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	-42.302	-42.302
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-1.468.253	-1.468.253	-4.210.535	-4.210.535
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-1.468.253	-1.468.253	-4.210.535	-4.210.535
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	1.373.726	1.373.726	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	1.373.726	1.373.726	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	-94.527	-94.527	-4.210.535	-4.210.535
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-94.527	-94.527	-4.210.535	-4.210.535
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAJNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-94.527	-94.527	-4.210.535	-4.210.535

II. OSTALA SVEOBUH VATNA 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 SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-94.527	-94.527	-4.210.535	-4.210.535
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-94.527	-94.527	-4.210.535	-4.210.535
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-94.527	-94.527	-4.210.535	-4.210.535
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

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	-94.527	-4.210.535
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.003.989	3.057.058
a) Amortizacija	003	1.927.113	2.185.550
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
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	-469
e) Rashodi od kamata	007	450.602	823.042
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.373.726	48.935
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	909.462	-1.153.477
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.830.859	1.223.584
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-3.172.407	2.328.026
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	542.711	-218.626
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	548.711	-36.936
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	250.126	-848.880
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-921.397	70.107
4. Novčani izdaci za kamate	018	-220.873	-280.818
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-1.142.270	-210.711
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	95.000	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	469
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	95.000	469
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-351.616	-33.846
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	-351.616	-33.846
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-256.616	-33.377
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	400.000	2.150.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	1.331.153	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.731.153	2.150.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-601.825	-2.062.772
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	-601.825	-2.062.772
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	1.129.328	87.228
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	-269.558	-156.860
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	806.077	1.769.127
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	536.519	1.612.267

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

Naziv izdavatelja: JADRAN d.d.-KONSOLIDIRANO

OIB: 5699499963

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-31.03.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog 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. ukupani 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 dospijevaju 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

18.

U ranije objavljenim nerevidiranim konsolidiranim financijskim izvješćima Društvo je navodilo da su efekti transakcije prodaje Cluba Adriatic d.o.o. i kupnje Adria coast turizam d.o.o. procijenjeni te da će konačni efekti biti provedeni unutar revidiranog godišnjeg izvješća.

Sukladno Međunarodnom standardu financijskog izvještavanja 3 Poslovna spajanja (paragraf 45, Razdoblje mjerenja) Društvo je, radi kompleksnosti transakcije, prvotno iskazalo najbolju procjenu iznosa za stavke koje nisu do kraja obračunate. Ovdje se prvenstveno radi o iznosu dobiti od prodaje povezanog društva, koja je bila iskazana u iznosu od 7,510 milijuna eura, što odgovara dobiti na razini društva Jadran. Nakon sagledavanja međusobnih odnosa između uključenih strana i izračuna stvarnih neto vrijednosti ranije ovisnog društva Cluba Adriatic, za što standard predviđa period od godine dana, na razini konsolidacije izračunat je stvarni iznos dobiti na razini Grupe (dobit od prekinutog poslovanja) koja iznosi 1,373 milijuna eura. Dakle, po izračunu konačnih efekata transakcije proizašlo je da je ranije procijenjeni iznos ostalih prihoda na razini Grupe bio za 6,137 milijuna eura viši od konačnog izračuna.

Radi navedenog, u objavljenom nerevidiranom izvješću za 1Q 2024. Društvo je prepravilo usporedni period (1Q 2023 na stavkama RDG-a i NT_I-a).

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 01.01.2024. do 31.03.2024. godine daju istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe.

Izvešće posloводства 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, 29.04.2024.

Predsjednica Uprave

Irina Tomić



Član Uprave

Ivan Safundžić

Član Uprave

Miroslav Pelko

