

D A L M A d.d.

**Financijsko izvješće
Siječanj-prosinac 2016.g.
(nerevidirano, nekonsolidirano)**

1. Opći podaci

Tvrtka

Dalma d.d. Split (dalje Društvo)

Društvo je osnovano 1994.g. u Hrvatskoj, te je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu pod MBS: 060048104

Sjedište: Kopilica 5, 21000 Split

Osnovna djelatnosti Društva su turizam, ugostiteljstvo, promet i usluge

NKD: 74870, brojeana oznaka 74.90, OIB: 64479860853

Dionice društva su uvrštene na Burzu, ali s istime se ne trguje.

Uprava: Društvo zastupa jedini član uprave Julija Perković, dipl.oecc

Nadzorni odbor:

1. Diana Breko, predsjednik
2. Anđela Paštar Krnčević, zamjenik predsjednika
3. Ivo Bašić, član
4. Milica Cipci, član
5. Katarina Grga, član
6. Marica Caratan, član
7. Liljana Topić, član

Vlasnička struktura:

1. HFP/CERP	847.124	68,25 %
2. HZMO	277.700	22,37 %
3. MF RH	15.367	1,24 %
4. Domaće fizičke osobe	65.658	5,29 %
5. Trezorske dionice	35.308	2,85 %

2. Kratki opis poslovnih aktivnosti

Djelatnost Društva jest pružanje usluga hotelskog smještaja u hotelu Dalmina u Splitu, na inozemnom i domaćem tržištu, a temeljem zaključenih ugovora s inozemnim i domaćim putničkim agencijama, o popunjavanju hotelskih kapaciteta.

Djelatnost se odvija tijekom cijele godine, s naglaskom na standardna razdoblja predsezona, sezone i posezone, koja su određena općenitim razvojem turizma u Republici Hrvatskoj.

Na godišnjoj razini obnavljaju se ugovori s vodećim turističkim i putničkim agencijama, koje imaju značajan udio u popunjavanju hotelskih kapaciteta Društva, s ciljem povećanja popunjenosti kapaciteta u predsezoni i posezoni, a samim time i prihoda iz osnovne djelatnosti.

3. Glavne značajke poslovanja u izvještajnom razdoblju

U izvještajnom razdoblju za rujan-prosinac 2016.g., a sukladno priloženom računu dobiti i gubitka, razvidna jest otprilike ista razina poslovnih prihoda i rashoda na kvartalnoj razini od prodaje, u odnosu na prethodno razdoblje. Blago uvećanje prihoda u promatranom razdoblju uvjetovano je boljom prodajom hotelskih kapaciteta, dok je razina poslovnih rashoda niža, a samim time i gubitak na kvartalnoj razini. U tekućoj poslovnoj godini, a s obzirom na ugovorenu popunjenost hotelskih kapaciteta, očekujemo istu ili neznatno veću razinu prihoda, te istu razinu rashoda.

Osim navedenih pokazatelja, bitno je za istaknuti da se Društvo nalazi u postupku predstečajne nagodbe, s time da je upravni dio postupka pred Financijskom agencijom dovršen, te je Društvo iniciralo postupak sklapanja predstečajne nagodbe pred Trgovačkim sudom u Splitu. Po ostvarenju pravomoćnosti rješenja o odobrenju predstečajne nagodbe stekli bi se uvjeti za primjenu mjera financijskog i operativnog restrukturiranja iz usvojenog plana financijskog i operativnog restrukturiranja, kao i za provedbu knjigovodstvenih efekata predstečajne nagodbe, što bi za posljedicu imalo restrukturiranu bilancu Društva u smislu značajnog smanjenja pozicije kratkoročnih obveza poradi otpisa dijela obveza u korist rezervi Društva, reprogramiranja utvrđenih tražbina, te knjiženja većeg dijela istih na poziciji dugoročnih obveza, a samim time i značajno smanjenje kumuliranog gubitka.

Buduće poslovanje Društva u cijelosti je određeno planom financijskog i operativnog restrukturiranja, kao i sklapanjem predstečajne nagodbe pred Trgovačkim sudom u Splitu. U slučaju ostvarenja pretpostavke pravomoćnog rješenja o odobrenju predstečajne nagodbe, na način kako je predložena predmetnim planom, Društvo će biti u mogućnosti nastaviti poslovanje i daljnje pozicioniranje na tržištu hotelskih usluga, te kroz petogodišnje razdoblje uspostaviti likvidnost. S obzirom na turistički razvoj Grada Splita posljednjih godina, očekuje se i povećanje popunjenosti kapaciteta hotela Dalmina u razdobljima predsezona i posezone, što bi rezultiralo i većim приходima Društva. Značajka Grada Splita kao velike turističke destinacije može biti od velike koristi za Društvo, a reflektira se pozitivno i na ugovore s inozemnim turističkim agencijama.

4. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja


Na temelju čl.410.st.2. i čl.407.st.2.toč.3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje izvještaja-član uprave gđa. Julija Perković daje

IZJAVU

Prema najboljem saznanju komplet financijskih izvještaja Društva sastavljen je uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, te daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultata poslovanja Društva, uz kratki osvrt na postupak predstečajne nagodbe.

U Splitu, 03.03.17.g.

Uprava Društva
Julija Perković, dipl.oecc



DALMA d.d. SPLIT
S P L I T 2

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obveznik: Dalma d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	148.062.279	146.706.467
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	146.003.511	144.647.699
1. Zemljište	011	49.634.258	49.634.258
2. Građevinski objekti	012	95.502.975	94.171.863
3. Postrojenja i oprema	013	6.505	36.024
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	23.348	2.983
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	750.420	750.420
8. Ostala materijalna imovina	018	86.005	52.151
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	2.058.768	2.058.768
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	2.058.768	2.058.768
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	5.982.161	6.242.542
I. ZALIHE (036 do 042)	035	628.876	639.940
1. Sirovine i materijal	036	32.824	43.888
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	596.052	596.052
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.291.476	4.415.486
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	1.176.525	1.176.525
2. Potraživanja od kupaca	045	2.521.147	2.644.080
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	506.374	506.374
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	48.699	49.776
6. Ostala potraživanja	049	38.731	38.731
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	756.318	756.318
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	756.318	756.318
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	305.491	430.798
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	8.721.632	8.727.572
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	162.766.072	161.676.581
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	914.352	914.352

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	79.728.783	73.915.269
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	459.228.090	459.228.090
II. KAPITALNE REZERVE	064	-6.473.880	-6.473.880
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	8.874.510	8.874.510
1. Zakonske rezerve	066	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067	6.473.880	6.473.880
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	6.966.000	6.966.000
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	9.366.630	9.366.630
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	61.019.446	60.755.518
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-435.557.356	-442.919.384
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	435.557.356	442.919.384
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-7.362.027	-5.549.585
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	7.362.027	5.549.585
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	82.550.299	87.274.322
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	29.881.548	29.917.997
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	839.359	839.359
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	433.485	433.485
5. Obveze prema dobavljačima	098	12.660.340	13.226.959
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	7.662.497	9.244.548
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	20.597.151	23.076.117
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	10.475.919	10.535.857
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	486.990	486.990
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	162.766.072	161.676.581
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	914.352	914.352
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: Dalma d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	5.832.020	909.972	5.699.023	1.078.545
1. Prihodi od prodaje	112	5.764.150	880.758	5.642.082	1.034.755
2. Ostali poslovni prihodi	113	67.870	29.214	56.941	43.790
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	10.891.728	3.488.783	10.064.497	3.016.853
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	2.522.855	963.247	2.610.382	1.059.116
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.372.671	716.973	1.418.081	796.648
b) Troškovi prodane robe	118	2.720	2.720	320	320
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.147.464	243.554	1.191.981	262.148
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	6.037.842	1.507.560	5.576.887	1.419.178
a) Neto plaće i nadnice	121	4.053.231	1.016.546	3.580.917	907.894
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.089.205	267.442	1.099.053	283.600
c) Doprinosi na plaće	123	895.406	223.573	896.917	227.684
4. Amortizacija	124	1.128.563	297.326	1.125.295	278.873
5. Ostali troškovi	125	708.736	226.917	688.375	196.128
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	493.732	493.732	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	493.732	493.732	0	0
7. Rezerviranja	129		0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	63.558	63.558
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	0	0	0	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		0		0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	0	0		0
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0		0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0		0
5. Ostali financijski prihodi	136		0		0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.302.319	2.285.526	1.184.111	1.160.242
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0		0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.302.319	2.285.526	1.184.111	1.160.242
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141		0		0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0		0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0		0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0		0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0		0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	5.832.020	909.972	5.699.023	1.078.545
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	13.194.047	5.774.309	11.248.608	4.177.095
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-7.362.027	-4.864.337	-5.549.585	-3.098.550
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	7.362.027	4.864.337	5.549.585	3.098.550
XII. POREZ NA DOBIT	151		0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-7.362.027	-4.864.337	-5.549.585	-3.098.550
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	7.362.027	4.864.337	5.549.585	3.098.550

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				