

JELSA d.d.
JELSA 246, 21465 JELSA
MB: 3517292; OIB: 51177655549

NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 1.1. DO 31.3.2021.

JELSA d.d. JELSA, JELSA 246, MB: 3517292, OIB: 51177655549
IBAN: HR63 2340 0091 1000 2012 6 KOD PRIVREDNE BANKE D.D. ZAGREB
TRGOVAČKI SUD U SPLITU; MBS 0600004761; TEMELJNI KAPITAL: 74.620.310,00 KN, UPLAĆEN U CIJELOSTI;
BROJ IZDANIH DIONICA: 7.462.031; NOMINALNI IZNOS JEDNE DIONICE: 10,00 KN;
ČLANOVI UPRAVE: MILOŠ MILIĆSEVIĆ, LOVORKO STIPIŠIĆ
PREDSJEDNICA NADZORNOG ODBORA: EDIT ILDIKÓ KULCSÁR
LEI OZNAKA: 7478000030KH7ROTAU91; MATIČNA DRŽAVA ČLANICA: REPUBLIKA HRVATSKA;
ISIN: HRJLSARA0007; OZNAKA DIONICE: JLSA-R-A, UVRŠTENA NA REDOVITO TRŽIŠTE ZAGREBAČKE
BURZE (SERIJA JLSA-R-B NIJE UVRŠTENA)

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVOM KVARTALU 2021. GODINE

- 1a. Opći podaci o Društvu
- 1b. Investicije i ostali radovi
- 1c. Opis stanja i poslovanja Društva
- 1d. Vlasnička struktura
- 1e. Obavijesti o zaštiti okoliša
- 1f. Izloženost rizicima
- 1g. Komentar financijskih izvještaja

2. FINANIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVI KVARTAL 2021. GODINE

- 2a. Bilanca
- 2b. Račun dobiti i gubitka
- 2c. Izvještaj o novčanom tijeku
- 2d. Izvještaj o promjenama kapitala
- 2e. Bilješke uz financijske izvještaje

3. IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVOM KVARTALU 2021. GODINE

1a. Opći podaci o Društvu

Jelsa d.d. je dioničko društvo sa sjedištem u Jelsi, Jelsa 246. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Splitu.

Osnovna djelatnost društva je pružanje hotelijerskih usluga, samostalno i davanje usluga najma. Tijekom 2009.g. društvo je restrukturiralo svoje poslovanje na način da je djelatnost operativnog hotel managementa prenijelo na svoja društva – kćeri Fontana hotel apartmani d.o.o., Jelsa, Jelsa 94 i Hotel Hvar d.o.o., Jelsa, Jelsa 893, putem kojih i dalje nastavlja obavljati svoju djelatnost.

Šifra djelatnosti: 55110

Matični(porezni) broj društva: 3517292

MBS: 060004761

OIB: 51177655549

Organi društva:

Uprava: Milos Milicsevics, predsjednik uprave i Lovorko Stipišić, član uprave

Nadzorni odbor: . Edit Ildikó Kulcsár (Predsjednica NO), Janos Cseszlai (zamjenik predsjednika NO) i Petar Radić (član NO)

Glavna skupština: čine ju svi dioničari društva.

Revizorska tvrtka koja revidira poslovanje društva je: ŠIBENSKI REVICON d.o.o..

1b. Investicije i ostali radovi

Protekom prvog kvartala 2020. god., tj. od početka pandemije virusa Covid-19, izostale su investicije u hotelske kapacitete, i obavljaju se samo tekući radovi i nabavke potrebne za održavanje smještajnih kapaciteta i zamjenu dotrajale opreme. Dio tih planiranih tekućih radova i nabavki na održavanju i pripremi bili su obustavljeni ili odgođeni uslijed pandemije. Kratkoročno Društvo je fokusirano samo na održavanje tekuće likvidnosti. I dalje je očito nastojanje partnera da se plaćanja predujmova odgode prema svibnju i lipnju 2021. god., dok je uobičajena dinamika plaćanja u pred pandemijskim godinama kretala već u siječnju i veljači. Naravno, promjena okolnosti u vezi s pandemijom, posebno s procijepljenošću stanovništva u Hrvatskoj i na emitivnim tržištima, a što se najavljuje, može u kratkom roku sve te neizvjesnosti umanjiti i situaciju učiniti izvjesnijom i boljom.

1c. Opis stanja i poslovanja Društva

Tijekom 2017. godine došlo je do značajnih promjena vezanih za temeljni kapital, odnosno vlasničku strukturu društva, na koju se promjenu društvo obvezalo temeljem Izmijenjenog plana financijskog i operativnog restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe. Dana 19. rujna 2017. godine provedene su odluke skupštine društva donesene 20. svibnja 2016. godine o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala radi pokrića gubitaka te o istodobnom povećanju temeljnog kapitala izdavanjem redovnih dionica unosom prava.

Pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala izvršeno je na način da su se najprije pokrili preneseni gubici u iznosu od 66.548.735 kn čime je temeljni kapital smanjen sa tadašnjih 94.043.110 kn na 27.494.375 kn, a s obzirom da društvo radi prenošenja odgovarajućih iznosa u rezerve i ispunjenja obveza preuzetih Izmijenjenim Planom financijskog i operativnog

restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe treba smanjiti iznos temeljnog kapitala na 13.434.730 kn, pri čemu nominalni iznos dionice iznosi 10 kn, smanjen je temeljni kapital na taj iznos, a preostali iznos od 14.059.645 kn unesen je u rezerve društva.

Povećanje temeljnog kapitala izdavanjem redovnih dionica unosom prava izvršeno je na način da su se prava potraživanja prema društvu od strane Port Investment company ltd. u iznosu od 61.185.580 kn unijela u temeljni kapital sukladno Izmićenom planu financijskog i operativnog restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe. Ovo povećanje izvršeno je izdavanjem 6.118.558 dionica na ime, nominalne vrijednosti 10 kn, na način da je vjerovnik Port Investment company ltd. za svakih 10 kn unesene tražbine stekao jednu dionicu. Time je temeljni kapital povećan sa 13.434.730 kn na 74.620.310 kn, te je vjerovnik Port Investment company ltd. postao većinski vlasnik društva s udjelom od 82,00%.

U cilju rješavanja problema nelikvidnosti, društvo je koncem 2012. godine podnijelo zahtjev za ulazak u predstečajnu nagodbu. U travnju 2013. godine odobreno je otvaranje postupka predstečajne nagodbe što je omogućilo društvu da izađe iz blokade i nastavi poslovati u normalnim uvjetima. Postupak predstečajne nagodbe za maticu je prekinut u svibnju 2013. godine od strane Porezne uprave radi pokretanja nadzora i utvrđivanja zlouporabe prava u porezno-dužničkom odnosu, međutim, nadzorom je utvrđeno da nema indicija o postojanju zlouporabe prava te je postupak nastavljen u veljači 2016. Dana 25.05.2016. godine održano je ročište za glasovanje o Izmićenom Planu financijskog restrukturiranja dužnika objavljenom na Web stranicama Fine dana 14.04.2016. godine pod Ur.br: 04-06-16-1739-70 na kojem je predloženi plan prihvaćen. Zakazano je ročište radi potpisivanja predstečajne nagodbe na Trgovačkom sudu u Splitu za 22. ožujak 2017. te je na ročištu potpisana predstečajna nagodba, koja je postala pravomoćna 17. srpnja 2017. Prva godina predstečajne nagodbe predstavljala je grace period u kojem je predviđeno podmirivanje prioritetnih tražbina (mirovinski doprinos, porez i prirez na dohodak, poseban porez na plaću i prisilna naplata sudskih pristojbi) što je u cijelosti podmirjeno. U 2021. počinje teći peta godina predstečajne nagodbe, te su u trenutku pisanja ovog izvještaja plaćene sve obveze iz druge godine nagodbe, ali se, zbog krize koja je nastupila u 2020. god., tek započelo s plaćanjima iz treće godine.

Iznos najamnina društvima kćerima mijenjao se više puta tijekom razdoblja od osnivanja, a sve u cilju omogućavanja boljeg novčanog tijeka, s obzirom da se pokazalo da društva kćeri nisu bila u mogućnosti plaćati prvobitno određenu visinu najma, pa tako ni matica nije bila u mogućnosti podmirivati obveze prema Poreznoj upravi nastale po toj osnovi. Visine najmova su povećane od 2018. godine, na 7.500.000,00 kn bruto godišnje s obzirom da su se stekli uvjeti da društva kćeri mogu podmirivati veće iznose najamnina. U 2020. bilo je planirano novo povećanje najamnina na 8.125.000,00 kn bruto godišnje uz nešto uravnoteženiju raspodjelu tijekom godine. Međutim, vezano za gore spomenutu krizu, u ožujku je, na zahtjev društava kćeri, najamnina smanjena te za 2020. god. iznosi 1.875.000,00 kn bruto, umjesto prošlogodišnjih 7.500.000,00 kn bruto. Ovisno o razvoju događaja, najamnine za slijedeća razdoblja utvrditi će se aneksom ugovora.

Oba društva kćeri, Fontana Hotel Apartmani d.o.o. i Hotel Hvar d.o.o., su u posljednjem tromjesečju 2013. godine potpisali predstečajne nagodbe pred Trgovačkim sudom, te je slijedom toga Sud izdao rješenje o ulasku ova dva društva u predstečajnu nagodbu. Sukladno potpisanim planovima, Jelsa d.d. je dokapitalizirala oba društva. Na taj način je rasteretila društva kćeri te im je omogućeno da zatvore stare obveze prema državi i dobavljačima. Oba društva kćeri su sukladno planovima financijskog restrukturiranja izvršila sve obveze po sklopljenim predstečajnim nagodbama čime se smatra da su postupci restrukturiranja okončani.

1d. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je u tablici niže, na dan 31.3.2021. godine.

Dana 19. rujna 2017. godine provedene su odluke skupštine o pojednostavljenom smanjenju kapitala radi pokrića gubitaka te o povećanju temeljnog kapitala unosom prava, opisano u prethodnom poglavlju.

Nakon provedenih promjena, temeljni kapital čini 7.462.031 dionica nominalne vrijednosti 10,00 kn.

Tadašnji većinski vlasnik društva, Port Investment Company Ltd., je dana 07. lipnja 2018. godine otkupilo 67.279 dionica društva od CERP-a u postupku javnog nadmetanja, te je time povećalo svoj udio sa 82,0% na 82,9%. SKDD je proveo ovaj otkup dionica 19. srpnja 2018. godine.

Dana 13. svibnja 2019. godine potpisan je Ugovor o prodaji i prijenosu dionica trgovačkog društva Jelsa d.d. između tadašnjeg većinskog vlasnika Port Investment Company Ltd. i Adriatic Islands Group d.d., kojim je Adriatic Islands Group d.d. postao većinski vlasnik s udjelom od 82,9%. Ovaj prijenos dionica evidentiran je u SKDD d.d. 01. lipnja 2019.

Dana 15. veljače 2021. god. potpisan je Ugovor o prodaji i prijenosu dionica trgovačkog društva Jelsa d.d. između tadašnjeg većinskog vlasnika Adriatic Islands Group d.d. i Eurobridge Medical Innovation Kft., kojim je sada Eurobridge Medical Innovation Kft. postao novi većinski vlasnik s udjelom od 82,0 %. Ovaj prijenos dionica evidentiran je u SKDD d.d. 24. veljače 2021. godine. Društvo nema vlastitih dionica. U ovoj godini nije bilo stjecanja vlastitih dionica niti ih društvo ima otprije.

Društvo nije izdavalo financijske instrumente.

Članovi uprave i članovi nadzornog odbora nisu imatelji bilo kakvih financijskih instrumenata koje je izdalo društvo.

1. EUROBRIDGE MEDICAL INNOVATION Kft	6.118.558	82,00%	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
2. AQUAMARINE D.O.O.	1.233.374	16,53%	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
3. ADRIATIC ISLAND GROUP d.d.	67.279	0,90%	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
4. OSTALI DIONIČARI	42.820	0,57%	-	
Ukupno:	7.462.031	100,00%		

1e. Obavijest o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

1f. Izloženost rizicima

Valutni rizik

Društvo, odnosno društva kćeri, većinu prihoda ostvaruju na inozemnom tržištu, te su izloženi valutnom riziku. Cijene usluga vezane su većim dijelom za strane valute, pretežno euro, te fluktuacija vrijednosti valute može imati utjecaj na rezultate poslovanja.

Cjenovni rizik

Društvo, odnosno grupa, su izloženi cjenovnom riziku, posebno s aspekta konkurencije koja je sve veća u današnjim uvjetima poslovanja i s obzirom na sve veće zahtjeve gostiju. Neophodno

je neprestano pratiti tržište i konkurente, te regulirati prodajne cijene kapaciteta sukladno stanju na tržištu.

Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina društva, koja može dovesti do kreditnog rizika, sastoji se od novčanih sredstva, potraživanja od kupaca, potraživanja za date pozajmice, te ostalih potraživanja. Potraživanja od dijela kupaca mogu sadržavati kreditni rizik, obzirom na visinu prometa s pojedinim kupcima i stanje opće likvidnosti u zemlji i izvan zemlje. Postoji i rizik naplate potraživanja po danim pozajmicama povezanim osobama. Vjerojatan je ispravak vrijednosti ili otpis za neke od tih pozajmica, o čemu će se donijeti odluka u skladu s računovodstvenim standardima, uvažavajući porezne reperkusije takve odluke.

Rizik likvidnosti

Uprava društva kontinuirano radi na poboljšanju općeg stanja i likvidnosti društva. Rizik likvidnosti naglo je izbio u prvi plan uslijed krize u svijetu izazvane pojavom virusa Covid-19. Recesija, zastoj gospodarskih aktivnosti u zemlji i inozemstvu, te posljedično smanjenje potrošačke moći, jako se odražavalo na poslovanje društava kćeri u 2020. pa posljedično i na poslovanje Društva, koje većinu svojih prihoda ostvaruje od pružanja usluga najma društvima kćerima. O raspletu u 2021. i narednim godinama, ovisiti će i intenzitet rizika likvidnosti za Društvo. Odluke uprava Društva i društava kćeri usmjerene su na smanjenje troškova i očuvanje likvidnosti do sezone 2021. god., a rezultati sezone 2020. god. društava kćeri, koji kreću se unutar prosjeka grupacije za hotele slične kategorije, su omogućili održavanje likvidnosti u periodu slabije poslovne aktivnosti, izvan sezone. Naravno, uz određenu odgodu plaćanja dijela dospjelih obveza.

1g. Komentar financijskih izvještaja

- U prvom kvartalu 2021. godine **ukupni prihod** iznosi 562.018 kn, što je 9,2% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Rezultat je to prvenstveno smanjenja prihoda od poduzetnika unutar grupe, prije svega iznosa najamnina društvima kćerima. Osim toga, u prvom kvartalu 2021., za razliku od istog period lani, prihod praonice je 0,00 kn. Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam. Ovaj prihod u prvom kvartalu 2021. iznosi 398.535 kn, što je 26,8% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Prihodi od najмова u prvom kvartalu 2021. god. čine 70,9 % ukupnih prihoda, odnosno 96,0% prihoda od prodaje, a ostvaruju se prije svega davanjem u najam hotela svojim društvima kćerima, ali i davanjem u najam ostalih poslovnih prostora. Svi ostali prihodi (osim najмова) u ovom razdoblju iznose 163.484 kn, a odnose se na financijske prihode (36.190 kn, većinom kamate na pozajmice), na prihode od otpisa obveze prema poduzetnicima unutar grupe (63.128 kn), prihode od državnih potpora (27.000 kn, potpora Covid-19), prihode od naplate šteta od osiguranja (20.767 kn), prihode od prefakturiranih usluga telefona (10.929 kn) i prihode od prefakturirane električne energije (5.470 kn).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 127.058 kn (77,6% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Glavni razlog smanjenja ovih troškova je niži obujam poslovnih aktivnosti u 2021 god. u odnosu na 2020. Na kraju razdoblja ovi troškovi čine 24,2% poslovnih prihoda u prvom kvartalu 2021. god..

- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 123.616 kn (67,1% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Na kraju promatranog razdoblja društvo je zapošljavalo 6 radnika (prošle godine 7). Udio ovih troškova u poslovnim prihodima je 23,5%.
- **Financijski rashodi** iznose 642.135 kn (897,4% više nego u istom razdoblju prošle godine), a čine ih uobičajeno troškovi redovnih i zateznih kamata, te burzovnih usluga, i kao najveći trošak, ove godine, vrijednosno usklađenje pozajmice prema poduzetniku unutar grupe.
- **Rezultat poslovanja je gubitak** u iznosu od 1.480.826 kn (u istom razdoblju prošle godine ostvaren je gubitak u iznosu od 1.192.005 kn). Razlog ovakvog rezultata leži prvenstveno u smanjenju prihoda od najmova, i trošku vrijednosnog usklađenja financijske imovine ali i općenito u problemima poslovanja u uvjetima pandemije.
- **EBITDA** u 2021. godini je **gubitak** u iznosu od 168.421 kn, dok je u istom periodu prošle godine ostvaren gubitak u iznosu od 458.172 kn. Glavni razlozi pojave ovakvog rezultata su okolnosti poslovanja u uvjetima pandemije.
- **S povezanim društvima** je generirano 434.057 kn prihoda, ne računajući financijske prihode (prihod najma od društava kćeri, prihod od prefakturiranih usluga telefona, kao i otpis obveze prema poduzetniku unutar grupe). Društva kćeri su predumjili najam hotela na dan 31.3.2021. u bruto iznosu (s PDV-om) od 1.446.965 kn. Također treba napomenuti da Društvo ima preostalo potraživanje za kratkoročne zajmove od ostalih povezanih društava u iznosu od 18.000 kn, a iz tih je potraživanja u ovom razdoblju generirano 13.298 kn prihoda od kamata. Naime, u prvom su kvartalu neka potraživanja po pozajmicama zatvorena, te su po istima ostale samo obračunate kamate. Nadalje, od listopada 2020. dio obveza po zajmovima prema povezanim društvima reklasificiran je u obveze po zajmovima prema nepovezanim društvima, a vezano za izdvajanje, tj. izlaz društava iz grupacije. Prema tim, sada nepovezanim društvima, ali i od prije nepovezanim društvima, na dan 31.3.2021. evidentirano je potraživanje po zajmovima od 1.273.012 kn. Ostala potraživanja po zajmovima odnose se na pozajmice trima fizičkim osobama. U bilanci Društvo ima evidentirana i dugoročna potraživanja po zajmovima od 1.430.000 kn i obveze od 31.468.306 kn iz zajmova i kamata.

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVI KVARTAL 2021. GODINE

2a. Bilanca na 31.3.2021.

Naziv pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	135.264.623	134.564.036
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	8.713	8.385
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	8.713	8.385
3. Goodwill	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	115.044.964	114.344.705
1. Zemljište	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	2.320.774	2.306.402
3. Postrojenja i oprema	244.057	236.020
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.305	1.151
5. Biološka imovina	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	112.222	112.222
8. Ostala materijalna imovina	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	104.149.223	103.471.527
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	19.307.000	19.307.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	17.877.000	17.877.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	1.430.000	1.430.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	903.946	903.946
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	903.946	903.946
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	0	0
4. Ostala potraživanja	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	18.113.817	13.000.815
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	45.634	45.634
1. Sirovine i materijal	42.254	42.254
2. Proizvodnja u tijeku	0	0
3. Gotovi proizvodi	0	0
4. Trgovačka roba	0	0

5. Predujmovi za zalihe	3.380	3.380
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	9.676.926	9.024.831
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	708.530	20.669
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	248.435	245.741
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	41.348	41.489
5. Potraživanja od države i drugih institucija	96.399	96.309
6. Ostala potraživanja	8.582.214	8.620.623
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	8.368.960	3.892.181
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	4.494.779	18.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	3.874.181	3.874.181
9. Ostala financijska imovina	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	22.297	38.169
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	11.532	11.532
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	153.389.972	147.576.383
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	93.796.833	92.316.007
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	74.620.310	74.620.310
II. KAPITALNE REZERVE	14.059.645	14.059.645
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	14.854	14.854
1. Zakonske rezerve	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
4. Statutarne rezerve	0	0
5. Ostale rezerve	14.854	14.854
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	8.148.204	5.102.024
1. Zadržana dobit	8.148.204	8.148.204
2. Preneseni gubitak	0	3.046.180
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	-3.046.180	-1.480.826
1. Dobit poslovne godine	0	0
2. Gubitak poslovne godine	3.046.180	1.480.826
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	0	0

3. Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
6. Druga rezerviranja	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	33.224.954	32.818.440
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	30.469.172	30.469.171
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	146.513
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	948.679	948.679
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	361.848	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	1.445.255	1.254.077
11. Odgođena porezna obveza	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	20.278.017	16.351.768
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	12.331.515	2.614.070
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	5.186.136
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	5.216.694	5.216.694
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	1.244.521	1.316.313
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	34.557	32.777
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	1.025.948	1.509.643
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	424.782	476.135
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	6.090.168	6.090.168
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	153.389.972	147.576.383
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
	Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	582.773	582.773	525.828	525.828
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	515.214	515.214	370.929	370.929
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	66.659	66.659	44.004	44.004
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0	63.128	63.128
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	900	900	47.767	47.767
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	1.746.660	1.746.660	1.400.709	1.400.709
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	568.122	568.122	127.058	127.058
a) Troškovi sirovina i materijala	38.007	38.007	9.322	9.322
b) Troškovi prodane robe	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	530.115	530.115	117.736	117.736
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	376.287	376.287	123.616	123.616
a) Neto plaće i nadnice	248.396	248.396	83.787	83.787
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	96.479	96.479	27.829	27.829
c) Doprinosi na plaće	31.412	31.412	12.000	12.000
4. Amortizacija	705.715	705.715	706.460	706.460
5. Ostali troškovi	96.261	96.261	432.280	432.280
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	275	275	11.295	11.295
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	36.261	36.261	36.190	36.190
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	33.269	33.269	13.298	13.298
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih	0	0	0	0

ulaganja i zajmova				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	2.992	2.992	22.892	22.892
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	64.379	64.379	642.135	642.135
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	42.446	42.446	631	631
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1.933	1.933	51.504	51.504
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0	570.000	570.000
7. Ostali financijski rashodi	20.000	20.000	20.000	20.000
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	619.034	619.034	562.018	562.018
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	1.811.039	1.811.039	2.042.844	2.042.844
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-1.192.005	-1.192.005	-1.480.826	-1.480.826
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	-1.192.005	-1.192.005	-1.480.826	-1.480.826
XII. POREZ NA DOBIT	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-1.192.005	-1.192.005	-1.480.826	-1.480.826
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-1.192.005	-1.192.005	-1.480.826	-1.480.826

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Takuće razdoblje
1	3	4
1. Dobit prije oporezivanja	-1.192.005	-1.480.826
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	714.108	1.707.762
a) Amortizacija	705.715	706.460
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	0	570.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	-36.261	-36.190
e) Rashodi od kamata	44.379	52.135
f) Rezerviranja	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	275	415.357
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	-477.897	226.936
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	478.529	-205.029
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	179.833	200.216
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	73.011	-14.796
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	0	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	225.685	-390.449
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	632	21.907
4. Novčani izdaci za kamate	-150	-163
5. Plaćeni porez na dobit	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	482	21.744
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata	0	0
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-5.513	-5.872
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	-18.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	-23.513	-5.872
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-23.513	-5.872

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	-23.031	15.872
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	42.908	22.297
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	19.877	38.169

2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	74.620.310	74.620.310
2. Kapitalne rezerve	002	14.059.645	14.059.645
3. Rezerve iz dobiti	003	14.854	14.854
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	8.148.204	5.102.024
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-3.046.180	1.480.826
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	93.796.833	92.316.007
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0

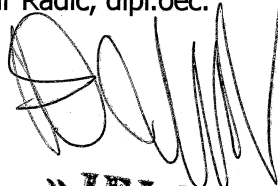
3. IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 1.1. – 31.3.2021. godine prikazani su fer i istinito u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primijenjeni u odnosu na prethodne godine.

Sve materijalno značajne transakcije su odgovarajuće evidentirane u računovodstvenim evidencijama, na kojima se temelje financijski izvještaji. Pružaju istinit i potpun pregled imovine i obveza, financijskog položaja i poslovanja društva JELSA d.d.

Za računovodstvo:

Petar Radić, dipl.oec.



»JELSA« d.d.
JELSA 1