

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 1.1. DO 31.3.2022.

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: ANTON GLUMAC
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 ZA PRVI KVARTAL 2022. GODINE

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

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVI KVARTAL 2022. 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 ZA PRVI KVARTAL 2022. 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. Društva uključena u konsolidaciju, a u kojima društvo na dan 31.3.2022. godine drži 100% udjela (u daljnjem tekstu: Grupa) su:

- FONTANA HOTEL APARTMANI d.o.o., Jelsa, Jelsa 94, OIB: 31475330936
- HOTEL HVAR d.o.o., Jelsa, Jelsa 893, OIB: 94905144054

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: Anton Glumac od 9.12.2021. i Lovorko Stipišić do 25.2.2022., 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: REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o..

1b. Kapaciteti Društva

Ukupna djelatnost Jelsa d.d. grupe koncentrirana je u Jelsi, gdje su smješteni hotel Hvar i turistički kompleks Fontana.

Ukupni smještajni kapacitet broji 113 apartmana, te 428 soba u hotelskom smještaju.

Pojedini apartmani u potpunosti su renovirani u periodu od 2004. do 2006. godine. Hoteli su kategorizirani sa tri zvjezdice.

Poslovanje Grupe je pretežno sezonskog karaktera, pri čemu hotelsko-apartmanski kapaciteti posluju pretežno u razdoblju od početka travnja do kraja listopada.

1c. Investicije i ostali radovi

Od početka pandemije virusa Covid-19, izostale su značajnije investicije u hotelske kapacitete, i obavljali su se samo tekući radovi i nabavke potrebne za nužno održavanje smještajnih kapaciteta i zamjenu dotrajale opreme. Dio tih planiranih radova i nabavki na održavanju bili su obustavljeni ili odgođeni uslijed pandemije. Kratkoročno Društvo je bilo fokusirano uglavnom na održavanje tekuće likvidnosti, u čemu je i uspjelo. U 2021. god. krenula je potpuna obnova kuhinje Fontane. Rezultati sezone 2021. god. ukazuju na pozitivan pomak u poslovanju i prihodima.

1d. Opis stanja i poslovanja Društva

Tijekom 2017. godine došlo je do značajnih promjena vezanih za temeljni kapital, odnosno vlasničku strukturu društva (mattice), 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 Izmijenjenom 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, matica je koncem 2012. godine podnijela zahtjev za ulazak u predstečajnu nagodbu. U travnju 2013. godine odobreno je otvaranje postupka predstečajne nagodbe što je omogućilo društvu matici 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 zlorabe prava u porezno-dužničkom odnosu, međutim, nadzorom je utvrđeno da nema indicija o postojanju zlorabe prava te je postupak nastavljen u veljači 2016. Dana 25.05.2016. godine održano je ročište za glasovanje o Izmijenjenom 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 prioritarnih tražbina (mirovinski doprinos, porez i prirez na dohodak, poseban porez na plaću i prisilna naplata sudskih pristojbi) što je u cijelosti podmirjeno. U 2022. počinje teći peta godina predstečajne nagodbe, te su u trenutku pisanja ovog izvještaja plaćene sve obveze iz druge godine nagodbe, a zbog krize koja je nastupila u 2020. god., u tijeku je plaćanje obveza iz treće godine. I. grupa vjerovnika u potpunosti je isplaćena, a otvorene su obveze prema II. grupi s tražbinama od 20.000,01 kn do 50.000,00 kn (9 vjerovnika) i III. grupi vjerovnika s tražbinama preko 50.000,00 kn (6 vjerovnika).

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

je za 2020. god. iznosila 1.875.000,00 kn bruto, umjesto prošlogodišnjih 7.500.000,00 kn bruto. Povoljan tijek događaja u 2021. rezultirao je ponovnim povećanjem najamnina hotelima na 5.950.000,00 kn, a za 2022. dogovoren je ukupni iznos od 7.000.000,00 kn. 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, o čemu u 2021. god. postoji i zapis na stranicama sudskog registra.

1e. 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 7. 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 novi većinski vlasnik s udjelom od 82,9%. Ovaj prijenos dionica evidentiran je u SKDD d.d. 1. 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. dana 24. veljače 2021. godine.

Dana 12.1.2022. Bohemian financing Zrt iz Budimpešte, stekao je sudjelovanjem na javnom nadmetanju, od Aquamarine d.o.o. u stečaju paket od 1.231.494 dionice i postao drugi dioničar po veličini udjela u kapitalu.

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	BUDAPEST, HUNGARY
2. BOHEMIAN FINANCING ZRT	1.231.494	16,50%	Osnovni račun	BUDIMPEŠTA, MAĐARSKA
3. ADRIATIQ ISLAND GROUP d.d.	67.279	0,90%	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
4. OSTALI DIONIČARI	42.820	0,60%	-	
Ukupno:	7.462.031	100,00%		

1f. Obavijest o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

1g. 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. Međutim kretanje Hrvatske prema uvođenju eura i najava fiksnog tečaja zamjenu smanjili su varijabilnost tečaja kune u odnosu na euro, pa je time i rizik od gubitka na tečajnim razlikama smanjen.

Cjenovni rizik

Grupa je izložena 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 Grupe, 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, bivšim povezanim osobama i drugim pravnim osobama. Odluka o ispravku vrijednosti ili otpisu za neke od tih pozajmica će se donijeti u skladu s računovodstvenim standardima i drugim propisima, posebno uvažavajući i porezne reperkusije takve odluke.

Rizik likvidnosti

Uprava kontinuirano radi na poboljšanju općeg stanja i likvidnosti Grupe. Rizik likvidnosti naglo je izbio u prvi plan uslijed krize u svijetu izazvane pojavom virusa Covid-19. 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 Grupe. Međutim, za očekivati je da bi 2022. god. mogla biti godina početka oporavka, ne dogode li se nove nepredviđene okolnosti ili eskalacije postojećih nestabilnosti. Potencijalni rizik proizlazi i iz sudskih sporova vezanih za potraživanja i obveze preostale nakon izdvajanja iz nekadašnje grupe društava.

Odluke uprava Grupe bile su usmjerene na smanjenje troškova i očuvanje likvidnosti do sezone 2021. god. Rezultati sezone 2021. god. i najave za 2022. god. društava kćeri ukazuju na pozitivne trendove.

1h. Komentar financijskih izvještaja

- U periodu siječanj-ožujak 2022. **ukupni prihod** iznosi 346.974 kn, što je 64,2% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Rezultat je to smanjenja ostalih poslovnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu, prvenstveno državnih potpora vezanih za Covid-19. **Ukupni rashodi** u periodu siječanj-ožujak 2022. godine iznose 2.848.309 kn, što je za 15,8% manje nego u istom razdoblju prošle godine.
- **Osnovna djelatnost** Grupe je pružanje hotelskih i ugostiteljskih usluga, a s obzirom na sezonalnost poslovanja, prihodi od tih usluga uobičajeno su najmanji u prvom i četvrtom kvartalu. U prvom kvartalu 2022. god. ovi prihodi iznose 29.735 kn, dakle, beznačajni su na godišnjem nivou. Preostali prihodi u promatranom razdoblju 2022. god. iznose 317.239 kn, od kojih se najveći dio odnosi na prihode od naknade time-share 178.362 kn, najmove 103.440 kn, financijske prihode 22.179 kn i razne druge prihode u ukupnom iznosu od 13.258 kn.
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 653.362 kn (34,7%, odnosno 168.361 kn više nego u istom razdoblju prošle godine). Rezultat je to rasta troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova. Najveći rast u skupini troškova sirovina i materijala iskazuje npr. trošak električne energije, sa 70.745 kn na 105.782 kn, a u skupini ostalih vanjskih troškova, trošak tekućeg održavanja sa 589 na 136.725 kn. Udio ovih troškova u poslovnim prihodima je 201,2%, što je uobičajeno u prvom kvartalu, kada nema značajnijih prihoda od prodaje.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 1.163.957 (29,5% više nego u istom razdoblju prošle godine). Udio ovih troškova u poslovnim prihodima u promatranom razdoblju iznosi 358,4%, međutim, obzirom na period na koji se odnosi, podatak je uglavnom irelevantan. Na kraju promatranog razdoblja Jelsa d.d. - Grupa je zapošljavala 53 djelatnika.
- **Financijski rashodi** iznose 22.179 kn (67,4% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi se rashodi odnose uobičajeno na kamate na pozajmice, negativne tečajne razlike i troškove burzovnih usluga, a povremeno se pojavljuju i vrijednosna usklađenja potraživanja iz danih zajmova u prethodnim godinama fizičkim i pravnim osobama.
- **Rezultat poslovanja** je **gubitak** u iznosu od 2.501.335 kn dok je u istom razdoblju prošle bio ostvaren gubitak iznosu od 2.414.110 kn, dakle razlika je svega 3,6%.
- **EBITDA** je u prvom kvartalu 2022. god. **gubitak** u iznosu od 1.796.515 kn. Razlika u odnosu na prethodnu godinu je veći gubitak za 5,2%, ali pokazatelji prvog kvartala nisu relevantni na godišnjem nivou, jer je poslovna aktivnost u prvom kvartalu najmanja.
- Vezano za transakcije sa **povezanim društvima** potrebno je napomenuti da su društva iz grupacije Primošten i iz grupacije Gradac u periodu od 2018. do 2020. god. prešla iz skupine povezanih u skupinu nepovezanih osoba, uslijed promjene vlasničke strukture. Također, nad dijelom ostalih, nekada povezanih društava, pokrenut je postupak stečaja,

tako da i ta društva, u tom smislu, više nisu povezana. Nadalje, dana 31.12.2020. i u periodu od 1.1.-31.3.2021., tj. u prvom kvartalu prethodne godine, realizirani su ugovori o ustupu tražbina, preuzimanju dugova i kompenzacije kojim je transakcijama došlo do nekoliko promjena na strani vjerovnika i dužnika, te međusobnog poništenja potraživanja i obveza između društava koja su do nedavno bila povezani poduzetnici, zatim između povezanih poduzetnika i društava unutar Jelsa Grupe. Nakon svih tih transakcija i novih danih zajmova, Grupa Jelsa ima preostalo potraživanje prema povezanim društvima po osnovi danih kratkoročnih zajmova od 43.000 kn. U skupini kratkotrajne financijske imovine evidentirano je potraživanje na poziciji danih zajmova, depozita i sl. u iznosu od 3.884.181 kn, a odnosi se na donedavno povezana društva, dio na zajmove na određeni način povezanim fizičkim osobama, a najveći iznos otpada na zajam bivšem članu uprave, dok su dio bili zajmovi „stvarno“ nepovezanim osobama. Za dio je proveden ispravak vrijednosti zbog stečaja dužnika u iznosu od 515.000 kn. Grupa Jelsa na zadnji dan promatranog razdoblja ima evidentirana dugoročna potraživanja po osnovi danih zajmova istom poduzetniku koji se i dalje vodi u poslovnim knjigama kao povezani u iznosu od 1.633.000 kn. Dugoročne obveze Jelsa Grupe po svim osnovama iznose 32.158.168 kn, a sastoje se od obveze prema povezanim i/ili do nedavno poduzetnicima u iznosu od 30.469.171 kn, obveza za zajmove poduzetnicima koji nisu dio Grupe u iznosu 1.125.220 kn, obveze za leasing u iznosu od 10.809 kn, te preostalih obveze iz predstečajne nagodbe koje nisu preknjižene na kratkoročne u iznosu od 552.968 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVI KVARTAL 2022. GODINE

2a. Bilanca na 31.3.2022.

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)	115.458.736	115.122.533
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	35.987	40.691
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	35.987	40.691
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)	112.769.946	112.429.039
1. Zemljište	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	2.286.528	2.272.156
3. Postrojenja i oprema	384.745	380.752
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	39.428	39.378
5. Biološka imovina	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	129.734	159.549
7. Materijalna imovina u pripremi	318.866	644.256
8. Ostala materijalna imovina	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	101.393.262	100.715.565
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	2.652.803	1.705.957
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	1.633.000	1.633.000
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	1.019.803	72.957
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0	946.846
1. Potraživanja od poduzetnika unutar Grupe	0	946.846
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)	17.480.513	16.897.984
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	324.291	319.937
1. Sirovine i materijal	273.472	269.117
2. Proizvodnja u tijeku	0	0

3. Gotovi proizvodi	0	0
4. Trgovačka roba	0	0
5. Predumovi za zalihe	50.819	50.820
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	1.715.415	1.468.651
1. Potraživanja od poduzetnika unutar Grupe	9.506	9.506
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	692.913	624.226
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	43.313	42.848
5. Potraživanja od države i drugih institucija	485.557	328.021
6. Ostala potraživanja	484.126	464.050
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	12.289.380	12.306.751
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	40.000	43.000
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	20.587	20.587
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	3.884.181	3.884.181
9. Ostala financijska imovina	8.344.612	8.358.983
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3.151.427	2.802.645
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	5.457	2.363
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	132.944.706	132.022.880
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	82.411.820	79.910.485
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)	-6.115.496	-6.282.989
1. Zadržana dobit	8.148.204	9.700.229
2. Preneseni gubitak	14.263.700	15.983.218
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	-167.493	-2.501.335
1. Dobit poslovne godine	0	0
2. Gubitak poslovne godine	167.493	2.501.335
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0	0

B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	142.176	142.176
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	142.176	142.176
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)	32.716.353	32.158.168
1. Obveze prema poduzetnicima unutar Grupe	30.469.171	30.469.171
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	0	0
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	1.125.220	1.136.029
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	15.966	0
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	241.212	120.576
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	864.784	432.392
11. Odgođena porezna obveza	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	11.951.053	14.088.747
1. Obveze prema poduzetnicima unutar Grupe	37.444	37.444
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	0	631
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	7.669.320	7.709.427
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	239.615	1.498.007
8. Obveze prema dobavljačima	1.418.281	1.853.613
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	347.551	369.760
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	2.181.262	2.568.604
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	57.580	51.261
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	5.723.304	5.723.304
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	132.944.706	132.022.880
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)	901.531	901.531	324.795	324.795
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar Grupe	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan Grupe)	342.970	342.970	318.397	318.397
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar Grupe	63.128	63.128	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan Grupe)	495.433	495.433	6.398	6.398
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	2.674.746	2.674.746	2.778.126	2.778.126
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	485.001	485.001	653.362	653.362
a) Troškovi sirovina i materijala	119.678	119.678	173.907	173.907
b) Troškovi prodane robe	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	365.323	365.323	479.455	479.455
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	898.598	898.598	1.163.957	1.163.957
a) Neto plaće i nadnice	603.343	603.343	768.109	768.109
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	180.362	180.362	242.010	242.010
c) Doprinosi na plaće	114.893	114.893	153.838	153.838
4. Amortizacija	706.460	706.460	704.820	704.820
5. Ostali troškovi	130.554	130.554	169.258	169.258
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	454.133	454.133	86.729	86.729
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	68.012	68.012	22.179	22.179
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	19.522	19.522
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar Grupe	44.681	44.681	159	159

5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar Grupe	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	22.892	22.892	2.453	2.453
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	439	439	45	45
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)	708.907	708.907	70.183	70.183
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar Grupe	631	631	5.259	5.259
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar Grupe	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	52.699	52.699	44.721	44.721
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	414	414	31	31
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	635.000	635.000	0	0
7. Ostali financijski rashodi	20.163	20.163	20.172	20.172
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)	969.543	969.543	346.974	346.974
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	3.383.653	3.383.653	2.848.309	2.848.309
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-2.414.110	-2.414.110	-2.501.335	-2.501.335
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	-2.414.110	-2.414.110	-2.501.335	-2.501.335
XII. POREZ NA DOBIT	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-2.414.110	-2.414.110	-2.501.335	-2.501.335
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-2.414.110	-2.414.110	-2.501.335	-2.501.335
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	-2.441.110	-2.441.110	-2.501.335	-2.501.335
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-2.441.110	-2.441.110	-2.501.335	-2.501.335
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-2.441.110	-2.441.110	-2.501.335	-2.501.335
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine				

3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja				
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	-2.441.110	-2.441.110	-2.501.335	-2.501.335
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	-2.441.110	-2.441.110	-2.501.335	-2.501.335
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-2.441.110	-2.441.110	-2.501.335	-2.501.335
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	3	4
1. Dobit prije oporezivanja	-2.414.110	-2.501.335
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	1.742.573	732.666
a) Amortizacija	706.460	704.820
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	635.000	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	-67.574	-22.134
e) Rashodi od kamata	53.330	49.980
f) Rezerviranja	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	415.357	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	-671.537	-1.768.669
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	121.998	1.786.665
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	60.257	859.979
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	461.887	176.742
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	17.379	1.947
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-417.525	747.997
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	-549.539	17.996
4. Novčani izdaci za kamate	-107	-700
5. Plaćeni porez na dobit	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	-549.646	17.296
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	-5.872	-360.921
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	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)	-5.872	-360.921
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-5.872	-360.921

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	-5.157
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	-5.157
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	0	-5.157
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	-555.518	-348.782
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.424.649	3.151.427
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	869.131	2.802.645

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	-6.115.496	-6.282.989
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-167.493	-2.501.335
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	82.411.820	79.910.485
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	82.411.820	79.910.485
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U 2022. godini nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi Grupe manji su za 64,0%, dok su poslovni rashodi rasli za 3,9%, te je EBITDA gubitak u iznosu od 1.796.515 kn što je uobičajeno za prvi kvartal poslovne godine

U prvom kvartalu 2022. god. konačni rezultat poslovanja je gubitak u iznosu od 2.501.335 kn, dok je u istom razdoblju prethodne godine bio ostvaren gubitak u iznosu od 2.441.110 kn. S obzirom da matica glavninu svojih prihoda ostvaruje pružanjem usluga najma ovisnim društvima, a ovisna društva posluju većinom sezonski (sezonsko hotelijerstvo), i dinamika fakturiranja najma je prilagođena sezonskom poslovanju, te su cijene najma niže u zimskim, a više u ljetnim mjesecima, ali ti spomenuto nema utjecaja na konsolidirani rezultat, jer su sve međusobne transakcije eliminirane..

Matica se nosi s naslijeđenim problemom likvidnosti, ali treba spomenuti da je 22. ožujka 2017. godine sklopila predstečajnu nagodbu na Trgovačkom sudu u Splitu, koja je postala pravomoćna 13. srpnja 2017. (detaljan opis na prethodnim stranicama ovog izvještaja). U prvom kvartalu 2022. evidentiran je prijenos obveza sa dugoročnih pozicija na kratkoročne, a koje se odnose na petu godinu predstečajne nagodbe matice. U trenutku pisanja ovog izvještaja plaćene su sve obveze iz druge godine nagodbe, ali, zastoji prouzročeni pandemijom, doveli su do toga da još nije dovršeno plaćanje svih dospjelih obveza iz preostalih godina nagodbe.


IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 1.1. – 31.3.2022. 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



Uprava:

Anton Glumac

»JELSA« d.d.
JELSA 2