

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA RAZDOBLJE

OD 1.1. DO 31.12.2022.

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 ČETIRI KVARTALA 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 ČETIRI KVARTALA 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 OSOBE

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA ZA ČETIRI KVARTALA 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 31.12.2022. 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.god. 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: MAZARS CINOTTI AUDIT 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. Kratkoročno Društvo je bilo fokusirano uglavnom na održavanje tekuće likvidnosti, u čemu je i uspjelo. U 2021. god. krenula je, a u 2022. god. dovršena je potpuna obnova kuhinje Fontane. Za sezonu 2023. planirani su određeni radovi na održavanju objekata i opreme, te nabava nove opreme, sve u cilju održavanja nivoa i unapređenja postojeće usluge. Osim vlastitih izvora, tome bi mogla pridonijeti i eventualna prodaja zapuštenog i

godinama izvan funkcije hotela Jadran, o čemu bi trebala odlučivati skupština Društva planirana za ožujak 2023.

1d. Opis stanja i poslovanja Društva

Tijekom 2017. godine došlo je do značajnih promjena vezanih za temeljni kapital, odnosno vlasničku strukturu društva (matice), 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. Te dionice u depozitoriju SKDD nose oznaku serije „A“.

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. Te dionice u depozitoriju SKDD nose oznaku serije „B“. 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, matrica 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 matrici 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 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 prioritetnih tražbina (mirovinski doprinos, porez i prirez na dohodak, poseban porez na plaću i prisilna naplata sudskih pristojbi) što je u cijelosti podmireno. 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., usporena je dinamika plaćanja u odnosu na planiranu obveza iz preostalih godina nagodbe. 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 najamnika društva 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 platiti prvobitno određenu visinu najma, pa tako ni matrica nije bila u mogućnosti podmirivati obveze prema Foreznoj 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 najamnika. U 2020. bilo je planirano novo povećanje najamnika na 8.125.000,00 kn bruto godišnje uz nešto uravnoteženiju raspodjelu tijekom godine. Medutim, vezano za gore spomenutu krizu, u ožujku je, na zahtjev društava kćeri, najamnika 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 najamnika hotelima na 5.950.000,00 kn, a za 2022. iznosile su 7.125.000,00 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 silijedom 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 rasterećila 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 od 2021. god. postoji i zapis u sudskom registru.

1e. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je u tablici niže, na dan 31.12.2022. godine.

Dana 19. rujna 2017. godine provedene su odluke skupštine o pojednostavljenom smanjenju kapitala radi pokrivanja 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.

Obzirom je društvo Adriatic Islands Group d.d. završilo u stečaju, pokrenulo je sudski postupak za povrat dionica, smatrajući da je kupoprodajni ugovor suprotan zakonu, jer je sklopljen unutar određenog roka u odnosu na pokretanje stečajnog postupka, čime je nastala moguća šteta vjerovnicima društva u stečaju.

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	BUDIMPEŠTA, MAĐARSKA
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. AQUAMARINE d.o.o. u stečaju	1.880	0,03	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
5. OSTALI DIONIČARI	42.820	0,57		
Ukupno:	7.462.031	100,00%		

1f. Obavijest o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi značajnije, izvan uobičajenog utjecaja hotela, utjecala na ugrožavanje okoliša.

1g. Izloženost rizicima

Valutni rizik

Grupa, 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 prijelaz Hrvatske na euro kao službenu valutu i fiksni tečaj konverzije od 7,53450 za 1 € smanjili su varijabilnost tečaja kune u odnosu na euro, pa je time i rizik od gubitka na tečajnim razlikama znatno smanjen, a u 2023. će postati i manji, jer je udio ostalih valuta u transakcijama za sada zanemariv.

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, odnosno 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 donosi se u skladu s računovodstvenim standardima i drugim propisima, posebno uvažavajući i porezne

reperkusije takve odluke. Tijekom 2022. god. pokrenuto je više postupaka pred nadležnim tijelima kojima je cilj naknada štete prvenstveno vezano za dane pozajmice.

Rizik likvidnosti

Uprava društava 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. 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, može se reći da je 2022. godina bila godina početka oporavka, ne dogode li se nove nepredviđene okolnosti ili eskalacije postojećih međunarodnih političkih nestabilnosti. Potencijalni rizik proizlazi i iz sudskih sporova vezanih za potraživanja i obveze matice preostale nakon izdvajanja iz nekadašnje grupe društava. Negativan ishod tih sporova vezanih za obveze po pozajmicama mogao bi ugroziti tekuću likvidnost. Sa 31.12.2022. god. matica ima izdvojen značajan iznos novčanih sredstava na poseban račun, za jedan od tih sporova, sukladno odluci prvostupanjskog suda što je i vidljivo iz usporedbe stanja pozicije novca u bilanci matice 31.12.2022. u odnosu na prethodnu godinu. Moguća podloga rješenja i ove situacije bila bi gore spomenuta prodaja hotela Jadran, ali i eventualni dogovor oko načina podmirenja međusobnih potraživanja i obveza društava članova nekadašnje iste grupacije. Rezultati sezone 2022. god. društava kćeri ukazuju na pozitivne trendove.

1h. Komentar financijskih izvještaja

- U 2022. godini **ukupni prihod** iznosi 29.656.888 kn, što je 34,9% više nego u istom razdoblju prošle godine. Rezultat je to povećanja poslovnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu, i to prihoda od prodaje, i ostalih poslovnih prihoda vezano za otpis zastarjele obveze po osnovi zajama i kamata od nekada povezanog društva. Od bitnijih, smanjeni su prihodi od državnih potpora i prihodi praonice. **Ukupni rashodi** u 2022. godini iznose 28.701.569 kn, što je za 29,6% više 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, značajniji su u drugom, a najveći u trećem kvartalu. U 2022. god. ovi prihodi iznose 26.164.636 kn i 47,8% su veći nego u istom razdoblju lani. Nadalje, 19.327.502 kn otpada na prihode sa ino tržišta, što je za 36,0% više nego u istom periodu protekle godine. Udio prihoda sa ino tržišta u svim prihodima od hotelskih i ugostiteljskih usluga je 73,9%.
Preostali prihodi u promatranom razdoblju 2022. god. iznose 3.492.252 kn. To su financijski prihodi 515.481 kn, prihodi od naknade time-share 363.966 kn, od najmova 338.166 kn, od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove 142.176 kn, prihodi od državnih potpora u iznosu od 166.545 kn, prihodi od odustatnina 25.796 kn, prihodi od centralne i hotelskih praonica 19.935 kn, te preostali razni prihodi u iznosu od 1.920.157 kn, koji se povremeno javljaju, pri čemu je od tih prihoda u ovom periodu daleko najveći prihod od otpisa obveza od 1.768.032. A unutar tog prihoda, opet, najveći je udio prihoda od otpisa obveze za pozajmice i kamate nekada povezanom društvu u iznosu od 1.670.137 kn.
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 12.271.916 kn tj. 33,8% više nego u istom razdoblju prošle godine. Rezultat je to rasta troškova sirovina i materijala, a u manjoj mjeri i ostalih vanjskih troškova. Najveći rast u skupini troškova sirovina i materijala iskazuju izravni troškovi sirovina i materijala vezano za veći broj noćenja u

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	BUDIMPEŠTA, MAĐARSKA
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. AQUAMARINE d.o.o. u stečaju	1.880	0,03	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
5. OSTALI DIONIČARI	42.820	0,57		
Ukupno:	7.462.031	100,00%		

1f. Obavijest o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi značajnije, izvan uobičajenog utjecaja hotela, utjecala na ugrožavanje okoliša.

1g. Izloženost rizicima

Valutni rizik

Grupa, 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 prijelaz Hrvatske na euro kao službenu valutu i fiksni tečaj konverzije od 7,53450 za 1 € smanjili su varijabilnost tečaja kune u odnosu na euro, pa je time i rizik od gubitka na tečajnim razlikama znatno smanjen, a u 2023. će postati i manji, jer je udio ostalih valuta u transakcijama za sada zanemariv.

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, odnosno 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 donosi se u skladu s računovodstvenim standardima i drugim propisima, posebno uvažavajući i porezne

smještajnim objektima ali i više cijene, te su ovi troškovi veći za 2.082.921 kn ili 65,3% u odnosu na isti period protekle godine, te troškovi energije koji rastu za 980.610 kn ili 93,0% u odnosu na isti period protekle godine. U skupini ostalih vanjskih troškova značajniji rast iskazuju troškovi održavanja i zaštite koji rastu za 285.298 kn ili 85,0% u odnosu na isti period protekle godine
Udio materijalnih troškova u poslovnim prihodima je 42,1%.

- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 8.067.990 (36,3% više nego u istom razdoblju prošle godine). Udio ovih troškova u poslovnim prihodima u promatranom razdoblju iznosi 27,7%, U ovoj godini isteklo je važenje sporazuma o smanjenju nekih prava vezano za pandemiju Covid-19, te je potpisan aneks kolektivnom ugovoru i povećanja je osnovica za obračun plaće na 3.700 kn. Na kraju promatranog razdoblja Jelsa grupa je zapošljavala 64 djelatnika.
- **Financijski rashodi** iznose 2.001.093 kn (21,0% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi se rashodi odnose uobičajeno na kamate na pozajmice, negativne tečajne razlike i troškove burzovnih usluga, a od razlaza grupacije se pojavljuju i vrijednosna usklađenja i/ili otpisi potraživanja iz danih zajmova u prethodnim godinama fizičkim i pravnim osobama. U promatranom razdoblju tekuće i protekle godine takav ispravak vrijednosti je i najviše doprinio relativno velikom iznosu ovih troškova u odnosu na ukupne troškove.
- **Rezultat poslovanja je dobitak** u iznosu od 955.319 kn dok je u istom razdoblju prošle bio ostvaren gubitak iznosu od 167.493 kn.
- **EBITDA** je u četiri kvartala 2022. god. **dobitak** u iznosu od 5.365.245 kn, a u istom periodu protekle godine EBITDA je bila 4.141.913. Razlika u odnosu na prethodnu godinu je veći dobitak za 29,5%.
- 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, 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, u prosincu 2020. god. i u periodu od 1.1.-31.3.2021. 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. Grupa Jelsa na 31.12.2022. nema preostalih kratkoročnih potraživanja prema povezanim društvima po osnovi danih zajmova. 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 neka od tih potraživanja pokrenuti su postupci pred nadležnim tijelima. Za dio je proveden ispravak vrijednosti zbog stečaja dužnika u iznosu od 1.676.000 kn glavnice, uvećano za kamate. Dugoročne obveze Jelsa grupe po svim osnovama iznose 32.168.657 kn, a sastoje se od obveze prema povezanim i/ili do nedavno poduzetnicima u iznosu od 30.469.172 kn, obveza za zajmove poduzetnicima koji nisu dio grupe u iznosu 1.146.517 kn, te preostalih obveze iz predstečajne nagodbe koje nisu preknjižene na kratkoročne u iznosu od 552.968 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA ČETIRI KVARTALA 2022. GODINE

2a. Bilanca na 31.12.2022.

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	110.873.260
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	35.987	28.345
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	35.987	28.345
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	110.844.915
1. Zemljište	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	103.679.790	100.870.949
3. Postrojenja i oprema	384.745	346.174
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	39.428	41.779
5. Biološka imovina	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	129.734	0
7. Materijalna imovina u pripremi	318.866	1.368.630
8. Ostala materijalna imovina	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	2.652.803	0
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	0
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	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar Grupe	0	0
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)	17.481.145	20.756.549
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	324.291	538.005
1. Sirovine i materijal	273.472	488.765

2. Proizvodnja u tijeku	0	0
3. Gotovi proizvodi	0	0
4. Trgovačka roba	0	0
5. Predujmovi za zalihe	50.819	49.240
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	1.715.415	1.264.099
1. Potraživanja od poduzetnika unutar Grupe	9.506	8.144
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	692.913	417.924
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	43.313	40.022
5. Potraživanja od države i drugih institucija	485.557	312.798
6. Ostala potraživanja	484.126	485.211
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	12.290.012	12.587.878
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	43.000	0
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	8.342.244	8.683.110
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	3.151.427	6.366.567
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	5.457	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	132.945.338	131.629.809
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	82.411.820	83.367.139
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	3.961.926
2. Preneseni gubitak	14.263.700	10.244.915
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	-167.493	955.319
1. Dobit poslovne godine	0	955.319
2. Gubitak poslovne godine	167.493	0

VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	142.176	0
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	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)	32.716.353	32.168.657
1. Obveze prema poduzetnicima unutar Grupe	96.056	96.057
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	30.373.115	30.373.115
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	1.146.517
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)	11.951.685	10.718.833
1. Obveze prema poduzetnicima unutar Grupe	37.444	37.304
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	632	630
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	5.979.450
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	239.615	597.088
8. Obveze prema dobavljačima	1.418.281	1.578.073
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	347.551	402.378
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.181.262	2.054.261
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	69.649
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	5.723.304 *	5.375.180
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	132.945.338	131.629.809
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)	21.687.336	1.361.039	29.141.407	1.053.315
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar Grupe	0	5.641	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan Grupe)	19.106.183	928.341	27.021.314	897.390
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	11.708	7.090	11.670	7.915
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar Grupe	118.810	55.682	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan Grupe)	2.450.635	364.285	2.108.423	148.010
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	20.498.679	4.534.355	26.700.476	5.210.330
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	9.171.902	1.568.577	12.271.916	1.144.561
a) Troškovi sirovina i materijala	4.451.678	431.507	7.620.780	442.560
b) Troškovi prodane robe	0	5.640	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	4.720.224	1.131.430	4.651.136	702.001
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	5.921.321	1.544.424	8.067.990	1.944.679
a) Neto plaće i nadnice	3.991.587	1.045.189	5.352.400	1.271.317
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.152.171	292.440	1.723.151	421.332
c) Doprinosi na plaće	777.563	206.795	992.439	252.030
4. Amortizacija	2.953.256	809.815	2.924.314	785.220
5. Ostali troškovi	1.694.620	460.444	2.019.273	299.081
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	5.214	5.214	1.059.209	1.012.415
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	0	0	0	980.585
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	5.214	5.214	1.059.209	31.830
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	142.176	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	142.176	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	610.190	145.881	357.774	24.374
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	297.425	145.042	515.481	119.310
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	76.342	39.414	32.257	36.746

4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar Grupe	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar Grupe	0	0	141	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	172.785	65.540	461.234	69.291
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	48.298	40.088	21.849	13.273
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)	1.653.575	743.847	2.001.093	1.624.094
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar Grupe	631	1	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar Grupe	2.262	2.262	31	9
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	444.338	196.779	277.803	86.466
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	36.095	29.757	27.047	17.619
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	1.150.000	515.000	1.676.000	1.520.000
7. Ostali financijski rashodi	20.249	48	20.212	0
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)	21.984.761	1.506.081	29.656.888	1.172.625
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	22.152.254	5.278.202	28.701.569	6.834.424
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-167.493	-3.772.121	955.319	-5.661.799
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0	0	955.319	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	-167.493	-3.772.121	0	-5.661.799
XII. POREZ NA DOBIT	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-167.493	-3.772.121	955.319	-5.661.799
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	0	955.319	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-167.493	-3.772.121	0	-5.661.799
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	4.163.254	7.652.158	6.805.495	8.970.157
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-167.493	-3.772.121	955.319	-5.661.799
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-167.493	-3.772.121	955.319	-5.661.799
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. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije				
8. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora				
9. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak				
10. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak				
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	0	0	0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	-167.493	-3.772.121	955.319	-5.661.799
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	-167.493	-3.772.121	955.319	-5.661.799
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-167.493	-3.772.121	955.319	-5.661.799
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	-167.493	955.319
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	3.587.481	2.483.198
a) Amortizacija	2.953.255	2.924.314
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	65.000	1.676.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	-249.128	-498.188
e) Rashodi od kamata	444.807	282.501
f) Rezerviranja	142.176	-142.176
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	-4.179	12.284
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	235.550	-1.771.537
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	3.419.988	3.438.517
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	-1.160.494	940.662
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-1.792.454	-123.772
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	117.206	239.933
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	11.881	-216.434
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	502.873	1.040.935
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	2.259.494	4.379.179
4. Novčani izdaci za kamate	-91.274	-11.006
5. Plaćeni porez na dobit	-37.797	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	2.130.423	4.368.173
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	-364.827	-906.833
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	-19.000	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)	-383.827	-906.833
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-383.827	-906.833

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	-225.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	-19.818	-21.200
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)	-19.818	-246.200
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	-19.818	-246.200
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	1.726.778	3.215.140
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)	3.151.427	6.366.567

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	955.319
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	83.367.139
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	83.367.139
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 veći su za 34,4%, dok su poslovni rashodi rasli za 30,3%, te je EBITDA dobitak u iznosu od 5.365.245.

U četiri kvartala 2022. god. konačni rezultat poslovanja je dobitak u iznosu od 955.319 kn, dok je u istom razdoblju prethodne godine bio ostvaren gubitak u iznosu od 167.493 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, međutim 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 matice iz druge godine nagodbe, ali problemi prouzročeni pandemijom, usporili su dinamiku plaćanja u odnosu na planiranu za ostale godine predstečajne nagodbe.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 1.1. – 31.12.2022. 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.

Sukladno čl.465. st.3. Zakona o tržištu kapitala dajemo izjavu da nije obavljen revizijski uvid niti revizija naših polugodišnjih izvještaja, objavljenih 31.7.2022.god.

Uprava:

Anton Glumac



»JELSA« d.d.
JELSA 2