

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

KONSOLIDIRANO 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: MILOS MILICSEVIC, LOVORKO STIPIŠIĆ
PREDSJEDNICA NADZORNOG ODBORA: EDIT ILDIKÓ KULCSÁR
LEI OZNAKA: 7478000030KH7ROTAU91; MATIĆNA 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.** 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 finansijskih izvještaja

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI 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 finansijske 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. Društva uključena u konsolidaciju, a u kojima društvo na dan 31.3.2021. godine drži 100% udjela (u dalnjem 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: Milos Milicsevics, predsjednik uprave i Lovorko Stipišić, član uprave

Nadzorni odbor: . Edit Ildikó Kulcsár (Predsjednica NO), Janos Cseszrai (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. 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 Društva je pretežno sezonskog karaktera, pri čemu hotelsko-apartmanski kapaciteti posluju pretežno u razdoblju od početka travnja do listopada.

Naravno, do promjene je došlo u 2020. god., zbog pandemije virusa Covid-19, te je period rada skraćen.

1c. Investicije i ostali radovi

Istekom 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 Grupa je fokusirana 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.

1d. Opis stanja i poslovanja Društva

Tijekom 2017. godine došlo je do značajnih promjena vezanih za temeljni kapital, odnosno vlasničku strukturu društva, na koju se promjeni društvo obvezalo temeljem Izmijenjenog plana finansijskog 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.

Pojednostavljeni smanjenje temeljnog kapitala izvršeno je na način da su se najprije pokrili preneseni gubitci 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 finansijskog 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 finansijskog 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 Izmijenjenom Planu finansijskog 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 pravomočna 17. srpnja 2017. Prva godina predstečajne nagodbe predstavljala je grace period u kojem je predviđeno podmirivanje prioritetskih tražbina (mirovinski doprinos, porez i prirez na dohodak, poseban porez na plaću i prisilna naplata sudskih pristojbi) što je u cijelosti podmireno. U 2021. počinje teći peta godina predstečajne nagodbe, te su u trenutku pisanja podmireno. U 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 društвima 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 slijedeće razdoblje utvrđiti 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 ova dva 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 finansijskog restrukturiranja izvršila sve obveze po sklopljenim predstečajnim nagodbama čime se smatra da su postupci restrukturiranja okončani.

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 poglavljju.

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 potpisana je Ugovor o prodaji i prijenosu dionica trgovačkog društva Jelsa d.d. između tadašnjeg većinskog vlasnika Port Investment Company Ltd. i Adriatiq Islands Group d.d., kojim je Adriatiq 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. potpisana je Ugovor o prodaji i prijenosu dionica trgovačkog društva Jelsa d.d. između tadašnjeg većinskog vlasnika Adriatiq 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.

Društvo nema vlastitih dionica. U ovoj godini nije bilo stjecanja vlastitih dionica niti ih društvo ima otprije.

Društvo nije izdavalo finansijske instrumente.

Članovi uprave i članovi nadzornog odbora nisu imatelji bilo kakvih finansijskih instrumenata koje je izdalо 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. ADRIATIQ 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%		

1f. Obavijest o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

1g. Izloženost rizicima

Valutni rizik

Društvo, odnosno Jelsa d.d. - Grupa, većinu prihoda ostvaruje na inozemnom tržištu, te je izloženo valutnom riziku. Cijene usluga većim dijelom vezane su za strane valute, pretežno euro, te fluktuacija vrijednosti valute može imati utjecaj na rezultate posovanja.

Cjenovni rizik

Grupa je izložena cjenovnom riziku, posebno s aspekta konkurenčije koja je sve veća u današnjim uvjetima posovanja 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 društava, koja može dovesti do kreditnog rizika, sastoji se od novčanih sredstava, 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. Vjerljiv 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 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. Recesija, zastoj gospodarskih aktivnosti u zemlji i inozemstvu, te posljedično smanjenje potrošačke moći, kako se odražavalo na poslovanje društava kćeri u 2020. pa posljedično i na poslovanje matičnog Društva, dakle, Jelsa d.d. – Grupe. 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 se kreću 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.

1h. Komentar finansijskih izvještaja

- U periodu siječanj-ožujak 2021. godini **ukupni prihod** iznosi 969.543 kn, što je 96,8% više nego u istom razdoblju prošle godine. Rezultat je to prvenstveno porasta ostalih poslovnih prihoda društava kćeri, vezano za potpore za ublažavanje posljedica Covid-19. **Ukupni rashodi** u periodu siječanj-ožujak 2021. godini iznose 3.383.653 kn, šta je za 8,3% manje nego u istom razdoblju prošle godine.
- Osnovna djelatnost grupe su hotelske i ugostiteljske usluge, a s obzirom na sezonalnost poslovanja, prihodi od tih usluga uobičajeno su najveći u trećem kvartalu. Ovi prihodi od hotelskih usluga (smještaj) i ugostiteljskih usluga (usluga pripreme i posluživanja hrane i pića) dakle ne predstavljaju neki značajniji iznos u prvom kvartalu. U 2021. god. iznose svega 2.195 kn. Preostali prihodi u 2021. god. iznose 967.348 kn, od kojih se najveći dio odnosi na potpore za očuvanje radnih mjeseta vezano za pandemiju Covid-19 416.238 kn, prihode od naknade time-share 256.986 kn, najmove 76.681 kn, finansijske prihode 68.012 kn, prihode od odustatnina 23.962 kn i razne druge prihode u ukupnom iznosu od 125.470 kn.
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 485.001 kn (53,8%, odnosno 565.247 kn manje nego u istom razdoblju prošle godine). Rezultat je to prvenstveno smanjenja ostalih vanjskih troškova i to najvećim dijelom troškova usluga od povezanog društva AIG Hoteli, usluga investicijskog održavanja i odvjetničkih usluga. Udio ovih troškova u poslovnim prihodima je 53,8%.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 898.598 kn (42,1% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Udio ovih troškova u poslovnim prihodima dosegnuo je 99,7%. Na kraju promatranog razdoblja Jelsa d.d. - Grupa je zapošljavala 56 djelatnika.
- **Finansijski rashodi** iznose 708.907 kn (957,5% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi se rashodi odnose uobičajeno na kamate na pozajmice, negativne tečajne razlike i troškove burzovnih usluga, ali u 2021. god. najveći udio ima vrijednosno usklađenje potraživanja iz danog zajma od povezanom društvu. Spomenuto vrijednosno usklađenje je i glavni uzrok tolikom apsolutnom u relativnom porastu finansijskih rashoda.
- **Rezultat poslovanja je gubitak** u iznosu od 2.414.110 kn dok je u istom razdoblju prošle godine gubitak iznosi 3.197.571 kn. Smanjenju gubitka, unatoč porastu finansijskih rashoda i trošku otpisa kamata, doprinose porast prihoda iz potpora za ublažavanje negativnih posljedica pandemije, ranije spomenuti smanjenje ostalih vanjskih troškova, tj. troškova usluga i troškova osoblja.
- **EBITDA** u prvom kvartalu 2021. god. je **gubitak** u iznosu od 1.066.755 kn (57,6% odnosno 1.450.002 kn manji EBITDA gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Ova razlika rezultat je kretanja troškova i prihoda opisanog u gornjem odlomku.
- **S povezanim društvima** ostvareno je 63.828 kn prihoda od otpisa obveza i 44.681 kn prihoda od kamata na pozajmice. Na dan 31.12.2020. 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, povezanih poduzetnika i društava unutar Jelsa grupe. Nakon svih tih transakcija grupa Jelsa ima preostalo potraživanje prema povezanim društvima po osnovi

kratkoročnog zajma od 58.000 kn (40.000 kn za sada neusklađeno). Prema poduzetnicima izvan grupe, Jelsa grupa ima potraživanje po osnovi kratkoročnog zajma u iznosu od 4.359.181 kn, od čega se dio odnosi 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 i zajmovi nepovezanim osobama. U ožujku 2021. god. povezano društvo brisano je iz sudskog registra, a Jelsa grupa iz tog naslova imala je otpis zajmova u iznosu od 635.000 kn, te otpis kamata u iznosu od 441.511 kn. Jelsa grupa na zadnji dan promatranog razdoblja ima evidentirana dugoročna potraživanja po osnovi danih zajmova poduzetnicima u grupi u iznosu od 1.633.000 kn. Dugoročne obveze Jelsa grupe po svim osnovama iznose 32.723.704 kn, a sastoje se od obveze prema poduzetnicima u grupi u iznosu od 30.469.171 kn, obveza za zajmove poduzetnicima koji nisu dio grupe u iznosu 948.679 kn, obveze za leasing u iznosu od 51.777 kn, te preostalih obveze iz predstečajne nagodbe koje nisu dospjеле u iznosu od 1.254.077 kn.

**2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVI KVARTAL 2021.
GODINE**

2a. Bilanca na 31.3.2021.

Naziv pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tokućeg razdoblja
	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	120.352.449	117.291.254
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	14.254	19.327
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	14.254	8.385
3. Goodwill	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	0	10.942
6. Ostala nematerijalna imovina	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	117.561.552	114.663.973
1. Zemljište	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	2.364.531	2.332.725
3. Postrojenja i oprema	579.156	480.258
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	75.832	49.858
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	106.212.428	103.471.527
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	1.921.603	1.633.001
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	1.921.603	1.633.001
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 društima 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 finansijska imovina	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	855.040	974.953
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	855.040	974.953
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)	18.509.275	15.505.464
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	419.274	305.322
1. Sirovine i materijal	411.209	300.325

2. Proizvodnja u tijeku	0	0
3. Gotovi proizvodi	0	0
4. Trgovačka roba	0	0
5. Predujmovi za zalihe	8.065	4.997
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	3.692.236	9.913.830
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	2.500.039	86.417
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	328.854	643.042
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	111.467	54.086
5. Potraživanja od države i drugih institucija	289.812	443.838
6. Ostala potraživanja	462.063	8.686.447
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	13.608.410	4.417.181
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	10.322.210	58.000
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	3.286.200	4.359.181
9. Ostala finansijska imovina	0	0
IV. NOVAC U BANCU I BLAGAJNI	789.356	869.131
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	11.640	11.532
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	138.873.364	132.808.250
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	84.488.004	80.222.923
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 finansijske 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)	1.009.234	-6.057.776
1. Zadržana dobit	8.546.861	8.265.446
2. Preneseni gubitak	9.556.095	14.323.222
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	3.197.571	-2.414.110

1. Dobit poslovne godine	0	0
2. Gubitak poslovne godine	3.197.571	2.414.110
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)	33.330.360	32.723.704
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	30.373.114	30.469.171
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	1.227.156	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	0	948.679
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	71.067	51.777
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	361.848	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	1.297.175	1.254.077
11. Odgođena porezna obveza	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	14.651.949	13.768.288
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	893.338	556.052
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	6.234.632	1.251.934
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	225.000	5.218.327
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	3.593.526	1.248.483
8. Obveze prema dobavljačima	1.452.145	2.115.301
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	415.312	294.319
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	1.771.310	2.588.912
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	66.686	494.960
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	6.403.051	6.093.335
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	138.873.364	132.808.250
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine		Tokuće razdoblje	
	Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
	1	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	400.696	400.696	901.531	901.531
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	378.431	378.431	342.970	342.970
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)	22.265	22.265	495.433	495.433
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	3.623.168	3.623.168	2.674.746	2.674.746
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	1.050.248	1.050.248	485.001	485.001
a) Troškovi sirovina i materijala	138.919	138.919	119.678	119.678
b) Troškovi prodane robe	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	911.329	911.329	365.323	365.323
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	1.552.077	1.552.077	898.598	898.598
a) Neto plaće i nadnice	1.013.248	1.013.248	603.343	603.343
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	351.941	351.941	180.362	180.362
c) Doprinosi na plaće	186.888	186.888	114.893	114.893
4. Amortizacija	705.715	705.715	706.460	706.460
5. Ostali troškovi	285.436	285.436	130.554	130.554
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske 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	29.692	29.692	454.133	454.133
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	91.939	91.939	68.012	68.012
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 finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	82.269	82.269	44.681	44.681

5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	9.002	9.002	22.892	22.892
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	668	668	439	439
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	0	0	0	0
IV. FINANSIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	67.038	67.038	708.907	708.907
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	3.252	3.252	52.699	52.699
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	1.340	1.340	414	414
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	0	0	635.000	635.000
7. Ostali finansijski rashodi	20.000	20.000	20.163	20.163
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)	492.635	492.635	969.543	969.543
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	3.690.206	3.690.206	3.383.653	3.383.653
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
XII. POREZ NA DOBIT	0	0		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
II. OSTALA SVEOBUVATNA 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 finansijske 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 SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	0	0	0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-3.197.571	-3.197.571	-2.414.110	-2.414.110
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	3	4
1. Dobit prije oporezivanja	-3.197.571	-2.414.110
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	679.322	1.742.573
a) Amortizacija	705.893	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 dobici i gubici u vrijednosno usklađenje financijske imovine	0	635.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	-91.270	-67.574
e) Rashodi od kamata	45.698	53.330
f) Rezerviranja	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	19.001	415.357
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	-2.518.249	-671.537
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	2.766.953	121.998
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-637.003	60.257
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	397.189	461.887
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-48.482	17.379
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	3.055.249	-417.525
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	248.704	-549.539
4. Novčani izdaci za kamate	-23.132	-107
5. Plaćeni porez na dobit	8.417	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	233.989	-549.646
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. Novačani 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	-13.003	-5.872
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novačani 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)	-31.003	-5.872
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-31.003	-5.872

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	0
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	-4.491	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	-4.491	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	-4.491	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	198.495	-555.518
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	590.861	1.424.649
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	789.356	869.131

2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 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	-1.009.234	-6.057.776.
5. Dobit ili gubitak tekuce godine	005	-3.197.571	-2.414.110
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija finansijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	84.488.004	80.222.923
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	84.488.004	80.222.923
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz finansijske izvještaje

U 2021. godini nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi Društva povećani su za 125,0%, dok su poslovni rashodi smanjeni za 26,2%, te je EBITDA gubitak u iznosu od 1.066.755 kn (57,6% odnosno 1.450.002 kn manji gubitak nego u istom periodu prošle godine). Smanjenju gubitka doprinose porast prihoda iz potpora za ublažavanje negativnih posljedica pandemije, ranije spomenuti smanjenje ostalih vanjskih troškova, tj. troškova usluga i troškova osoblja.

U 2021. god. konačni rezultat poslovanja je gubitak u iznosu od -2.414.110 kn, dok je u istom razdoblju prethodne godine gubitak iznosio -3.197.571 kn. S obzirom da Društvo glavninu svojih prihoda ostvaruje od najma ovisnim društvima, a ovisna društva imaju sezonski karakter poslovanja (sezonsko hotelijerstvo), i dinamika fakturiranja najma bila je prilagođena sezonskom poslovanju, te su cijene najma bile niže u zimskim, a više u ljetnim mjesecima. U 2020. bilo je planirano određeno izravnavanje mjesecnih iznosa, na način da bi se smanjili iznosi u sezoni i povećali izvan sezone, uz manje ukupno povećanje, ali zbog krize izazvane pandemijom dogovoreno je privremeno fakturiranje smanjenih iznosa najmova, koje je zadržano do 31.3.2021., a dalje će ovisiti o razvoju situacije.

Društvo se još uvijek bori s problemom likvidnosti, ali svakako treba spomenuti da je matica 22. ožujka 2017. godine sklopila predstečajnu nagodbu na Trgovačkom sudu u Splitu, koja je postala pravomočna 13. srpnja 2017. (detaljan opis na prethodnim stranicama ovog izvještaja). U prvom kvartalu 2021. 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, problemi prouzročeni pandemijom, doveli su do toga da su se tek počele plaćati obveze iz treće godine. Društva kćeri podmirila su sve svoje obveze po sklopljenim predstečajnim nagodbama.

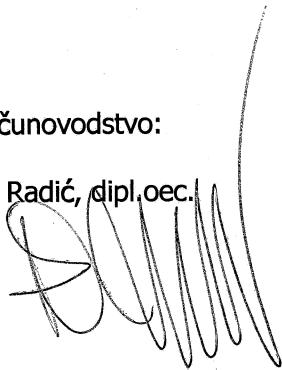
3. IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

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

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

Za računovodstvo:

Petar Radić, dipl.oec.



»JELSA« d.d.
JELSA