

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 1.1. DO 30.9.2021.

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

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA TRI KVARTALA 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 financijskih izvještaja**

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA TRI KVARTALA 2021. GODINE

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

3. IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA I NAPOMENA VEZANA ZA POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA TRI KVARTALA 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 30.9.2021. 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: Milos Milicsevics, predsjednik uprave i Lovorko Stipišić, član uprave

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

Glavna skupština: čine ju svi dioničari društva.

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

1b. 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 listopada.

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

1c. Investicije i ostali radovi

Protekom prvog kvartala 2020. god., tj. od početka pandemije virusa Covid-19, izostale su 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 tekućih radova i nabavki na održavanju i pripremi bili su obustavljeni ili odgođeni uslijed pandemije. Kratkoročno Grupa je bila fokusirana uglavnom na održavanje tekuće likvidnosti. Rezultati sezone 2021. god.

ukazuju na stabilan uzlazni trend u poslovanju i prihodima. Stoga su se počele razmatrati razne opcije ulaganja u kapacitete u narednim razdobljima, ali uz prethodno saniranje svih posljedica izazvanih pandemijom.

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.

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, 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 matricu 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 podmirjeno. U 2021. počinje teći četvrta 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.

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 matrica 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

moгу 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 za period lipanj-kolovoz 2021.god. na 500.000,00 kn i za rujna na 300.000,00 kn bruto mjesečno, s čim u vezi su sklopljeni aneksi ugovora, a za naredne periode biti će sklopljen novi aneks.

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 30.9.2021. 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.

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. AQUAMARINE D.O.O. u stečaju	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

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

Rizik likvidnosti

Uprave kontinuirano rade na poboljšanju općeg stanja i likvidnosti Grupe. Rizik likvidnosti naglo je izbio u prvi plan uslijed krize u svijetu izazvane pojavom virusa Covid-19. Recesija, zastoj gospodarskih aktivnosti u zemlji i inozemstvu, te posljedično smanjenje potrošačke moći, jako se odražavalo na poslovanje društava kćeri u 2020. pa posljedično i na poslovanje Grupe. O raspletu krize u narednim godinama, ovisiti će i intenzitet rizika likvidnosti za Grupu. Potencijalni rizik proizlazi i iz nekoliko sudskih sporova vezanih za potraživanja i obveze proizašle nakon razlaza nekadašnje Grupe društava. Odluke uprava Društva i društava kćeri bile su usmjerene na smanjenje troškova i očuvanje likvidnosti do sezone 2021. god. Rezultati sezone 2021. god.

društava kćeri ukazuju na pozitivne trendove i mogućnost održavanja stabilnosti tekućeg poslovanja

1h. Komentar financijskih izvještaja

- U periodu siječanj-rujan 2021. godini **ukupni prihod** iznosi 20.893.682 kn, što je 72,0% više nego u istom razdoblju prošle godine. Rezultat je to porasta prihoda od prodaje u odnosu na prethodnu godinu, kao i ostalih poslovnih prihoda Grupe vezano za potpore za ublažavanje posljedica Covid-19. **Ukupni rashodi** u periodu siječanj-rujan 2021. godine iznose 16.730.428 kn, što je za 21,9% više 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. U prvih devet mjeseci 2021. god. ovi prihodi iznose 17.078.733 kn. Preostali prihodi u promatranom razdoblju 2021. god. iznose 3.814.949 kn, od kojih se najveći dio odnosi na potpore za očuvanje radnih mjesta vezano za pandemiju Covid-19 1.778.149 kn, financijske prihode 561.746 kn, prihode od naknade time-share 357.607 kn, prihode od najмова 348.927 kn, prihode centralne praonice i hotelskih praonica 282.014 kn, prihode od odustatnina 87.900 kn i razne druge prihode u ukupnom iznosu od 398.607 kn.
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 7.561.732 kn (38,2%, odnosno 2.091.848 kn više nego u istom razdoblju prošle godine). Rezultat je to rasta troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova povezano za porastom obujma poslovnih aktivnosti u odnosu na proteklu godinu. Udio ovih troškova u poslovnim prihodima je 37,2%.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 4.376.899 kn (14,1% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Udio ovih troškova u poslovnim prihodima u promatranom razdoblju iznosi 21,5%. Na kraju promatranog razdoblja Jelsa d.d. - Grupa je zapošljavala 107 djelatnika.
- **Financijski rashodi** iznose 909.554 kn (492,1% 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 povezanom društvu.
- **Rezultat poslovanja je dobitak** u iznosu od 4.163.254 kn dok je u istom razdoblju prošle bio ostvaren gubitak iznosu od 1.576.910 kn. Najveći doprinos ostvarenju dobitka u tekućem razdoblju, naspram gubitku u prethodnoj godini, dao je rast prihoda od prodaje usluga društava kćeri.
- **EBITDA** u prva tri kvartala 2021. god. je **dobitak** u iznosu od 6.654.501 kn (1.405,6% odnosno 6.212.529 kn veća EBITDA nego u istom razdoblju prošle godine). Ova razlika rezultat je kretanja troškova i prvenstveno poslovnih prihoda opisanog u gornjem odlomku.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 63.828 kn prihoda od otpisa obveza i 36.929 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, zatim između povezanih poduzetnika i društava unutar Jelsa Grupe. Nakon svih tih transakcija Grupa Jelsa ima preostalo potraživanje prema povezanim društvima po osnovi kratkoročnog zajma od 18.000 kn. Prema poduzetnicima izvan Grupe, Jelsa Grupa ima potraživanje po osnovi kratkoročnog zajma u iznosu od 4.399.181 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 „stvarno“ 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 1.633.001 kn. Dugoročne obveze Jelsa Grupe po svim osnovama iznose 32.713.809 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 1.096.760 kn, obveze za leasing u iznosu od 41.882 kn, te preostalih obveze iz predstečajne nagodbe koje nisu dospjele u iznosu od 1.105.996 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA DVA KVARTALA 2021. GODINE

2a. Bilanca na 30.9.2021.

Naziv pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	118.138.354	115.977.409
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	19.655	36.547
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	19.655	36.547
3. Goodwill	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	115.364.232	113.332.908
1. Zemljište	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	106.496.320	104.397.047
3. Postrojenja i oprema	488.295	457.739
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	50.012	58.433
5. Biološka imovina	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	112.222	202.306
8. Ostala materijalna imovina	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	2.754.467	2.607.954
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	1.779.514	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 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	974.953	974.953
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)	26.066.857	23.281.597
I. ZALIME (AOP 039 do 045)	287.044	551.013
1. Sirovine i materijal	282.947	546.639
2. Proizvodnja u tijeku	0	0

3. Gotovi proizvodi	0	0
4. Trgovačka roba	0	0
5. Predujmovi za zalihe	4.997	4.374
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	1.906.603	2.965.679
1. Potraživanja od poduzetnika unutar Grupe	185.882	15.424
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	638.277	2.179.046
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	53.945	54.611
5. Potraživanja od države i drugih institucija	646.107	306.717
6. Ostala potraživanja	382.392	409.881
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	22.447.662	13.217.988
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar Grupe	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar Grupe	0	20.587
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar Grupe	8.533.981	18.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	4.359.181	4.399.181
9. Ostala financijska imovina	9.554.500	8.780.220
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.424.648	6.546.917
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	11.534	20.859
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	144.216.745	139.279.865
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	82.579.313	86.742.567
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)	-971.394	-6.115.496
1. Zadržana dobit	8.224.575	8.224.575
2. Preneseni gubitak	9.195.969	14.340.071
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	-5.144.102	4.163.254
1. Dobit poslovne godine	0	4.163.254
2. Gubitak poslovne godine	5.144.102	0
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)	33.261.895	32.713.809
1. Obveze prema poduzetnicima unutar Grupe	30.469.172	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	948.679	1.138.642
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	36.940	0
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	361.848	241.212
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	1.445.256	864.784
11. Odgođena porezna obveza	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	22.282.200	13.730.256
1. Obveze prema poduzetnicima unutar Grupe	8.583.754	138.670
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	2.294.946	1.648.118
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	5.236.393	5.849.767
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	1.263.948	368.706
8. Obveze prema dobavljačima	2.160.646	2.371.106
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	256.319	565.416
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	2.043.131	2.739.093
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	443.063	49.380
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	6.093.337	6.093.233
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	144.216.745	139.279.865
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)	11.877.460	9.579.640	20.331.936	16.698.028
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar Grupe	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan Grupe)	10.234.573	8.793.201	18.170.751	16.031.230
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.006	3.609	4.618	3.811
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar Grupe	0	0	63.128	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan Grupe)	1.638.881	782.830	2.093.439	662.987
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	13.568.498	6.420.231	15.820.874	9.325.173
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	5.469.884	3.214.858	7.561.732	5.665.336
a) Troškovi sirovina i materijala	2.571.789	1.917.229	3.972.938	3.172.750
b) Troškovi prodane robe	2.852	2.852	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	2.895.243	1.294.777	3.588.794	2.492.586
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	5.094.059	2.138.831	4.376.899	2.115.610
a) Neto plaće i nadnice	3.393.062	1.436.181	2.946.398	1.426.843
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.060.117	425.091	859.733	411.115
c) Doprinosi na plaće	640.880	277.559	570.768	277.652
4. Amortizacija	2.133.010	713.647	2.143.439	722.126
5. Ostali troškovi	809.641	349.218	1.274.820	812.635
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	61.904	3.677	463.984	9.466
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	267.740	84.344	561.746	466.375
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	36.929	4.295
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar Grupe	233.917	69.276	0	0

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	27.097	9.095	516.869	459.311
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	6.726	5.966	7.948	2.769
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	0	7	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	153.612	46.787	909.554	187.072
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar Grupe	115.872	40.262	631	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar Grupe	843	663	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	13.036	3.773	247.560	182.871
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	3.774	2.003	6.162	4.201
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0	635.000	0
7. Ostali financijski rashodi	20.087	86	20.201	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)	12.145.200	9.663.984	20.893.682	17.164.403
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	13.722.110	6.467.018	16.730.428	9.512.245
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-1.576.910	3.196.966	4.163.254	7.652.158
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0	3.196.966	4.163.254	7.652.158
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	-1.576.910	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-1.576.910	3.196.966	4.163.254	7.652.158
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	3.196.966	4.163.254	7.652.158
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-1.576.910	0	0	0
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	-1.576.910	3.196.966	4.163.254	7.652.158
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-1.576.910	3.196.966	4.163.254	7.652.158
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.576.910	3.196.966	4.163.254	7.652.158
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 SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA				
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)	-1.576.910	3.196.966	4.163.254	7.652.158
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	-1.576.910	3.196.966	4.163.254	7.652.158
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-1.576.910	3.196.966	4.163.254	7.652.158
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	-1.576.910	4.163.254
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	2.043.461	2.892.044
a) Amortizacija	2.133.010	2.143.439
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	-261.014	-582.113
e) Rashodi od kamata	128.908	276.504
f) Rezerviranja	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	-389	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	42.946	1.054.214
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	466.551	7.055.298
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	1.193.994	-1.787.432
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	1.749.229	149.566
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-508.061	-1.019.160
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-59.223	-156.184
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	12.049	-761.654
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	1.660.545	5.267.866
4. Novčani izdaci za kamate	-3.550	-3.157
5. Plaćeni porez na dobit	-81.603	2.667
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	1.575.392	5.267.376
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	296
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	154.718	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	154.718	296
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-26.295	-129.008
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	-172.718	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)	-199.013	-129.008
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-44.295	-128.712

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	13.821	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	-16.396
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)	13.821	-16.396
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	13.821	-16.396
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	1.544.918	5.122.268
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	590.861	1.424.649
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	2.135.779	6.546.917

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	-971.394	-6.115.496
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-5.144.102	4.163.254
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	82.579.313	86.742.567
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	82.579.313	86.742.567
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

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

Poslovni prihodi Grupe povećani su za 71,2%, dok su poslovni rashodi rasli za 16,6%, te je EBITDA dobitak u iznosu od 6.654.501 kn (1.405,6% odnosno 6.212.529 kn veći dobitak nego u istom periodu prošle godine). Vidljivo je da porastu dobitka najviše doprinose porast poslovnih prihoda i to prihoda od prodaje, ali i prihoda iz potpora za ublažavanje negativnih posljedica pandemije

U prva tri kvartala 2021. god. konačni rezultat poslovanja je dobitak u iznosu od 6.163.254 kn, dok je u istom razdoblju prethodne godine bio ostvaren gubitak u iznosu od -1.576.910 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 bila je prilagođena sezonskom poslovanju, te su cijene najma bile niže u zimskim, a više u ljetnim mjesecima. Planirano povećanje i određeno izravnanje po mjesecima iznosa najamnina bilo je odgođeno zbog problema izazvanih pandemijom. Ipak, od lipnja 2021. godine aneksom ugovora najamnine su značajnije povećane za lipanj, srpanj, kolovoz i rujanj 2021. god.

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 2021. evidentiran je prijenos obveza sa dugoročnih pozicija na kratkoročne, a koje se odnose na četvrtu 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 je samo započeto plaćanje obveza iz treće godine.

3. IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 1.1. – 30.9.2021. godine prikazani su fer i istinito u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primijenjeni u odnosu na prethodne godine.

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

NAPOMENA VEZANO ZA POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ, tj. izvještaj za 2. kvartal 2021. god., objavljeno 30.7.2021.god.:

Sukladno čl.465. st.3. Zakona o tržištu kapitala dajemo izjavu da nije obavljen revizijski uvid niti revizija naših polugodišnjih izvještaja, objavljenih 30.7.2021.god.

Za računovodstvo:
Petar Radić, mag.oec.



Predsjednik Uprave
Dr. Milos Milicsevics

»JELSA« d.o
JELSA

Član Uprave
Lovorko Stipišić, mag.oec.

