

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

---

**KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**  
**ZA RAZDOBLJE**  
**OD 1.1. DO 30.9.2022.**

---

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 PRVA TRI 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 PRVA TRI 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 PRVA TRI 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 30.9.2022. 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. Dio tih planiranih radova i nabavki na održavanju bili su obustavljeni ili odgođeni uslijed pandemije. Kratkoročno Društvo je bilo fokusirano uglavnom na održavanje tekuće likvidnosti, u čemu je i uspjelo. U 2021. god. krenula je, a u prvoj polovici 2022. god. dovršena je potpuna obnova kuhinje Fontane.



## 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 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 prioriternih 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., u tijeku je plaćanje 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 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 na 5.950.000,00 kn, a za 2022. ugovoren je ukupni iznos od 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 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 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 30.9.2022. 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.

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.

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. OSTALI DIONIČARI	42.820	0,60%	-	
<b>Ukupno:</b>	<b>7.462.031</b>	<b>100,00%</b>		

### 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

Društvo, odnosno društva kćeri, većinu prihoda ostvaruju na inozemnom tržištu, te su izloženi valutnom riziku. Cijene usluga vezane su većim dijelom za strane valute, pretežno euro, te fluktuacija vrijednosti valute može imati utjecaj na rezultate poslovanja. Međutim prijelaz Hrvatske na euro kao službenu valutu i određivanje fiksnog tečaja 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, jer 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, 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 društva kontinuirano radi na poboljšanju općeg stanja i likvidnosti društva. Rizik likvidnosti naglo je izbio u prvi plan uslijed krize u svijetu izazvane pojavom virusa Covid-19. Zastoj gospodarskih aktivnosti u zemlji i inozemstvu, te posljedično smanjenje potrošačke moći,



jako se odražavalo na poslovanje društava kćeri u 2020. pa posljedično i na poslovanje Društva, koje većinu svojih prihoda ostvaruje od pružanja usluga najma društvima kćerima. Međutim, za očekivati je da je 2022. god. 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 preostale nakon izdvajanja iz nekadašnje grupe društava. Negativan ishod tih sporova vezanih za obveze po pozajmicama mogao bi ugroziti tekuću likvidnost. Rezultati sezone 2022. god. društava kćeri ukazuju na pozitivne trendove.

## 1h. Komentar financijskih izvještaja

- U periodu siječanj-rujan 2022. **ukupni prihod** iznosi 28.489.751 kn, što je 36,4% 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. **Ukupni rashodi** u periodu siječanj-rujan 2022. godine iznose 21.684.256 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 prva tri kvartala 2022. god. ovi prihodi iznose 25.395.299 kn i 48,7% su veći nego u istom razdoblju lani. Nadalje, 18.859.610 kn otpada na prihode sa ino tržišta, što je za 36,2% više nego u istom periodu protekle godine. Udio prihoda prihoda sa ino tržišta u svim prihodima od hotelskih i ugostiteljskih usluga je 74,3%.  
Preostali prihodi u promatranom razdoblju 2022. god. iznose 3.094.452 kn. To su financijski prihodi 401.658 kn, prihodi od naknade time-share 329.978 kn, od najmova 289.069 kn, od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove 142.176 kn, prihodi od državnih potpora otočkim poslodavcima i drugih manjih državnih potpora u iznosu od 97.434 kn, prihodi od odustatnina 31.412 kn, prihodi od centralne i hotelskih praonica 19.029 kn, te preostali razni prihodi u iznosu od 1.783.696 kn, koji se povremeno javljaju, pri čemu je od tih prihoda u ovom periodu daleko najveći prihod od otpisa zbog zastare obveze za pozajmice i kamate nekada povezanom društvu u iznosu od 1.670.137 kn.
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 11.126.355 kn tj. 47,1% 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 smještajnim objektima, te su ovi troškovi veći za 2.138.536 kn ili 73,3% u odnosu na isti period protekle godine, te troškovi energije koji rastu za 928.200 kn ili 98,6% u odnosu na isti period protekle godine. U skupini ostalih vanjskih troškova značajniji rast iskazuju troškovi održavanja i zaštite koji rastu za 277.162 kn ili 91,4% u odnosu na isti period protekle godine  
Udio materijalnih troškova troškova u poslovnim prihodima je 39,6%.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 6.123.313 (39,9% više nego u istom razdoblju prošle godine). Udio ovih troškova u poslovnim prihodima u promatranom razdoblju iznosi 21,8%, 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 d.d. - Grupa je zapošljavala 108 djelatnika.

- **Financijski rashodi** iznose 242.642 kn (73,3% manje 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 protekle godine takav ispravak vrijednosti je i najviše doprinio relativno većem iznosu ovih troškova u odnosu na tekuću godinu.
- **Rezultat poslovanja je dobitak** u iznosu od 6.805.495 kn dok je u istom razdoblju prošle bio ostvaren dobitak iznosu od 4.163.254 kn, što je porast od 63,5%.
- **EBITDA** je u prva tri kvartala 2022. god. **dobitak** u iznosu od 8.786.355 kn, au protekloj godini za prva tri kvartala EBITDA je bila 6.654.501. Razlika u odnosu na prethodnu godinu je veći dobitak za 32,0%.
- 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. Nakon svih tih transakcija i novih danih zajmova, Grupa Jelsa ima preostalo potraživanje prema povezanim društvima po osnovi danih kratkoročnih zajmova od 25.000 kn. U skupini kratkotrajne financijske imovine evidentirano je potraživanje na poziciji danih zajmova, depozita i sl. u iznosu od 3.884.181 kn, a odnosi se na donedavno povezana društva, dio na zajmove na određeni način povezanim fizičkim osobama, a najveći iznos otpada na zajam bivšem članu uprave, dok su dio bili zajmovi „stvarno“ nepovezanim osobama. Za meka od tih potraživanja pokrenuti su postupci pred nadležnim tijelima. Za dio je proveden ispravak vrijednosti kod matice zbog stečaja dužnika u iznosu od 515.000 kn. Grupa Jelsa na zadnji dan promatranog razdoblja ima evidentirana dugoročna potraživanja po osnovi danih zajmova istom poduzetniku koji se i dalje vodi u poslovnim knjigama kao povezani u iznosu od 1.633.000 kn. Dugoročne obveze Jelsa Grupe po svim osnovama iznose 32.147.620 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 1.125.220 kn, preostalog dugoročnog dijela obveze za leasing u iznosu od 260 kn, te preostalih obveze iz predstečajne nagodbe koje nisu preknjižene na kratkoročne u iznosu od 552.968 kn.



## 2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA TRI KVARTALA 2022. GODINE

### 2a. Bilanca na 30.9.2022.

Naziv pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	115.458.736	114.049.262
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	35.987	39.784
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	35.987	39.784
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	112.769.946	111.356.675
1. Zemljište	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	103.679.790	101.580.517
3. Postrojenja i oprema	384.745	407.549
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	39.428	39.276
5. Biološka imovina	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	129.734	10.474
7. Materijalna imovina u pripremi	318.866	1.101.476
8. Ostala materijalna imovina	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	2.652.803	2.652.803
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar Grupe	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar Grupe	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar Grupe	1.633.000	1.633.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	1.019.803	1.019.803
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	17.481.145	26.070.401
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	324.291	711.818
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	273.472	662.145
1. Sirovine i materijal	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	0	0



3. Gotovi proizvodi	0	0
4. Trgovačka roba	0	0
5. Predujmovi za zalihe	50.819	49.673
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>1.715.415</b>	<b>3.376.340</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar Grupe	9.506	12.792
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	692.913	2.410.709
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	43.313	46.902
5. Potraživanja od države i drugih institucija	485.557	402.498
6. Ostala potraživanja	484.126	503.439
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>12.290.012</b>	<b>12.542.478</b>
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	25.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	20.587	20.587
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	3.884.181	3.884.181
9. Ostala financijska imovina	8.342.244	8.612.710
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>3.151.427</b>	<b>9.439.765</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>5.457</b>	<b>2.401</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>132.945.338</b>	<b>140.122.064</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>82.411.820</b>	<b>89.217.314</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>74.620.310</b>	<b>74.620.310</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>14.059.645</b>	<b>14.059.645</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>14.854</b>	<b>14.854</b>
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
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>-6.115.496</b>	<b>-6.282.990</b>
1. Zadržana dobit	8.148.204	3.961.925
2. Preneseni gubitak	14.263.700	10.244.915
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>-167.493</b>	<b>6.805.495</b>
1. Dobit poslovne godine	0	6.805.495
2. Gubitak poslovne godine	167.493	0
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	32.716.353	32.147.620
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	1.125.480
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
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	11.951.685	13.046.055
1. Obveze prema poduzetnicima unutar Grupe	37.444	37.445
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	632	631
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	7.669.320	5.923.681
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	239.615	478.001
8. Obveze prema dobavljačima	1.418.281	2.751.369
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	347.551	908.468
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	2.181.262	2.855.284
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	91.176
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	5.723.304	5.711.075
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	132.945.338	140.122.064
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	0	0



## 2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
	Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	20.331.936	16.698.028	28.088.093	20.990.975
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar Grupe	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan Grupe)	18.170.751	16.031.230	26.123.926	20.949.871
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.618	3.811	3.754	2.622
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar Grupe	63.128	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan Grupe)	2.093.439	662.987	1.960.413	38.482
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	15.820.874	9.325.173	21.441.614	12.222.707
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	7.561.732	5.665.336	11.126.355	7.432.164
a) Troškovi sirovina i materijala	3.972.938	3.172.750	7.178.219	5.010.003
b) Troškovi prodane robe	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	3.588.794	2.492.586	3.948.136	2.422.161
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	4.376.899	2.115.610	6.123.313	2.926.358
a) Neto plaće i nadnice	2.946.398	1.426.843	4.081.081	1.959.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	859.733	411.115	1.301.825	635.899
c) Doprinosi na plaće	570.768	277.652	740.407	331.459
4. Amortizacija	2.143.439	722.126	2.139.856	722.272
5. Ostali troškovi	1.274.820	812.635	1.718.690	1.007.557
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	463.984	9.466	333.400	134.356
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	561.746	466.375	401.658	341.219
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	36.929	4.295	768	68
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	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	516.869	459.311	391.943	335.727
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	7.948	2.769	8.947	5.424
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>909.554</b>	<b>187.072</b>	<b>242.642</b>	<b>139.330</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar Grupe	631	0	5.259	35.316
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar Grupe	0	0	22	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	247.560	182.871	191.337	82.843
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	6.162	4.201	7.812	3.171
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	635.000	0	18.000	18.000
7. Ostali financijski rashodi	20.201	0	20.212	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>20.893.682</b>	<b>17.164.403</b>	<b>28.489.751</b>	<b>21.332.194</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>16.730.428</b>	<b>9.512.245</b>	<b>21.684.256</b>	<b>12.362.037</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>4.163.254</b>	<b>7.652.158</b>	<b>6.805.495</b>	<b>8.970.157</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	4.163.254	7.652.158	6.805.495	8.970.157
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>4.163.254</b>	<b>7.652.158</b>	<b>6.805.495</b>	<b>8.970.157</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	0	0	332.152
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-3.485.834	-1.168.562	-2.170.094	0
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>4.163.254</b>	<b>7.652.158</b>	<b>6.805.495</b>	<b>8.970.157</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	4.163.254	7.652.158	6.805.495	8.970.157
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>4.163.254</b>	<b>7.652.158</b>	<b>6.805.495</b>	<b>8.970.157</b>
<b>II. OSTALA SVEOBHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 nevladničke promjene kapitala				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	4.163.254	7.652.158	6.805.495	8.970.157
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	4.163.254	7.652.158	6.805.495	8.970.157
<b>1. Pripisana imateljima kapitala matice</b>	4.163.254	7.652.158	6.805.495	8.970.157
<b>2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu</b>	0	0	0	0



## 2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	3	4
1. Dobit prije oporezivanja	4.163.254	6.805.495
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	2.892.044	114.155
a) Amortizacija	2.143.439	2.139.856
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	-582.113	-387.451
e) Rashodi od kamata	276.504	191.359
f) Rezerviranja	0	-142.176
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	1.054.214	-1.687.433
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>7.055.298</b>	<b>6.919.650</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	-1.787.432	318.788
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	149.566	2.274.239
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-1.019.160	-2.082.113
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-156.184	-386.414
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-761.654	513.076
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>5.267.866</b>	<b>7.238.438</b>
4. Novčani izdaci za kamate	-3.157	-8.828
5. Plaćeni porez na dobit	2.667	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>5.267.376</b>	<b>7.229.610</b>
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	296	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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>296</b>	<b>-700.566</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-129.008	-700.5660
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>-129.008</b>	<b>0</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>-128.712</b>	<b>-700.566</b>



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
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	-16.396	-15.706
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>-16.396</b>	<b>-240.706</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>-16.396</b>	<b>-240.706</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>5.122.268</b>	<b>6.288.338</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>1.424.649</b>	<b>3.151.427</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>6.546.917</b>	<b>9.439.765</b>

## 2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1. Upisani kapital	<b>001</b>	74.620.310	74.620.310
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>	14.059.645	14.059.645
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	14.854	14.854
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	-6.115.496	-6.282.990.
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	4.163.254	6.805.495
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>		
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>86.742.567</b>	<b>89.217.314</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>		
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>		
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>		
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>	<b>86.742.567</b>	<b>89.217.314</b>
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>		



## **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 38,1%, dok su poslovni rashodi rasli za 35,5%, te je EBITDA dobitak u iznosu od 8.786.335.

U prva tri kvartala 2022. god. konačni rezultat poslovanja je dobitak u iznosu od 6.805.495 kn, dok je u istom razdoblju prethodne godine bio ostvaren dobitak u iznosu od 4.163.254 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 iz druge godine nagodbe, ali zastoji prouzročeni pandemijom doveli su do toga da nije još dovršeno plaćanje svih dospjelih obveza iz slijedećih godina po nagodbi.



### 3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 1.1. – 30.9.2022. 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 1