

JELSA D.D.

JELSA, Mala banda b.b.

OIB: 5117765549

KONSOLIDIRANO

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.06.2011.

Direktor:

 » JELSA « d.d.
JELSA 4

SADRŽAJ:

- 1. OPĆE INFORMACIJE**
- 2. KONSOLIDIRANA BILANCA**
- 3. KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA**
- 4. KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU**
- 5. KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA VLASNIČKOJ
GLAVNICI**
- 6. BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

Opće informacije

Izvešće posloводства

Pregled poslovanja za pola godine 2011. godinu prema najboljem saznanju Uprave sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnih rizika i neizvjesnosti kojima su izdavatelj i društva izloženi kao cjelina.

Odgovornost za konsolidirana financijska izvješća

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da konsolidirana financijska izvješća za svaku financijsku godinu budu sastavljena u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), koje objavljuje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog položaja i rezultata poslovanja Grupe za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Grupa ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi konsolidiranih financijskih izvješća.

Odgovornosti Uprave pri izradi konsolidiranih financijskih izvješća uključuju osiguravanje:

- odabira i dosljednog primjenjivanja odgovarajućih računovodstvenih politika;
- razumnih i opreznih prosudbi i procjena;
- primjenjivanja važećih računovodstvenih standarda; te
- pripremu konsolidiranih financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Grupa nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Grupe, kao i njegovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Grupe te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Potpisano u ime Grupe:

Laszlo Attila Kerekes, direktor

 **JELSA** « d.d.
JELSA 4
JELSA Grupa, Jelsa

Mala banda b.b.

Jelsa

Republika Hrvatska

Zagreb, 30.06.2011.

IZJAVA

Financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.06.2011. godine prikazani su fer i istinito u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primjenjeni 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.

Član uprave:

Laszlo Attila Kerekes

 » JELSA « d.d.
JELSA 4



JELSA d.d. za hotelijerstvo
Mala banda bb
21465 Jelsa

Nerevidirani izvještaj uprave Jelsa d.d.
za razdoblje od 1.1. - 30.06.2011.
(s uključenim 2. tromjesečjem 2011. godine)

Društvo Jelsa d.d. (dalje: Društvo) je u prvom polugodištu poslovne 2011. g. ostvarilo 2.649.415 kn prihoda što predstavlja 36,61% povećanje u odnosu na prvo polugodište 2010.g. U konsolidiranom izvješću bilježi se rast prihoda u visini od 5,20 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Ukupni rashodi za navedeno razdoblje iznosili su 3.489.613 kn što u odnosu na 2010 godine predstavlja smanjenje od 19,87 % . U konsolidiranom izvješću bilježimo pad rashoda u visini od 6,32 %.

U prvom polugodištu društvo je ostvarilo gubitak od 840.198 kn. U konsolidiranom izvješću s obzirom na isto razdoblje u prošloj godini bilježimo smanjenje gubitka u visini od 13,64 %.

Navedeni gubitak je smanjen u obziru na isto razdoblje u 2010. godini. Detaljne pozicije iz bilance, te prihode i rashode razdoblja može se vidjeti iz statističkog izvještaja 06/2011 priloženog u privitku.

Poslovanje društva u 2011. godini određeno je nastavkom dosadašnjih poslovnih aktivnosti pri čemu je glavna aktivnost društva davanje u zakup nekretnina u vlasništvu društva te ostvarivanje prihoda s osnova zakupnina. Turističke djelatnosti preneseni su na dva društva kćeri (hotel Hvar d.o.o. i Fontana hotel apartmani d.o.o.), te se iste uspješno odvijaju.

U prvom tromjesečju sklopljene su police osiguranja za 2011. g. te su izvršene predradnje za okončanje procesa etažiranja djela nekretnina – apartmana u hotelskom naselju Fontana.

Ostalih značajnijih događaja nije bilo.

JELSA d.d.
Predsjednik Uprave
L. A. Kerekes

 » JELSA « d.d.
JELSA 4

PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011

do

30.06.2011

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03517292

Matični broj subjekta (MBS): 060004761

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 51177655549

Tvrtka izdavalca: JELSA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 21465 Jelsa

Ulica i kućni broj: Mala banda b.b.

Adresa e-pošte: info@adriatic.com

Internet adresa: www.jelsa-hotels.com

Šifra i naziv općine/grada: 171 Jelsa

Šifra i naziv županije: 17 broj zaposlenih: 115
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: DA Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

HOTEL HVAR d.o.o. Jelsa, Mina b.b. 94905144054

FONTANA HOTEL APARTMANI d.o.o. Jelsa, Vitarnja b.b. 31475330936

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Roška Vlasta
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01 6176 800 Telefaks: 01 6176 800

Adresa e-pošte: inforagriatic.com

Prezime i ime: Kerekes Attila Laszlo
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

» JELSA « d.d.
M. R I E L S A (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA

stanje na dan 30.06.2011

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	142.521.306	140.110.671
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	7.536.331	7.538.504
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	134.966.140	132.553.332
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	18.835	18.835
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	14.777.310	18.788.730
I. ZALIHE	009	720.552	621.923
II. POTRAŽIVANJA	010	9.005.477	12.614.751
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	4.677.693	5.078.967
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	373.588	473.089
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	79.803	20.628
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	157.378.419	158.920.029
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	46.062.690	34.943.765
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	94.043.110	94.043.110
II. KAPITALNE REZERVE	019		
III. REZERVE IZ DOBITI	020	14.854	14.854
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021		
V. ZADRŽANA DOBIT	022		
VI. PRENESENI GUBITAK	023	-40.892.718	-52.980.302
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024		
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025	-7.102.556	-6.133.897
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027		
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	58.953.198	79.323.952
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	44.571.587	35.839.325
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	7.790.944	8.812.987
F) UKUPNO – PASIVA	031	157.378.419	158.920.029
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033	42.773.814	32.438.297
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

razdoblje do 30.06.2011

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	u kunama		u kunama	
		Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno do 30.06.2011	Kumulativno do 30.06.2011	Kumulativno do 30.06.2011	Kumulativno do 30.06.2011
1	2	5	6	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	3.871.390	3.382.769	4.668.216	4.155.447
1. Prihodi od prodaje	036	3.830.310	3.369.222	4.522.807	4.088.195
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda,	037				
3. Ostali poslovni prihodi	038	41.080	13.547	145.409	67.252
II. POSLOVNI RASHODI	039	9.394.290	6.171.357	9.980.185	6.652.992
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene	040				
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene	041				
3. Materijalni troškovi	042	1.658.549	1.515.960	4.227.815	3.159.084
4. Troškovi osoblja	043	3.274.915	1.886.530	3.924.610	2.364.185
5. Amortizacija	044	1.064.730	532.366	1.147.768	797.768
6. Ostali troškovi	045	2.632.262	1.797.809	547.621	229.789
7. Vrijednosno usklađivanje	046				
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048	763.834	438.692	132.371	102.166
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	645.307	104.387	83.357	75.826
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	050	119.624	57.238	44.196	36.728
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	051	520.878	42.344	39.161	39.098
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054	4.805	4.805	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	2.224.963	899.885	905.285	56.318
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s	056	2.143.561	880.416	817.000	7.917
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	057	77.010	17.334	88.285	48.401
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske	058				
4. Ostali financijski rashodi	059	4.392	2.135		
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	4.516.697	3.487.156	4.751.573	4.231.273
VIII. UKUPNI RASHODI	063	11.619.253	7.071.242	10.885.470	6.709.310
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064				
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065	-7.102.556	-3.584.086	-6.133.897	-2.478.037
XI. POREZ NA DOBIT	066				
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067				
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	-7.102.556	-3.584.086	-6.133.897	-2.478.037
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA	069				
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA	071	-6.133.897	-2.478.037	-6.133.897	-2.478.037
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM	072				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2011 do 30.06.2011

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-7.102.556	-6.133.897
2. Amortizacija	074	1.064.731	1.147.768
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	3.893.647	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	2.530.535	0
5. Smanjenje zaliha	077		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	386.357	-4.986.129
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		-8.732.262
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	0	3.609.274
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	0	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084		-5.122.988
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	085	386.357	136.859
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	086		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne	087		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092		
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne	093		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	23.997	23.997
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	23.997	23.997
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	098	23.997	23.997
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih	100	55.990	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	55.990	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	50.000	119.266
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	50.000	119.266
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	109	5.990	-119.266
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	110		
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	392.347	17.593
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	23.997	-95.269
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	16.253	373.588
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114	357.335	99.501
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	373.588	473.089

JELSA D.D.

JELSA, Mala banda b.b.

OIB: 51177655549

BILJEŠKE UZ

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.06.2011.

Direktor:

 » JELSA « d.d.
JELSA 4

1. OPĆI PODACI

Dioničko društvo "Jelsa" (u nastavku; Društvo), sa sjedištem u Jelsi, Mala banda b.b., bavi se ugostiteljskim uslugama smještaja, prehrane i točenja pića kao osnovnom djelatnošću. Od sporednih djelatnost Društvo se bavi trgovinom i uslugama popravka i održavanja ugostiteljskih objekata.

Društvo je registrirano s dioničkim kapitalom od 94.043.110 kuna.

Društvo je u vlasništvu jedan hotela – Hotel Hvar i apartmansko naselje FONTANA. U 2008. I 2009 godini Društvo je osnovalo društva sa ograničenom odgovornošću Hotel Hvar d.o.o ., Hotel Fontana Resort d.o.o., U toku 2009 godine društvima kćerima su dani hoteli i apartmansko naselje na upravljanje uz plaćanje najamnine, Društvo posluje sa teškoćama i ima blokiran žiro račun. Uprava smatra da će uskoro izvršiti deblokadu žiro računa i da nije upitan nastavak poslovanja Društva.

Društvo je u većinskom vlasništvu društva Aguamarine d.o.o., Zagreb.

Društvo radi konsolidrane financijske izvještaje za grupu koj čine društvo i dva ovisna društva koja su u 100%-tnom vlasništvu :

- HOTEL HVAR d.o.o., Jelsa
- FONTANA HOTEL APARTMANI d.o.o
Jelsa ,

Tijela Društva

Skupština dioničara

Tamas Vitezy Predsjednik Skupštine dioničara

Nadzorni odbor

Tamas Vitezy Predsjednik Nadzornog odbora
Andras Hegedus Član Nadzornog odbora
Lidia Deme Deže Član Nadzornog odbora

Tijela Društva

Uprava

Laszlo Attila Kerekes Predsjednik Uprave
Lovorko Stipišić Član Uprave

Konsolidacija je napravljena na temelju pojedinačnih financijskih izvjeća triju društava, iz kojih su izuzeti međusobni promet, tako da je u konsolidiranim financijskim izvješćima ostao samo promet prema trećim osobama.

2. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH STANDARDARDA

Izjava o usklađenosti

Konsolidirani financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi Odbor za standarde financijskog izvještavanja (nadalje: "Odbor"), a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.

Do datuma bilance, Odbor je utvrdio, i u „Narodnim novinama“ objavio Međunarodne standarde financijskog izvještavanja (MSFI) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije br 1126/2008, bez objave Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja utvrđenih od Europske komisije, objavljenih u službenim listovima Europske unije br. 1293/09, 1171/09, 1165/09, 1164/09, 1142/09, 1136/09, 839/09, 824/09, 636/09, 495/09, 494/09, 460/09, 254/09, 70/09, 69/09, 53/09, 1274/08, 1263/08, 1262/08, 1261/08, 1260/08 kojima su prihvaćene promjene, izmjene i dopune standarda temeljem projekta Odbora za međunarodne računovodstvene standarde iz svibnja 2008. godine. Ove promjene objavljene su i na snazi u Republici Hrvatskoj od 1. siječnja 2010. godine te će biti primijenjene na sastavljanje financijskih izvještaja za razdoblja koja započinju s danom 1. siječnjem 2010. godine. Posljedično, osnovne razlike između okvira financijskog izvještavanja za velike poduzetnike i MSFI utvrđenih od Europske komisije za 2009. godinu su sljedeće:

Promjene standarda:

- MSFI 1 (2008), Prva primjena Međunarodnih računovodstvenih standarda (na snazi od 1. srpnja 2009. godine)
- MSFI 3 (2008), Poslovne kombinacije (na snazi od 1. srpnja 2009. godine).
- MRS 1 (2007), Presentiranje financijskih izvještaja (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 23 (2007), Troškovi posudbe (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 27 (2007), Konsolidirani i zasebni financijski izvještaji (na snazi od 1. srpnja 2009. godine).

Izmjene i dopune standarda:

- MSFI 1 Prva primjena Međunarodnih računovodstvenih standarda i MRS 27 - Konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji (na snazi od 1. siječnja 2009).
- MSFI 2 Plaćanja temeljena na dionicama (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MSFI 5 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja (i dodatak MSFI-u 1, Prva primjena) (na snazi od 1. srpnja 2009. godine).
- MSFI 7 Financijski instrumenti: Objavljivanja
- MRS 1/MSFI 7 Reklasifikacija financijske imovine (na snazi za godinu zaključno s 31. prosincem 2008.)
- MRS 1 Presentiranje financijskih izvještaja (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 8 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške,

- MRS 10 Događaji nakon datuma bilance,
- MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema (i konsekvantni dodatak MRS-u 7 Izvještaj o novčanom toku) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 18 Prihodi
- MRS 19 Primanja zaposlenih (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 20 Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državne pomoći (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 28 Ulaganja u povezana društva (i dodaci MRS-u 32, Financijski instrumenti: Prezentiranje i MSFI-u 7, Financijski instrumenti: Objavljivanja) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 29 Financijsko izvještavanje u hiperinflacijskim gospodarstvima (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 31 Udjeli u zajedničkim pothvatima (i konsekvantni dodaci MRS-u 32 i MSFI-u 7) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 32, Financijski instrumenti: Prezentiranje i MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja - Financijski instrumenti koji se mogu prodati i obveze koje proizlaze iz likvidacije (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 34: Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine
- MRS 36 Umanjenje vrijednosti imovine (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 38 Nematerijalna imovina (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
- MRS 40 Ulaganja u nekretnine (i konsekvantni dodaci MRS-u 16) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 41 Poljoprivreda (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).

Tumačenja:

- IFRIC 11 MSFI 2 - Transakcije s dionicama društava u Grupi i s vlastitim dionicama (na snazi na snazi od 1. siječnja 2008. Godine – nije bio preveden u Republici Hrvatskoj.)
- IFRIC 12 Sporazumi o koncesiji usluga (u EU na snazi za 2009. ili 2010. godinu).
- IFRIC 13 Programi očuvanja lojalnosti kupaca (1. srpnja 2008.)
- IFRIC 14 MRS 19 - Ograničenja na imovinu od definiranih primanja, Minimalni zahtjevi financiranja i njihova interakcija (na snazi od 1. siječnja 2008. godine).
- IFRIC 15 Ugovori o izgradnji nekretnina (1. siječnja 2009., u EU na snazi od 1. siječnja 2010.)
- IFRIC 16 Zaštita neto ulaganja u inozemno poslovanje (1. listopada 2008.)
- IFRIC 17 Raspodjela nenovčane imovine vlasnicima (1. srpnja 2009.)
- IFRIC 18 Prijenos imovine s kupaca Prijenos imovine s kupaca (na dan ili nakon 1. srpnja 2009.)

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova za pripremu

Konsolidirani financijski izvještaji su pripremljeni primjenom konvencije povijesnog troška.

Sastavljanje financijskih izvješća zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvješća, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje

na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvješća, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Na dan 30. lipnja 2011. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,373946 kuna i na 1 američki dolar 5,127205 kuna (na dan 30. lipnja 2010.: 1 EUR = 7,193455 HRK i 1 USD = 5,897241 HRK).

Osnova financijskih izvještaja Društva

Konsolidirani financijski izvještaji Društva predstavljaju zbir imovine, obveza, kapitala i pričuva na dan 30. lipnja 2011. godine

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA

Konsolidirani ukupni prihodi grupe iznose 4.668.216 kuna, od čega su poslovni prihodi 4.552.807 kuna, što čini 96,88% ukupnih prihoda, a 3,12 % čine financijski prihodi .

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi čine 10.885.470 kuna od toga poslovni rashodi u svoti od 9.980.185 kuna 91,68 % a ostatak čine financijski rashodi u ukupnom iznosu od 905.285 kuna.

U poslovnim rashodima najveći udio imaju plaće radnika sa 39,32 %.

GUBITAK RAZDOBLJA

Konsolidirani gubitak Grupe je u svoti od 6.133.897 kuna.

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

Ukupna konsolidirana aktiva čini ukupno 158.920.029 kuna , od toga :

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina	140.110.671	88,16 %
Kratkotrajna imovina	18.315.641	11,53 %
Novac	473.089	0,30 %
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	20.628	0,01 %
Ukupna aktiva	158.920.029	100,00 %

Ukupna pasiva čini 158.920.029 kuna a sastoji se od:

Kapitala i rezervi	34.943.765	21,99 %
Dugoročnih obveza	79.323.952	49,91 %
Kratkoročnih obveza	35.839.325	22,55 %
Odgođenih prihoda budućeg razdoblja	8.812.987	5,55 %
Ukupna pasiva	158.920.029	100,00 %