

JELSA D.D.

JELSA, Mala banda b.b.

OIB: 51177655549

KONSOLIDIRANO

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 31.03.2010.

Direktor:

» JELSA « d.d.
JELSA

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 FINACIJSKO IZVJEŠĆE**

Opće informacije

Izvešće posloводства

Pregled poslovanja za prva tri mjeseca 2011. godinu prema najboljem saznanju Uprave sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih 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 Grupa, Jelsa

Mala banda b.b.

Jelsa

Republika Hrvatska

JELSA D.D.
MALA BANDA BB, 21465 JELSA
MB: 3517292; OIB: 51177655549

NEREVIDIRANI IZVJEŠTAJ UPRAVE JELSA d.d.
za razdoblje 01.01. do 31.03.2011.g.

JELSA D.D. JELSA, MALA BANDA BB, MB: 3517292
ŽIRO RAČUN: 23400009-1100020126 KOD PRIVREDNE BANKE D.D. ZAGREB
TRGOVAČKI SUD U SPLITU; MBS 0600004761; TEMELJNI KAPITAL: 94,043,110.00 KN, UPLAĆEN U CIJELOSTI;
BROJ IZDANIH DIONICA: 1.343.473; NOMINALNI IZNOS JEDNE DIONICE: 70,00 KN;
ČLANOVI UPRAVE: LÁSZLÓ ATTILA KEREKES, LOVORKO STIPIŠIĆ
PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA: TAMÁS VITÉZY

NEREVIDIRANI IZVJEŠTAJ UPRAVE JELSA d.d. za razdoblje 01.01. do 31.03.2011.g.

UVOD

Uprava društva JELSA d.d. ovim izvještajem predstavlja rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2011. godine.

Ovaj izvještaj daje se sukladno čl.410 Zakona o tržištu kapitala, a podnosi se javnosti putem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA), putem internetskih stranica Zagrebačke burze te internetskih stranica Društva.

Izvještaji nisu revidirani.

1. OPĆI PODACI

Jelsa d.d. je dioničko društvo sa sjedištem u Jelsi, Mala banda bb. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Splitu.

Osnovna djelatnost društva je pružanje hotelijerskih usluga. 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, Vitarnja bb i Hotel Hvar d.o.o., Jelsa, Mala banda bb, putem kojih i dalje nastavlja obavljati svoju djelatnost.

Šifra djelatnosti: 55110

Matični(porezni) broj društva:3517292

MBS: 060004761

OIB: 51177655549

Organi društva:

Uprava: Laszlo Attila Kerekes, predsjednik uprave i Lovorko Stipišić, član uprave

Nadzorni odbor: Tamas Vitezy (Predsjednik NO) ,Andras Hegedus (zamjenik predsjednika NO) i Lidia Deme Deže (član NO)

Glavna skupština: čine ju svi dioničari društva

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

2. KAPACITETI DRUŠTVA

Osnovna djelatnost Jelsa d.d. grupe koncentrirana je u Jelsi, gdje su smješteni hotel Hvar i turistički kompleks Fontana .

Ukupni smještajni kapacitet broji 112 apartmana, te 439 soba u hotelskom smještaju. Pojedini apartmani u potpunosti su renovirani 2006 godine. Hoteli su kategorizirani sa tri zvjezdice.

Poslovanje Društva je pretežno sezonskog karaktera, pri čemu hotelsko-apartmanski kapaciteti posluju u razdoblju od početka travnja do listopada.

3. RAZVITAK I REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA TE ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI

Poslovanje Društva u prvom tromjesečju 2011. godine određeno je nastavkom dosadašnjih poslovnih aktivnosti, pri čemu je glavna aktivnost davanje u zakup nekretnina u vlasništvu Društva te ostvarivanje prihoda s osnova zakupnina. Turističke djelatnosti prenesene na društva kćeri (Fontana hotel apartmani d.o.o. i Hotel Hvar d.o.o.) i dalje se uspješno odvijaju na planirani način.

U prvom tromjesečju sklopljene su police osiguranja za godinu 2011. Hotelsko-apartmanski kapaciteti u prvom tromjesečju nisu poslovali, ali su vršene aktivnosti radi ostvarivanja što boljih rezultata prodaje smještajnih kapaciteta, te ostvarivanju što većih novčanih priljeva i bolje likvidnosti grupe. Ostvareni poslovni rezultati uvjetovani su teškim gospodarskim uvjetima i smanjenom potrošačkom moći u 2010. godini

4. VLASNIČKA STRUKTURA

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je niže za 10 najvećih dioničara na dan 31.12.2010. godine. Temeljni kapital čini 1.343.473 dionica nominalne vrijednosti 70,00 kn.

Društvo nema vlastitih dionica. U izvještajnom razdoblju nije bilo stjecanja vlastitih dionica niti ih društvo ima otprije.

Društvo u izvještajnom razdoblju nije izdavalo financijske instrumente.

1. AQUAMARINE D.O.O.	1.231.494	91,66	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
2. HRVATSKI FOND ZA PRIVATIZACIJU	67.279	5,01	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
6. Ostali dioničari	44.700	0,05	-	
Ukupno:	1.343.473	100%		

5. IZLOŽENOST RIZICIMA

Valutni rizik

Iako Društvo, odnosno Jelsa d.d. - Grupa, većinu prihoda ostvaruje na inozemnom tržištu, te je izloženo valutnom riziku. Cijene smještajnih usluga vezane su za strane valute, pretežno euro, te promjena vrijednosti valute može značajno utjecati na rezultate poslovanja.

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 uzemlji.

Rizik likvidnosti

Uprava društva kontinuirano radi na poboljšanju općeg stanja i likvidnosti društva, a sve u uvjetima recesije, teške gospodarske klime u zemlji te smanjenja potrošačke moći.

6. PODACI O ZNAČAJNIM TRANSAKCIJAMA IZMEĐU POVEZANIH OSOBA SASTAVLJENI SUKLADNO ODGOVORAJUĆIM STANDARDIMA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

U tekućem izvještajnom razdoblju odvijale su se uobičajene transakcije usluga između članica Grupe.

JELSA d.d. » JELSA « d.d.
Laszlo Attila Kerekés, Predsjednik Uprave

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB):

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj
(OIB):

Tvrtka izdavatelja:

Poštanski broj i mjesto:

Ulica i kućni broj:

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada:

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

Konsolidirani izvještaj: Šifra NKD-a:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

<input type="text" value="HOTEL HVAR d.o.o."/>	<input type="text" value="Jelsa, Mina b.b."/>	<input type="text" value="94905144054"/>
--	---	--

<input type="text" value="FONTANA HOTEL APARTMANI d.o.o."/>	<input type="text" value="Jelsa, Vitarnja b.b."/>	<input type="text" value="31475330936"/>
---	---	--

Knjigovodstveni servis:

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

Telefon: Telefaks:

Adresa e-pošte:

Prezime i ime:
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

» JELSA « d.d.
M.P.
JELSA 4


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCAstanje na dan **31.03.2011**

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	143.022.342	141.298.438
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	7.527.308	7.538.504
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	135.416.199	133.741.099
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	78.835	18.835
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	10.467.065	25.545.583
I. ZALIHE	009	62.272	322.346
II. POTRAŽIVANJA	010	7.503.605	20.009.326
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	2.884.939	5.072.748
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	16.250	141.163
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013		
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	153.489.407	166.844.021
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	52.547.487	44.722.134
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	-40.048.591	-45.679.970
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024		
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025	-1.461.886	-3.655.860
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027		
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	58.953.199	79.353.951
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	34.336.683	33.893.589
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	7.652.039	8.874.347
F) UKUPNO – PASIVA	031	153.489.407	166.844.021
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032		0
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033	48.795.596	4.151.555.709
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

u kunama

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno tromjesečje		Kumulativno tromjesečje	
		1	2	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	90.310	90.310	512.769	512.769
1. Prihodi od prodaje	036	90.310	90.310	434.612	434.612
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	037				
3. Ostali poslovni prihodi	038	0		78.157	78.157
II. POSLOVNI RASHODI	039	3.998.464	3.998.464	3.327.193	3.327.193
1. Smanjenje vrijednosti zaima neovisene proizvodnje	040				
2. Povećanje vrijednosti zaima neovisene proizvodnje	041				
3. Materijalni troškovi	042	198.807	198.807	1.068.731	1.068.731
4. Troškovi osoblja	043	2.181.048	2.181.048	1.560.425	1.560.425
5. Amortizacija	044	42.714	42.714	350.000	350.000
6. Ostali troškovi	045	1.353.937	1.353.937	317.832	317.832
7. Vrijednosno usklađivanje	046				
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048	221.957	221.957	30.205	30.205
III. FINANIJSKI PRIHODI	049	31.325	31.325	7.531	7.531
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	050	30.964	30.964	7.468	7.468
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i društvima	051	71	71	63	63
3. Doprinosi od sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054	289	289	289	289
IV. FINANIJSKI RASHODI	055	306.098	306.098	848.967	848.967
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s odnosa s nepovezanim poduzetnicima i društvima	056	47.525	47.525	809.083	809.083
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i društvima	057	92.015	92.015	39.884	39.884
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059	166.558	166.558		0
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	121.635	121.635	520.300	520.300
VIII. UKUPNI RASHODI	063	4.304.562	4.304.562	4.176.160	4.176.160
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064				
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065	-4.182.927	-4.182.927	-3.655.860	-3.655.860
XI. POREZ NA DOBIT	066				
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067				
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	-4.182.927	-4.182.927	-3.655.860	-3.655.860
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izveštaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA	069				
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA	071	-3.655.860	-3.655.860	-3.655.860	-3.655.860
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM	072				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2011 do 31.03.2011

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-1.461.886	-3.655.860
2. Amortizacija	074	532.365	350.000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	1.025.397	20.400.752
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	95.876	17.094.892
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	1.997	2.187.809
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	1.997	14.782.170
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084		16.969.979
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	085	93.879	124.913
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	086		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	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 imovine	093		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih i financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	99.872	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	99.872	
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	098	99.872	
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zaduznica, pozajmica i drugih posudbi	100	55.990	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	55.990	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	50.000	
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	
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	109	5.990	
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	110		
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	99.869	124.913
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	99.872	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	16.253	16.250
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		124.913
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	3	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	16.250	141.163

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 01.01.2011 do 31.03.2011

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	94.043.110			94.043.110
2. Kapitalne rezerve	118	14.854			14.854
3. Rezerve iz dobiti	119				
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-29.915.136	-4.446.489		-34.361.625
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	-10.133.455	-3.655.860		-13.789.315
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	54.009.373	-8.102.349	0	45.907.024
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

JELSA D.D.

JELSA, Mala banda b.b.

OIB: 51177655549

BILJEŠKE UZ

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 31.03.2011.

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 Prezentiranje 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 konsekventni 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 konsekventni 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 konsekventni dodaci MRS-u 16) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).
- MRS 41 Poljoprivreda (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).

- 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.

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Na dan 31. ožujka 2011. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,38 kuna i na 1 američki dolar 5,24 kuna (na dan 31. ožujka 2010.: 1 EUR = 7,26 HRK i 1 USD = 5,39 HRK).

Osnova financijskih izvještaja Društva

Konsolidirani financijski izvještaji Društva predstavljaju zbir imovine, obveza, kapitala i pričuva na dan 31. ožujka 2011. godine

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA

Konsolidirani ukupni prihodi grupe iznose 512.769 kuna, od čega su poslovni prihodi 434.612 kuna, što čini 83,54% ukupnih prihoda, a 1,45 % čine financijski prihodi .

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi čine 4.176.170 kuna od toga poslovni rashodi u svoti od 3.327.193 kuna 79,68% a ostatak čine financijski rashodi u ukupnom iznosu od 848.967 kuna.

U poslovnim rashodima najvći udio imaju plaće radnika sa 46,90 %.

GUBITAK RAZDOBLJA

Konsolidirani gubitak Grupe je u svoti od 3.655.860 kuna.

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

Ukupna konsolidirana aktiva čini ukupno 166.844.021 kuna , od toga :

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina	141.298.438	84,69 %
Kratkotrajna imovina	25.545.583	15,31 %
Novac	141.163	0,00 %
Ukupna aktiva	166.844.021	100,00 %

Ukupna pasiva čini 157.114.882 kuna a sastoji se od:

Kapitala i rezervi	44.722.134	26,81%
Dugoročnih obveza	79.353.951	47,57 %
Kratkoročnih obveza	33.893.589	20,32 %
Odgođenih prihoda budućeg razdoblja	8.874.347	5,32 %
Ukupna pasiva	166.844.021	100,00 %