

JELSA D.D.

JELSA, Mala banda b.b.

OIB: 5117765549

KONSOLIDIRANO

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.09.2011.

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 FINACIJSKO IZVJEŠĆE**



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

Nerevidirani izvještaj uprave Jelsa d.d.
za razdoblje od 1.1. - 30.09.2011.
(s uključenim 3. tromjesečjem 2011. godine)

Društvo Jelsa d.d. (dalje: Društvo) je u trećem tromjesečju 2011. g. ostvarilo 7.251.435 kn poslovne prihoda što predstavlja 2,57% povećanje u odnosu na trećem tromjesečju 2010.g. U konsolidiranom izvješću bilježi se pad prihoda u visini od 6,84 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Ukupni rashodi za navedeno razdoblje iznosili su 8.522.540 kn što u odnosu na 2010 godine predstavlja povećanje od 22,53 % . U konsolidiranom izvješću bilježimo pad rashoda u visini od 1,78%.

U trećem tromjesečju društvo je ostvarilo gubitak od 1.109.699 kn. U konsolidiranom izvješću s obzirom na isto razdoblje u prošloj godini imali smo dobit u iznosu od 2.393.132 kuna, u tekoćoj godini imamo gubitak u iznosu od 3.821.707 kuna.

Detaljne pozicije iz bilance, te prihode i rashode razdoblja može se vidjeti iz statističkog izvještaja 09/2011 priloženog u privitku.

Poslovanje društva u promatranom razdoblju određuje smanjenje ukupnog iznosa blokade računa, a kao posljedicom povećanih uplata društva kćeri iz naslova zakupnine. Smanjenje iznosa blokade nastalo je i zbog povlačenja stanovitog broja ovrha od strane vjerovnika društva, a nakon postignutih dogovora.

Drugi aktivnosti bitnih za ovo Izviješće nije bilo.

Jelsa d.d.
Predsjednik Uprave
Laszlo A. Kerekes


» JELSA « d.d.
JELSA 4

Opće informacije

Izvešće posloводства

Pregled poslovanja za 9 mjeseci 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 nekonsolidirana 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



Zagreb, 30.09.2011.

IZJAVA

Financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.09.2011. 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



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011

do

30.09.2011

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03517292

Matični broj subjekta (MBS): 060004761

Osobni identifikacijski broj (OIB): 5117765549

Tvrtna izdavačelja: JELSA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 21465

JELSA

Ulica i kućni broj: MALA BANDA BB

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 izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

HOTEL HVAR D.O.O.

JELSA, MINA BB

94905144054

FONTANA HOTEL APARTMANI

JELSA, VITARNJA BB

31475330936

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Snježana Birgitta Bartolac Sefer

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01 6176800

Telefaks: 01 6176800

Adresa e-pošte: info@adriatic.com

Prezime i ime: Kerekes Attila Laszlo

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavačelja.

» JELSA « d.d.

M.P. JELSA 4

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2011.

Obveznik:	Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
	1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+033)		002	141.321.569	139.645.866
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)		003	7.536.331	7.539.503
1. Izdaci za razvoj		004		
2. Koncesije, patenti, licencija, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		005	7.536.331	7.539.503
3. Goodwill		006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine		007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		008		
6. Ostala nematerijalna imovina		009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)		010	133.765.759	132.067.548
1. Zemljište		011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti		012	1.696.825	1.671.039
3. Postrojenja i oprema		013	1.016.620	1.061.862
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		014	1.364.411	1.342.696
5. Biološka imovina		015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu		016		58.374
7. Materijalna imovina u pripremi		017		36
8. Ostala materijalna imovina		018		
9. Ulaganje u nekretnine		019	121.468.520	119.716.138
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)		020	19.479	18.835
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		021	19.479	18.835
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima		022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		023		
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi		024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire		025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)		029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		031		
3. Ostala potraživanja		032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)		034	15.103.966	29.621.869
I. ZALIH (036 do 042)		035	576.869	421.905
1. Sirovine i materijal		036	576.869	401.888
2. Proizvodnja u tijeku		037		
3. Gotovi proizvodi		038		
4. Trgovачka roba		039		
5. Predumovi za zalihe		040		20.017
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		041		
7. Biološka imovina		042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)		043	11.893.494	24.070.144
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		044	3.827.124	3.477.194
2. Potraživanja od kupaca		045	6.055.515	15.270.694
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		047	185.899	467.873
5. Potraživanja od države i drugih institucija		048	1.604.729	4.047.122
6. Ostala potraživanja		049	320.227	807.261
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)		050	1.530.993	4.679.595
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima		052	1.530.993	4.679.595
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		053		
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi		054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire		055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		056		
7. Ostala financijska imovina		057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI		058	1.002.630	450.245
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI		059	35.239	0
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)		060	156.460.794	169.267.775
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		061		
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)		062	50.752.113	37.255.956
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		063	94.023.110	94.043.110
II. KAPITALNE REZERVE		064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)		065	14.854	14.854
1. Zakonske rezerve		066		
2. Rezerve za vlastite dionice		067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		068		
4. Statutarne rezerve		069		
5. Ostale rezerve		070	14.854	14.854
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)		072	-42.720.966	-52.980.301
1. Zadržana dobit		073	76.371	
2. Preneseni gubitak		074	-42.797.357	-52.980.301
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)		075	-954.865	-3.821.707
1. Dobit poslovne godine		076	708.667	
2. Gubitak poslovne godine		077	-1.273.532	-3.821.707
VII. MANJINSKI INTERESI		078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)		079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		080		
2. Rezerviranja za porezne obveze		081		
3. Druga rezerviranja		082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)		083	58.953.199	79.353.952
1. Obveze prema povezanim poduzeticima		084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		086	58.953.199	79.353.952
4. Obveze za predujmove		087		
5. Obveze prema dobavljačima		088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima		089		
7. Obveze prema poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi		090		
8. Ostale dugoročne obveze		091		
9. Odgođena porezna obveza		092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)		093	38.755.000	42.685.385
1. Obveze prema povezanim poduzeticima		094	13.893.668	11.361.109
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		095	143.394	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		096	906.867	1.150.260
4. Obveze za predujmove		097	577.450	733.113
5. Obveze prema dobavljačima		098	6.658.109	8.436.438
6. Obveze po vrijednosnim papirima		099		
7. Obveze prema poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi		100		
8. Obveze prema zaposlenicima		101	1.581.204	2.004.784
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		102	14.994.308	18.934.258
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu		103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		104		
12. Ostale kratkoročne obveze		105		65.423
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		106	8.000.482	9.972.482
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)		107	156.460.794	169.267.775
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Prispisano imateljima kapitala matice		109		
2. Prispisano manjinskom interesu		110		

Napomena 1. Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	21.840.121	17.968.731	20.345.944	15.677.728
1. Prihodi od prodaje	112	18.488.971	14.658.661	19.880.670	15.357.863
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.351.150	3.310.070	465.274	319.865
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	22.147.092	12.752.802	19.549.700	9.569.515
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	11.684.066	8.147.938	9.472.024	5.244.632
a) Troškovi sirovina i materijala	117	6.543.077	4.562.845	5.389.916	2.984.289
b) Troškovi prodane robe	118			80.750	44.814
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.140.989	3.585.093	4.001.358	2.215.529
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	6.042.551	2.767.636	7.014.237	3.089.204
a) Neto plaće i nadnice	121	3.806.807	1.743.611	4.273.144	1.882.272
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.450.212	664.233	1.747.325	769.705
c) Doprinosi na plaće	123	785.532	359.792	993.768	437.227
4. Amortizacija	124	2.265.817	1.201.086	1.721.652	573.884
5. Ostali troškovi	125	1.669.172	150.656	1.204.099	656.478
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	485.486	485.486	137.688	5.317
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	605.468	48.405	237.398	154.041
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	569.283	48.405	237.398	154.041
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	36.185			
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.691.629	466.666	4.855.349	3.950.064
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.428.662	280.709	3.824.035	3.007.035
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	262.967	185.957	1.031.314	943.029
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	22.445.589	18.017.136	20.583.342	15.831.769
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	24.838.721	13.219.468	24.405.049	13.519.579
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-2.393.132	4.797.668	-3.821.707	2.312.190
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	4.797.668	0	2.312.190
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	2.393.132	0	3.821.707	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-2.393.132	4.797.668	-3.821.707	2.312.190
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	4.797.668	0	2.312.190
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	2.393.132	0	3.821.707	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-2.393.132	4.797.668	-3.821.707	2.312.190
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	18.488.971	-3.821.707
2. Amortizacija	002	2.265.817	1.721.652
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	3.926.215	3.930.385
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	24.681.003	1.830.330
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.530.535	12.076.650
3. Povećanje zaliha	010	350.008	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.880.543	12.076.650
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	21.800.460	-10.246.320
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	123.976	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	123.976	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	123.976	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	155.790	974.459
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	155.790	974.459
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	368.000	225.464
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	368.000	225.464
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037		748.995
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	212.210	
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	21.464.274	-9.497.325
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	491.976	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.238	44.708
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	997.392	397.282
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.002.630	441.990

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2011** do **30.09.2011**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	94.023.110	94.043.110
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	14.854	14.854
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-42.720.986	-52.980.301
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-564.865	-3.821.707
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija finansijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	50.752.113	37.255.956
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		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

JELSA D.D.

JELSA, Mala banda b.b.

OIB: 5117765549

BILJEŠKE UZ

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.09.2011.

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 fiancijskim 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), Prezentiranje 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 30. rujna 2011. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,492023 kuna i na 1 američki dolar 5,493894kuna (na dan 30. rujna 2010.: 1 EUR = 7,292743 HRK i 1 USD = 5,361523 HRK).

Osnova financijskih izvještaja Društva

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

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA

Konsolidirani ukupni prihodi grupe iznose kuna, od čega su poslovni prihodi 20.345.944 kuna, što čini 98,85% ukupnih prihoda, a 1,15 % čine financijski prihodi .

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi čine 24.405.049 kuna od toga poslovni rashodi u svoti od 19.549.700 kuna 80,11 % a ostatak čine financijski rashodi u ukupnom iznosu od 4.855.349 kuna.

U poslovnim rashodima najveći udio imaju plaće radnika sa 35,88 %.

GUBITAK RAZDOBLJA

Konsolidirani gubitak Grupe je u svoti od 3.821.707 kuna.

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

Ukupna konsolidirana aktiva čini ukupno 169.267.775 kuna , od toga :

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina	139.645.886	82,50 %
Kratkotrajna imovina	29.171.644	17,23%
Novac	450.245	0,27 %
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0,00 %
Ukupna aktiva	169.267.775	100,00 %

Ukupna pasiva čini 169.267.775 kuna a sastoji se od:

Kapitala i rezervi	37.255.956	22,01 %
Dugoročnih obveza	79.353.952	46,88 %
Kratkoročnih obveza	42.685.385	25,22 %
Odgođenih prihoda budućeg razdoblja	9.972.482	5,89 %
Ukupna pasiva	169.267.775	100,00 %