

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.09.2012.

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, THOMAS LAUSE
PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA: TAMÁS VITÉZY

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA TRI KVARTALA 2012. 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 RAZDOBLJE 1-9/2012

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

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA TRI KVARTALA 2012. GODINE

1a. Opći podaci o Društvu

Jelsa d.d. je dioničko društvo sa sjedištem u Jelsi, Mala banda bb. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Splitu. Društva uključena u konsolidaciju, a u kojima društvo na dan 31.12.2011. godine drži 100% udjela (u daljnjem tekstu: Grupa):

- FONTANA HOTEL APARTMANI d.o.o., Jelsa, Vitarnja bb, OIB: 31475330936
- HOTEL HVAR d.o.o., Jelsa, Mala banda bb, OIB: 94905144054

Osnovna djelatnost društva je pružanje hotelijerskih usluga, samostalno i davanje usluga najma. Tijekom 2009.g. društvo je restrukturiralo svoje poslovanje na način da je djelatnost operativnog hotel managementa prenijelo na svoja društva – kćeri Fontana hotel apartmani d.o.o., Jelsa, 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), Lidia Deme Deže (zamjenik predsjednika NO) i Andras Hegedus (član NO)

Glavna skupština: čine ju svi dioničari društva.

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

1b. 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.

1c. Investicije i ostali radovi

Društvo u ovom razdoblju ne bilježi nove investicije u hotelske kapacitete, već se obavljaju samo tekući radovi i nabavke potrebne za održavanje smještajnih kapaciteta i pripremu za narednu turističku sezonu.

1d. Opis stanja i poslovanja Društva

Društvo je najveću usredotočenost u protekloj poslovnoj godini usmjerilo na rješavanju problema nelikvidnosti i dugotrajne blokade računa. S tim u svezi uprava društva je intezivno pokušavala prodati staru zgradu hotela Jadran u Jelsi koja prodaja bi značajno smanjila postojeću blokadu društva. Na žalost, ukupna situacija na tržištu nekretnina uvjetovana recesijom nije polučila povoljan ishod.

Najveća stavka dugovanja društva odnosi se na neplaćene obveze prema poreznoj upravi. Uprava društva je u skladu s Zakonom o posebnim mjerama naplate poreznog duga uspjela ishoditi reprogramiranje poreznog duga što je značajno smanjilo iznos blokade žiro-računa.

U skladu s usvojenim poslovnim politikama Uprava društva je kroz nadzor nad vođenjem poslova ovisnih društava (Fontana hotel apartmani d.o.o. i Hotel Hvar d.o.o.) pred kraj poslovne godine inicirala i realizirala novi ustroj administrativnih funkcija u društvima s ciljem smanjenja bruto plaća, te jačanje usredotočenosti na zajednički cilj usmjeren prema ukupnoj efikasnosti poslovanja grupe. S tim u svezi, došlo je krajem godine, do imenovanja gosp. Lovorka Stipišić za člana uprave društva Fontana hotel apartmani d.o.o, što će ovoj godini bitno utjecati na smanjenje troška rada u Društvu.

1e. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je niže, na dan 31.12.2011. godine.

Temeljni kapital čini 1.343.473 dionica nominalne vrijednosti 70,00 kn.

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. AQUAMARINE D.O.O.	1.231.494	91,66	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
2. AUDIO / Republika Hrvatska	67.279	5,01	Zast. račun	ZAGREB, HRVATSKA
3. Ostali dioničari	44.700	0,05	-	
Ukupno:	1.343.473	100%		

1f. Obavijest o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

1g. Izloženost rizicima

Valutni rizik

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 smanjenje potrošačke moći.

1h. Komentar financijskih izvještaja

- U prvih devet mjeseci 2012. godine **ukupni prihod** iznosi 20.649.222 kn, što je samo 0,3% više nego istom razdoblju prošle godine.
Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, te prihod od tih usluga čini 93,6% ukupnih prihoda, odnosno 19.326.277 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu (16.921.073 kn odnosno 87,6% prihoda od osnovne djelatnosti).
Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.777.355 kn, a odnose se većinom na prihode od najma (265.682 kn) i na financijske prihode (1.345.061 kn, uglavnom prihodi od kamata na zajmove povezanim društvima i pozitivne tečajne razlike).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 7.826.887 kn (17,4% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Do smanjenja je došlo najviše zbog smanjenja troškova intelektualnih usluga. Ovi troškovi čine 40,5% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 5.847.217 kn (16,6% manje nego u istom razdoblju prošle godine, zbog manjeg broja zaposlenih). Ovi troškovi čine 30,3% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 4.304.435 kn (11,3% manje). Razlog smanjenja je ponajprije u manjim negativnim tečajnim razlikama, iako je došlo do povećanja troškova kamata zbog ulaska u reprogram poreznog duga.
- **Rezultat poslovanja** je **gubitak** u iznosu od 873.759 kn (77,1% manji gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog smanjenja gubitka je prvenstveno u smanjenju financijskih troškova, kao i u povećanju financijskih prihoda (pozitivne tečajne razlike).

- **EBITDA** u prvih devet mjeseci je **dobit** u iznosu od 3.696.832 kn, što je 46,8% veća dobit nego u istom razdoblju prošle godine, zbog značajnog smanjenja materijalnih troškova kao i troškova radnika. EBITDA iznosi 19,2% poslovnih prihoda.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 246.404 kn prihoda od kamata na pozajmice. Dane pozajmice povezanim društvima u ovom razdoblju iznose 263.179 kn. Također, u odnosu s povezanim društvima ostvareno je 339.540 kn troškova. Sa 30.09.2012. stanje potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 1.498.767 kn za usluge, odnosno 4.889.532 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 1.776.740 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-9/2012

2a. Bilanca na 30.09.2012.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	139.219.698	137.756.436
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	7.539.438	7.539.437
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	12.130	12.129
3. Goodwill	006	7.527.308	7.527.308
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	131.661.425	130.198.164
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	121.030.282	119.983.862
3. Postrojenja i oprema	013	1.339.027	1.060.787
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	996.323	741.105
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	58.374	38.374
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.036	156.653
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	18.835	18.835
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	18.800	18.800
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	35	35
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	10.933.541	15.771.632
I. ZALIHE (036 do 042)	035	301.264	280.802
1. Sirovine i materijal	036	259.353	250.003
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	41.911	30.799
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	5.969.080	9.850.555
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	1.308.392	1.498.767
2. Potraživanja od kupaca	045	3.137.518	5.164.488
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	126.523	121.766
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.182.759	2.802.193
6. Ostala potraživanja	049	213.888	263.341
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	4.643.354	4.889.532
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	4.643.354	4.889.532
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima 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	19.843	750.743
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2.946	156.738
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	150.156.185	153.684.806
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	27.461.262	26.584.089
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	94.043.110	94.043.110
II. KAPITALNE REZERVE	064		
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	-52.980.303	-66.600.116
1. Zadržana dobit	073	76.371	76.371
2. Preneseni gubitak	074	53.056.674	66.676.487
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-13.616.399	-873.759
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	13.616.399	873.759
VII. MANJINSKI INTERES	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	85.643.929	93.704.170
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	85.643.929	93.704.170
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	29.861.494	25.913.718
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.584.216	1.776.740
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	16.088	549.370
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.390.970	1.507.150
4. Obveze za predujmove	097	483.338	262.413
5. Obveze prema dobavljačima	098	7.224.880	6.771.104
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.586.207	1.689.239
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	17.401.947	13.208.854
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	173.848	148.848
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	7.189.500	7.482.829
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	150.156.185	153.684.806
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	27.461.262	26.584.089
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	20.345.944	15.677.728	19.304.161	15.474.568
1. Prihodi od prodaje	112	19.880.670	15.357.863	18.991.939	15.347.032
2. Ostali poslovni prihodi	113	465.274	319.865	312.222	127.536
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	19.549.700	9.569.515	17.218.546	9.079.313
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	9.472.024	5.244.632	7.826.887	4.891.987
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.389.916	2.984.289	4.680.923	3.174.456
b) Troškovi prodane robe	118	80.750	44.814	688	
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.001.358	2.215.529	3.145.276	1.717.531
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	7.014.237	3.089.204	5.847.217	2.731.689
a) Neto plaće i nadnice	121	4.273.144	1.882.272	3.644.768	1.737.432
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.747.325	769.705	1.429.709	654.609
c) Doprinosi na plaće	123	993.768	437.227	772.740	339.648
4. Amortizacija	124	1.721.652	573.884	1.611.217	537.072
5. Ostali troškovi	125	1.204.099	656.478	1.888.615	894.777
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	137.688	5.317	44.610	23.788
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	237.398	154.041	1.345.061	878.362
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			245.630	83.527
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama	133	237.398	154.041	1.099.431	794.835
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4.855.349	3.950.064	4.304.435	1.563.810
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	3.824.035	3.007.035	52.245	16.437
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama	139	1.031.314	943.029	4.251.934	1.547.293
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			256	80
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	20.583.342	15.831.769	20.649.222	16.352.930
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	24.405.049	13.519.579	21.522.981	10.643.123
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-3.821.707	2.312.190	-873.759	5.709.807
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	2.312.190	0	5.709.807
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	3.821.707	0	873.759	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-3.821.707	2.312.190	-873.759	5.709.807
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	2.312.190	0	5.709.807
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	3.821.707	0	873.759	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-3.821.707	2.312.190	-873.759	5.709.807
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-3.821.707	2.312.190	-873.759	5.709.807
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 nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-3.821.707	2.312.190	-873.759	5.709.807
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-3.821.707	2.312.190	-873.759	5.709.807
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-3.821.707	-873.759
2. Amortizacija	002	1.721.652	1.611.217
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	3.930.385	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		20.462
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		135.688
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	1.830.330	893.608
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		4.597.238
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	12.076.650	3.881.475
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	12.076.650	8.478.713
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	10.246.320	7.585.105
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		17.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	17.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		31.339
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		263.179
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	0	294.518
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	0	277.518
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	10.877.321	9.485.898
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	10.877.321	9.485.898
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	225.464	892.375
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	225.464	892.375
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	10.651.857	8.593.523
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	405.537	730.900
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	44.708	19.843
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	405.537	730.900
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	450.245	750.743

2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	94.043.110	94.043.110
2. Kapitalne rezerve	002	14.854	14.854
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-52.980.301	-66.600.116
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-3.821.707	-873.759
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	37.255.956	26.584.089
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	37.255.956	26.584.089
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva tri kvartala 2012. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Od značajnijih poslovnih događaja svakako treba spomenuti odobrenje Ministarstva financija, odnosno Porezne Uprave za reprogram poreznog duga Jelse d.d. i Društava kćeri. Rješenje za Jelsu d.d. je doneseno 29. svibnja 2012. te je time značajno smanjena blokada žiro-računa. Rješenja za reprogram poreznog druga Hotela Hvar d.o.o. i Fontana hotel apartmana d.o.o. su donesena 28.02.2012.

Ukupni prihodi povećani su za 0,3%, dok su ukupni rashodi smanjeni za 11,8% (najviše zbog smanjenja materijalnih troškova i troškova osoblja). Iako je rezultat poslovanja gubitak (873.759 kn), zahvaljujući značajnom smanjenju rashoda gubitak je manji za 77,1%.

EBITDA u ovom razdoblju je dobit u iznosu od 3.696.832 kn što čini 19,2% poslovnih prihoda.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.09.2012.. 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

Lovorko Stipišić

»JELSA« d.d.
J E L S A 1

