

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

NEKONSOLIDIRANO 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 KERÉKES, 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. Investicije i ostali radovi
- 1c. Opis stanja i poslovanja Društva
- 1d. Vlasnička struktura
- 1e. Obavijesti o zaštiti okoliša
- 1f. Izloženost rizicima
- 1g. Komentar financijskih izvještaja

2. FINACIJSKI 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.

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. Investicije i ostali radovi

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

1c. 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 intenzivno 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.

1d. 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%		

1e. Obavijest o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

1f. 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.

1g. Komentar financijskih izvještaja

- U prvih devet mjeseci 2012. godine **ukupni prihod** iznosi 8.240.401 kn, što je 11,1% više nego u istom razdoblju prošle godine. Do povećanja je došlo prvenstveno zbog pozitivnih tečajnih razlika, kao i zbog prihoda od otpisa obveza. Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam, te prihod od najma čini 82,8% ukupnih prihoda, odnosno 97,0% poslovnih prihoda (6.822.007 kn, što je 4,8% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Prihod najma ostvaruje se prije svega davanjem u najam hotela svojim Društvima kćerima, ali i davanjem ostalih poslovnih prostora. Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.418.394 kn, a odnose se većinom na usluge pranja rublja (82.126 kn), već spomenute prihode od otpisa obveza (67.365 kn), na prihode od naknade za štete (31.216 kn) i na financijske prihode (1.203.894 kn, uglavnom prihodi od pozitivnih tečajnih razlika na inozemne kredite).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 705.831 kn (21,8% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Do smanjenja je došlo zbog manjeg obima troškova intelektualnih usluga. Ovi troškovi čine 10,0% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 287.804 kn (59,0% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi čine 4,1% poslovnih prihoda. Na kraju promatranog razdoblja Društvo je zapošljavalo 9 djelatnika.
- **Financijski rashodi** iznose 4.130.512 kn (13,6% manje). Razlog ovako visokih financijskih rashoda su kamate na inozemne kredite.
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 446.893 kn (prošle godine u ovom razdoblju ostvaren je gubitak). Usprkos velikim financijskim troškovima (kamate na ino-kredit, reprogram poreznog duga i sl.), dobit je ostvarena prvenstveno zbog pozitivnih tečajnih razlika.
- **EBITDA** u prvih devet mjeseci je **dobit** u iznosu od 4.984.728 kn, što je 4,7% manja dobit nego u istom razdoblju prošle godine, zbog povećanja ostalih troškova (konkretno poreza po odbitku na kamate na ino kredite), iako je došlo do značajnijeg smanjenja materijalnih troškova te troškova plaća. EBITDA iznosi 70,8% poslovnih prihoda.
- **S povezanim društvima** ostvareno je 8.378.760 kn prometa, iz čega je generirano 6.708.000 kn prihoda (prihod najma od društava kćeri). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju svojim plaćanjima smanjili potraživanja Jelse d.d. prema njima za 3.293.144 kn, te ta potraživanja sada iznose 16.580.158 kn. Također treba napomenuti da Društvo ima potraživanja za zajmove od ostalih povezanih društava u iznosu od 2.151.489 kn iz kojih je u ovom razdoblju generirano 112.748 kn prihoda od kamata.

2. 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	139.173.031	137.661.870
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	7.530.748	7.530.748
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.440	3.440
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	131.583.448	130.072.287
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	2.681.127	2.659.943
3. Postrojenja i oprema	013	1.281.050	993.872
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	996.323	736.543
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	38.374	38.374
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.036	102.253
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019	118.349.155	117.323.919
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	58.835	58.835
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	58.800	58.800
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	16.344.483	21.525.515
I. ZALIHE (036 do 042)	035	63.083	55.560
1. Sirovine i materijal	036	43.066	43.066
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	20.017	12.494
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	13.907.560	19.313.748
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	12.405.448	17.575.026
2. Potraživanja od kupaca	045	1.034.815	1.163.444
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	61.409	61.409
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	363.598	415.565
6. Ostala potraživanja	049	42.290	98.304
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2.369.122	2.151.489
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		

2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	2.369.122	2.151.489
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	4.718	4.718
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	155.517.514	159.187.385
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	41.355.758	41.802.652
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	-44.853.636	-52.702.205
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	44.853.636	52.702.205
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-7.848.570	446.893
1. Dobit poslovne godine	076		446.893
2. Gubitak poslovne godine	077	7.848.570	
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	21.395.572	16.241.440
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.661.252	1.658.086
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	98.133	98.133
5. Obveze prema dobavljačima	098	2.894.520	2.798.071
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	909.786	783.023
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.250.975	8.698.759
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	7.122.255	7.439.123
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	155.517.514	159.187.385
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		

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	7.251.704	4.632.813	7.036.507	4.420.375
1. Prihodi od prodaje	112	7.251.435	4.632.544	6.935.034	4.408.702
2. Ostali poslovni prihodi	113	269	269	101.473	11.673
II. POSLOVNI RASHODI	114	3.743.152	1.375.188	3.662.996	1.421.199
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	902.324	328.248	705.831	378.518
a) Troškovi sirovina i materijala	117	43.202	23.656	257.841	187.959
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	859.122	304.592	447.990	190.559
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	701.664	311.561	287.804	150.034
a) Neto plaće i nadnice	121	358.151	158.122	180.915	99.037
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	226.680	94.058	67.764	31.201
c) Doprinosi na plaće	123	116.833	59.381	39.125	19.796
4. Amortizacija	124	1.721.652	573.884	1.611.217	537.072
5. Ostali troškovi	125	384.512	161.495	1.024.128	342.381
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	33.000		34.016	13.194
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	161.137	140.169	1.203.894	824.859
1. Kamate, teč. raz., dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			118.426	37.882
2. Kamate, tečaj. raz., dividende, sl. prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama	133	161.137	140.169	1.085.468	786.977
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4.779.388	3.667.295	4.130.512	1.448.447
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	3.787.605	2.937.885	48.526	16.080
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama	139	991.783	729.410	4.081.986	1.432.367
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	7.412.841	4.772.982	8.240.401	5.245.234
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	8.522.540	5.042.483	7.793.508	2.869.646
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-1.109.699	-269.501	446.893	2.375.588
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	446.893	2.375.588
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	1.109.699	269.501	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-	152	-1.109.699	-269.501	446.893	2.375.588
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	446.893	2.375.588
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	1.109.699	269.501	0	0

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	-1.109.669	446.893
2. Amortizacija	002	1.721.652	1.611.217
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		7.523
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		350.832
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	611.983	2.416.465
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	9.048.506	5.803.594
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	8.559.966	5.406.188
3. Povećanje zaliha	010	811	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	17.609.283	11.209.782
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	16.997.300	8.793.317
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	1.249.822	408.759
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.249.822	408.759
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		17.840
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		191.125
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	0	208.965
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	1.249.822	199.794
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	15.747.478	9.485.898
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	15.747.478	9.485.898
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		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	0	892.375
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	15.747.478	8.593.523
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.718	4.718
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.718	4.718

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	-44.853.635	-52.702.205
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-1.109.699	446.893
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	48.094.630	41.802.652
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

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

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

Od značajnijih poslovnih događaja svakako treba spomenuti rješenje Ministarstva financija za reprogram poreznog duga doneseno 29. svibnja 2012, čime se značajno smanjilo stanje blokade žiro računa, te se spriječilo daljnje gomilanje zateznih kamata.

Poslovni prihodi Društva smanjeni su za 3%, ali smanjeni su i poslovni rashodi (također za 3%), te je EBITDA dobit s udjelom od 70,8% poslovnih prihoda, a smanjena je za 4,7%, uglavnom zbog povećanja ostalih troškova.

U ovom razdoblju konačni rezultat poslovanja je dobit (446.893 kn), zahvaljujući pozitivnim tečajnim razlikama na ino-kredite.

Društvo se još uvijek bori s problemom likvidnosti.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

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.
JELSA 1

