

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 30.06.2013.

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

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA DVA KVARTALA 2013. 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 1-6/2013

- 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 DVA KVARTALA 2013. 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 30.06.2013. 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 investicija u hotelske kapacitete, samo se obavljaju 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 ovoj godini usmjerilo prema 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.

Također u cilju rješavanja problema nelikvidnosti, društvo je koncem godine podnijelo zahtjev za ulazak u predstečajnu nagodbu. U travnju 2013. godine odobreno je otvaranje postupka predstečajne nagodbe i matici i društvima uključenim u konsolidaciju, što je omogućilo društvu da izađe iz blokade i nastavi poslovati u normalnim uvjetima.

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, ali je zbog nemogućnosti otplate Porezna uprava izdala rješenje o ukidanju reprograma za sva tri društva.

Od značajnijih promjena vezanih za poslovanje svakako treba spomenuti smanjenje cijena najamnina hotela društvima kćerima sa 7.800 tis. kuna neto na 2.700 tis. kuna neto, a sve u cilju omogućavanja boljeg novčanog tijeka, s obzirom da se pokazalo da društva kćeri nisu u mogućnosti plaćati toliku visinu najma, pa tako ni matična nije bila u mogućnosti podmirivati obveze prema Poreznoj upravi nastale po toj osnovi.

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 2011. godine, do imenovanja gosp. Lovorka Stipišić za člana uprave društva Fontana hotel apartmani d.o.o, što je i u prošloj godini i u prvom kvartalu ove godine bitno utjecalo na smanjenje troška rada u Društvu. Međutim, zbog prestečajne nagodbe i općenito zbog boljeg funkcioniranja Društva u cijeloj grupaciji, za direktora Društva angažiran je Laszlo A. Kerekes, čime je ipak došlo do povećanja troškova rada u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

1e. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je niže, na dan 31.03.2013. 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 prva dva kvartala 2013. godine **ukupni prihod** iznosi 6.339.240 kn, što je 47,6% više nego u istom razdoblju prošle godine. Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, te prihod od tih usluga čini 61,2% ukupnih prihoda, odnosno 3.877.582 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu, te je na ovom tržištu ostvareno 3.332.968 kn prihoda, odnosno 86,0% prihoda od hotelskih usluga. Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 2.461.658 kn, a odnose se većinom na financijske prihode (1.456.714 kn, uglavnom pozitivne tečajne razlike na ino kredite), prihode od najma (186.524 kn), na prihode od naplate štete (78.490 kn) i na prihode od otpisa obveza (638.563 kn).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 3.189.021 kn (8,7% više nego u istom razdoblju prošle godine). Do povećanja je došlo najviše zbog povećanja

troškova intelektualnih usluga vezanih za ulazak u postupak predstečajne nagodbe. Ovi troškovi čine 65,3% poslovnih prihoda.

- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 3.164.907 kn (1,6% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi čine 64,8% poslovnih prihoda.
- **Financijski rashodi** iznose 2.894.332 kn (5,6% više). Razlog povećanja je u zateznim kamatama koje su mnogi vjerovnici zaračunali zbog otvaranja postupka predstečajne nagodbe.
- **Rezultat poslovanja je gubitak** u iznosu od 5.021.163 kn (23,7% manji gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog smanjenja gubitka je prvenstveno u povećanju prihoda, kako prihoda od hotelskih usluga tako i ostalih prihoda, iako su i ukupni rashodi povećani. Svakako treba uzeti u obzir činjenicu da je poslovanje grupe sezonskog karaktera te se većina prihoda tek očekuje.
- **EBITDA** u prva dva kvartala 2013. godine je **gubitak** u iznosu od 2.577.195 kn (20,0% manji gubitak nego u istom razdoblju prošle godine).
- S **povezanim društvima** ostvareno je 162.997 kn prihoda od kamata na pozajmice. U promatranom razdoblju nisu davane nove pozajmice povezanim društvima. U odnosu s povezanim društvima ostvareno je 53.781 kn troškova. Sa 30.06.2013. stanje potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 1.731.258 kn za usluge i kamate, odnosno 4.695.680 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 1.295.949 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-6/2013

2a. Bilanca na 30.06.2013.

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	129.775.738	128.691.401
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	8.133	7.963
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.133	7.963
3. Goodwill	006		
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	129.767.605	128.683.438
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	119.736.068	119.047.266
3. Postrojenja i oprema	013	987.113	839.217
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	667.701	521.198
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	38.374	38.374
7. Materijalna imovina u pripremi	017	120.966	20.000
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
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		
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	9.550.118	13.589.900
I. ZALIHE (036 do 042)	035	220.151	502.002
1. Sirovine i materijal	036	162.499	459.264
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	57.652	42.738
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.521.949	7.714.719
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	1.553.080	1.731.258
2. Potraživanja od kupaca	045	1.490.130	3.917.579
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	259.606	299.113
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.084.360	1.631.843
6. Ostala potraživanja	049	134.773	134.926
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	4.695.680	4.695.680
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	4.695.680	4.695.680
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 BANCII I BLAGAJNI	058	112.338	677.499
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		133.882
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	139.325.856	142.415.183
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	13.126.136	8.104.973
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	-74.743.924	-80.931.828
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	74.743.924	80.931.828
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-6.187.904	-5.021.163
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	6.187.904	5.021.163
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	94.279.290	91.074.360
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	94.279.290	91.074.360
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	24.710.491	35.803.640
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	309.283	294.429
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	4.230.999	1.001.520
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.584.316	1.616.736
4. Obveze za predujmove	097	263.732	4.064.879
5. Obveze prema dobavljačima	098	5.475.378	6.541.985
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.216.685	1.459.843
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.621.833	20.815.983
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	8.265	8.265
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	7.209.939	7.432.210
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	139.325.856	142.415.183
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	13.126.136	8.104.973
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	3.829.593	3.355.554	4.882.526	4.410.254
1. Prihodi od prodaje	112	3.644.907	3.230.867	4.095.073	3.688.231
2. Ostali poslovni prihodi	113	184.686	124.687	787.453	722.023
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	8.139.233	5.584.147	8.466.071	5.843.231
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	2.934.900	2.521.959	3.189.021	2.474.887
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.506.467	1.430.589	1.527.201	1.427.307
b) Troškovi prodane robe	118	688	688		
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.427.745	1.090.682	1.661.820	1.047.580
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	3.115.528	1.888.311	3.164.907	2.160.350
a) Neto plaće i nadnice	121	1.907.336	1.172.616	1.963.069	1.352.856
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	775.100	462.707	788.313	526.402
c) Doprinosi na plaće	123	433.092	252.988	413.525	281.092
4. Amortizacija	124	1.074.145	537.073	1.006.350	500.906
5. Ostali troškovi	125	993.838	615.982	1.092.126	699.943
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	3.752	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128			3.752	0
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	20.822	20.822	9.915	7.145
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	466.699	83.184	1.456.714	1.382.023
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	162.103	81.389	162.997	91.497
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama	133	304.596	1.795	1.293.717	1.290.526
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.740.625	1.592.959	2.894.332	1.511.391
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	35.808	22.934	25.663	12.902
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama	139	2.704.641	1.569.926	2.868.549	1.498.369
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	176	99	120	120
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	4.296.292	3.438.738	6.339.240	5.792.277
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	10.879.858	7.177.106	11.360.403	7.354.622
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-6.583.566	-3.738.368	-5.021.163	-1.562.345
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	6.583.566	3.738.368	5.021.163	1.562.345
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-6.583.566	-3.738.368	-5.021.163	-1.562.345
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	6.583.566	3.738.368	5.021.163	1.562.345

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-6.583.566	-3.738.368	-5.021.163	-1.562.345
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-6.583.566	-3.738.368	-5.021.163	-1.562.345
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	-6.583.566	-3.738.368	-5.021.163	-1.562.345
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	-6.583.566	-3.738.368	-5.021.163	-1.562.345
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	-6.583.566	-5.021.163
2. Amortizacija	002	1.074.145	1.006.350
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		14.290.208
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	94.611	222.271
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-5.414.810	10.497.666
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	510.270	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.577.033	3.192.770
3. Povećanje zaliha	010	196.005	281.851
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		133.882
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	3.283.308	3.608.503
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	6.889.163
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	8.698.118	0
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		100.966
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	100.966
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	24.851	22.978
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	33.000	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	57.851	22.978
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	77.988
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	57.851	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	9.066.864	1.153.982
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	9.066.864	1.153.982
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
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		7.555.972
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	7.555.972
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	9.066.864	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	6.401.990
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	310.895	565.161
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	19.843	112.338
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	310.895	565.161
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	330.738	677.499

2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća 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	-66.600.116	-80.931.828
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-6.583.566	-5.021.163
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	20.874.282	8.104.973
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	20.874.282	8.104.973
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva dva kvartala 2013. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Od značajnijih poslovnih događaja svakako treba spomenuti smanjenje cijena najamnina društvima kćerima, u svrhu poboljšanja novčanog tijeka, s obzirom da društva kćeri nisu bili u mogućnosti podmirivati prijašnje iznose najamnina. Također se planira veći dio sadašnjih potraživanja prema društvima kćerima pretvoriti u vlasnički udio.

Ukupni prihodi povećani su za 47,6%, dok su ukupni rashodi povećani za 4,4% (najviše zbog povećanja financijskih rashoda i materijalnih troškova). Rezultat poslovanja je gubitak u iznosu od 5.021.163 kn (23,7% manji gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog smanjenja gubitka je prvenstveno u povećanju prihoda. Svakako treba uzeti u obzir činjenicu da je poslovanje grupe sezonskog karaktera te se većina prihoda tek očekuje.

EBITDA u ovom razdoblju je gubitak u iznosu od 2.577.195 kn (20,0% manji gubitak nego u istom razdoblju prošle godine).

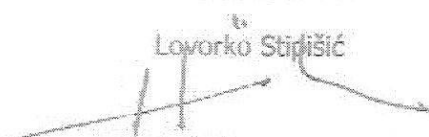
Društvo se još uvijek bori s problemom likvidnosti, ali svakako treba spomenuti da je u svrhu rješavanja problema nelikvidnosti otvoren postupak predstečajne nagodbe svima trima društvima u grupaciji (u travnju) te je za oba društva kćeri prihvaćen predloženi plan financijskog restrukturiranja, a pozitivan ishod očekuje se i za maticu.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.06.2013. 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 Stijišić



»JELSA« d.d.
JELSA 1