

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

NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 30.09.2013.

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 TRI KVARTALA 2013. 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. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-9/2013

- 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 TRI 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.

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 ovoj godini usmjerilo prema 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.

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 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 u 2012. godini, ali je zbog nemogućnosti otplate Porezna uprava izdala rješenje o ukidanju reprograma (12. travnja 2013.).

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 matrica 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.

1d. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je niže, na dan 30.09.2013. 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%		

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 prva tri kvartala 2013. godine **ukupni prihod** iznosi 4.213.128 kn, što je 48,9% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Glavni razlog smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine je u manjim prihodima od najma hotela povezanim društvima (za 72,3%). Smanjenje ukupnih prihoda bi bilo i veće, ali su u ovom periodu zabilježene velike pozitivne tečajne razlike, kao i značajan prihod od otpisa obveza.
Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam. Ipak, ovaj prihod čini samo 46,9% ukupnih prihoda, odnosno 69,1% poslovnih prihoda (1.974.591 kn, što je 71,1% 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 2.238.537 kn, a odnose se većinom na prihode od otpisa obveza (569.490 kn) i na financijske prihode (1.355.405 kn, uglavnom pozitivne tečajne razlike na ino kredite).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 883.947 kn (25,2% više nego u istom razdoblju prošle godine). Do povećanja je došlo ponajprije zbog većeg obima troškova intelektualnih usluga (revizija programa operativnog i financijskog restrukturiranja), kao i zbog nabave sitnog inventara neophodnog za očuvanje razine usluge u hotelima. Na kraju prva tri kvartala ovi troškovi čine 30,9% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 415.505 kn (44,4% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi čine 14,5% poslovnih prihoda. Na kraju promatranog razdoblja Društvo je zapošljavalo 11 djelatnika.
- **Financijski rashodi** iznose 1.969.246 kn (52,3% manje). Razlog ovako visokih financijskih rashoda su kamate na inozemne kredite.

- **Rezultat poslovanja** je **gubitak** u iznosu od 1.171.629 kn (u istom razdoblju prošle godine zabilježena je dobit). Do gubitka je došlo prvenstveno zbog smanjenja prihoda (odnosno smanjenja najamnina društvima kćerima), iako su i poslovni i financijski rashodi također smanjeni.
- **EBITDA** u prva tri kvartala 2013. godine je **dobit** u iznosu od 956.975 kn što je ipak značajnije manja dobit nego prošle godine (prošle godine 4.984.728 kn).
- S **povezanim društvima** ostvareno je 2.550.993 kn prometa, iz čega je generirano 2.040.795 kn prihoda (prihod najma od društava kćeri, kao i prihod od prefakturiranih usluga praonice i telefona). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju podmirili 1.924.697 kn dugovanja po ovoj osnovi, te ta potraživanja sada iznose 18.297.323 kn. Također treba napomenuti da Društvo ima potraživanja za zajmove i od ostalih povezanih društava u iznosu od 2.092.608 kn iz kojih je u ovom razdoblju generirano 86.585 kn prihoda od kamata.

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-9/2013

2a. Bilanca na 30.09.2013.

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	129.632.826	128.170.735
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	3.096	2.839
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.096	2.839
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	129.589.730	128.127.896
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	2.603.962	2.582.837
3. Postrojenja i oprema	013	930.204	733.852
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	667.701	446.902
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	38.374	38.374
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019	117.132.106	116.108.548
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	40.000	40.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	40.000	40.000
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	21.393.569	22.432.442
I. ZALIHE (036 do 042)	035	55.560	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	12.494	12.494
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	19.280.038	20.263.334
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	18.665.678	19.378.559
2. Potraživanja od kupaca	045	196.298	446.905
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	50.862	50.862
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	298.688	318.496
6. Ostala potraživanja	049	68.512	68.512
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2.053.222	2.092.608
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		

2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	2.053.222	2.092.608
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 BANCI I BLAGAJNI	058	4.749	20.940
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	151.026.395	150.603.177
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	31.963.452	30.791.822
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	-60.229.513	-62.094.513
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	60.229.513	62.094.513
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-1.864.999	-1.171.629
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	1.864.999	1.171.629
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	93.653.040	90.137.980
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	93.653.040	90.137.980
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	18.303.731	22.273.659
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	264.847	618.634
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	3.900.138	2.651.207
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.584.316	
4. Obveze za predujmove	097	76.032	76.032
5. Obveze prema dobavljačima	098	2.544.256	2.857.975
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	709.026	111.065
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	9.216.851	15.951.081
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	8.265	7.665
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	7.106.172	7.399.716
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	151.026.395	150.603.177
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	7.036.507	4.420.375	2.857.723	1.427.707
1. Prihodi od prodaje	112	6.935.034	4.408.702	2.262.329	1.427.704
2. Ostali poslovni prihodi	113	101.473	11.673	595.394	3
II. POSLOVNI RASHODI	114	3.662.996	1.421.199	3.415.511	1.284.877
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	705.831	378.518	883.947	369.384
a) Troškovi sirovina i materijala	117	257.841	187.959	283.993	189.807
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	447.990	190.559	599.954	179.577
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	287.804	150.034	415.505	252.302
a) Neto plaće i nadnice	121	180.915	99.037	247.292	153.860
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	67.764	31.201	124.438	76.201
c) Doprinosi na plaće	123	39.125	19.796	43.775	22.241
4. Amortizacija	124	1.611.217	537.072	1.514.763	508.413
5. Ostali troškovi	125	1.024.128	342.381	589.902	147.878
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	34.016	13.194	11.394	6.900
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.203.894	824.859	1.355.405	14.670
1. Kamate, teč. raz., dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	118.426	37.882	86.585	14.657
2. Kamate, teč.raz., dividende, sl. prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama	133	1.085.468	786.977	1.268.820	13
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	4.130.512	1.448.447	1.969.246	198.940
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	48.526	16.080	14.185	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama	139	4.081.986	1.432.367	1.955.061	198.940
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	8.240.401	5.245.234	4.213.128	1.442.377
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	7.793.508	2.869.646	5.384.757	1.483.817
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	446.893	2.375.588	-1.171.629	-41.440
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	446.893	2.375.588	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	1.171.629	41.440
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-	152	446.893	2.375.588	-1.171.629	-41.440
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	446.893	2.375.588	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	1.171.629	41.440

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	446.893	-1.171.629
2. Amortizacija	002	1.611.217	1.514.763
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		7.058.087
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	7.523	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	350.832	293.544
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	2.416.465	7.694.765
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	5.803.594	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	5.406.188	983.296
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	11.209.782	983.296
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	6.711.469
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	8.793.317	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	408.759	14.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	408.759	14.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	17.840	52.672
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	191.125	53.386
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	208.965	106.058
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	199.794	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	0	92.058
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	9.485.898	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	9.485.898	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	892.375	2.842
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		6.600.378
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	892.375	6.603.220
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	8.593.523	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	6.603.220
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	16.191
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.718	4.749
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	16.191
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.718	20.940

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	-52.702.205	-62.094.513
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	446.893	-1.171.629
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	41.802.652	30.791.822
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 prva tri 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, što je smanjilo prihode, ali i obveze prema Poreznoj upravi. Također se planira veći dio sadašnjih potraživanja prema društvima kćerima pretvoriti u vlasnički udio.

Poslovni prihodi Društva smanjeni su za 59,4%, poslovni rashodi su također smanjeni (za 6,8%), te je EBITDA dobit koja čini 33,5% poslovnih prihoda, zbog smanjenja spomenutih prihoda od najamnina. Svakako treba spomenuti da će kroz godinu iznosi najamnina rasti, razmjerno mogućnosti društava kćeri da ih podmiruje.

U ovom razdoblju konačni rezultat poslovanja je gubitak (1.171.629 kn), zbog visokih iznosa financijskih rashoda kao i zbog već spomenutih manjih najamnina.

Društvo se još uvijek bori s problemom likvidnosti, ali svakako treba spomenuti da je Društvu u svrhu rješavanja problema nelikvidnosti otvoren postupak predstečajne nagodbe (u travnju) te se očekuje pozitivan ishod po tom pitanju.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.09.2013. 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 Stipišić

»JELSA« d.d.
JELSA 1