

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

NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 31.12.2013.

JELSA D.D. JELSA, MALA BANDA BB, MB: 3517292
MATROBNA UN: 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;
LANOVNI UPRAVE: LÁSZLÓ ATTILA KERÉKES, LOVORKO STIPIČ
PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA: TAMÁS VITÉZY

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA ČETIRI 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 1-12/2013

- 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 ČETIRI 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 podmiriti obveze prema Poreznoj upravi nastale po toj osnovi.

Oba društva kćeri, Fontana Hotel Apartmani d.o.o. i Hotel Hvar d.o.o., su u posljednjem tromjesečju 2013. godine potpisali predstečajne nagodbe pred Trgovačkim sudom, te je slijedom toga Sud izdao rješenje o ulasku ova dva društva u predstečajnu nagodbu. Sukladno potpisanim planovima, Jelsa d.d. će dokapitalizirati oba društva, te će biti pokrenut postupak provedbe dokapitalizacije. Na taj način će se rasteretiti društva kćeri i omogućiti im da zatvore stare obveze prema državi i dobavljačima.

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 31.12.2013. 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 četiri kvartala 2013. godine **ukupni prihod** iznosi 3.783.626 kn, što je 59,4% 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 je u ovom periodu zabilježen 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 56,5% ukupnih prihoda, odnosno 63,6% poslovnih prihoda (2.316.359 kn, što je 70,8% 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 1.467.267 kn, a odnose se većinom na prihode od otpisa obveza (569.490 kn), prihod od usluga pranja rublja (228.991 kn), na prihod od naplate štete (52.098 kn) i na financijske prihode (142.400 kn, uglavnom kamate na zajmove povezanim društvima).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 1.013.382 kn (25,6% više nego u istom razdoblju prošle godine). Do povećanja je došlo ponajprije zbog većeg obima troškova investicijskog održavanja, kao i zbog nabave sitnog inventara neophodnog za očuvanje razine usluge u hotelima. Na kraju prva četiri kvartala ovi troškovi čine 27,8% poslovnih prihoda.

- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 626.422 kn (82,3% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi čine 17,2% poslovnih prihoda. Na kraju promatranog razdoblja Društvo je zapošljavalo 4 djelatnika.
- **Financijski rashodi** iznose 2.039.655 kn (35,7% manje). Razlog ovako visokih financijskih rashoda su kamate na inozemne kredite.
- **Rezultat poslovanja** je **gubitak** u iznosu od 2.574.211 kn (38,0% veći gubitak nego prošle godine) . Do povećanja gubitka je došlo prvenstveno zbog smanjenja prihoda (odnosno smanjenja najamnina društvima kćerima), iako su i poslovni i financijski rashodi također smanjeni.
- **EBITDA** u prva četiri kvartala 2013. godine je **dobit** u iznosu od 1.338.309 kn što je ipak značajnije manja dobit nego prošle godine (prošle godine 5.719.632 kn).
- **S povezanim društvima** ostvareno je 2.944.290 kn prometa, iz čega je generirano 2.355.432 kn prihoda (prihod najma od društava kćeri, kao i prihod od prefakturiranih usluga praonice i telefona). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju podmirili 2.525.755 kn dugovanja po ovoj osnovi te je 17.837.000 kn potraživanja tretirano kao neupisani kapital kojim će se dokapitalizirati društva kćeri, pa sad ta potraživanja sada iznose 360.735 kn. Također treba napomenuti da Društvo ima potraživanja za zajmove i od ostalih povezanih društava u iznosu od 2.002.015 kn iz kojih je u ovom razdoblju generirano 96.643 kn prihoda od kamata.

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-12/2013

2a. Bilanca na 31.12.2013.

| 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 | 145.510.865 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 3.096 | 2.752 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 3.096 | 2.752 |
| 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 | 127.631.113 |
| 1. Zemljište | 011 | 8.217.383 | 8.217.383 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 2.603.962 | 2.575.717 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 930.204 | 662.620 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 667.701 | 373.406 |
| 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 | 115.763.613 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 40.000 | 17.877.000 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 40.000 | 17.877.000 |
| 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 | 4.185.710 |
| 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 | 2.115.823 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 18.665.678 | 1.434.448 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 196.298 | 227.456 |
| 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 | 320.022 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 68.512 | 83.035 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 2.053.222 | 2.002.015 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | |

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | 2.053.222 | 2.002.015 |
| 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 | 4.749 | 12.312 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | | 7.052 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 151.026.395 | 149.703.627 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 31.963.452 | 29.389.240 |
| 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 | -2.574.211 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 1.864.999 | 2.574.211 |
| 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 | 91.294.478 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | 93.653.040 | 91.294.478 |
| 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 | 21.966.730 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 264.847 | 569.389 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 3.900.138 | 2.685.892 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 1.584.316 | |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 76.032 | 76.473 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 2.544.256 | 2.577.019 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 709.026 | 105.041 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 9.216.851 | 15.944.651 |
| 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 | 7.106.172 | 7.053.179 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 151.026.395 | 149.703.627 |
| 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 | 9.097.456 | 2.060.949 | 3.641.226 | 783.503 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 8.473.935 | 1.538.901 | 3.019.634 | 757.305 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 623.521 | 522.048 | 621.592 | 26.198 |
| II. POSLOVNI RASHODI | 114 | 5.471.942 | 1.808.946 | 4.318.182 | 902.613 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u | 115 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 806.523 | 100.692 | 1.013.382 | 129.435 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 272.124 | 14.283 | 329.522 | 45.529 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 534.399 | 86.409 | 683.860 | 83.906 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 343.558 | 55.754 | 626.422 | 210.917 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 216.385 | 35.470 | 355.219 | 107.927 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 81.062 | 13.298 | 188.930 | 64.492 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 46.111 | 6.986 | 82.273 | 38.498 |
| 4. Amortizacija | 124 | 2.094.118 | 482.901 | 2.015.265 | 500.502 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 1.300.393 | 276.265 | 649.189 | 59.287 |
| 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 | 927.350 | 893.334 | 13.924 | 2.472 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 221.297 | 102.839 | 142.400 | 41.495 |
| 1. Kamate, teč. raz., dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | 156.690 | 38.264 | 96.643 | 10.058 |
| 2. Kamate, tečajne, dividende, sl. prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama | 133 | 64.607 | 64.575 | 45.757 | 31.437 |
| 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 | 5.711.810 | 1.581.298 | 2.039.655 | 70.409 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | 64.551 | 16.025 | 14.185 | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama | 139 | 5.647.259 | 1.565.273 | 2.025.470 | 70.409 |
| 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 | 9.318.753 | 2.163.788 | 3.783.626 | 824.998 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 11.183.752 | 3.390.244 | 6.357.837 | 973.022 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | -1.864.999 | -1.226.456 | -2.574.211 | -148.024 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 1.864.999 | 1.226.456 | 2.574.211 | 148.024 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148- | 152 | -1.864.999 | -1.226.456 | -2.574.211 | -148.024 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 1.864.999 | 1.226.456 | 2.574.211 | 148.024 |

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 | -1.864.999 | -2.574.211 |
| 2. Amortizacija | 002 | 2.094.118 | 2.015.265 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | | 6.461.562 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | 17.164.215 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 7.523 | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | | |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 236.642 | 23.066.831 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 5.845.233 | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 5.372.478 | |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | | |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 16.082 | 60.045 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 11.233.793 | 60.045 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | 0 | 23.006.786 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007) | 014 | 10.997.151 | 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 | 665.720 | 104.592 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 665.720 | 104.592 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 100.056 | 56.304 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | 17.837.000 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 330.985 | 53.386 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 431.041 | 17.946.690 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | 234.679 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | 0 | 17.842.098 |
| 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 | 12.078.763 | 1.446.095 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 12.078.763 | 1.446.095 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 1.131.612 | 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 | 184.648 | 6.600.378 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 1.316.260 | 6.603.220 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | 10.762.503 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | 0 | 5.157.125 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 31 | 7.563 |
| 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 | 31 | 7.563 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 4.749 | 12.312 |

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 | -60.229.513 | -62.094.513 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | -1.864.999 | -2.574.211 |
| 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 | 31.963.452 | 29.389.240 |
| 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 četiri 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, sukladno planovima predstečajne nagodbe društava kćeri, veći dio sadašnjih potraživanja prema društvima kćerima pretvoriti će se u vlasnički udio, te se u ovom momentu tretira kao neupisani kapital, a ne više kao potraživanje.

Poslovni prihodi Društva smanjeni su za 60,0%, poslovni rashodi su također smanjeni (za 21,1%), te je EBITDA dobit koja čini 36,8% poslovnih prihoda, zbog smanjenja spomenutih prihoda od najamnina. Društvo planira ulaskom u predstečajnu godinu ponovo postupno povećati cijene najma.

U ovom razdoblju konačni rezultat poslovanja je gubitak (2.574.211 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. – 31.12.2013. 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 Stipišć



»JELSA« d.d.
J E L S A 5