

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 30.09.2014.

JELSA D.D. JELSA, MALA BANDA BB, MB: 3517292
FIRO RA UN: 23400009-1100020126 KOD PRIVREDNE BANKE D.D. ZAGREB
TRGOVA KI SUD U SPLITU; MBS 0600004761; TEMELJNI KAPITAL: 94,043,110.00 KN, UPLA EN U CIJELOSTI;
BROJ IZDANIH DIONICA: 1.343.473; NOMINALNI IZNOS JEDNE DIONICE: 70,00 KN;
LANOVI UPRAVE: LÁSZLÓ ATTILA KEREKES, LOVORKO STIPIŃY
PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA: TAMÁS VITÉZY

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA TRI KVARTALA 2014. GODINE

- 1a. Opći podaci o Društvu
- 1b. Kapaciteti Društva
- 1c. Investicije i ostali radovi
- 1d. Opis stanja i poslovanja Društva
- 1e. Vlasnička struktura
- 1f. Obavijesti o zaštiti okoliša
- 1g. Izloženost rizicima
- 1h. Komentar financijskih izvještaja

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-9/2014

- 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 2014. 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 30.09.2014. 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, Jelsa 94 i Hotel Hvar d.o.o., Jelsa, Jelsa 893, 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), Andras Hegedus (zamjenik predsjednika NO) i Lidia Deme Deže (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, te zamjena dotrajale opreme.

1d. Opis stanja i poslovanja Društva

U cilju rješavanja problema nelikvidnosti, društvo je koncem 2012. 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. 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. je dokapitalizirala oba društva. Na taj način su se rasteretila društva kćeri i omogućilo im se da zatvore stare obveze prema državi i dobavljačima. Matica je još uvijek u postupku predstečajne nagodbe.

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 u 2013. godini 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 matica nije bila u mogućnosti podmiriti obveze prema Poreznoj upravi nastale po toj osnovi.

1e. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je niže, na dan 30.09.2014. 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. | 1.233.374 | 91,80 | Osnovni račun | ZAGREB, HRVATSKA |
| 2. AUDIO / Republika Hrvatska | 67.279 | 5,01 | Zast. račun | ZAGREB, HRVATSKA |
| 3. Ostali dioničari | 42.820 | 3,19 | - | |
| 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 tri kvartala 2014. godine **ukupni prihod** iznosi 20.253.109 kn, što je 11,3% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Ovo smanjenje je uzrokovano prije svega manjim prihodom od prodaje hotelskih kapaciteta (podbačaj u srpnju), ali i zbog značajno manjih financijskih prihoda (visok iznos pozitivnih tečajnih razlika zabilježen prošle godine).
Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, te prihod od tih usluga čini 94,2% ukupnih prihoda, odnosno 19.084.079 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu, te je na ovom tržištu ostvareno 16.512.339 kn prihoda, odnosno 86,5% prihoda od hotelskih usluga.
Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.169.030 kn, a odnose se većinom na financijske prihode (311.142 kn, uglavnom pozitivne tečajne razlike po kreditnim obvezama i kamate na pozajmice povezanim društvima), prihode od najma (201.588 kn), na prihode od praonice (81.804 kn) i na prihode od naplate štete zbog nepoštivanja ugovora i sl. (473.180 kn).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 9.046.151 kn (11,6% više nego u istom razdoblju prošle godine). Povećanje je zabilježeno ponajprije kod troškova intelektualnih i marketinških usluga.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 6.335.762 kn (4,7% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovakvi troškovi rezultat su nešto većeg broja zaposlenika.

- **Financijski rashodi** iznose 25.832 kn (značajno manje nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog ovog značajnog smanjenja je u neobračunavanju kamata na ino pozajmicu zbog otvaranja postupka predstečajne nagodbe, tako da se ovi rashodi odnose uglavnom na negativne tečajne razlike.
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 2.221.404 kn (36,3% manja dobit nego prošle godine). Razlog za ovako značajnog smanjenja dobiti je u smanjenu poslovnih prihoda, ali i u povećanju poslovnih rashoda, posebno materijalnih troškova.
- **EBITDA** u prva tri kvartala 2014. godine je **dobit** u iznosu od 3.355.504 kn (41,0% manja dobit nego u istom razdoblju prošle godine), s obzirom da je došlo do smanjenja poslovnih prihoda, a povećanja poslovnih rashoda.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 128.054 kn prihoda od kamata na pozajmice. U promatranom razdoblju dano je 316.500 kn novih pozajmica povezanim društvima. U odnosu s povezanim društvima ostvareno je 748.640 kn troškova. Sa 30.09.2014. stanje potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 2.134.320 kn za usluge i kamate, odnosno 5.010.165 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 3.116.831 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-9/2014

2a. Bilanca na 30.09.2014.

| 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 | 127.760.256 | 126.678.201 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 9.181 | 16.574 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 9.181 | 16.574 |
| 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 | 127.751.075 | 126.661.627 |
| 1. Zemljište | 011 | 8.217.383 | 8.217.383 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 118.339.330 | 117.383.523 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 762.582 | 739.025 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 373.406 | 263.322 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 38.374 | 38.374 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 20.000 | 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. Sudjeljujući interesi (udjeli) | 023 | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući 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 | 10.916.145 | 17.879.318 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 199.986 | 327.376 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 130.076 | 306.333 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | | |
| 4. Trgovačka roba | 039 | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 040 | 69.910 | 21.043 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 4.887.991 | 10.605.494 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 1.943.788 | 2.134.320 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 1.444.065 | 5.391.252 |
| 3. Potraživanja od sudjeljujućih poduzetnika | 046 | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 96.940 | 161.248 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 1.288.600 | 2.391.058 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 114.598 | 527.616 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 4.695.680 | 5.010.165 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | 4.695.680 | 5.010.165 |
| 3. Sudjeljujući interesi (udjeli) | 053 | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući 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 | 1.132.488 | 1.936.283 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 7.052 | 14.437 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 138.683.453 | 144.571.956 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 10.013.690 | 12.159.482 |
| 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 | -80.931.829 | -84.119.886 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | | |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | 80.931.829 | 84.119.886 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | -3.112.445 | 2.221.404 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | | 2.221.404 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 3.112.445 | |
| 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 | 3.166.405 | 3.156.019 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | 42.580 | 32.194 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | | |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | 988.157 | 988.157 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | | |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | 2.135.668 | 2.135.668 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 118.430.512 | 122.014.187 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 341.602 | 401.446 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 95.088.630 | 94.946.957 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | | |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 265.900 | 562.743 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 4.547.630 | 5.835.137 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 594.744 | 954.533 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 17.582.164 | 19.305.106 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | | |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 9.842 | 8.265 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 7.072.846 | 7.242.268 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 138.683.453 | 144.571.956 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | | |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | 10.013.690 | 12.159.482 |
| 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 | 21.326.673 | 16.444.147 | 19.941.967 | 15.944.231 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 20.426.586 | 16.331.513 | 19.433.371 | 15.509.012 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 900.087 | 112.634 | 508.596 | 435.219 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 17.150.224 | 8.684.153 | 18.005.873 | 9.623.388 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 8.102.689 | 4.913.668 | 9.046.151 | 5.575.392 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 4.968.282 | 3.441.081 | 5.135.693 | 3.533.955 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 3.134.407 | 1.472.587 | 3.910.458 | 2.041.437 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 6.049.823 | 2.884.916 | 6.335.762 | 2.951.911 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 3.804.280 | 1.841.211 | 3.941.565 | 1.877.258 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 1.486.503 | 698.190 | 1.526.387 | 672.170 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 759.040 | 345.515 | 867.810 | 402.483 |
| 4. Amortizacija | 124 | 1.514.763 | 508.413 | 1.419.410 | 472.145 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 1.457.335 | 365.209 | 1.161.723 | 617.031 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 3.752 | 0 | 20.550 | 0 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine) | 128 | 3.752 | 0 | 20.550 | 0 |
| 7. Rezerviranja | 129 | | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 21.862 | 11.947 | 22.277 | 6.909 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 1.505.750 | 267.985 | 311.142 | 84.070 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | 222.577 | 59.580 | 128.054 | 44.225 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama | 133 | 1.283.173 | 208.405 | 183.088 | 39.845 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | | | | |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | | | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 2.196.491 | 224.092 | 25.832 | 13.705 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | 14.185 | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama | 139 | 2.181.281 | 223.187 | 25.832 | 13.705 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | | | | |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | 1.025 | 905 | | |
| 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 | 22.832.423 | 16.712.132 | 20.253.109 | 16.028.301 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 19.346.715 | 8.908.245 | 18.031.705 | 9.637.093 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 3.485.708 | 7.803.887 | 2.221.404 | 6.391.208 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 3.485.708 | 7.803.887 | 2.221.404 | 6.391.208 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148- 151) | 152 | 3.485.708 | 7.803.887 | 2.221.404 | 6.391.208 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 3.485.708 | 7.803.887 | 2.221.404 | 6.391.208 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
|---|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | 3.485.708 | 7.803.887 | 2.221.404 | 6.391.208 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | 3.485.708 | 7.803.887 | 2.221.404 | 6.391.208 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 159 | | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 160 | | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 161 | | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 162 | | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 163 | | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika | 164 | | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 165 | | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 166 | | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166) | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 3.485.708 | 7.803.887 | 2.221.404 | 6.391.208 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | 3.485.708 | 7.803.887 | 2.221.404 | 6.391.208 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | | | | |

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
|--|------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | 3.485.708 | 2.221.404 |
| 2. Amortizacija | 002 | 1.514.763 | 1.419.410 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 9.084.332 | 3.894.770 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 239.502 | |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 14.324.305 | 7.535.584 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 3.992.584 | 5.724.888 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 86.477 | 127.390 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 17.243 | 85.998 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 4.096.304 | 5.938.276 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | 10.228.001 | 1.597.308 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007) | 014 | 0 | 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 | 2.015 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 100.966 | 2.015 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 117.546 | 337.355 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | | 316.500 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 117.546 | 653.855 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | 16.580 | 651.840 |
| 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 | | |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 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 | 7.555.972 | 141.673 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 7.558.814 | 141.673 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | 7.558.814 | 141.673 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 2.652.607 | 803.795 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 112.338 | 1.132.488 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 2.652.607 | 803.795 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 2.764.945 | 1.936.283 |

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 | -80.931.829 | -84.119.886 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 3.485.708 | 2.221.404 |
| 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 | 16.611.843 | 12.159.482 |
| 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 | 16.611.843 | 12.159.482 |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | | |

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva tri kvartala 2014. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Od značajnijih poslovnih događaja svakako treba spomenuti da se sukladno planovima predstečajne nagodbe društava kćeri, veći dio potraživanja prema društvima kćerima pretvorio u vlasnički udio, odnosno izvršena je dokapitalizacija tih Društava.

Ukupni prihodi smanjeni su za 11,3%, dok su ukupni rashodi smanjeni za 6,8% (zbog smanjenja financijskih rashoda). Rezultat poslovanja je dobit u iznosu od 2.221.404 kn što je 36,3% manja dobit nego prošle godine. Razlog ovakvog smanjenja dobiti je prvenstveno u smanjenju poslovnih prihoda (6,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, zbog podbačaja u srpnju).

EBITDA u ovom razdoblju je dobit u iznosu od 3.355.504 kn (41,0% manja dobit 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 2013.) te je za oba društva kćeri prihvaćen predloženi plan financijskog restrukturiranja, a pozitivan ishod očekuje se i za maticu.

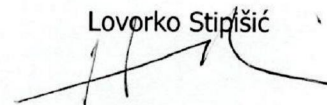
3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.09.2014. 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 Stipšić



»JELSA« d.d.
J E L S A 1