

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

NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 30.09.2014.

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 KEREKES, LOVORKO STIPIČIĆ
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. 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 1-9/2014

- 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.

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. 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, te zamjena dotrajale opreme.

1c. 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 što je omogućilo društvu da izađe iz blokade i nastavi poslovati u normalnim uvjetima. U trenutku pisanja ovog izvještaja, postupak predstečajne nagodbe još uvijek je u tijeku.

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 u 2013 godini, 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 podmirivati obveze prema Poreznoj upravi nastale po toj osnovi. Visine najmova ostale su iste i u tekućoj 2014. godini.

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 će se rasteretiti društva kćeri i omogućiti im da zatvore stare obveze prema državi i dobavljačima.

1d. 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. CERP	67.279	5,01	Zast. račun	ZAGREB, HRVATSKA
3. Ostali dioničari	42.820	3,19	-	
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 2014. godine **ukupni prihod** iznosi 2.413.171 kn, što je 42,7% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Glavni razlog smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine je u prošlogodišnjem prihodu od otpisa obveza, kao i u većem prošlogodišnjem prihodu od pozitivnih tečajnih razlika. Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam. Ovaj prihod čini 81,9% ukupnih prihoda, odnosno 88,5% poslovnih prihoda (1.975.619 kn, što je isto kao i 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 437.552 kn, a odnose se većinom na prihode od prefakturiranih usluga električne energije i telefona (48.494 kn), na prihode od pranja rublja (204.365 kn) i na financijske prihode (181.389 kn, uglavnom pozitivne tečajne razlike iz kreditnih poslova i prihod od kamata povezanih društava).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 832.974 kn (5,8% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Smanjeni su ponajprije troškovi intelektualnih usluga (prošlogodišnji visoki troškovi revizije planova predstečajne nagodbe), ali su zato povećani troškovi investicijskog održavanja (neophodni popravci). Na kraju trećeg kvartala ovi troškovi čine 37,3% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 544.997 kn (9,2% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi čine 24,4% poslovnih prihoda. Na kraju promatranog razdoblja Društvo je zapošljavalo 11 djelatnika, od kojih 9 sezonskih.
- **Financijski rashodi** iznose 1.210 kn (značajno manje). Razlog ovakvog smanjenja je u neobračunavanju kamata na ino pozajmicu zbog predstečajnog postupka.
- **Rezultat poslovanja** je **gubitak** u iznosu od 641.786 kn (45,2% manji gubitak nego prošle godine). Do smanjenja gubitka je došlo prvenstveno zbog smanjenja financijskih rashoda (gotovo 2 mil.kn. manji rashodi), ali također i zbog smanjenja poslovnih rashoda.
- **EBITDA** u prva tri kvartala 2014. godine je **dobit** u iznosu od 597.445 kn što je 37,6% manja dobit nego prošle godine (prošle godine 956.975 kn). Razlog pada EBITDA-e je u visokim prošlogodišnjim prihodima od otpisa obveza.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 2.523.443 kn prometa, iz čega je generirano 2.018.755 kn prihoda (prihod najma od društava kćeri, kao i prihod od prefakturiranih usluga telefona i pranja rublja). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju podmirili 1.789.578 kn dugovanja po ovoj osnovi te sad ta potraživanja iznose 1.094.700 kn. Također treba napomenuti da Društvo ima potraživanja za zajmove od ostalih povezanih društava u iznosu od 2.000.000 kn iz kojih je u ovom razdoblju generirano 29.843 kn prihoda od kamata.

2. 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	145.510.865	144.331.105
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.752	2.495
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.752	2.495
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	127.631.113	126.451.610
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	2.575.717	2.554.592
3. Postrojenja i oprema	013	662.620	625.479
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	373.406	186.851
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	115.763.613	114.828.931
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	17.877.000	17.877.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	17.877.000	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	4.142.166	5.103.396
I. ZALIHE (036 do 042)	035	46.920	46.920
1. Sirovine i materijal	036	42.255	42.255
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	4.665	4.665
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.080.919	3.041.073
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	1.434.475	2.197.643
2. Potraživanja od kupaca	045	202.072	399.371
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	57.620	57.620
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	303.466	303.466
6. Ostala potraživanja	049	83.286	82.973
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2.002.015	2.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	2.002.015	2.000.000

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	12.312	15.403
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	7.052	
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	149.660.083	149.434.501
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	27.830.638	27.113.240
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	-62.094.513	-66.302.938
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	62.094.513	66.302.938
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-4.132.813	-641.786
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	4.132.813	641.786
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	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
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		
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	114.817.402	115.140.693
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	569.416	554.993
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	95.087.113	94.946.957
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	76.473	76.473
5. Obveze prema dobavljačima	098	2.951.953	3.341.565
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	105.041	124.749
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	16.019.141	16.087.691
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	7.012.043	7.180.568
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	149.660.083	149.434.501
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	2.857.723	1.427.707	2.231.782	1.407.871
1. Prihodi od prodaje	112	2.262.329	1.427.704	2.228.478	1.407.871
2. Ostali poslovni prihodi	113	595.394	3	3.304	
II. POSLOVNI RASHODI	114	3.415.511	1.284.877	3.053.747	1.195.418
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	883.947	369.384	832.974	325.295
a) Troškovi sirovina i materijala	117	283.993	189.807	287.977	159.342
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	599.954	179.577	544.997	165.953
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	415.505	252.302	574.202	264.504
a) Neto plaće i nadnice	121	247.292	153.860	311.895	151.105
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	124.438	76.201	180.175	74.581
c) Doprinosi na plaće	123	43.775	22.241	82.132	38.818
4. Amortizacija	124	1.514.763	508.413	1.419.410	472.145
5. Ostali troškovi	125	589.902	147.878	224.738	133.474
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	11.394	6.900	2.423	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.355.405	14.670	181.389	10.076
1. Kamate, teč. raz., dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	86.585	14.657	29.843	10.057
2. Kamate, tečajn., dividende, sl. prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama	133	1.268.820	13	151.546	19
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	1.969.246	198.940	1.210	20
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 drugim osobama	139	1.955.061	198.940	1.210	20
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	4.213.128	1.442.377	2.413.171	1.417.947
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	5.384.757	1.483.817	3.054.957	1.195.438
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-1.171.629	-41.440	-641.786	222.509
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	222.509
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	1.171.629	41.440	641.786	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-	152	-1.171.629	-41.440	-641.786	222.509
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	222.509
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	1.171.629	41.440	641.786	0

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-1.171.629	-641.786
2. Amortizacija	002	1.514.763	1.419.410
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	7.058.087	631.972
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	293.544	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	7.694.765	1.409.596
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	983.296	953.102
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		75.612
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	983.296	1.028.714
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	6.711.469	380.882
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	14.000	2.015
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	14.000	2.015
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	52.672	239.650
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	53.386	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	106.058	239.650
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	92.058	237.635
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	6.600.378	140.156
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	6.603.220	140.156
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	6.603.220	140.156
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	16.191	3.091
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.749	12.312
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	16.191	3.091
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	20.940	15.403

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	-62.094.512	-66.302.938
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-2.249.832	-641.786
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	29.713.620	27.113.240
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 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.

Poslovni prihodi Društva smanjeni su za 21,9%, dok su poslovni rashodi smanjeni za 10,6%, dok je EBITDA dobit smanjena za 37,6%. Društvo planira ulaskom u predstečajnu nagodbu ponovo postupno povećati cijene najma, svakako uzimajući u obzir mogućnosti svojih Društava kćeri, kao i objektivnih okolnosti poslovanja.

U ovom razdoblju konačni rezultat poslovanja je gubitak (641.786 kn), koji je zbog značajno smanjenih financijskih rashoda (neobračunavanje kamata na INO pozajmice zbog otvorenog postupka predstečajne nagodbe) ipak 45,2% manji gubitak nego u istom razdoblju prošle godine.

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 2013) te se očekuje pozitivan ishod po tom pitanju.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

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 primijenjeni 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 1

» JELSA « d.d.
J E L S A 1