

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 31.12.2014.

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 2014. GODINI

- 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 1-12/2014

- 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 2014. GODINI

1a. Opći podaci o Društvu

Jelsa d.d. je dioničko društvo sa sjedištem u Jelsi, Jelsa 246. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Splitu. Društva uključena u konsolidaciju, a u kojima društvo na dan 31.12.2014. godine drži 100% udjela (u daljnjem tekstu: Grupa):

- FONTANA HOTEL APARTMANI d.o.o., Jelsa, Jelsa 94, OIB: 31475330936
- HOTEL HVAR d.o.o., Jelsa, Jelsa 893, 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 31.12.2014. 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 2014. godini **ukupni prihod** iznosi 21.541.010 kn, što je 5,3% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Ovo smanjenje je uzrokovano prije svega manjim prihodom od prodaje hotelskih kapaciteta (podbačaj u srpnju). Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, te prihod od tih usluga čini 91,2% ukupnih prihoda, odnosno 19.647.224 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu, te je na ovom tržištu ostvareno 16.685.785 kn prihoda, odnosno 84,9% prihoda od hotelskih usluga. Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.893.786 kn, a odnose se većinom na financijske prihode (219.269 kn, uglavnom kamate na pozajmice povezanim društvima), prihode od najma (211.826 kn), na prihode od praonice (81.804 kn), na prihode od naplate štete zbog nepoštivanja ugovora (440.975 kn), na prihode od otpisa obveza (316.934 kn) i sl..
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 10.262.368 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 8.215.466 kn (2,2% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovakvi troškovi rezultat su uobičajenog povećanja plaća s obzirom da je smanjen broj zaposlenih.
- **Financijski rashodi** iznose 363.333 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 **gubitak** u iznosu od 730.226 kn (76,5% manji gubitak nego prošle godine). Razlog za ovako značajnog smanjenja gubitka je u smanjenu financijskih rashoda.
- **EBITDA** u 2014. godini je **dobit** u iznosu od 1.299.499 kn (48,3% 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 174.527 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 1.025.861 kn troškova. Sa 31.12.2014. stanje potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 2.137.982 kn za usluge i kamate, odnosno 5.010.165 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 3.033.423 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1-12/2014

2a. Bilanca na 31.12.2014.

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	126.217.011
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	9.181	16.487
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	9.181	16.487
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	126.200.524
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	118.339.330	117.031.244
3. Postrojenja i oprema	013	762.582	763.993
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	373.406	129.530
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. 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	10.916.145	11.063.361
I. ZALIHE (036 do 042)	035	199.986	174.959
1. Sirovine i materijal	036	130.076	153.262
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	69.910	21.697
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.887.991	5.270.808
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	1.943.788	2.137.982
2. Potraživanja od kupaca	045	1.444.065	1.877.895
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	96.940	130.679
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.288.600	1.039.834
6. Ostala potraživanja	049	114.598	84.418
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. 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	1.132.488	607.429
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	7.052	10.277
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	138.683.453	137.290.649
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	10.013.690	9.207.852
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	-730.226
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	3.112.445	730.226
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	94.483.077
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	42.580	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		92.689.495
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	988.157	247.750
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	2.135.668	1.545.832
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	118.430.512	26.741.173
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	341.602	342.410
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	95.088.630	2.691.186
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	265.900	143.967
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.547.630	5.259.848
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	594.744	544.759
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	17.582.164	17.750.738
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	6.858.547
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	138.683.453	137.290.649
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	9.207.852
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	22.310.272	1.065.357	21.321.741	1.379.774
1. Prihodi od prodaje	112	21.449.281	1.022.695	20.410.055	976.684
2. Ostali poslovni prihodi	113	860.991	42.662	911.686	403.090
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	21.833.269	4.610.421	21.907.903	3.902.030
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	9.193.087	1.077.352	10.262.368	1.216.217
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.202.019	222.505	5.493.586	357.893
b) Troškovi prodane robe	118	43.422	43.422		
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.947.646	811.425	4.768.782	858.324
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	8.038.201	1.988.378	8.215.466	1.879.704
a) Neto plaće i nadnice	121	5.027.376	1.223.096	5.116.154	1.174.589
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.981.920	495.418	1.963.266	436.879
c) Doprinosi na plaće	123	1.028.905	269.864	1.136.046	268.236
4. Amortizacija	124	2.035.694	510.780	1.885.661	466.251
5. Ostali troškovi	125	2.203.594	696.832	1.497.932	336.209
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	112.139	108.387	20.550	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128	112.139	108.387	20.550	0
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	250.554	228.692	25.926	3.649
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	429.794	104.865	219.269	51.132
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	270.224	40.889	174.527	46.473
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama	133	159.570	63.976	44.742	4.659
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	4.019.242	1.822.751	363.333	337.501
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	4.004.022	1.822.741	363.333	337.501
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	1.035	10		
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	22.740.066	1.170.222	21.541.010	1.430.906
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	25.852.511	6.433.172	22.271.236	4.239.531
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-3.112.445	-5.262.950	-730.226	-2.808.625
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	3.112.445	5.262.950	730.226	2.808.625
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-3.112.445	-5.262.950	-730.226	-2.808.625
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	3.112.445	5.262.950	730.226	2.808.625

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-3.112.445	-5.262.950	-730.226	-2.808.625
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-3.112.445	-5.262.950	-730.226	-2.808.625
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	-3.112.445	-5.262.950	-730.226	-2.808.625
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-3.112.445	-5.262.950	-730.226	-2.808.625
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	-3.112.445	-730.226
2. Amortizacija	002	2.035.694	1.885.661
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	4.446.706	708.105
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	20.165	25.027
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	3.166.405	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	6.556.525	1.888.567
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	366.042	386.042
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	144.145	1.662.734
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	510.187	2.048.776
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	6.046.338	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	160.209
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	121.178	342.416
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	121.178	658.916
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	20.212	656.901
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	2.766.940	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		293.568
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	2.766.940	293.568
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	7.770.074	1.517
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	7.772.916	1.517
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	292.051
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	5.005.976	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	1.020.150	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	525.059
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	112.338	1.132.488
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	1.020.150	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	525.059
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.132.488	607.429

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	-3.112.445	-730.226
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	10.013.690	9.207.852
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	10.013.690	9.207.852
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U 2014. godini 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 5,3%, dok su ukupni rashodi smanjeni za 13,9% (zbog smanjenja financijskih rashoda). Rezultat poslovanja je gubitak u iznosu od 730.226 kn što je 76,5% manji gubitak nego prošle godine. Razlog ovakvog smanjenja gubitka je prvenstveno u smanjenju financijskih rashoda (zbog neobračunavanja kamata na ino pozajmicu).

EBITDA u ovom razdoblju je dobit u iznosu od 1.299.499 kn (48,3% manja dobit nego u istom razdoblju prošle godine), s obzirom da je došlo do smanjenja poslovnih prihoda, a povećanja poslovnih rashoda.

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. – 31.12.2014. 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 Stipišić


»JELSA« d.d.
J E L S A 1