

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

NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 30.09.2015.

JELSA D.D. JELSA, MALA BANDA BB, MB: 3517292
MATROGA 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 KERÉKES, LOVORKO STIPTI
PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA: TAMÁS VITÉZY

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA TRI KVARTALA 2015. 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. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA TRI KVARTALA 2015. GODINE

- 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 2015. GODINE

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.

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 2015. 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 30.09.2015. 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 2015. godine **ukupni prihod** iznosi 2.490.542 kn, što je 3,2% više nego u istom razdoblju prošle godine.
Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam. Ovaj prihod čini 79,4% ukupnih prihoda, odnosno 95,5% poslovnih prihoda (1.976.625 kn, što je gotovo 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 513.917 kn, a odnose se većinom na prihode od prefakturiranih usluga električne energije i telefona (49.610 kn), usluge praonice rublja (42.892 kn), a posebno na financijske prihode (421.415 kn, uglavnom prihod od pozitivnih tečajnih razlika na ino pozajmice).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 512.953 kn (38,4% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Smanjeni su ponajprije troškovi marketinških usluga, ali i troškovi investicijskog održavanja. Na kraju razdoblja ovi troškovi čine 24,8% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 439.788 kn (23,4% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi su smanjeni zbog manjeg broja zaposlenih i čine 21,2% poslovnih prihoda. Na kraju promatranog razdoblja Društvo je zapošljavalo 8 djelatnika.
- **Financijski rashodi** iznose 34.776 kn (značajno više nego u istom razdoblju prošle godine).
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 87.877 kn (prošle godine zabilježen je gubitak). Razlog ovakvog rezultata leži u povećanim financijskim prihodima, odnosno pozitivnim tečajnim razlikama na ino pozajmice (391.474 kn).
- **EBITDA** u prva tri kvartala 2015. godini je **dobit** u iznosu od 930.279 kn (55,7% veća dobit nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog povećanja dobiti je u već spomenutim smanjenjima materijalnih troškova i troškova plaća, iako su i poslovni prihodi smanjeni za 7,3%.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 2.373.013 kn prometa, iz čega je generirano 1.898.410 kn prihoda (prihod najma od društava kćeri, kao i prihod od prefakturiranih usluga telefona). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju podmirili 1.290.320 kn dugovanja po ovoj osnovi te sad ta potraživanja iznose 2.105.279 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 PRVA TRI KVARTALA 2015. GODINE

2a. Bilanca na 30.09.2015.

| 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 | 143.832.976 | 142.695.833 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 2.408 | 2.151 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 2.408 | 2.151 |
| 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 | 125.953.568 | 124.816.682 |
| 1. Zemljište | 011 | 8.217.383 | 8.217.383 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 2.461.525 | 2.440.400 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 365.429 | 344.219 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 123.491 | 53.165 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 114.785.740 | 113.761.515 |
| 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 | 4.840.966 | 5.939.389 |
| 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 | 2.762.045 | 3.849.472 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 2.135.586 | 3.248.122 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 190.812 | 199.806 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 59.278 | 59.278 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 303.466 | 303.466 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 72.903 | 38.800 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | 2.000.000 | 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 BANC I BLAGAJNI | 058 | 32.001 | 42.997 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 10.276 | |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 148.684.218 | 148.635.222 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 24.965.325 | 25.053.202 |
| 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 | -67.311.497 | -69.092.639 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | | |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | 67.311.497 | 69.092.639 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | -1.781.142 | 87.877 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | | 87.877 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 1.781.142 | |
| 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 | 92.689.495 | 92.333.895 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | 92.689.495 | 92.333.895 |
| 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 | 22.697.436 | 22.838.023 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 3.287.479 | 3.219.440 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 174 | 174 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | | |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 64.465 | 64.465 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 3.237.496 | 3.309.732 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 79.719 | 123.376 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 16.019.838 | 16.112.571 |
| 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 | 8.331.962 | 8.410.102 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 148.684.218 | 148.635.222 |
| 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 | 2.231.782 | 1.407.871 | 2.069.127 | 1.280.569 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 2.228.478 | 1.407.871 | 2.069.127 | 1.280.569 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 3.304 | | | |
| II. POSLOVNI RASHODI | 114 | 3.053.747 | 1.195.418 | 2.367.889 | 912.270 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u | 115 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 832.974 | 325.295 | 512.953 | 230.792 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 287.977 | 159.342 | 160.841 | 119.590 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 544.997 | 165.953 | 352.112 | 111.202 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 574.202 | 264.504 | 439.788 | 223.040 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 311.895 | 151.105 | 291.502 | 149.086 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 180.175 | 74.581 | 118.980 | 50.369 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 82.132 | 38.818 | 29.306 | 23.585 |
| 4. Amortizacija | 124 | 1.419.410 | 472.145 | 1.229.041 | 391.557 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 224.738 | 133.474 | 186.090 | 66.881 |
| 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 | 2.423 | | 17 | 0 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 181.389 | 10.076 | 421.415 | 10.062 |
| 1. Kamate, teč. raz., dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | 29.843 | 10.057 | 29.843 | 10.057 |
| 2. Kamate, teč.raz., dividende, sl. prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama | 133 | 151.546 | 19 | 391.572 | 5 |
| 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 | 1.210 | 20 | 34.776 | 34.101 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama | 139 | 1.210 | 20 | 34.776 | 34.101 |
| 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 | 2.413.171 | 1.417.947 | 2.490.542 | 1.290.631 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 3.054.957 | 1.195.438 | 2.402.665 | 946.371 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | -641.786 | 222.509 | 87.877 | 344.260 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 0 | 222.509 | 87.877 | 344.260 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 641.786 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148- | 152 | -641.786 | 222.509 | 87.877 | 344.260 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 0 | 222.509 | 87.877 | 344.260 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 641.786 | 0 | 0 | 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 | -641.786 | 87.877 |
| 2. Amortizacija | 002 | 1.419.410 | 1.229.041 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 631.972 | 147.145 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | | 78.157 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 1.409.596 | 1.542.220 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 953.102 | 1.077.151 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | | |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 75.612 | |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 1.028.714 | 1.077.151 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | 380.882 | 465.069 |
| 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 | 2.015 | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 2.015 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 239.650 | 91.914 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 239.650 | 91.914 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | 237.635 | 91.914 |
| 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 | | |
| 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. 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 | 140.156 | 362.159 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 140.156 | 362.159 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | 140.156 | 362.159 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 3.091 | 10.996 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 12.312 | 32.001 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 3.091 | 10.996 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 15.403 | 42.997 |

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 | -66.302.938 | -69.092.639 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | -641.786 | 87.877 |
| 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 | 27.113.240 | 25.053.202 |
| 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 2015. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi Društva smanjeni su za 7,3%, dok su poslovni rashodi smanjeni za 22,5%, te je EBITDA dobit u iznosu od 930.279 kn (55,7% više nego u istom razdoblju prošle godine). 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 dobit (87.877 kn), na čiju visinu je najviše utjecalo evidentiranje pozitivnih tečajnih razlika na ino pozajmice. Također, zahvaljujući otvaranju postupka predstečajne nagodbe, društvu se ne obračunavaju kamate na pozajmice što je svakako utjecalo na pozitivan rezultat poslovanja.

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. – 30.09.2015. 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


»JELSA« d.d.
JELSA 1