

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 31.12.2015.

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;
GLAVNI UPRAVNIK: LÁSZLÓ ATTILA KEREKES, LOVORKO STIPIČIĆ
PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA: TAMÁS VITÉZY

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA ČETIRI KVARTALA 2015. 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 FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA ČETIRI 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 ČETIRI 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. Društva uključena u konsolidaciju, a u kojima društvo na dan 31.12.2015. 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), Janos Cseszlai (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. Hotel Hvar d.o.o. je dokapitaliziran s 8.603.100 kn, a Fontana Hotel Apartmani d.o.o. je dokapitaliziran s 9.233.900 kn. 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, dok društva kćeri uspješno izvršavaju prihvaćene planove otplate dugovanja.

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 31.12.2015. 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. 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 četiri kvartala 2015. godine **ukupni prihod** iznosi 20.740.793 kn, što je 3,8% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Ovo smanjenje rezultat je nešto lošije prodaje hotelskih kapaciteta uzrokovane otkazivanjem ugovora važnog partnera. Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, te prihod od tih usluga čini 91,9% ukupnih prihoda, odnosno 19.056.152 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu, te je na ovom tržištu ostvareno 13.785.669 kn prihoda, odnosno 72,4% prihoda od hotelskih usluga. Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 1.684.641 kn, a odnose se većinom na financijske prihode (617.786 kn, uglavnom pozitivne tečajne razlike na ino pozajmice), prihode od time-share ugovora (368.414 kn), prihode od najma (238.786 kn), na prihode od povrata više uplaćenih doprinosa (115.777 kn), na prihode od usluge praonice rublja (42.892 kn), na prihode od odustanina (70.458 kn) i sl..
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 8.792.263 kn (14,2% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Smanjenje je zabilježeno ponajprije kod troškova marketinških usluga te troškova održavanja. Ovi troškovi čine 43,7% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 7.514.699 kn (8,5% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Ovakvi troškovi rezultat su smanjenog broja zaposlenih s obzirom na manji obim poslovanja. Oni čine 37,4% poslovnih prihoda.

- **Financijski rashodi** iznose 81.251 kn (značajno manje nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi se rashodi odnose uglavnom na zatezne kamate i negativne tečajne razlike.
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 948.748 kn (prošle godine je zabilježen gubitak). Povećanje dobiti rezultat je smanjenja svih kategorija rashoda (posebno materijalnih troškova i troškova rada), iako su i prihodi smanjeni.
- **EBITDA** u prva četiri kvartala 2015. godini je **dobit** u iznosu od 2.069.871 kn (112,7% veća dobit nego u istom razdoblju prošle godine), s obzirom da je došlo do većeg smanjenja poslovnih rashoda (za 2.550.855 kn ili 11,4%) nego poslovnih prihoda (za 1.196.156 kn ili 5,6%) u odnosu na prošlu godinu.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 181.483 kn prihoda od kamata na pozajmice. U promatranom razdoblju dano je 488.500 kn novih pozajmica povezanim društvima. U odnosu s povezanim društvima ostvareno je 761.263 kn troškova. Sa 31.12.2015. stanje potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 2.319.505 kn za usluge i kamate, odnosno 5.483.665 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 3.093.789 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA ČETIRI KVARTALA 2015. GODINE

2a. Bilanca na 31.12.2015.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodno razdoblje 3	Tekuće razdoblje 4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	126.135.251	124.777.378
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	12.600	8.811
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	12.600	8.811
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	126.122.651	124.752.565
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	117.247.265	115.849.636
3. Postrojenja i oprema	013	534.512	605.093
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	123.491	48.453
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		32.000
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	16.002
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		16.002
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	10.796.944	10.936.730
I. ZALIHE (036 do 042)	035	242.328	249.082
1. Sirovine i materijal	036	220.164	214.005
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	22.164	35.077
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.937.416	4.536.762
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	2.137.982	2.319.505
2. Potraživanja od kupaca	045	1.634.367	1.085.733
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	99.098	138.420
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	938.404	916.611
6. Ostala potraživanja	049	127.565	76.493
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	5.010.165	5.483.665
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	5.010.165	5.483.665
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 BANCIMA I BLAGAJNI	058	607.035	667.221
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	10.277	23.001
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	136.942.472	135.737.109
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	7.353.393	8.302.142
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	-85.128.446	-86.704.570
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	85.128.446	86.704.570
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-1.576.125	948.748
1. Dobit poslovne godine	076		948.748
2. Gubitak poslovne godine	077	1.576.125	
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	94.483.077	93.449.684
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	92.689.495	92.369.814
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	247.750	123.875
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	1.545.832	955.995
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	26.724.940	25.927.690
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	3.033.422	3.093.789
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	174	174
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	307.291	431.821
5. Obveze prema dobavljačima	098	5.168.298	4.425.873
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	543.259	409.459
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	17.664.231	17.557.171
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	8.265	9.403
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.381.062	8.057.593
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	136.942.472	135.737.109
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	7.353.393	8.302.142
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	21.319.163	1.380.196	20.123.007	1.327.098
1. Prihodi od prodaje	112	20.376.961	946.590	19.719.446	998.932
2. Ostali poslovni prihodi	113	942.202	433.606	403.561	328.166
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	22.261.649	4.255.776	19.710.794	3.753.813
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	10.248.383	1.202.232	8.792.263	916.338
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.423.625	287.932	4.997.869	332.077
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.824.758	914.300	3.794.394	584.261
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	8.215.467	1.879.705	7.514.699	1.800.639
a) Neto plaće i nadnice	121	5.023.793	1.082.228	4.863.244	1.145.470
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.055.627	529.240	1.664.223	411.990
c) Doprinosi na plaće	123	1.136.047	268.237	987.232	243.179
4. Amortizacija	124	1.915.545	496.135	1.657.658	428.617
5. Ostali troškovi	125	1.505.678	343.955	1.342.486	253.912
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	165.175	144.625	352.631	352.631
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128	165.175	144.625	352.631	352.631
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	211.401	189.124	51.057	1.676
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	248.884	87.975	617.786	59.642
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	176.184	48.130	181.483	33.284
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama	133	72.700	39.845	436.303	26.358
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	882.523	856.691	81.251	24.089
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama	139	882.523	856.691	81.251	24.089
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
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	21.568.047	1.468.171	20.740.793	1.386.740
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	23.144.172	5.112.467	19.792.045	3.777.902
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-1.576.125	-3.644.296	948.748	-2.391.162
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	948.748	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	1.576.125	3.644.296	0	2.391.162
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148- 151)	152	-1.576.125	-3.644.296	948.748	-2.391.162
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	948.748	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	1.576.125	3.644.296	0	2.391.162

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-1.576.125	-3.644.296	948.748	-2.391.162
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-1.576.125	-3.644.296	948.748	-2.391.162
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	-1.576.125	-3.644.296	948.748	-2.391.162
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	-1.576.125	-3.644.296	948.748	-2.391.162
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	-1.576.125	948.748
2. Amortizacija	002	1.915.545	1.657.658
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	691.872	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		387.548
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.308.216	17
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	2.339.508	2.993.971
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		791.367
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	52.650	
3. Povećanje zaliha	010	42.342	6.754
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.456.995	1.053.182
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.551.987	1.851.303
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	1.142.668
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	212.479	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		382
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	60.389	15.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	60.389	15.382
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	348.914	283.799
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	316.500	488.500
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	665.414	772.299
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	605.025	756.917
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	293.568	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	293.568	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	1.517	325.565
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	1.517	325.565
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	292.051	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	325.565
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	60.186
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	525.453	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.132.488	607.035
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	60.186
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	525.453	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	607.035	667.221

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	-85.128.446	-86.704.570
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-1.576.125	948.748
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	7.353.393	8.302.142
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	7.353.393	8.302.142
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva četiri kvartala 2015. godini nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Ukupni prihodi smanjeni su za 3,8%, dok su ukupni rashodi smanjeni za 14,5% (ponajprije zbog smanjenja materijalnih troškova i troškova osoblja, ali i financijskih rashoda). Rezultat poslovanja je dobit u iznosu od 948.748 kn (prošle godine je zabilježen gubitak).

EBITDA u ovom razdoblju je dobit u iznosu od 2.069.871 kn (112,7% veća dobit nego u istom razdoblju prošle godine). Iako je došlo do smanjenja poslovnih prihoda od 5,6%, poslovni rashodi su smanjeni za čak 11,4% zbog smanjenja prodaje hotelskih kapaciteta, ali i zbog mjera štednje kojima se želi poboljšati rezultat poslovanja.

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 koji se uredno izvršavaju, a pozitivan ishod očekuje se i za maticu.

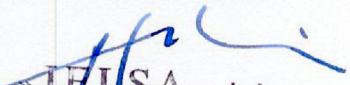
3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 31.12.2015. 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