

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 31.03.2016.

JELSA D.D. JELSA, MALA BANDA BB, MB: 3517292
MATROŠKI OIB: 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 PRVOM KVARTALU 2016. 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 PRVI KVARTAL 2016. 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 PRVOM KVARTALU 2016. 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. Društva kćeri uspješno izvršavaju prihvaćene planove otplate dugovanja.

Matica je još uvijek u postupku predstečajne nagodbe. U svibnju 2013. godine Porezna uprava prekinula je postupak radi pokretanja nadzora i utvrđivanja zlouporabe prava u porezno-dužničkom odnosu, međutim, nadzorom je utvrđeno da nema indicija o postojanju zlouporabe prava te je postupak nastavljen u veljači 2016. Predan je izmijenjeni plan predstečajne nagodbe te se čeka zakazivanje ročišta za glasanje.

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 podmirivati obveze prema Poreznoj upravi nastale po toj osnovi. Visine najmova ostale su iste i u tekućoj 2015. godini.

1e. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je niže, na dan 31.03.2016. 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 prvom kvartalu 2016. godine **ukupni prihod** iznosi 1.997.235 kn, što je 471,6% više nego u istom razdoblju prošle godine. Ovo povećanje rezultat je evidentiranja pozitivnih tečajnih razlika na ino pozajmice (1.450.742 kn, odnosno 72,6% ukupnih prihoda). Osnovna djelatnost grupe su hotelske usluge, ali s obzirom na sezonski karakter poslovanja prihod od tih usluga čini samo 19,3% ukupnih prihoda, odnosno 384.770 kn. S aspekta tržišta, prihod se realizira uglavnom na inozemnom tržištu, te je na ovom tržištu ostvareno 376.330 kn prihoda, odnosno 97,8% prihoda od hotelskih usluga. Ostali prihodi u ovom razdoblju iznose 161.723 kn, a odnose se većinom na financijske prihode (39.059 kn, uglavnom kamate na pozajmice povezanim

društvima), prihode od najma (50.590 kn), na prihode od naplate štete (28.369 kn), na prihod od prodaje materijalne imovine (25.756 kn) i sl..

- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 545.703 kn (7,4% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Smanjenje je zabilježeno ponajprije kod troškova marketinških usluga te troškova održavanja. Ovi troškovi trenutno premašuju poslovne prihode, zbog sezonskog karaktera poslovanja.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 1.160.702 kn (10,6% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Ovakvi troškovi rezultat su smanjenog broja zaposlenih. Ovi troškovi također u ovom trenutku premašuju poslovne prihode.
- **Financijski rashodi** iznose 5.848 kn (gotovo isto kao prošle godine). Ovi se rashodi odnose uglavnom na zatezne kamate i negativne tečajne razlike.
- **Rezultat poslovanja je gubitak** u iznosu od 332.140 kn (84,4% manji gubitak nego prošle godine). Smanjenje gubitka rezultat je smanjenja svih kategorija rashoda (posebno materijalnih troškova i troškova rada), ali prije svega je to rezultat povećanja financijskih prihoda.
- **EBITDA** u prvom kvartalu 2016. godini je **gubitak** u iznosu od 1.444.613 kn (16,2% manji gubitak nego u istom razdoblju prošle godine), s obzirom da je došlo do smanjenja poslovnih rashoda (za 344.871 kn ili 12,9%) i povećanja poslovnih prihoda (za 9.734 kn ili 2,0%) u odnosu na prošlu godinu.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 39.059 kn prihoda od kamata na pozajmice. U promatranom razdoblju nisu davane nove pozajmice povezanim društvima. U odnosu s povezanim društvima ostvareno je 191.449 kn troškova. Sa 31.03.2016. stanje potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 2.357.712 kn za usluge i kamate, odnosno 5.483.665 kn za zajmove, dok stanje obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 3.144.563 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVI KVARTAL 2016. GODINE

2a. Bilanca na 31.03.2016.

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	124.790.628	124.532.847
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	8.811	56.096
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.811	8.725
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		47.371
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	124.752.565	124.447.499
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	115.849.636	115.529.841
3. Postrojenja i oprema	013	605.093	579.573
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	48.453	40.702
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	32.000	80.000
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	29.252	29.252
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	29.252	29.252
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	10.578.562	10.830.228
I. ZALIHE (036 do 042)	035	253.793	267.450
1. Sirovine i materijal	036	218.716	242.049
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	35.077	25.401
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.165.227	3.840.483
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	2.318.652	2.357.712
2. Potraživanja od kupaca	045	1.082.856	742.320
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	96.340	105.199
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	572.688	547.486
6. Ostala potraživanja	049	94.691	87.766
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	5.483.665	5.483.665
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	5.483.665	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 BANCII I BLAGAJNI	058	675.877	1.238.630
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	23.001	61.201
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	135.392.191	135.424.276
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	10.218.998	9.886.858
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	-86.704.571	-83.838.966
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	86.704.571	83.838.966
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.865.605	-332.140
1. Dobit poslovne godine	076	2.865.605	
2. Gubitak poslovne godine	077		332.140
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	93.449.684	92.102.629
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	92.369.814	91.022.759
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	123.875	123.875
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	955.995	955.995
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	23.664.778	25.370.314
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	3.092.935	3.144.563
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	174	174
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	429.177	2.595.994
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.425.680	4.048.047
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	409.459	396.481
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	15.299.088	15.176.790
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	8.058.731	8.064.475
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	135.392.191	135.424.276
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	10.218.998	9.886.858
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	487.507	487.507	497.241	497.241
1. Prihodi od prodaje	112	485.598	485.598	439.116	439.116
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.909	1.909	58.125	58.125
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	2.668.398	2.668.398	2.323.527	2.323.527
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	589.249	589.249	545.703	545.703
a) Troškovi sirovina i materijala	117	90.936	90.936	86.683	86.683
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	498.313	498.313	459.020	459.020
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	1.297.952	1.297.952	1.160.702	1.160.702
a) Neto plaće i nadnice	121	803.226	803.226	727.966	727.966
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	328.405	328.405	282.256	282.256
c) Doprinosi na plaće	123	166.321	166.321	150.480	150.480
4. Amortizacija	124	456.417	456.417	381.673	381.673
5. Ostali troškovi	125	278.734	278.734	233.103	233.103
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim finan. imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	46.046	46.046	2.346	2.346
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	50.002	50.002	1.499.994	1.499.994
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	46.239	46.239	39.059	39.059
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama	133	3.763	3.763	1.460.935	1.460.935
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	5.365	5.365	5.848	5.848
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	5.365	5.365	5.848	5.848
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	537.509	537.509	1.997.235	1.997.235
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	2.673.763	2.673.763	2.329.375	2.329.375
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-2.136.254	-2.136.254	-332.140	-332.140
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	2.136.254	2.136.254	332.140	332.140
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-2.136.254	-2.136.254	-332.140	-332.140
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	2.136.254	2.136.254	332.140	332.140

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-2.622.066	-2.622.066	-332.140	-332.140
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-2.622.066	-2.622.066	-332.140	-332.140
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	-2.622.066	-2.622.066	-332.140	-332.140
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	-2.622.066	-2.622.066	-332.140	-332.140
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	-2.136.254	-332.140
2. Amortizacija	002	456.417	381.673
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.240.330	1.730.836
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	420.901	286.544
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	29.005	5.744
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	10.399	2.072.657
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	36.034	13.657
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	36.034	13.657
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	2.059.000
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	25.635	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		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	7.022	123.892
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	100.000	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	107.022	123.892
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	107.022	123.892
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. 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		1.372.355
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	1.372.355
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	1.372.355
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	562.753
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	132.657	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	607.035	675.877
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	562.753
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	132.657	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	474.378	1.238.630

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	-86.704.571	-83.838.966
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-2.136.254	-332.140
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	5.217.139	9.886.858
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	5.217.139	9.886.858
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prvom kvartalu 2016. godini nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Ukupni prihodi povećani su za 471,6% (najviše zbog evidentiranja pozitivnih tečajnih razlika na ino pozajmice), dok su ukupni rashodi smanjeni za 12,9% (ponajprije zbog smanjenja materijalnih troškova i troškova osoblja). Rezultat poslovanja je gubitak u iznosu od 332.140 kn (84,4% manji gubitak nego u istom razdoblju prošle godine).

EBITDA u ovom razdoblju je gubitak u iznosu od 1.444.613 kn (16,2% manji gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Za ovaj period poslovanja uobičajeno je da se posluje s gubitkom s obzirom da je osnovna djelatnost grupe bavljena hotelskim uslugama, te je poslovanje sezonskog karaktera. Poslovni rashodi su smanjeni za čak 12,9% 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. Nakon dužeg perioda prekida radi poreznog nadzora, konačno se u veljači 2016. nastavilo s postupkom te se očekuje zakazivanje ročišta za glasovanje o predanom planu predstečajne nagodbe.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 31.03.2016. 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.
JELSA 1