

**JELSA D.D.**  
JELSA 246, 21465 JELSA  
MB: 3517292; OIB: 51177655549

---

**NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE**

**OD 01.01. DO 31.03.2017.**

---

JELSA D.D. JELSA, JELSA 246, MB: 3517292  
ŽIRO RAČUN: 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;  
ČLANOVI UPRAVE: LÁSZLÓ ATTILA KEREKES, LOVORKO STIPIŠIĆ  
PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA: TAMÁS VITÉZY

---

## **SADRŽAJ:**

### **1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVOM KVARTALU 2017. GODINE**

- 1a. Opći podaci o Društvu**
- 1b. Investicije i ostali radovi**
- 1c. Opis stanja i poslovanja Društva**
- 1d. Vlasnička struktura**
- 1e. Obavijesti o zaštiti okoliša**
- 1f. Izloženost rizicima**
- 1g. Komentar financijskih izvještaja**

### **2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVI KVARTAL 2017. 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 2017. 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), 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. 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. Postupak predstečajne nagodbe za maticu je prekinut u svibnju 2013. godine od strane Porezne uprave radi pokretanja nadzora i utvrđivanja zlorabe prava u porezno-dužničkom odnosu, međutim, nadzorom je utvrđeno da nema indicija o postojanju zlorabe prava te je postupak nastavljen u veljači 2016. Dana 25.05.2016. godine održano je ročište za glasovanje o Izmijenjenom Planu financijskog restrukturiranja dužnika objavljenom na Web stranicama Fine dana 14.04.2016. godine pod Ur.br: 04-06-16-1739-70 na kojem je predloženi plan prihvaćen. Zakazano je ročište radi potpisivanja predstečajne nagodbe na Trgovačkom sudu u Splitu za 22. ožujak 2017. te je na ročištu potpisana predstečajna nagodba. U trenutku pisanja ovog izvještaja čeka se pravomoćnost rješenja.

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 2017. 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 31.03.2017. 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	-	
<b>Ukupno:</b>	<b>1.343.473</b>	<b>100%</b>		

#### **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.

Cjenovni rizik

Društvo je izloženo cjenovnom riziku, posebno s aspekta konkurencije koja je sve veća u današnjim uvjetima poslovanja i s obzirom na sve veće zahtjeve gostiju. Neophodno je

neprestano pratiti tržište i konkurente, te regulirati prodajne cijene kapaciteta sukladno stanju na tržištu.

#### 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 prvom kvartalu 2017. godine **ukupni prihod** iznosi 1.753.867 kn, što je 4,9% više nego u istom razdoblju prošle godine zbog povećanja pozitivnih tečajnih razlika po ino pozajmicama (1.555.667 kn u prvom kvartalu 2017).  
Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam. Ovaj prihod čini samo 9,9% ukupnih prihoda (radi visokih financijskih prihoda), ali čini 91,0% poslovnih prihoda (173.647 kn, što je 4,3% manje nego 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 24.553 kn, a odnose se na prihode od prefakturiranih usluga električne energije i telefona (17.271 kn) i prihod od obračunatih kamata na pozajmice (7.282 kn).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 122.288 kn (95,8% više nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog povećanja je prije svega u povećanju troškova održavanja, ali u evidentiranju troškova najma opreme za praonicu koji nisu postojali u prvom kvartalu 2016 (22.800 kn). Na kraju razdoblja ovi troškovi čine 64,1% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 207.346 kn (143,6% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi su povećani zbog većeg broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje 2016 (zapošljavanje direktora društva u rujnu 2016 i pravnog referenta u prosincu 2016). Na kraju promatranog razdoblja Društvo je zapošljavalo 4 djelatnika.
- **Financijski rashodi** iznose 12 kn, što se odnosi na zatezne kamate.
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 1.045.972 kn (3,7% manja dobit nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog ovakvog rezultata leži u povećanim financijskim prihodima, odnosno pozitivnim tečajnim razlikama na ino pozajmice (1.555.667 kn).
- **EBITDA** u prvom kvartalu 2017. godini je **gubitak** u iznosu od 144.347 kn (prošle godine bila je dobit u iznosu od 10.077 kn). Razlog lošijeg rezultata je u povećanju troškova plaća i materijalnih troškova (troškova održavanja i najma), dok su poslovni prihodi smanjeni za 10,8%.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 179.463 kn prometa, iz čega je generirano 143.570 kn prihoda (prihod najma od društava kćeri, kao i prihod od prefakturiranih

usluga telefona). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju podmirili 851.007 kn dugovanja po ovoj osnovi te sad ta potraživanja iznose 1.514.859 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 6.985 kn prihoda od kamata.

## 2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVI KVARTAL 2017. GODINE

### 2a. Bilanca na 31.03.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>141.078.765</b>	<b>140.719.546</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	1.720	1.635
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	1.720	1.635
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	123.200.045	122.840.911
1. Zemljište	<b>011</b>	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	2.405.036	2.398.072
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	317.747	310.711
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	14.975	8.536
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	90.722	90.722
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	112.154.182	111.815.487
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	17.877.000	17.877.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	17.877.000	17.877.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>6.327.402</b>	<b>5.559.344</b>
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	46.920	46.920
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	42.255	42.255
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>		
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	4.665	4.665
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	4.075.231	3.432.024
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	3.364.727	2.700.169
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	186.680	231.833
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	93.358	93.654
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	387.669	363.580
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	42.797	42.788
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	2.000.000	2.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	2.000.000	2.000.000

3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>		
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	205.251	80.400
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>10.200</b>	<b>10.200</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>147.416.367</b>	<b>146.289.090</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>27.781.919</b>	<b>28.827.891</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	94.043.110	94.043.110
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	14.854	14.854
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>		
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	14.854	14.854
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-66.548.735	-66.276.045
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	66.548.735	66.276.045
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	272.690	1.045.972
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	272.690	1.045.972
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>91.435.113</b>	<b>89.990.632</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	91.435.113	89.990.632
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>20.614.268</b>	<b>19.885.500</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	3.191.166	3.164.036
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	174	174
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	63.615	63.615
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	3.120.480	3.107.180
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	118.853	115.648
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	14.111.715	13.426.582
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	8.265	8.265
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>7.585.067</b>	<b>7.585.067</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>147.416.367</b>	<b>146.289.090</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		



## 2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>214.170</b>	<b>214.170</b>	<b>190.918</b>	<b>190.918</b>
1. Prihodi od prodaje	112	182.125	182.125	190.918	190.918
2. Ostali poslovni prihodi	113	32.045	32.045		
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>114</b>	<b>585.766</b>	<b>585.766</b>	<b>707.883</b>	<b>707.883</b>
<b>1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u</b>	<b>115</b>				
<b>2. Materijalni troškovi (117 do 119)</b>	<b>116</b>	<b>62.449</b>	<b>62.449</b>	<b>122.288</b>	<b>122.288</b>
a) Troškovi sirovina i materijala	117	20.051	20.051	25.027	25.027
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	42.398	42.398	97.261	97.261
<b>3. Troškovi osoblja (121 do 123)</b>	<b>120</b>	<b>85.134</b>	<b>85.134</b>	<b>207.346</b>	<b>207.346</b>
a) Neto plaće i nadnice	121	57.935	57.935	127.806	127.806
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	24.869	24.869	59.274	59.274
c) Doprinosi na plaće	123	2.330	2.330	20.266	20.266
<b>4. Amortizacija</b>	<b>124</b>	<b>381.673</b>	<b>381.673</b>	<b>372.618</b>	<b>372.618</b>
<b>5. Ostali troškovi</b>	<b>125</b>	<b>56.510</b>	<b>56.510</b>	<b>5.631</b>	<b>5.631</b>
<b>6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske)	128				
<b>7. Rezerviranja</b>	<b>129</b>				
<b>8. Ostali poslovni rashodi</b>	<b>130</b>				
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>1.458.226</b>	<b>1.458.226</b>	<b>1.562.949</b>	<b>1.562.949</b>
<b>1. Kamate, teč. raz., dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</b>	<b>132</b>	<b>7.284</b>	<b>7.284</b>	<b>6.985</b>	<b>6.985</b>
<b>2. Kamate, tečajne razlike, sl. prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama</b>	<b>133</b>	<b>1.450.942</b>	<b>1.450.942</b>	<b>1.555.964</b>	<b>1.555.964</b>
<b>3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa</b>	<b>134</b>				
<b>4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od</b>	<b>135</b>				
<b>5. Ostali financijski prihodi</b>	<b>136</b>				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima</b>	<b>138</b>				
<b>2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama</b>	<b>139</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine</b>	<b>140</b>				
<b>4. Ostali financijski rashodi</b>	<b>141</b>				
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>1.672.396</b>	<b>1.672.396</b>	<b>1.753.867</b>	<b>1.753.867</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>585.770</b>	<b>585.770</b>	<b>707.895</b>	<b>707.895</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>1.086.626</b>	<b>1.086.626</b>	<b>1.045.972</b>	<b>1.045.972</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.086.626	1.086.626	1.045.972	1.045.972
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-</b>	<b>152</b>	<b>1.086.626</b>	<b>1.086.626</b>	<b>1.045.972</b>	<b>1.045.972</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.086.626	1.086.626	1.045.972	1.045.972
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

## 2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	1.086.626	1.045.972
2. Amortizacija	002	381.673	372.618
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	139.901	643.207
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	8.413	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>1.616.613</b>	<b>2.061.797</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	176.272	701.638
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.372.355	1.471.610
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>1.548.627</b>	<b>2.173.248</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>67.986</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>111.451</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	76.521	13.400
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>76.521</b>	<b>13.400</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>76.521</b>	<b>13.400</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	8.535	124.851
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	17.262	205.251
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	8.535	124.851
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>8.727</b>	<b>80.400</b>

## 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	-66.548.735	-66.276.045
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.086.626	1.045.972
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>28.595.855</b>	<b>28.827.891</b>
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		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prvom kvartalu 2017. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi Društva smanjeni su za 10,8%, dok su poslovni rashodi povećani za 20,9%, te je EBITDA gubitak u iznosu od 144.347 kn (prošle godine EBITDA je bila dobit). Značajnije su povećani troškovi zaposlenih zbog povećanja broja zaposlenih (direktor društva i pravni referent) što je najviše utjecalo na rezultat. 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 (1.045.972 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). Nakon dužeg perioda prekida radi poreznog nadzora, konačno se nastavilo s postupkom, te je 22. ožujka 2017. potpisana predstečajna nagodba na Trgovačkom sudu u Splitu. U trenutku pisanja ovog izvještaja čeka se pravomoćnost rješenja o potpisanoj predstečajnoj nagodbi.

### 3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 31.03.2017. 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