

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

NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.06.2017.

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 PRVA DVA KVARTALA 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 PRVA DVA KVARTALA 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 PRVA DVA KVARTALA 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 zlouporabe prava u porezno-dužničkom odnosu, međutim, nadzorom je utvrđeno da nema indicija o postojanju zlouporabe 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, koja je postala pravomoćna 07. travnja 2017.

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 30.06.2017. 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	-	
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.

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 prva dva kvartala 2017. godine **ukupni prihod** iznosi 4.713.547 kn, što je 92,8% više nego u istom razdoblju prošle godine zbog povećanja pozitivnih tečajnih razlika po ino pozajmicama (1.969.124 kn u prva dva kvartala 2017), ali prvenstveno zbog prihoda od otpisa obveza temeljem potpisane predstečajne nagodbe u iznosu od 1.916.643 kn. Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam. Ovaj prihod čini samo 16,1% ukupnih prihoda (radi visokih financijskih prihoda i prihoda od otpisa obveza), ali čini 93,6% prihoda od prodaje (757.576 kn, što je 1,0% više 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 70.204 kn, a odnose se većinom na prihode od prefakturiranih usluga električne energije i telefona (34.507 kn), prihod od usluga praonice (17.340 kn) i prihod od obračunatih kamata na pozajmice (14.646 kn).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 420.424 kn (16,1% više nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog povećanja je prije svega u povećanju troškova intelektualnih usluga, posebno odvjetničkih usluga, ali i u povećanju troškova najma opreme za praonicu (za 33,6%). Na kraju razdoblja ovi troškovi čine 15,4% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 504.408 kn (125,5% 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, kao i veći broj sezonskih radnika). Na kraju promatranog razdoblja Društvo je zapošljavalo 17 djelatnika (prošle godine 10).
- **Financijski rashodi** iznose 1.355 kn, što se odnosi na zatezne kamate i negativne tečajne razlike.
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 2.909.914 kn (195,5% veća dobit nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog ovakvog rezultata leži u povećanim financijskim prihodima, odnosno pozitivnim tečajnim razlikama na ino pozajmice (za 375.044 kn), ali prvenstveno u prihodu od otpisa obveza temeljem sklopljene predstečajne nagodbe (1.916.643 kn).

- **EBITDA** u prva dva kvartala 2017. godine je **dobit** u iznosu od 1.673.464 kn (značajno više nego prošle godine, prošle godine bila je dobit u iznosu od 135.776 kn). Razlog ovakvog povećanja je u već spomenutim financijskim prihodima i prihodima od otpisa obveza, iako su poslovni rashodi također povećani za 23,4%.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 873.259 kn prometa, iz čega je generirano 698.607 kn prihoda (prihod najma od društava kćeri, kao i prihod od prefakturiranih usluga telefona). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju podmirili 2.258.705 kn dugovanja po ovoj osnovi te sad ta potraživanja iznose 800.956 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 14.048 kn prihoda od kamata.

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA DVA KVARTALA 2017. GODINE

2a. Bilanca na 30.06.2017.

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	141.078.765	140.439.946
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.720	5.298
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.720	5.298
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	123.200.045	122.557.648
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	2.405.036	2.481.030
3. Postrojenja i oprema	013	317.747	290.367
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14.975	5.116
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	90.722	90.722
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019	112.154.182	111.473.030
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	6.327.402	4.876.893
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	4.075.231	2.685.448
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	3.364.727	1.993.329
2. Potraživanja od kupaca	045	186.680	253.413
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	93.358	93.953
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	387.669	303.466
6. Ostala potraživanja	049	42.797	41.287
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 BANCI I BLAGAJNI	058	205.251	144.525
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	10.200	
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	147.416.367	145.316.839
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	27.781.919	30.691.833
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	-66.548.735	-66.276.045
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	66.548.735	66.276.045
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	272.690	2.909.914
1. Dobit poslovne godine	076	272.690	2.909.914
2. Gubitak poslovne godine	077		
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	91.435.113	92.030.394
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		1.111.674
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	91.435.113	89.606.577
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		25.249
5. Obveze prema dobavljačima	088		1.182.563
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		104.331
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	20.614.268	15.009.545
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	3.191.166	1.661.892
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	174	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	63.615	
5. Obveze prema dobavljačima	098	3.120.480	231.855
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	118.853	149.730
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.111.715	12.957.803
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	7.585.067	7.585.067
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	147.416.367	145.316.839
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	836.311	622.141	2.729.743	2.538.825
1. Prihodi od prodaje	112	804.266	622.141	809.423	618.505
2. Ostali poslovni prihodi	113	32.045		1.920.320	1.920.320
II. POSLOVNI RASHODI	114	1.460.248	874.482	1.802.278	1.094.395
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	362.209	299.760	420.424	298.136
a) Troškovi sirovina i materijala	117	104.323	84.272	81.626	56.599
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	257.886	215.488	338.798	241.537
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	223.735	138.601	504.408	297.062
a) Neto plaće i nadnice	121	150.435	92.500	316.512	188.706
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	60.794	35.925	134.199	74.925
c) Doprinosi na plaće	123	12.506	10.176	53.697	33.431
4. Amortizacija	124	759.713	378.040	745.999	373.381
5. Ostali troškovi	125	113.591	57.081	131.447	125.816
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	1.000	1.000		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.608.683	150.457	1.983.804	420.855
1. Kamate, teč. raz., dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	14.569	7.285	14.646	7.661
2. Kamate, tečajne razlike, sl. prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama	133	1.594.114	143.172	1.969.158	413.194
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	9	5	1.355	1.343
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	9	5	1.355	1.343
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	2.444.994	772.598	4.713.547	2.959.680
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	1.460.257	874.487	1.803.633	1.095.738
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	984.737	-101.889	2.909.914	1.863.942
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	984.737	0	2.909.914	1.863.942
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	101.889	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-	152	984.737	-101.889	2.909.914	1.863.942
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	984.737	0	2.909.914	1.863.942
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	101.889	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	984.737	2.909.914
2. Amortizacija	002	759.713	745.999
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	29.189	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		1.399.983
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	13.080	2.423.817
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	1.786.719	7.479.713
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		5.604.723
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	157.463	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.507.514	1.828.536
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	1.664.977	7.433.259
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	121.742	46.454
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		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	125.522	107.180
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	125.522	107.180
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	125.522	107.180
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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	3.780	60.726
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	3.780	60.726
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	13.482	144.525

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	2.909.914
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	28.595.855	30.691.833
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 dva kvartala 2017. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi Društva povećani su za 226,4%, dok su poslovni rashodi povećani za 23,4%, te je EBITDA dobit u iznosu od 1.673.464 kn (značajno više nego prošle godine). Značajnije su povećani troškovi zaposlenih zbog povećanja broja zaposlenih (direktor društva i pravni referent, te veći broj sezonaca), ali razlog ovakvog povećanja dobiti je u evidentiranju prihoda od otpisa obveza temeljem sklopljene predstečajne nagodbe (1.916.643 kn). Društvo planira 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 (2.909.914 kn), na čiju visinu je najviše utjecalo evidentiranje spomenutog prihoda od otpisa obveza. 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 Društvo 22. ožujka ove godine sklopilo predstečajnu nagodbu na Trgovačkom sudu u Splitu, koja je postala pravomoćna 07. travnja 2017. Nagodbom je dogovoren otpis 60% utvrđenih tražbina, grace period od godinu dana radi podmirivanja prioritetnih tražbina te otplata 40% utvrđenih tražbina kroz sljedećih 6 godina.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.06.2017. 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