

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

NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.09.2017.

JELSA D.D. JELSA, JELSA 246, MB: 3517292, OIB: 51177655549
IBAN: HR63 2340 0091 1000 2012 6 KOD PRIVREDNE BANKE D.D. ZAGREB
TRGOVAČKI SUD U SPLITU; MBS 0600004761; TEMELJNI KAPITAL: 74.620.310,00 KN, UPLAĆEN U CIJELOSTI;
BROJ IZDANIH DIONICA: 7.462.031; NOMINALNI IZNOS JEDNE DIONICE: 10,00 KN;
ČLANOVI UPRAVE: LÁSZLÓ ATTILA KEREKES, LOVORKO STIPIŠIĆ
PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA: TAMÁS VITÉZY

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA TRI 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 TRI 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 TRI 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

Tijekom 2017. godine došlo je do značajnih promjena vezanih za temeljni kapital, odnosno vlasničku strukturu društva, na koju se promjenu društvo obvezalo temeljem Izmišljenog plana financijskog i operativnog restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe. Dana 19. rujna 2017. godine provedene su odluke skupštine društva donesene 20. svibnja 2016. godine o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala radi pokrića gubitaka te o istodobnom povećanju temeljnog kapitala izdavanjem redovnih dionica unosom prava.

Pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala izvršeno je na način da su se najprije pokrili preneseni gubici u iznosu od 66.548.735 kn čime je temeljni kapital smanjen sa tadašnjih 94.043.110 kn na 27.494.375 kn, a s obzirom da društvo radi prenošenja odgovarajućih iznosa u rezerve i ispunjenja obveza preuzetih Izmišljenim Planom financijskog i operativnog restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe treba smanjiti iznos temeljnog kapitala na 13.434.730 kn pri čemu nominalni iznos dionice iznosi 10 kn, smanjen je temeljni kapital na taj iznos, a preostali iznos od 14.059.645 kn unesen je u rezerve društva.

Povećanje temeljnog kapitala izdavanjem redovnih dionica unosom prava izvršeno je na način da su se prava potraživanja prema društvu od strane Port Investment company ltd. u iznosu od 61.185.580 kn unijela u temeljni kapital sukladno Izmišljenom planu financijskog i operativnog restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe. Ovo povećanje izvršeno je izdavanjem

6.118.558 dionica na ime, nominalne vrijednosti 10 kn, na način da je vjerovnik Port Investment company ltd. za svakih 10 kn unesene tražbine stekao jednu dionicu. Time je temeljni kapital povećan sa 13.434.730 kn na 74.620.310 kn, te je vjerovnik Port Investment company ltd. Postao većinski vlasnik društva s udjelom od 82,00%.

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. Prva godina predstečajne nagodbe predstavlja grace period u kojem je predviđeno podmirivanje prioriternih tražbina (mirovinski doprinos, porez i prirez na dohodak, poseban porez na plaću i prisilna naplata sudskih pristojbi) što je do dana pisanja ovog izvještaja u cijelosti podmireno.

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, ali se planira povećanje cijena najamnina od 2018. godine, s obzirom da su se stekli uvjeti da društva kćeri mogu podmirivati veće iznose najamnina (povećanje sa 2.700 tis. kuna na 3.075 tis. kuna).

Oba društva kćeri, Fontana Hotel Apartmani d.o.o. i Hotel Hvar d.o.o., su u posljednjem tromjesečju 2013. godine potpisali predstečajne nagodbe pred Trgovačkim sudom, te je slijedom toga Sud izdao rješenje o ulasku ova dva društva u predstečajnu nagodbu. Sukladno potpisanim planovima, Jelsa d.d. je dokapitalizirala oba društva. Na taj način će se rasteretiti društva kćeri i omogućiti im da zatvore stare obveze prema državi i dobavljačima.

1d. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je niže, na dan 30.09.2017. godine.

Dana 19. rujna 2017. godine provedene su odluke skupštine o pojednostavljenom smanjenju kapitala radi pokrića gubitaka te o povećanju temeljnog kapitala unosom prava, opisano u prethodnom poglavlju.

Nakon provedenih promjena, temeljni kapital čini 7.462.031 dionica nominalne vrijednosti 10,00 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. PORT INVESTMENT COMPANY Ltd.	6.118.558	82,00	Osnovni račun	ST.PETER PORT, GUERNSEY
2. AQUAMARINE D.O.O.	1.233.374	16,53	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
3. CERP	67.279	0,91	Zast. račun	ZAGREB, HRVATSKA
4. Ostali dioničari	42.820	0,56	-	
Ukupno:	7.462.031	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 tri kvartala 2017. godine **ukupni prihod** iznosi 4.816.235 kn, što je 22,7% više nego u istom razdoblju prošle godine prvenstveno zbog prihoda od otpisa obveza temeljem potpisane predstečajne nagodbe u iznosu od 1.916.648 kn.

Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam. Ovaj prihod čini samo 41,5% ukupnih prihoda (radi visokih prihoda od otpisa obveza), ali čini 80,7% prihoda od prodaje (1.999.252 kn, što je 0,9% 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 900.335 kn, a odnose se većinom na financijske prihode (320.965 kn, uglavnom pozitivne tečajne razlike i kamate na pozajmice), na prihod od usluga praonice (420.974 kn, čak 137,3% više nego prošle godine) prihode od prefakturiranih usluga električne energije i telefona (56.092 kn), te na naknadno utvrđene prihode (98.627 kn, nastale temeljem usklađenja obveza prema Port Investment company ltd.).

- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 983.547 kn (59,5% 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 133,4%) i troškova investicijskog održavanja. Na kraju razdoblja ovi troškovi čine 21,9% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 898.042 kn (96,5% 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 15 djelatnika (prošle godine 10).
- **Financijski rashodi** iznose 36.876 kn, što se odnosi na zatezne kamate i negativne tečajne razlike.
- **Rezultat poslovanja** je **dobit** u iznosu od 1.582.467 kn (3,4% veća dobit nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog ovakvog rezultata leži prvenstveno u prihodu od otpisa obveza temeljem sklopljene predstečajne nagodbe (1.916.648 kn).
- **EBITDA** u prva tri kvartala 2017. godine je **dobit** u iznosu od 2.417.256 kn (144,1% više nego prošle godine, prošle godine bila je dobit u iznosu od 990.137 kn). Razlog ovakvog povećanja je u već spomenutim prihodima od otpisa obveza te u povećanju prihoda od prodaje za 12,1%, iako su poslovni rashodi također povećani za 33,6%.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 2.379.740 kn prometa, iz čega je generirano 1.903.792 kn prihoda (prihod najma od društava kćeri, kao i prihod od prefakturiranih usluga telefona). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju podmirili 3.700.067 kn dugovanja po ovoj osnovi te sad ta potraživanja iznose 866.075 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 21.189 kn prihoda od kamata.

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA TRI KVARTALA 2017. GODINE

2a. Bilanca na 30.09.2017.

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	140.301.563
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.720	5.116
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.720	5.116
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	122.419.447
1. Zemljište	011	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	012	2.405.036	2.473.684
3. Postrojenja i oprema	013	317.747	272.996
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14.975	3.357
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	111.361.305
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	4.956.716
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	2.894.757
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	3.364.727	2.065.588
2. Potraživanja od kupaca	045	186.680	390.160
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	93.358	94.256
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	15.039
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	10.200	
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	147.416.367	145.258.279
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	27.781.919	90.549.966
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	94.043.110	74.620.310
II. KAPITALNE REZERVE	064		14.059.645
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	272.690
1. Zadržana dobit	073		272.690
2. Preneseni gubitak	074	66.548.735	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	272.690	1.582.467
1. Dobit poslovne godine	076	272.690	1.582.467
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	32.332.674
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		1.111.674
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	91.435.113	29.908.857
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	14.790.572
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	3.191.166	2.114.699
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	253.461
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	118.853	151.474
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.111.715	12.262.673
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	145.258.279
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		

2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	2.242.728	1.406.417	4.495.270	1.765.527
1. Prihodi od prodaje	112	2.209.237	1.404.971	2.476.318	1.666.895
2. Ostali poslovni prihodi	113	33.491	1.446	2.018.952	98.632
II. POSLOVNI RASHODI	114	2.393.370	933.122	3.196.892	1.394.614
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	616.709	254.500	983.547	563.123
a) Troškovi sirovina i materijala	117	250.945	146.622	264.581	182.955
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	365.764	107.878	718.966	380.168
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	457.077	233.342	898.042	393.634
a) Neto plaće i nadnice	121	301.523	151.088	570.872	254.360
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	118.967	58.173	225.868	91.669
c) Doprinosi na plaće	123	36.587	24.081	101.302	47.605
4. Amortizacija	124	1.140.779	381.066	1.118.878	372.879
5. Ostali troškovi	125	177.805	64.214	196.425	64.978
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	0		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.681.190	72.507	320.965	6.847
1. Kamate, teč. raz., dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	21.933	7.364	21.189	6.543
2. Kamate, tečajne razlike, sl. prihodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i dr. osobama	133	1.659.257	65.143	299.776	304
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	30	21	36.876	35.521
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	30	21	36.876	35.521
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	3.923.918	1.478.924	4.816.235	1.772.374
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	2.393.400	933.143	3.233.768	1.430.135
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.530.518	545.781	1.582.467	342.239
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.530.518	545.781	1.582.467	342.239
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-	152	1.530.518	545.781	1.582.467	342.239
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.530.518	545.781	1.582.467	342.239
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
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	1.530.518	1.582.467
2. Amortizacija	002	1.140.779	1.118.878
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	27.000	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		1.190.674
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	36.080	1.474.977
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	2.734.377	5.366.996
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		4.821.803
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	974.911	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.568.944	356.014
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.543.855	5.177.817
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	190.522	189.179
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	341.676
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	341.676
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	341.676
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		37.715
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	37.715
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	37.715
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	65.000	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	190.212
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	17.262	205.251
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	65.000	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	190.212
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	82.262	15.039

2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	94.043.110	74.620.310
2. Kapitalne rezerve	002		14.059.645
3. Rezerve iz dobiti	003	14.854	14.854
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-66.548.735	272.690
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.530.518	1.582.467
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	29.039.747	90.549.966
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva tri kvartala 2017. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi Društva povećani su za 100,4%, dok su poslovni rashodi povećani za 33,6%, te je EBITDA dobit u iznosu od 2.417.256 kn (144,1% 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 (1.916.648 kn). Društvo planira početkom 2018. godine 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 (1.582.467 kn), na čiju visinu je najviše utjecalo evidentiranje spomenutog prihoda od otpisa obveza, ali i povećanje prihoda od prodaje.

Važno je napomenuti da su izvršene promjene na kapitalu vezano uz istodobno povećanje i smanjenje, sve temeljem donesenih odluka na skupštini društva 20. svibnja 2016., a koje su provedene 19.09.2017. godine kad su se za to stekli uvjeti (potpisana predstečajna nagodba na Trgovačkom sudu u Splitu 22.03.2017.). Ovime je društvo u cijelosti pokrilo prenesene gubitke iz prethodnih godina, te evidentiralo kapitalne rezerve (detaljan opis ovih promjena dan je ranije u izvještaju, točka 1.c. – Opis stanja i poslovanja društva).

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 prioritarnih tražbina (koje su u trenutku pisanja ovog izvještaja u cijelosti podmirene) te otplata 40% utvrđenih tražbina kroz sljedećih 6 godina.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.09.2017. 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