

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

NEKONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 30.06.2019.

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
LEI OZNAKA: 7478000030KH7ROTAU91; MATIČNA DRŽAVA ČLANICA: REPUBLIKA HRVATSKA;
ISIN: HRJLSARA0007; OZNAKA DIONICE: JLSA-R-A, UVRŠTENA NA REDOVITO TRŽIŠTE ZAGREBAČKE
BURZE (SERIJA JLSA-R-B NIJE UVRŠTENA)

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA DVA KVARTALA 2019. 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 2019. 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 2019. 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%.

Dana 13. svibnja 2019. sklopljen je Ugovor o prodaji i prijenosu dionica Jelse d.d. između tadašnjeg većinskog vlasnika Port Investment Company Ltd. i Adriatic Islands Group d.d., kojim je Adriatic Islands Group d.d. postao novi većinski vlasnik društva Jelsa d.d. s udjelom od 82,9% vlasništva. Ovaj prijenos je proveden u SKDD d.d. 01. lipnja 2019.

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 17. srpnja 2017. Prva godina predstečajne nagodbe predstavljala je 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 u cijelosti podmireno. U tijeku je treća godina predstečajne nagodbe, te su u trenutku pisanja ovog izvještaja plaćene sve obveze iz druge godine nagodbe, dok se s plaćanjem obveza iz treće godine u ovom trenutku još nije započelo.

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 bruto 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 matrica nije bila u mogućnosti podmirivati obveze prema Poreznoj upravi nastale po toj osnovi. Visine najmova su povećane 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 7.500 tis. kuna godišnje bruto).

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 je rasteretila društva kćeri te im je omogućeno da zatvore stare obveze prema državi i dobavljačima.

1d. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je niže, na dan 30.06.2019. 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.

Tadašnji većinski vlasnik društva, Port Investment Company Ltd., je dana 07. lipnja 2018. godine otkupilo 67.279 dionica društva od CERP-a u postupku javnog nadmetanja, te je time povećalo svoj udio sa 82,0% na 82,9%. SKDD je proveo ovaj otkup dionica 19. srpnja 2018. godine.

Dana 13. svibnja 2019. godine potpisan je Ugovor o prodaji i prijenosu dionica trgovačkog društva Jelsa d.d. između tadašnjeg većinskog vlasnika Port Investment Company Ltd. i Adriatic Islands Group d.d., kojim je Adriatic Islands Group d.d. postao novi većinski vlasnik s udjelom od 82,9%. Ovaj prijenos dionica evidentiran je u SKDD d.d. 01. lipnja 2019.

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. ADRIATIQ ISLANDS GROUP d.d.	6.185.837	82,90	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
2. AQUAMARINE D.O.O.	1.233.374	16,53	Osnovni račun	ZAGREB, HRVATSKA
3. Ostali dioničari	42.820	0,57	-	
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 dva kvartala 2019. godine **ukupni prihod** iznosi 2.567.124 kn, što je 11,3% manje nego u istom razdoblju prošle godine prvenstveno zbog prošlogodišnjih prihoda od pozitivnih tečajnih razlika, s obzirom da su poslovni prihodi povećani za 6,9%.
Otkako je Društvo osnovalo društva kćeri, osnovna djelatnost Društva je davanje poslovnih prostora u najam. Ovaj prihod čini 80,0% ukupnih prihoda, odnosno 86,6% prihoda od prodaje (2.054.182 kn, što je 0,1% 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 512.942 kn, a odnose se većinom na financijske prihode (194.521 kn, uglavnom pozitivne tečajne razlike i kamate na pozajmice), na prihod od usluga praonice (175.068 kn), na prihode od otpisa obveza (87.089 kn), te na prihode od prefakturiranih usluga električne energije i telefona (40.719 kn).
- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 1.098.439 kn (29,9% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Iako je došlo do povećanja troškova energije (gorivo za praonicu rublja), došlo je do značajnog smanjenja troškova investicijskog održavanja i odvjetničkih usluga. Na kraju razdoblja ovi troškovi čine 46,3% poslovnih prihoda.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 773.881 kn (21,5% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi troškovi su povećani zbog većeg broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje 2018 (veći broj sezonskih radnika, kao i zapošljavanje savjetnika uprave u ožujku 2018.) te također zbog povećanja osnovice za obračun plaća. Na kraju promatranog razdoblja Društvo je zapošljavalo 20 djelatnika (prošle godine 17). Udio ovih troškova u poslovnim prihodima je 32,6%.
- **Financijski rashodi** iznose 81.334 kn (156,4% više nego u istom razdoblju prošle godine), što se većinom odnosi na redovne i zatezne kamate i negativne tečajne razlike.
- **Rezultat poslovanja** je **gubitak** u iznosu od 283.755 kn (53,9% veći gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Razlog ovakvog rezultata leži prvenstveno u manjem prihodu od pozitivnih tečajnih razlika u odnosu na isto razdoblje prošle godine, iako su poslovni prihodi povećani za 6,9%, a poslovni rashodi smanjeni za 9,1%.
- **EBITDA** u prva dva kvartala 2019. godine je **dobit** u iznosu od 323.300 kn (prošle godine evidentiran je gubitak u iznosu od 110.691 kn). Rezultat je to povećanja poslovnih prihoda i smanjenja poslovnih rashoda, posebno troškova investicijskog održavanja i odvjetničkih usluga.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 2.458.774 kn prometa, iz čega je generirano 1.967.019 kn prihoda (prihod najma od društava kćeri, kao i prihod od prefakturiranih usluga telefona). Također, društva kćeri su u ovom razdoblju podmirili 2.448.107 kn dugovanja po ovoj osnovi te sad ta potraživanja iznose 17.509 kn. Osim toga, Društva kćeri su predujmili najam hotela za ovu godinu u neto iznosu od 2.527.199 kn. Također treba napomenuti da Društvo ima potraživanja za zajmove od ostalih povezanih društava u iznosu od 6.720.705 kn iz kojih je u ovom razdoblju generirano 79.749 kn prihoda od kamata, kao i da ima obveza po zajmovima od povezanih društava u iznosu od 5.717.819 kn iz kojih je generirano 71.242 kn troška kamata.

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA DVA KVARTALA 2019. GODINE

2a. Bilanca na 30.06.2019.

Naziv pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	138.572.350	140.122.316
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	4.212	3.854
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	4.212	3.854
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	120.691.138	119.997.536
1. Zemljište	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	2.437.193	2.422.741
3. Postrojenja i oprema	283.228	286.703
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.558	2.247
5. Biološka imovina		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		
7. Materijalna imovina u pripremi	112.222	112.222
8. Ostala materijalna imovina		
9. Ulaganje u nekretnine	109.638.554	108.956.240
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	17.877.000	20.120.926
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	17.877.000	17.877.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		2.243.926
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		
7. Ulaganja u vrijednosne papire		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Potraživanja od kupaca		
4. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	8.409.756	8.298.299
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	46.920	45.635
1. Sirovine i materijal	42.255	42.255
2. Proizvodnja u tijeku		
3. Gotovi proizvodi		
4. Trgovačka roba		

5. Predujmovi za zalihe	4.665	3.380
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7. Biološka imovina		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	1.962.425	1.187.917
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	1.239.432	509.613
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Potraživanja od kupaca	171.084	216.816
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	98.905	99.202
5. Potraživanja od države i drugih institucija	78.995	77.824
6. Ostala potraživanja	374.009	284.462
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	6.361.179	7.054.979
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	5.906.779	4.476.779
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		
7. Ulaganja u vrijednosne papire		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	454.400	2.578.200
9. Ostala financijska imovina		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	39.232	9.768
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	106.509	91.775
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	147.088.615	148.512.390
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	96.155.849	95.872.094
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	74.620.310	74.620.310
II. KAPITALNE REZERVE	14.059.645	14.059.645
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	14.854	14.854
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	14.854	14.854
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	5.534.597	7.461.040
1. Zadržana dobit	5.534.597	7.461.040
2. Preneseni gubitak		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	1.926.443	-283.755
1. Dobit poslovne godine	1.926.443	
2. Gubitak poslovne godine		283.755
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		

5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		
6. Druga rezerviranja		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	32.139.817	30.227.425
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	28.290.050	240.909
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	948.679	948.679
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		26.825.786
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
7. Obveze za predujmove		
8. Obveze prema dobavljačima	727.562	482.484
9. Obveze po vrijednosnim papirima		
10. Ostale dugoročne obveze	2.173.526	1.729.567
11. Odgođena porezna obveza		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	12.084.276	15.700.598
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	1.708.593	3.396.470
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	3.826.358	5.717.819
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
7. Obveze za predujmove		
8. Obveze prema dobavljačima	753.419	688.497
9. Obveze po vrijednosnim papirima		
10. Obveze prema zaposlenicima	73.716	155.913
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	5.713.925	5.733.634
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
14. Ostale kratkoročne obveze	8.265	8.265
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	6.708.673	6.712.273
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	147.088.615	148.512.390
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		

2b. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
	Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	2.218.771	1.799.038	2.372.603	1.882.710
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	1.963.835	1.713.401	1.967.019	1.714.700
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	252.784	85.598	302.951	153.248
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga				
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2.152	39	102.633	14.762
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	3.048.428	2.017.607	2.769.545	1.621.861
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda				
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	1.567.640	1.196.581	1.098.439	663.047
a) Troškovi sirovina i materijala	158.772	138.169	220.026	167.805
b) Troškovi prodane robe				
c) Ostali vanjski troškovi	1.408.868	1.058.412	878.413	495.242
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	637.152	394.062	773.881	482.051
a) Neto plaće i nadnice	412.850	258.966	489.663	298.508
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	159.813	93.946	203.268	127.826
c) Doprinosi na plaće	64.489	41.150	80.950	55.717
4. Amortizacija	718.966	361.641	720.242	362.315
5. Ostali troškovi	124.670	65.323	170.272	108.141
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine				
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze				
b) Rezerviranja za porezne obveze				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove				
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima				
f) Druga rezerviranja				
8. Ostali poslovni rashodi			6.711	6.307
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	676.992	267.432	194.521	150.344
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima				
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	12.861	6.466	79.749	38.572
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	564.648	220.892	5.319	5.319

6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	5.095	3.149	5.966	2.999
7. Ostali prihodi s osnove kamata	1	1		
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	94.387	36.924	103.487	103.454
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine				
10. Ostali financijski prihodi				
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	31.725	4.392	81.334	46.563
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			71.242	40.935
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			8.331	4.480
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	25.228	32	71	35
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	6.497	4.360	1.690	1.113
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)				
7. Ostali financijski rashodi				
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	2.895.763	2.066.470	2.567.124	2.033.054
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	3.080.153	2.021.999	2.850.879	1.668.424
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-184.390	44.471	-283.755	364.630
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0	44.471	0	364.630
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	-184.390	0	-283.755	0
XII. POREZ NA DOBIT				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-184.390	44.471	-283.755	364.630
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	44.471	0	364.630
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-184.390	0	-283.755	0

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	3	4
1. Dobit prije oporezivanja	-184.390	-283.755
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	44.989	597.067
a) Amortizacija	718.966	720.242
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine		
d) Prihodi od kamata i dividendi	-17.957	-85.715
e) Rashodi od kamata	25.228	71.313
f) Rezerviranja		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	-656.022	-108.773
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	-114.175	313.312
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	654.292	1.047.227
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	1.833.075	-1.912.392
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-409.988	774.508
c) Povećanje ili smanjenje zaliha		1.285
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-768.795	2.183.826
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	540.117	1.360.539
4. Novčani izdaci za kamate	-25.227	-1.135.426
5. Plaćeni porez na dobit		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	514.890	225.113
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-77.000	-26.281
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	-371.387	-2.123.800
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	-448.387	-2.150.081
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-448.387	-2.150.081

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		1.895.504
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	0	1.895.504
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	0	1.895.504
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	66.503	-29.464
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	23.669	39.232
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	90.172	9.768

2d. Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	74.620.310	74.620.310
2. Kapitalne rezerve	002	14.059.645	14.059.645
3. Rezerve iz dobiti	003	14.854	14.854
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	5.534.597	7.461.040
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-184.390	-283.755
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	94.045.016	95.872.094
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 2019. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi Društva povećani su za 6,9%, dok su poslovni rashodi smanjeni za 9,1%, te je EBITDA dobit u iznosu od 323.300 kn (prošle godine u ovom razdoblju je evidentiran gubitak). Značajnije su povećani troškovi zaposlenih zbog povećanja broja zaposlenih (veći broj sezonaca u zimskim mjesecima, kao i zaposlenje savjetnika uprave tek u ožujku 2018. godine) i povećanja osnovice za obračun plaća, ali su smanjeni troškovi vanjskih usluga, te je tako i EBITDA povećana za 433.991 kn.

U ovom razdoblju konačni rezultat poslovanja je gubitak (283.755 kn, 53,9% veći gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). S obzirom da je ostvaren značajno bolji rezultat iz operativnih aktivnosti, razlog ostvarenja gubitka je u financijskim aktivnostima, odnosno u prošlogodišnjem evidentiranju većih prihoda od pozitivnih tečajnih razlika po ino pozajmicama.

Društvo se još uvijek bori s problemom likvidnosti, ali svakako treba spomenuti da je Društvo 22. ožujka 2017. godine sklopilo predstečajnu nagodbu na Trgovačkom sudu u Splitu, koja je postala pravomoćna 13. srpnja 2017. (detaljan opis na stranicama 3 i 4 ovog izvještaja). U prvom kvartalu 2019. evidentiran je prijenos obveza sa dugoročnih pozicija na kratkoročne, a koje se odnose na treću godinu predstečajne nagodbe. U trenutku pisanja ovog izvještaja plaćene su sve obveze sukladno nagodbi, odnosno obveze koje se odnose na drugu godinu predstečajne nagodbe.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 01.01. – 30.06.2019. 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.

Voditelj računovodstva

Sandra Bilan



Član uprave

Lovorko Stipišić


