

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

KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE
OD 1.1. DO 30.6.2020.

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, UVRŠTENNA NA REDOVITO TRŽIŠTE ZAGREBAČKE
BURZE (SERIJA JLSA-R-B NIJE UVRŠTENNA)

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA U PRVA DVA KVARTALA 2020. GODINE

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

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA DVA KVARTALA 2020. 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 2020. GODINE

1a. Opći podaci o Društvu

Jelsa d.d. je dioničko društvo sa sjedištem u Jelsi, Jelsa 246. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Splitu. Društva uključena u konsolidaciju, a u kojima društvo na dan 30.6.2020. godine drži 100% udjela (u daljnjem tekstu: Grupa) su:

- FONTANA HOTEL APARTMANI d.o.o., Jelsa, Jelsa 94, OIB: 31475330936
- HOTEL HVAR d.o.o., Jelsa, Jelsa 893, OIB: 94905144054

Osnovna djelatnost društva je pružanje hotelijerskih usluga, samostalno i davanje usluga najma. Tijekom 2009.g. društvo je restrukturiralo svoje poslovanje na način da je djelatnost operativnog hotel managementa prenijelo na svoja društva – kćeri Fontana hotel apartmani d.o.o., Jelsa, Jelsa 94 i Hotel Hvar d.o.o., Jelsa, Jelsa 893, putem kojih i dalje nastavlja obavljati svoju djelatnost.

Šifra djelatnosti: 55110

Matični(porezni) broj društva: 3517292

MBS: 060004761

OIB: 51177655549

Organi društva:

Uprava: Laszlo Attila Kerekes, predsjednik uprave i Lovorko Stipišić, član uprave

Nadzorni odbor: Tamas Vitezy (Predsjednik NO), Janos Cseszlai (zamjenik predsjednika NO) i Lidia Deme Deže (član NO)

Glavna skupština: čine ju svi dioničari društva.

Revizorska tvrtka koja revidira poslovanje društva je: RUSSELL BEDFORD CROATIA revizija d.o.o., Zagreb.

1b. Kapaciteti Društva

Osnovna djelatnost Jelsa d.d. grupe koncentrirana je u Jelsi, gdje su smješteni hotel Hvar i turistički kompleks Fontana.

Ukupni smještajni kapacitet broji 112 apartmana, te 439 soba u hotelskom smještaju.

Pojedini apartmani u potpunosti su renovirani 2006 godine. Hoteli su kategorizirani sa tri zvjezdice.

Poslovanje Društva je pretežno sezonskog karaktera, pri čemu hotelsko-apartmanski kapaciteti posluju u razdoblju od početka travnja do listopada.

1c. Investicije i ostali radovi

Društvo, odnosno Grupa, 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 zamjenu dotrajale opreme. Dio tih planiranih tekućih radova i nabavki na održavanju i pripremi bili su obustavljeni ili odgođeni uslijed pandemije virusa Covid-19. Kratkoročno Grupa

je fokusirana samo na odrađivanje tekuće sezone u novim, u odnosu na prethodne godine, bitno izmijenjenim okolnostima.

1d. 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 Izmijenjenog 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 Izmijenjenim 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 Izmijenjenom 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 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 ovom kvartalu započinje teći četvrta 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.

Iznos najamnina društvima kćerima mijenjao se više puta tijekom razdoblja od osnivanja, a sve u cilju omogućavanja boljeg novčanog tijeka, s obzirom da se bilo pokazalo da društva kćeri nisu bila u mogućnosti plaćati prvobitno određenu visinu najma, pa tako ni matica nije bila u mogućnosti podmirivati obveze prema Poreznoj upravi nastale po toj osnovi. Visine najmova su povećane od 2018. godine, na 7.500.000,00 kn bruto s obzirom da su se stekli uvjeti da društva kćeri mogu podmirivati veće iznose najamnina. U 2020. bilo je planirano novo povećanje

najamnina na 8.125.000,00 kn bruto uz nešto uravnoteženiju raspodjelu tijekom godine. Međutim, vezano za gore spomenutu krizu, u ožujku je, na zahtjev društava kćeri, najamnina za četiri mjeseca (ožujak, travanj, svibanj, lipanj) smanjena sa 2.625.000,00 kn bruto na 500.000,00 kn bruto, točnije na 62.500,00 kn bruto mjesečno po svakom poduzeću. Novim aneksom ugovora, određeno je da će se do 31.12.2020. godine plaćati isti iznosi najamnina od 62.500,00 kn bruto za svako poduzeće. Po isteku toga perioda, ovisno o razvoju događaja, utvrditi će se iznosi najmnine za slijedeće razdoblje.

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. Oba društva kćeri su sukladno planovima financijskog restrukturiranja izvršila sve obveze po sklopljenim predstečajnim nagodbama čime se smatra da su postupci restrukturiranja okončani.

1e. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura kapitala Jelse d.d. iskazana je niže, na dan 30.6.2020. 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%		

1f. Obavijest o zaštiti okoliša

Društvo ne obavlja djelatnost koja bi utjecala na ugrožavanje okoliša.

1g. Izloženost rizicima

Valutni rizik

Društvo, odnosno Jelsa d.d. - Grupa, većinu prihoda ostvaruje na inozemnom tržištu, te je izloženo valutnom riziku. Cijene smještajnih usluga vezane su za strane valute, pretežno euro, te promjena vrijednosti valute može značajno utjecati na rezultate poslovanja.

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

Grupa kontinuirano radi na poboljšanju općeg stanja i likvidnosti. Rizik likvidnosti naglo i neočekivano izbio je u prvi plan uslijed krize u svijetu izazvane pojavom virusa Covid-19. Očekivana recesija, zastoj gospodarskih aktivnosti u zemlji i inozemstvu, te posljedično smanjenje potrošačke moći, sigurno će se jako odraziti na poslovanje društava kćeri u 2020. god., a moguće i u nekoliko narednih godina, pa tako i na poslovanje Grupe. Tek po isteku trećeg kvartala, najbitnijeg za poslovanje društava kćeri, moći će se konkretnije kvantificirati stanje likvidnosti Društva. Za sada, procjene ukupnih prihoda društava kćeri kreću se do maksimalno i teško dostižnih 50% u odnosu na prethodnu godinu, ovisno o Društvu.

1h. Komentar financijskih izvještaja

- U prva dva kvartala 2020. godine **ukupni prihod** iznosi 2.481.217 kn, što je 65,4% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Rezultat je to prvenstveno smanjenja poslovnih prihoda društava kćeri, vezano za poremećaje izazvane pandemijom virusa Covid-19. **Ukupni rashodi** u prva dva kvartala iznose 7.254.738 kn, šta je za 33,1% manje nego u istom razdoblju prošle godine.
- Osnovna djelatnost grupe su hotelske i ugostiteljske usluge, ali u prva dva kvartala, obzirom na sezonalnost poslovanja, prihodi od tih usluga uobičajeno su najveći u trećem kvartalu. Prihodi od hotelskih (smještaj, naknada time-share) i ugostiteljskih usluga (usluga pripreme i posluživanja hrane i pića) u prva dva kvartala iznose 1.370.479 kn, što je za 78,6% (5.020.822 kn) manje nego u istom razdoblju protekle godine. Od toga iznosa 997.106 kn otpada na hotelske usluge ostvarene na inozemnom tržištu što je 80,1% (4.006.922 kn) manje nego u istom periodu 2019. god..

Preostali prihodi u drugom kvartalu 2020. god. iznose 1.110.738.kn, od kojih se najveći dio odnosi na potpore za očuvanje radnih mjesta vezano za pandemiju Covid-19 763.450 kn, financijske prihode 183,396 kn, najmove 80.470 kn, prihode od usluga praonice 21.927 kn i razne druge prihode u ukupnom iznosu od 61.495 kn.

- U ovom razdoblju, **materijalni troškovi** iznose 2.255.028 kn (54.9%, odnosno 2.746.513 kn manje nego u istom razdoblju prošle godine). Rezultat je to prvenstveno smanjenja troškova vezano sa smanjeni obujam poslovanja uslijed pandemije Covid-19. Udio ovih troškova u poslovnim prihodima je 98,1%.
- **Troškovi zaposlenih** u ovom razdoblju iznose 2.955.228 kn 29,0% manje nego u istom razdoblju prošle godine). Udio ovih troškova u poslovnim prihodima je 128,6%. Na kraju promatranog razdoblja Jelsa d.d. - Grupa je zapošljavala 97 djelatnika.
- **Financijski rashodi** iznose 106.469 kn (7,5% više nego u istom razdoblju prošle godine). Ovi se rashodi odnose na kamate na pozajmice, negativne tečajne razlike i troškove burzovnih usluga.
- **Rezultat poslovanja** je **gubitak** u iznosu od 3.197.571 kn (u iznosu od 4.773.521 kn (30,1% odnosno 1.104.274 kn veći gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Ovo povećanje rezultat je većeg smanjenja stavki prihoda, u odnosu na smanjenje stavki troškova, prvenstveno vezano za pandemiju Covid-19, ali i dodatno, primijenjenih viših stopa amortizacije na građevinske objekte nego u istom periodu protekle godine.
- **EBITDA** u prva dva kvartalu 2020. godine je **gubitak** u iznosu od 3.431.085 kn (9,1% odnosno 285.610 kn veći gubitak nego u istom razdoblju prošle godine). Ovo povećanje rezultat je većeg smanjenja stavki prihoda, u odnosu na smanjenje stavke troškova, prvenstveno vezano za pandemiju Covid-19.
- S **povezanim društvima** ostvareno je 97.999 kn prihoda od kamata na pozajmice. U promatranom razdoblju dano je 18.000 kn novih pozajmica povezanim društvima i osobama, ali nisu primani novi zajmovi od povezanih društava, odnosno postoji davanje i primanje zajma u iznosu od 154.718 kn, ali kao promjena dužnika, odnosno vjerovnika. U odnosu s povezanim društvima ostvareno je 230.208 kn troškova, uglavnom za marketinške usluge i kamate na pozajmice. Sa 30.6.2020. stanje pozicija kratkoročnih i dugoročnih potraživanja grupe prema ostalim povezanim društvima iznosi 2.749.388 kn za usluge i kamate, odnosno 11.955.210 kn za zajmove, dok stanje kratkoročnih i dugoročnih obveza grupe prema povezanim društvima iznosi 37.679.577 kn.

2. KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVA DVA KVARTALA 2020. GODINE

2a. Bilanca na 30.6.2020.

Naziv pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	121.045.161	119.645.997
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	14.432	14.074
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	14.432	14.074
3. Goodwill	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	118.254.086	116.855.280
1. Zemljište	8.217.383	8.217.383
2. Građevinski objekti	2.378.904	2.349.999
3. Postrojenja i oprema	579.467	572.798
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	75.987	75.676
5. Biološka imovina	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	112.222	112.222
8. Ostala materijalna imovina	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	106.890.123	105.527.202
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	1.921.603	1.921.603
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	1.921.603	1.921.603
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	855.040	855.040
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	855.040	855.040
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	0	0
4. Ostala potraživanja	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	18.462.374	19.838.472
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	397.940	510.905
1. Sirovine i materijal	362.716	502.840

2. Proizvodnja u tijeku	0	0
3. Gotovi proizvodi	0	0
4. Trgovačka roba	0	0
5. Predujmovi za zalihe	35.224	8.065
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	3.883.163	4.867.059
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	2.317.771	2.546.720
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	621.216	1.248.992
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	115.865	118.702
5. Potraživanja od države i drugih institucija	366.817	457.579
6. Ostala potraživanja	461.494	495.066
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	13.590.410	13.608.410
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	10.304.210	10.322.210
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	3.286.200	3.286.200
9. Ostala financijska imovina	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	590.861	852.098
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	11.532	11.640
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	139.519.067	139.496.109
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	87.685.574	82.949.894
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	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
4. Statutarne rezerve	0	0
5. Ostale rezerve	14.854	14.854
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	-2.018.686	-971.394
1. Zadržana dobit		8.584.702
2. Preneseni gubitak	2.018.686	9.556.096
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	1.009.451	-4.773.521
1. Dobit poslovne godine	1.009.451	0
2. Gubitak poslovne godine	0	4.773.521

VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
6. Druga rezerviranja	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	33.894.646	33.324.155
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	162.841	30.535.955
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	30.552.147	1.064.315
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	794.646	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	57.326	64.862
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	482.484	361.848
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	1.845.202	1.297.175
11. Odgođena porezna obveza	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	11.533.457	16.833.198
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	788.526	908.990
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	6.234.632	6.234.632
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	243.232	228.111
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
7. Obveze za predujmove	668.115	4.081.303
8. Obveze prema dobavljačima	1.377.646	2.333.067
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	491.213	473.691
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	1.677.151	2.511.081
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	52.942	62.323
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	6.405.390	6.388.862
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	139.519.067	139.496.109
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

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)	6.876.787	6.300.036	2.297.820	1.879.264
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	6.720.895	6.237.806	1.441.373	1.062.942
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	1.729	1.729	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	154.163	60.501	856.447	816.322
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	10.742.504	7.369.565	7.148.269	3.525.650
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	5.001.541	3.851.916	2.255.028	1.204.778
a) Troškovi sirovina i materijala	2.761.498	2.482.816	654.561	515.642
b) Troškovi prodane robe	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	2.240.043	1.369.100	1.600.467	689.136
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	4.163.553	2.591.017	2.955.228	1.403.748
a) Neto plaće i nadnice	2.709.650	1.690.274	1.956.880	943.635
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	932.385	568.522	635.026	283.680
c) Doprinosi na plaće	521.518	332.221	363.322	176.433
4. Amortizacija	720.242	362.315	1.419.363	713.647
5. Ostali troškovi	795.397	538.865	460.424	174.989
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	61.771	25.452	58.226	28.488
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	295.518	200.826	183.397	92.075
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	155.193	81.957	66.643	33.374
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0	97.999	49.000

5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	5.319	5.319	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	17.176	9.067	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	13.090	3	18.002	8.998
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	104.740	104.480	753	703
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	99.048	47.267	106.469	40.097
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	71.242	40.935	75.610	33.164
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	8.331	4.480	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	2.532	985	9.263	6.012
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	16.906	867	1.596	921
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	37	0	20.000	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	7.172.305	6.500.862	2.481.217	1.971.339
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	10.841.552	7.416.832	7.254.738	3.565.747
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
XII. POREZ NA DOBIT	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine				

3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja				
8. Ostale nevladničke promjene kapitala				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
1. Pripisana imateljima kapitala matice	-3.669.247	-915.970	-4.773.521	-1.594.408
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0

2c. Izvještaj o novčanom tijeku

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	3	4
1. Dobit prije oporezivanja	-3.669.247	-4.773.521
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	499.784	1.363.804
a) Amortizacija	720.242	1.419.363
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	-185.459	-182.643
e) Rashodi od kamata	73.774	84.873
f) Rezerviranja	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	-108.773	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	0	42.211
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	-3.169.463	-3.409.717
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	6.380.125	3.691.357
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	11.997.351	534.775
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-2.124.757	-369.572
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-343.958	-159.623
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-3.148.511	3.685.777
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	3.210.662	281.640
4. Novčani izdaci za kamate	-1.137.887	1.793
5. Plaćeni porez na dobit	-85.809	8.417
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	1.986.966	291.850
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata	1.688	0
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	154.718
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	1.688	154.718
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-56.771	-20.198
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	-2.727.745	-172.718
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	-2.784.516	-192.916
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-2.782.828	-38.198

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	1.895.504	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	1.895.504	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	-7.019	7.585
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	-7.019	7.585
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	1.888.485	7.585
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	1.092.623	261.237
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	610.997	590.861
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	1.703.620	852.098

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	-2.018.686	-971.374
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.009.451	-4.733.521
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	87.685.574	82.949.894
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	87.685.574	82.949.894
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

2e. Bilješke uz financijske izvještaje

U prva dva kvartalu 2020. godine nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje godišnje izvješće.

Poslovni prihodi Društva smanjeni su za 66,6%, dok su poslovni rashodi smanjeni za 33,5%, te je EBITDA gubitak u iznosu od 3.431.085 kn (9,1% odnosno 285.610 kn veći gubitak nego prošle godine). Ovo povećanje rezultat je smanjenja svih stavki poslovnih prihoda, koje je veće od smanjenja stavki materijalnih troškova, troškova osoblja i ostalih poslovnih rashoda.

U ovom razdoblju konačni rezultat poslovanja je gubitak u iznosu od 4.773.521 kn (30.1% odnosno 1.104.374 kn veći gubitak nego u istom razdoblju prošle godine) S obzirom da Društvo glavninu svojih prihoda ostvaruje od najma ovisnim društvima, a ovisna društva imaju sezonski karakter poslovanja (sezonsko hotelijerstvo), i dinamika fakturiranja najma bila je prilagođena sezonskom poslovanju, te su cijene najma bile niže u zimskim, a više u ljetnim mjesecima. U 2020. bilo je planirano određeno izravnavanje mjesečnih iznosa, na način da bi se smanjili iznosi u sezoni i povećali izvan sezone, uz manje ukupno povećanje, ali zbog krize izazvane pandemijom dogovoreno je privremeno fakturiranje smanjenih iznosa najmova, koje će se zadržati do 31.12.2020., a dalje ovisno o procjeni razvoja situacije.

U skladu sa MRS 8 neobračunate vjerovničke kamate matice na pozajmice za 4 fizičke osobe u 2019. god. u iznosu od 37.840 kn, iskazane su u drugom kvartalu 2020. god. direktno na računu zadržanog dobitka

Društvo se još uvijek bori s problemom likvidnosti, ali svakako treba spomenuti da je matica 22. ožujka 2017. godine sklopila predstečajnu nagodbu na Trgovačkom sudu u Splitu, koja je postala pravomoćna 13. srpnja 2017. (detaljan opis na prethodnim stranicama ovog izvještaja). U prvom kvartalu 2020. evidentiran je prijenos obveza sa dugoročnih pozicija na kratkoročne, a koje se odnose na četvrtu godinu predstečajne nagodbe matice. U trenutku pisanja ovog izvještaja plaćene su sve obveze iz druge godine nagodbe, te je započeto plaćanje treće godine. Društva kćeri podmirila su sve svoje obveze po sklopljenim predstečajnim nagodbama.

3. IZJAVA ODGOVORNE OSOBE

Konsolidirani financijski izvještaji JELSA d.d. sastavljeni za period 1.1. – 30.6.2020. godine prikazani su fer i istinito u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su konzistentno primjenjeni u odnosu na prethodne godine.

Sve materijalno značajne transakcije su odgovarajuće evidentirane u računovodstvenim evidencijama, na kojima se temelje financijski izvještaji. Pružaju istinit i potpun pregled imovine i obveza, financijskog položaja i poslovanja društva JELSA d.d.

Za računovodstvo

Petar Radić



»JELSA« d.d.
JELSA

Član uprave

Lovorko Stipišić

