

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

**ZA RAZDOBLJE**

**OD 01.01. DO 30.06.2014. GODINE**

## **Međuzvještaj posloводства za razdoblje od 01.01.2014. do 30.06.2014.**

### **OPĆI PODACI**

Jadroplov d.d. ("Društvo") osnovano je u Republici Hrvatskoj kao dioničko društvo, upisano pri trgovačkom sudu u Splitu, broj 060000041. Društvo i njegove podružnice (zajedničkim imenom "Grupa") posjeduju i upravljaju grupom brodova koji dijelom plove pod hrvatskom, a dijelom pod malteškom zastavom. Glavne djelatnosti Grupe su slobodna plovidba, upravljanje posadom i tehničko održavanje brodova. Djelatnost se pretežno odvija izvan Hrvatske.

Krajem prvog polugodišta 2014. godine flota Grupe se sastojala od 8 brodova ukupne nosivosti 378.107 DWT i prosječne starosti 10,3 godine.

Predsjednik i jedini član uprave je Branimir Kovačić sa mandatom do 31.01.2016. godine.

Nadzorni odbor društva su činili: Marko Šundov (predsjednik), Ksenija Košćević Čuvalo (zamjenica predsjednika), Miro Jurjević, Andrea Vrgoč i Srđan Šepić.

Poslovanje Društva u ovom razdoblju je bilo uredno te su se sve poslovne aktivnosti odvijale redovito, sa manjim odstupanjima od Plana poslovanja.

U trenutku pisanja izvješća možemo utvrditi da je trenutno stanje na tržištu rasutih tereta na nešto većoj razini u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine.

Očekujemo da bi u sljedećem razdoblju moglo doći do rasta vozarina zbog smanjenja prirasta nosivosti flote u usporedbi s razdobljem od 2009 do 2012 godine, ali pitanje je kada će tržište stvarno doživjeti pravi oporavak

U izvještajnom razdoblju došlo je do većih promjena u kretanju indeksa cijena vozarina na tržištu rasutog tereta izazvanog utjecajem sezonskih potreba za transportom, a najviše Kineskom novom godinom. Krajem 2013. godine BSI (Baltic Supramax Index) iznosio je 1.453, da bi 11. veljače 2014. godine pao na vrijednost od 928 (odnosno 36% ispod). Nakon toga došlo je do poboljšanja situacije na tržištu, te je BSI na dan 21. ožujka 2014. godine iznosio 1.209, što je za 24% više od najvećih vrijednosti indeksa zabilježenih u istom razdoblju prethodne godine. Nakon ovog dolazi do pada vozarina a time posljedično i indeksa te i BSI bilježi svoj minimum koji iznosi 659, što je veoma blizu povijesno minimalno zabilježenim indeksima.

Ukoliko promotrimo globalno zabilježene vozarine prema dostupnim podacima u ovom trenutku su prosječno ostvarene vozarine na kratkotrajnim uposlenjima na brodovima veličine 40.000 do 60.000 DWT tijekom ove godine na nešto nižem nivou u odnosu na prosjek ostvaren tijekom 2013 godine (9.129 USD prema prosječno 9.648 USD u 2013 ili 7.963 od 01.siječnja do 26. travnja 2013).

## **KADROVSKA PROBLEMATIKA**

Na dan 30.06.2014. godine Društvo je zapošljavalo 48 radnika. Uz osnovnu djelatnost međunarodni prijevoz robe, Društvo ima putničku agenciju i pomorsko učilište. Na brodovima plove isključivo hrvatski pomorci.

## **TEHNIČKO ODRŽAVANJE BRODOVA**

Svi brodovi, osim Don Frane Bulića, su u proteklom razdoblju plovili bez značajnijih tehničkih zastoja, zadovoljavajući stroge kriterije klasifikacijskih društava.

Brod Don Frane Bulić je zbog kolizije sa drugim brodom u siječnju ove godine izvršio nužne popravke u doku u Kini u periodu od 17. siječnja do 22. veljače 2014. U prvom tromjesečju obavljeno je i redovno dokovanje 2 broda (Mosor i Trogir).

## **INVESTICIJE**

Ugovori o gradnji 4 broda za rasuti teret, potpisani dana 30. prosinca 2013. godine sa 3.MAJ Brodogradilištem d.d. iz Rijeke, stupili su na snagu dana 19. ožujka 2014. godine.

Osim navedenog, Društvo kontinuirano u realizaciji ima investicije koje se odnose na poboljšavanje tehničkih i komercijalnih karakteristika brodova u cilju zadovoljenja novih propisa koji su stupili na snagu od 01. siječnja 2014. u Kaliforniji, dok u teritorijalnim morima SAD, Kanade i Sjeverne Europe stupaju na snagu od 01. siječnja 2015.

## **RIZICI POSLOVANJA**

Budući pomorstvo spada u kapitalno intenzivnu djelatnost, značajno ovisi o kretanjima u svjetskoj trgovini te je izloženo rizicima poslovanja kao što su tržišni rizik zbog cikličkih promjena ponude i potražnje na tržištu broskog prostora, što ima odraza u visini vozarina. Također, postoji rizik zbog promjene valutnih tečajeva, rizik zbog porasta kamatnih stopa, promjena vrijednosti brodova, što utječe na kretanje osnovnih troškova poslovanja.

Društvo nije imalo većih problema sa likvidnošću i većinu svojih obveza podmiruje pravovremeno.

## **FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

Društvo u ovom trenutku nema nikakve zaštite od izloženosti kamatnom riziku te razmatra optimalan način zaštite.

U redovnom poslovanju je ograničeno prisutan rizik promjene tečaja valuta, i to naročito američkog dolara, budući se skoro svi prihodi izražavaju upravo u toj valuti.

**KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

Društvo je objavilo Kodeks korporativnog upravljanja na stranicama Zagrebačke burze.

Split, 30. srpnja 2014.



Predsjednik Uprave



Branimir Kovačić

## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Set nerevidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Jadroplov Grupe za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2014. godine, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja, prema našem najboljem saznanju, daje cjelovit, fer i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata, financijskog položaja i poslovanja Društva Jadroplov d.d i povezanih društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline.

Direktor financija i računovodstva

Predsjednik Uprave



Sanja Bužančić



Branimir Kovačić

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2014.

Obveznik: JADROPLOV d.d.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodno razdoblje 3	Tekuće razdoblje 4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	919.883.765	899.735.775
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	577.676	485.292
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	577.676	485.292
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	919.138.873	899.084.718
1. Zemljište	011	0	0
2. Građevinski objekti	012	8.444.863	7.936.016
3. Postrojenja i oprema	013	234.640	258.229
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	910.165.095	890.254.042
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	250.890	481.702
7. Materijalna imovina u pripremi	017	43.385	154.730
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	167.216	165.765
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	167.216	165.765
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	190.375.298	57.726.869
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	15.915.775	18.545.130
1. Sirovine i materijal	036	15.915.775	18.545.130
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predumovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	127.055.450	27.119.698
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	5.128.435	3.183.235
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	99.861.254	417.812
6. Ostala potraživanja	049	22.065.761	23.518.650
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	138.178	124.672
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	10.274	10.278
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	14.000	14.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	113.904	100.394
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	47.265.895	11.937.369
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	8.946.200	13.352.360
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.119.205.263	970.815.004
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	112.759	0

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	583.429.048	556.726.708
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	589.202.640	589.202.640
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	133.425.486	134.990.749
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	2.423.490	2.423.490
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	2.423.490	2.423.490
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	133.425.486	134.990.749
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-95.158.783	-139.199.078
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	0	0
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	95.158.783	139.199.078
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-44.040.295	-28.267.603
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	0	0
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	44.040.295	28.267.603
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	13.032.918	13.063.579
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	218.258	218.258
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	12.814.660	12.845.321
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	336.699.718	313.664.105
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	68.016	31.641
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	336.631.702	313.632.464
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	0
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	181.180.376	82.202.082
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	4.069.575	70.696
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	43.415.631	46.335.376
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	362.163	6.132
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	125.553.672	28.637.476
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	4.730.767	4.483.823
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	500.416	578.297
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	2.548.152	2.090.281
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	4.863.203	5.158.529
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.119.205.263	970.815.004
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	112.759	0
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	583.429.048	556.726.708
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	0	0

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju 01.01.2014. do 30.06.2014.

Obveznik: JADROPILOU d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	105.408.251	49.731.930	117.606.975	51.775.895
1. Prihodi od prodaje	112	56.080.188	28.965.226	70.699.613	35.009.970
2. Ostali poslovni prihodi	113	49.328.063	20.766.704	46.907.362	16.765.925
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	132.689.011	67.808.527	139.717.026	64.834.042
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	60.211.041	25.969.175	59.368.107	26.785.591
a) Troškovi sirovina i materijala	117	54.659.004	22.910.201	56.565.171	25.617.826
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.552.037	3.058.974	2.802.936	1.167.765
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	5.594.315	2.755.657	6.321.055	3.186.603
a) Neto plaće i nadnice	121	2.953.756	1.459.718	3.281.820	1.644.220
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.899.796	930.138	2.149.422	1.074.602
c) Doprinosi na plaće	123	740.763	365.801	889.813	467.781
4. Amortizacija	124	20.746.924	10.394.580	23.112.957	11.495.278
5. Ostali troškovi	125	45.792.788	28.575.436	50.397.984	23.187.010
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	343.943	113.679	516.923	179.560
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	2.792.225	-2.944.683	4.389.595	238.283
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	331.063	331.063	0	-3.373
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.461.162	-3.275.746	4.389.595	241.656
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	6.277.374	-1.680.391	10.547.147	3.732.306
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	-779.268	36.029	36.029
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	6.203.489	-947.072	10.364.107	3.672.549
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	73.885	45.949	147.011	23.728
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	108.200.476	46.787.247	121.996.570	52.014.178
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	138.966.385	66.128.136	150.264.173	68.566.348
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-30.765.909	-19.340.889	-28.267.603	-16.552.170
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	30.765.909	19.340.889	28.267.603	16.552.170
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-30.765.909	-19.340.889	-28.267.603	-16.552.170
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	30.765.909	19.340.889	28.267.603	16.552.170
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	30.765.909	19.340.889	28.267.603	16.552.170
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	-30.765.909	-19.340.889	-28.267.603	-16.552.170
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	-2.239.174	-23.392.432	1.565.263	3.868.170
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-2.239.174	-23.392.432	1.565.263	3.868.170
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>	-2.239.174	-23.392.432	1.565.263	3.868.170
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	-33.005.083	-42.733.321	-26.702.340	-12.684.000
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-33.005.083	-42.733.321	-26.702.340	-12.684.000
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2014. do 30.06.2014.

Obveznik: JADROPLOV d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-30.765.909	-28.267.603
2. Amortizacija	002	20.746.924	23.112.957
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	6.497.205	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	3.207.981	101.730.808
5. Smanjenje zaliha	005	7.690.439	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	6.985.254	8.594.471
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>14.361.894</b>	<b>105.170.633</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	97.483.764
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	0	2.629.355
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	7.572.324	14.882.795
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>7.572.324</b>	<b>114.995.914</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>6.789.570</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>9.825.281</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	130.950	32.142
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	13.630
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>130.950</b>	<b>45.772</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.157.291	754.632
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>2.157.291</b>	<b>754.632</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>2.026.341</b>	<b>708.860</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	106.704	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>106.704</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	19.002.271	24.794.385
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	180.644	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>19.182.915</b>	<b>24.794.385</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>19.076.211</b>	<b>24.794.385</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	14.312.982	35.328.526
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	19.266.222	47.265.895
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	14.312.982	35.328.526
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.953.240	11.937.369

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2014. do 30.06.2014.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	589.202.640	589.202.640
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>	0	0
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	80.720	80.720
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	-95.158.783	-139.199.078
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	-44.040.295	-28.267.603
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>	0	0
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	450.084.282	421.816.679
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>	133.344.766	134.910.029
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>	0	0
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>	0	0
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	133.344.766	134.910.029
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>	133.344.766	134.910.029
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	0	0

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom  
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

## **Bilješke uz financijske izvještaje na dan 30.06.2014.**

1. Ovi financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 30. lipnja 2014. godine uključuju nerevidirane konsolidirane financijske izvještaje društva Jadroplov d.d., Split i njegovih povezanih društava u inozemstvu (trgovačka broderska društva koja posluju u međunarodnoj plovidbi). Obzirom društvo Jadroplov d.d. navedenim ovisnim društvima upravlja iz jedinstvenog sjedišta poslovne uprave, pod jedinstvenim imenom i vodstvom, vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje za cjelovito poslovanje u tuzemstvu i inozemstvu.

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe izrađeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za međunarodne financijske standarde.

2. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom konvencije povijesnih troškova (troškova nabave).
3. U promatranom razdoblju nije bilo značajnijih promjena vlasničke strukture, niti su vršena bilo kakva pripajanja ili spajanja.
4. Vrijednost dugotrajne imovine krajem izvještajnog razdoblja iznosila je 899.735.775 kuna, što je za 20.147.990 kuna ili 2,2% manje u odnosu na kraj prethodnog razdoblja. Smanjenje vrijednosti rezultat je redovne amortizacije, uz manji utjecaj porasta tečaja američkog dolara u odnosu na početak izvještajnog razdoblja.
5. Na dan 30.06.2014. godine vrijednost kratkotrajne imovine iznosila je 57.726.869 kuna, što je za 132.648.429 kuna odnosno 69,7% manje u odnosu na početak izvještajnog razdoblja. Smanjenje vrijednosti u navedenom iznosu rezultat je smanjenih potraživanja u iznosu od 99.935.752 (pri čemu su podmirena potraživanja od države temeljem gradnje brodova u 2010. godini), uz istovremeni pad novčanih sredstava u iznosu od 35.328.526 kuna te porast vrijednosti zaliha u iznosu od 2.629.355 kuna, koje se odnose na gorivo i mazivo zatečeno na brodu krajem izvještajnog razdoblja.
6. Ukupne obveze na dan 30.06.2014. godine iznosile su 408.929.767 kuna, od čega se 80% odnosi na dugoročne obveze i rezervacije u iznosu od 326.727.685 kuna, dok na kratkoročne obveze u iznosu 82.202.082 kune otpada 20% ukupnih obveza.
- Dugoročne obveze, koje uključuju obveze za kredite od banaka i kredite za financijski leasing, iznosile su 313.664.106 kuna, dok su rezervacije iznosile 13.063.579 kuna, pri čemu se najveći dio u iznosu od 12.845.321 kunu odnosi na dugoročne rezervacije za potencijalne obveze po sudskim sporovima.
- Najveći dio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze za kredite u iznosu od 46.335.376 kuna i obveze prema dobavljačima u iznosu 28.637.476 kuna.
- Ukupne obveze prema dobavljačima smanjene su za 96.916.196 kuna u odnosu na početak izvještajnog razdoblja, što je rezultat podmirenih obveza prema Brodosplit-Brodogradilištu temeljem gradnje brodova u 2010. godini. Navedene obveze su podmirene dana 02. travnja 2014. godine.

7. U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupni prihod u iznosu 121.996.570 kuna, što je za 13.796.094 kune više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od najma broda sudjeluju sa 58%, na ostale prihode vezane za pomorstvo otpada 38% te na financijske prihode 4%. Prihodi od najma broda u iznosu od 70.699.613 kuna veći su za 14.619.425 kuna odnosno za oko 26%, što je djelomično rezultat većih vozarina u dijelu promatranog razdoblja u odnosu na isto razdoblje prošle godine i povećanja flote za još jedan brod. Napominjemo da su na visinu prihoda promatranog razdoblja utjecala su i dokovanja dva odnosno popravak jednog broda, budući su brodovi bili izvan najma. Ostali prihodi manji su za 2.420.401 kunu, dok su financijski prihodi za 1.597.370 kuna veći.
8. Ukupni rashodi u iznosu od 150.264.173 kune porasli su za 11.297.788 kuna u odnosu na isto razdoblje protekle godine, pri čemu su poslovni rashodi veći za 7.028.015 kuna, a financijski rashodi za 4.269.773 kune. U strukturi poslovnih rashoda zabilježen je pad materijalnih troškova u iznosu od 842.934 kune, što je rezultat smanjenih troškova potrošnog materijala, rezervnih dijelova i goriva. Porast troškova amortizacije u iznosu od 2.366.033 kune uzrokovan je porastom flote za novi brod u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ostalih troškova u iznosu od 4.605.196 kuna najvećim dijelom uzrokovan povećanim troškovima posade i tehničkog održavanja zbog porasta flote za novi brod te troškovima popravka zbog štete na brodu. Također, bilježi se porast ostalih rashoda u iznosu od 172.980 kuna.
9. Društvo je u proteklom razdoblju, unatoč činjenici smanjenih vozarina i povećanih troškova zbog dokovanja odnosno popravka tri broda, uz dodatne napore uspjelo zadržati potrebnu likvidnost za kontinuirano poslovanje.