

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

**ZA RAZDOBLJE**

**OD 01.01. DO 30.06.2015. GODINE**

## **Međuzvještaj posloводства za razdoblje od 01.01.2015. do 30.06.2015.**

### **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 drugog tromjesečja 2015. godine flota Grupe se sastojala od 7 brodova ukupne nosivosti 335.523 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 Nikša Smoje.

Poslovanje Društva u ovom razdoblju je bilo u skladu sa teškoćama koje imaju sve brodarske tvrtke koje se bave međunarodnim prijevozom rasutog tereta.

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

Očekujemo da bi krajem ove godine moglo doći do rasta vozarina zbog smanjenja prirasta nosivosti flote u usporedbi s razdobljem od 2009. do 2014. godine.

U izvještajnom razdoblju došlo je do većih promjena u kretanju indeksa cijena vozarina na tržištu rasutog tereta. Krajem 2014. godine BSI (Baltic Supramax Index) iznosio je 887, da bi 18. veljače 2015. godine pao na vrijednost od 478 (odnosno 46% ispod). Nakon toga došlo je do poboljšanja situacije na tržištu, te je BSI na dan 31. ožujka 2015. godine iznosio 650. Početkom 6 mjeseca počinje blagi oporavak indeksa i vozarina te indeks dana 27. srpnja 2015 dostiže vrijednost od 903 poena.

Ukoliko promotrimo globalno zabilježene vozarine prema dostupnim podacima za prvu polovinu 2015. godine, prosječno ostvarene vozarine na kratkotrajnim uposlenjima na brodovima veličine 40.000 do 60.000 DWT tijekom ove godine su za 3.014 USD manje u odnosu na prosjek ostvaren tijekom 2014. godine (6.322 USD u 2015. prema prosječno 9.336 USD u 2014.).

Iz navedenog možemo zaključiti da je tržište početkom ove godine doživjelo svoj povijesni minimum od početka sustavnog praćenja putem Baltic Dry Indeks-a, a da je nakon toga tržište započelo proces blagog oporavka.

## **KADROVSKA PROBLEMATIKA**

Na dan 30.06.2015. godine Društvo je zapošljavalo 45 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 su u proteklom razdoblju plovili bez značajnijih tehničkih zastoja, zadovoljavajući stroge kriterije klasifikacijskih društava.

## **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. Dana 22. prosinca 2014. godine potpisani dodaci ugovorima o gradnji brodova kojima se prethodno potpisani ugovori za gradnju 4 broda za rasuti teret nosivosti 39.200 DWT, visoke klase leda, mijenjaju u 2 broda uz 1 opcionalni brod istih karakteristika.

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 su u teritorijalnim morima SAD, Kanade i Sjeverne Europe na snazi od 01. siječnja 2015.

Dana 07. svibnja 2015. godine izvršena primopredaja broda Don Frane Bulić, sukladno sklopljenom ugovoru o prodaji sa inozemnim kupcem.

## **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 brodskog 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.

Zbog dugotrajne krize na brodarskom tržištu i činjenici značajnog pada vozarina Društvo je imalo probleme s likvidnošću te je u cilju rješavanja istih izvršena prodaja broda i realizacija dijela kreditnog aranžmana sa hipotekom na nekretninama i brodovima.

### **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.

Predsjednik Uprave



Branimir Kovačić

Split, 30. srpnja 2015.



## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Set nerevidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Jadroplov Grupe za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2015. 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 30.06.2015.

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>	894.810.212	943.993.432
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	356.321	230.137
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	356.321	230.137
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>	894.292.351	943.603.227
1. Zemljište	011	0	0
2. Građevinski objekti	012	7.437.558	6.939.101
3. Postrojenja i oprema	013	259.714	236.935
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	881.134.933	931.975.131
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	5.303.606	3.569.103
7. Materijalna imovina u pripremi	017	156.540	882.957
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	161.540	160.068
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	161.540	160.068
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>	74.851.935	50.786.082
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	44.015.609	16.087.445
1. Sirovine i materijal	036	21.958.234	16.087.445
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	22.057.375	0
7. Biološka imovina	042	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	25.331.157	26.230.317
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.193.282	2.687.095
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	487.611	398.533
6. Ostala potraživanja	049	23.650.264	23.144.689
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	140.755	137.565
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	10.500	10.658
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	130.255	126.907
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	5.364.414	8.330.755
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	11.000.322	10.117.759
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	980.662.469	1.004.897.273
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	0	0

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	528.373.454	528.363.990
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>	197.357.997	242.384.865
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>	197.357.997	242.384.865
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-139.199.078	-258.187.183
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	0	0
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	139.199.078	258.187.183
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-118.988.105	-45.036.332
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	0	0
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	118.988.105	45.036.332
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	14.780.479	15.998.244
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	226.621	226.621
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	14.553.858	15.771.623
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	337.640.699	364.501.957
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	337.640.699	364.501.957
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>	94.072.638	93.332.570
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	2.177.542	37.713
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	55.641.378	49.661.060
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	3.749	2.181.929
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	28.640.279	29.889.074
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>	4.798.513	8.124.810
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	403.488	765.920
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>	2.407.689	2.672.064
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	5.795.199	2.700.512
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	980.662.469	1.004.897.273
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	0	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>	528.373.454	528.363.990
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 01.01.2015. do 30.06.2015.

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>	117.606.975	51.775.895	89.180.905	47.341.120
1. Prihodi od prodaje	112	70.699.613	35.009.970	52.990.337	25.239.758
2. Ostali poslovni prihodi	113	46.907.362	16.765.925	36.190.568	22.101.362
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	139.717.026	64.834.042	126.654.382	67.532.198
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	59.368.107	26.785.591	48.229.284	27.995.546
a) Troškovi sirovina i materijala	117	56.565.171	25.617.826	45.562.357	26.870.699
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.802.936	1.167.765	2.666.927	1.124.847
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	6.321.055	3.186.603	5.320.512	2.528.831
a) Neto plaće i nadnice	121	3.281.820	1.644.220	2.860.704	1.309.021
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.149.422	1.074.602	1.678.673	848.376
c) Doprinosi na plaće	123	889.813	467.781	781.135	371.434
4. Amortizacija	124	23.112.957	11.495.278	23.707.532	11.831.855
5. Ostali troškovi	125	50.397.984	23.187.010	48.047.023	23.909.679
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	516.923	179.560	1.350.031	1.266.287
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	4.389.595	238.283	7.698.579	1.191.614
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	-3.373	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	4.389.595	241.656	7.698.579	1.191.614
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>	10.547.147	3.732.306	15.261.434	5.181.220
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	36.029	36.029	799.010	-1.220.303
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	10.364.107	3.672.549	12.979.261	5.048.062
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	147.011	23.728	1.483.163	1.353.461
<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>	121.996.570	52.014.178	96.879.484	48.532.734
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	150.264.173	68.566.348	141.915.816	72.713.418
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-28.267.603	-16.552.170	-45.036.332	-24.180.684
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	28.267.603	16.552.170	45.036.332	24.180.684
<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>	-28.267.603	-16.552.170	-45.036.332	-24.180.684
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	28.267.603	16.552.170	45.036.332	24.180.684
<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	28.267.603	16.552.170	45.036.332	24.180.684
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>	-28.267.603	-16.552.170	-45.036.332	-24.180.684
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	1.565.263	3.868.170	45.026.867	-19.058.031
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	1.565.263	3.868.170	45.026.867	-19.058.031
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	0	0	0	0
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>	1.565.263	3.868.170	45.026.867	-19.058.031
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	-26.702.340	-12.684.000	-9.465	-43.238.715
<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	-26.702.340	-12.684.000	-9.465	-43.238.715
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2015. do 30.06.2015.

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	-28.267.603	-45.036.332
2. Amortizacija	002	23.112.957	23.707.532
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	4.073.906
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	101.730.808	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	5.870.789
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	8.594.471	87.890.571
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>105.170.633</b>	<b>76.506.466</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	97.483.764	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	1.570.466
3. Povećanje zaliha	010	2.629.355	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	14.882.795	61.381.988
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>114.995.914</b>	<b>62.952.454</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>13.554.012</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>9.825.281</b>	<b>0</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	32.142	29.460
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	13.630	1.682.174
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>45.772</b>	<b>1.711.634</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	754.632	0
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>754.632</b>	<b>0</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>1.711.634</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>708.860</b>	<b>0</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	17.031.493
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>17.031.493</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	24.794.385	29.330.798
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	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>24.794.385</b>	<b>29.330.798</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>24.794.385</b>	<b>12.299.305</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	2.966.341
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	35.328.526	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	47.265.895	5.364.414
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	2.966.341
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	35.328.526	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	11.937.369	8.330.755

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2015. do 30.06.2015.

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>	-139.199.078	-258.187.183
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	-118.988.105	-45.036.332
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>	331.096.177	286.059.845
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>	197.277.277	242.304.145
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>	197.277.277	242.304.145
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>	197.277.277	242.304.145
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 30.06.2015.**

1. Ovi financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 30. lipnja 2015. 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 943.993.431 kunu, što je za 49.183.219 kuna odnosno 5,5% više u odnosu na kraj prethodnog razdoblja. Povećanje vrijednosti rezultat je utjecaja porasta tečaja američkog dolara u odnosu na početak izvještajnog razdoblja.

5. Na dan 30.06.2015. godine vrijednost kratkotrajne imovine iznosila je 50.786.082 kuna, što je za 24.065.853 kuna odnosno 32 % manje u odnosu na početak izvještajnog razdoblja. Smanjenje vrijednosti u iznosu od 22.057.375 kn rezultat je isknjižavanja stavke 'Imovina namijenjena prodaji' zbog realizacije prodaje broda Don Frane Bulić.

6. Ukupne obveze na dan 30.06.2015. godine iznosile su 473.832.770 kuna, od čega se 80% odnosi na dugoročne obveze i rezervacije u iznosu od 380.500.201 kunu, dok na kratkoročne obveze u iznosu 93.332.569 kuna otpada 20% ukupnih obveza.

Dugoročne obveze, koje uključuju obveze za kredite od banaka i kredite za financijski leasing, iznose 364.501.957 kuna, dok su rezervacije iznosile 15.998.244 kune, pri čemu se najveći dio u iznosu od 15.771.623 kune odnosi na dugoročne rezervacije za potencijalne obveze po sudskim sporovima.

Najveći dio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze za kredite u iznosu od 49.661.060 kuna i obveze prema dobavljačima u iznosu 29.889.074 kune. Na dan izvještajnog razdoblja bilježi se porast obveza prema zaposlenicima zbog problema s likvidnošću.

7. U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupni prihod u iznosu 96.879.484 kune, što je za 25.117.086 kuna manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od najma broda sudjeluju sa 55%, na ostale prihode vezane za pomorstvo otpada 37% te na financijske prihode 8%. Prihodi od najma broda u iznosu od 52.990.337 kuna manji su za 17.709.276 kuna odnosno 25% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što je posljedica značajnog pada vozarina. Ostali prihodi iznose 36.190.568 kuna, od čega se iznos od 32.857.610 kuna odnosi na prodaju goriva prilikom davanja broda u najam. Povezano s tim, unutar troškova sirovina i materijala iskazan je iznos od 38.990.109 kuna koji se odnosi na troškove goriva nastale vraćanjem brodova iz najma. Financijski prihodi su za 3.308.987 kuna veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine.
8. Ukupni rashodi u iznosu od 141.915.816 kuna manji su za 8.348.357 kuna u odnosu na isto razdoblje protekle godine, pri čemu su poslovni rashodi manji za 13.062.643 kune, a financijski rashodi veći za 4.714.287 kuna. U strukturi poslovnih rashoda zabilježen je pad materijalnih troškova u iznosu od 11.138.822 kune, što je rezultat manjih troškova rezervnih dijelova i goriva. Troškovi amortizacije u iznosu od 23.707.532 kuna neznatno su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostali troškovi manji su za 2.350.961 kunu. Troškovi osoblja manji su za 16% u odnosu na prethodno razdoblje, što je posljedica smanjenja broja zaposlenika i troškova plaća.
9. Društvo je u proteklom razdoblju, zbog činjenice značajnog pada vozarina, imalo probleme s likvidnošću te je u cilju rješavanja izvršena prodaja broda Don Frane Bulić i realiziran dio kreditnog aranžmana sa hipotekom na nekretninama i brodu.