

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.09.2017. GODINE

Međuzvještaj posloводства za razdoblje od 01.01.2017. do 30.09.2017.

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 plove pod hrvatskom zastavom. Glavne djelatnosti Grupe su slobodna plovdba, upravljanje posadom i tehničko održavanje brodova. Djelatnost se pretežno odvija izvan Hrvatske.

Krajem trećeg tromjesečja 2017. godine flota Grupe se sastojala od 6 brodova ukupne nosivosti 292.939 DWT i prosječne starosti 11,5 godina.

Upravu društva do 31.07.2017. godine činili su Branimir Kovačić (predsjednik), Alen Novaković i Mario Radačić (članovi), a od 01.08.2017. godine Branimir Kovačić (predsjednik), Mario Radačić i Dalibor Filipović, (članovi) sa mandatom od 5 godina odnosno do 31. srpnja 2022. godine.

Nadzorni odbor društva činili su: Čedo Petrina (predsjednik), Siniša Prnjak (zamjenik predsjednika), Zoran Miletić, Paško Karlo, Nikša Smoje do 30. lipnja.2017. godine i Vesna Gudelj od 01.srpnja 2017. godine.

Poslovanje Društva u ovom razdoblju je bilo u skladu sa trenutnom stabilizacijom tržišta koje ima utjecaj na poslovanje svih brodarskih tvrtki koje se bave međunarodnim prijevozom rasutog tereta.

U trenutku pisanja izvješća možemo utvrditi da je trenutno stanje na tržištu rasutih tereta na značajno višoj razini u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine, a prema dostupnim prognozama očekuje se daljnje poboljšanje tržišta tijekom slijedeće godine.

U izvještajnom razdoblju došlo je do sezonskih promjena u kretanju indeksa cijena vozarina na tržištu rasutog tereta. Krajem 2016. godine BSI (Baltic Supramax Index) iznosio je 903 što je značajno više u odnosu na 449 indeksnih bodova zabilježenih godinu prije. Nakon toga došlo je do sezonskog pada indeksa te je BSI na dan 07. veljače 2017. godine iznosio 663. Na dan 19. travnja 2017. godine BSI iznosi 900 indeksnih bodova što je značajno bolje u usporedbi s prethodnom godinom (534 indeksna boda). Nakon toga dolazi do pada indeksa do minimalnih 649 bodova na dan 08. lipnja 2017. godine, nakon čega slijedi oporavak vrijednosti od 1130 bodova na datum 25. listopada 2017. Moramo istaknuti da je indeks cijelo vrijeme iznad vrijednosti koje su zabilježene prethodnih godina. Trenutno dolazi do manje korekcije indeksa sa blagim padom, a očekuje se jačanje indeksa do kraja mjeseca studenog sukladno sezonskom rastu prijevoza tereta prije i tijekom zime.

Važno je napomenuti da se od 3. travnja 2017 godine promijenila nosivost broda u svezi BSI indeksa te sada iznosi 58000 DWT umjesto prethodnih 52000 DWT.

Ako promatramo globalno zabilježene vozarine za 2017. godinu, vidljivo je da su prosječno ostvarene vozarine na kratkotrajnim uposlenjima na brodovima veličine 40.000 do 60.000 DWT tijekom 2017 godine za 2828 USD više u odnosu na prosjek ostvaren tijekom 2016. godine (9.959 USD u 2017. prema prosječno

6.750 USD u 2016.). Iz navedenog se može vidjeti da je daljnji oporavak tržišta moguće očekivati u 2018 godini.

KADROVSKA PROBLEMATIKA

Na dan 30.09.2017. godine Društvo je zapošljavalo 30 radnika. Uz osnovnu djelatnost međunarodni prijevoz robe, Društvo ima putničku agenciju. Na brodovima plove isključivo hrvatski pomorci.

TEHNIČKO ODRŽAVANJE BRODOVA

Svi brodovi osim broda Bene u proteklom su razdoblju plovili bez značajnih tehničkih zastoja, zadovoljavajući stroge kriterije klasifikacijskih društava. Brod Bene je tijekom mjeseca listopada doživio havariju glavnog stroja te se nalazi na servisnom popravku u Južnoafričkoj republici. Očekuje se da će popravak biti gotov početkom studenog.

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 u cilju rješavanja istih dogovorilo mirovanje otplata glavnica i izradilo Plan restrukturiranja koji se pokušava realizirati uz pomoć većinskog vlasnika. Plan restrukturiranja nalazi se u fazi pred notifikacije u Europskoj komisiji

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. listopada 2017.

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Set nerevidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Jadroplov Grupe za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2017. 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 30.09.2017.

Obveznik: JADROPLOV d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	817.879.182	693.657.070
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	69.090	42.533
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	69.090	42.533
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	817.800.102	693.604.547
1. Zemljište	011	0	0
2. Građevinski objekti	012	5.443.728	4.696.042
3. Postrojenja i oprema	013	223.818	204.962
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	811.927.566	688.177.616
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	162.058	143.644
7. Materijalna imovina u pripremi	017	42.932	382.283
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	9.990	9.990
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	9.990	9.990
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	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
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	21.162.700	20.060.374
I. ZALIHE (036 do 042)	035	8.486.498	10.355.286
1. Sirovine i materijal	036	8.486.498	10.355.286
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	9.842.318	7.050.830
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	3.390.929	996.214
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	155.879	0
6. Ostala potraživanja	049	6.295.510	6.054.616
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	138.216	106.046
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	10.760	10.760
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	127.456	95.286
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	2.695.668	2.548.212
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	12.414.968	10.782.544
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	851.456.850	724.499.988
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	343.466.647	272.429.841
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	180.034.140	180.034.140
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	266.947.684	225.033.563
1. Zakonske rezerve	066	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067	2.423.490	2.423.490
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	2.423.490	2.423.490
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	266.947.684	225.033.563
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-6.666.615	-103.515.177
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	6.666.615	103.515.177
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-96.848.562	-29.122.685
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	96.848.562	29.122.685
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	16.723.709	14.842.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	168.951	168.951
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	16.554.758	14.673.758
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	442.415.307	357.412.527
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	442.415.307	357.412.527
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	46.711.215	77.763.844
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	9.576.939	43.554.011
4. Obveze za predujmove	097	30.934	30.934
5. Obveze prema dobavljačima	098	28.342.377	25.379.491
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.598.789	4.423.672
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	189.350	536.897
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.972.826	3.838.839
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.139.972	2.051.067
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	851.456.850	724.499.988
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	343.466.647	272.429.841
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 30.09.2017.

Obveznik: JADROPILOV d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	64.748.383	28.721.193	144.305.937	45.520.649
1. Prihodi od prodaje	112	36.416.606	14.772.139	81.712.614	23.723.282
2. Ostali poslovni prihodi	113	28.331.777	13.949.054	62.593.323	21.797.367
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	123.438.456	42.474.724	163.351.658	53.606.674
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	38.100.191	13.476.068	75.664.877	25.843.418
a) Troškovi sirovina i materijala	117	34.388.264	11.920.677	71.940.444	24.598.743
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.711.927	1.555.391	3.724.433	1.244.675
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	3.098.982	1.064.205	3.181.143	1.162.048
a) Neto plaće i nadnice	121	1.750.820	509.808	1.966.103	704.534
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	890.570	396.316	749.290	288.213
c) Doprinosi na plaće	123	457.592	158.081	465.750	169.301
4. Amortizacija	124	34.343.409	11.367.300	33.731.052	10.660.930
5. Ostali troškovi	125	47.738.299	16.500.966	50.373.807	15.593.255
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	157.575	66.185	400.779	347.023
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.941.815	1.212.541	12.930.391	2.535.427
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	1.277.128	704.440	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.664.687	508.101	12.930.391	2.535.427
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
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	14.210.690	4.927.097	23.007.355	6.370.753
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	2.663.611	169.539
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	13.690.590	4.517.571	20.143.528	6.194.213
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	520.100	409.526	200.216	7.001
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	68.690.198	29.933.734	157.236.328	48.056.076
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	137.649.146	47.401.821	186.359.013	59.977.427
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-68.958.948	-17.468.087	-29.122.685	-11.921.351
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	68.958.948	17.468.087	29.122.685	11.921.351
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-68.958.948	-17.468.087	-29.122.685	-11.921.351
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	68.958.948	17.468.087	29.122.685	11.921.351
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	68.958.948	17.468.087	29.122.685	11.921.351
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-68.958.948	-17.468.087	-29.122.685	-11.921.351
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-19.594.289	-6.322.194	-41.914.122	-7.010.857
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-19.594.289	-6.322.194	-41.914.122	-7.010.857
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
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	-19.594.289	-6.322.194	-41.914.122	-7.010.857
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-88.553.237	-23.790.281	-71.036.807	-18.932.208
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-88.553.237	-23.790.281	-71.036.807	-18.932.208
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 30.09.2017.

Obveznik: JADROPLOV d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-68.958.948	-29.122.685
2. Amortizacija	002	34.343.409	33.731.052
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	4.498.877
5. Smanjenje zaliha	005	2.036.269	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	61.698.630	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	29.119.360	9.107.244
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	3.382.057	2.875.906
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.829.096	0
3. Povećanje zaliha	010	0	1.868.788
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	42.475.639	3.604.589
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	48.686.792	8.349.283
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	757.961
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	19.567.432	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
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	123.712	152.023
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	198.966	24.839
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	322.678	176.862
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	340.420
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	0	340.420
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	322.678	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	0	163.558
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
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	36.258.492	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	36.258.492	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	11.931.163	741.859
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
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	11.931.163	741.859
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	24.327.329	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	741.859
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	5.082.575	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	147.456
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.644.929	2.695.668
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	5.081.941	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	147.456
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	9.726.870	2.548.212

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2017. do 30.09.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	180.034.140	180.034.140
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	80.720	80.720
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-6.666.615	-103.515.177
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-96.848.562	-29.122.685
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	76.599.683	47.476.998
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	266.866.964	224.952.843
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	266.866.964	224.952.843
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	266.866.964	224.952.843
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	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 30.09.2017.

1. Ovi financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 30. rujna 2017. 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 da 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 693.657.070 kuna, što je za 124.222.112 kuna odnosno 15% manje u odnosu na kraj prethodnog razdoblja. Smanjenje vrijednosti u najvećem dijelu rezultat je pada tečaja američkog dolara, osim redovne amortizacije.
5. Na dan 30.09.2017. godine vrijednost kratkotrajne imovine iznosila je 20.060.374 kune, što je za oko 5% manje u odnosu na početak izvještajnog razdoblja. Kratkotrajna imovina je povećana za zalihe goriva i maziva na brodu u iznosu od 1.868.788 kuna, dok su potraživanja od kupaca smanjena za 2.791.488 kuna. Obzirom na dvostruko veći promet kupaca u promatranom razdoblju u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine evidentna je bolja naplata potraživanja.
6. Ukupne obveze na dan 30.09.2017. godine iznosile su 450.019.080 kuna, od čega se 83% odnosi na dugoročne obveze i rezervacije u iznosu od 372.255.236 kuna, dok na kratkoročne obveze u iznosu 77.763.844 kune otpada 17% ukupnih obveza.
Dugoročne obveze, koje uključuju obveze za kredite od banaka iznose 357.412.527 kuna, dok su rezervacije iznosile 14.842.709 kuna, pri čemu se najveći dio u iznosu od 14.673.758 kuna odnosi na dugoročne rezervacije za potencijalne obveze po sudskim sporovima.
Najveći dio kratkoročnih obveza, koje iznose 77.763.844 kune, odnosi se na obveze prema dobavljačima u iznosu od 25.379.491 kunu i obveze za kredite u iznosu od 43.554.011 kuna. Dio ukupnih obveza prema dobavljačima u iznosu od 8.878.247 kuna odnosi se na višegodišnje sudske sporove.
7. U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupni prihod u iznosu od 157.236.328 kuna, što je za 88.546.130 kuna više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od najma broda sudjeluju sa 52%, na ostale prihode vezane za pomorstvo otpada 40% te na financijske prihode 8%.

Prihodi od najma broda u iznosu od 81.712.614 kuna veći su za 45.296.008 kuna, što predstavlja više nego dvostruko u odnosu na isto razdoblje prošle godine i posljedica je značajnog povećanja vozarina.

Ostali prihodi iznose 62.593.323 kune, od čega se iznos od 58.958.652 kune odnosi na prodaju goriva prilikom davanja broda u najam. Povezano s tim, unutar troškova sirovina i materijala iskazan je iznos od 58.866.625 kuna koji se odnosi na troškove goriva nastale vraćanjem brodova iz najma i novonabavljeno gorivo koje se prihoduje kroz sljedeći period. Dio razlike u većim prihodima uzrokovan je promjenom cijene goriva.

8. Ukupni rashodi u iznosu od 186.359.013 kuna veći su za 48.709.867 kuna u odnosu na isto razdoblje protekle godine, pri čemu su poslovni rashodi veći za 39.913.202 kune, dok su financijski rashodi za 8.796.664 kune veći nego u istom razdoblju protekle godine.

U strukturi poslovnih rashoda zabilježen je porast materijalnih troškova u iznosu od 37.564.686 kuna, što je rezultat dodatnih ulaganja u nabavku rezervnih dijelova i potrošnog materijala za brodove. Troškovi osoblja veći su za 82.161 kunu u odnosu na prethodno razdoblje. Smanjeni trošak amortizacije u iznosu od 612.357 kuna rezultat je prosječno manje vrijednosti tečaja američkog dolara.

9. U promatranom tromjesečju, zbog činjenice povećanja vozarina, djelomično su smanjeni problemi s likvidnošću te Društvo redovito podmiruje tekuće obveze.