

JADRANSKI NAFTOVOD, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2013. godine



Zagreb, veljača 2014. godine



JADRANSKI NAFTOVOD, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

Odluka: 32 /2014

Prihvaćeno od Uprave, dana 12. veljače 2014. godine

Izveštaji podliježu reviziji koja će se obaviti u veljači 2014. godine.

Izveštaji nisu razmatrani od strane Revizorskog i Nadzornog odbora.

Izveštaji će biti, sukladno odredbama Zakona o tržištu kapitala, javno objavljeni 14. veljače 2014. godine.

Izradili:

Morana Kranjčec

Milka Žgela

Pregledao:

Ivan Lucić

Predsjednik Uprave

dr.sc. Dragan Kovačević

<i>I. Financijski izvještaji</i>	1
<i>I.1. Bilanca</i>	2
<i>I.2. Račun dobiti i gubitka</i>	4
<i>I.3. Izvještaj o novčanom tijeku</i>	5
<i>I.4. Izvještaj o promjenama kapitala</i>	6
<i>I.5. Bilješke uz financijske izvještaje</i>	7
<i>I.5.1. Bilješke uz bilancu</i>	7
<i>I.5.2. Bilješke uz izvještaj o novčanom tijeku</i>	10
<i>II. Međuizvještaj posloводства</i>	11
<i>II.1. Sažetak poslovnih rezultata</i>	12
<i>II.2. Izvještaj o uspješnosti poslovanja</i>	13
<i>II.3. Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu</i>	19
<i>II.4. Poslovni odnosi s povezanim stranama</i>	21
<i>II.5. Značajni poslovni događaji u tekućem obračunskom razdoblju</i>	23
<i>II.6. Značajni poslovni događaji nakon protoka obračunskog razdoblja</i>	23
<i>II.7. Procjena neizvjesnosti i rizika</i>	23
<i>II.8. Zapošljavanje</i>	24
<i>III. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja</i>	

I. Financijski izvještaji za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2013. godine i tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 1. listopada do 31. prosinca 2013. godine

Prezentirani financijski izvještaji sastavljeni su temeljem odredbi iz Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 109/07), Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12), Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine broj 88/08, 146/08, 74/09) i Pravila Zagrebačke burze, u formi i strukturi propisanoj Pravilnikom o obliku i sadržaju financijskih izvještaja Izdatelja za razdoblja tijekom godine, koju je donijela Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga, 26. travnja 2011. godine (Narodne novine broj 47/11).

Načela priznavanja i vrednovanja poslovnih transakcija u skladu su s temeljnim odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja i Računovodstvenom politikom Društva.

U Bilješkama se prikazuju samo materijalno značajne promjene u odnosu na stanje na kraju prethodne poslovne godine, odnosno informacije koje su bitne za razumijevanje prezentiranih izvještaja.

Prezentirani financijski izvještaji odnose se na odvojene financijske izvještaje za društvo JANAF d.d. jer su financijske transakcije društava kćeri materijalno neznajčajne i najvećim dijelom se odnose na međukompanijske transakcije. Društvo će objaviti revidirane konsolidirane financijske izvještaje.

BILANCA

stanje na dan 31.12.2013

Obveznik: JADRANSKI NAFTOVOD 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	2.895.491.467	2.978.083.670
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	82.041.415	86.659.313
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	78.215.440	86.091.583
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	3.825.975	567.730
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.796.112.707	2.875.151.641
1. Zemljište	011	384.789.480	384.873.205
2. Građevinski objekti	012	1.027.373.460	1.099.135.304
3. Postrojenja i oprema	013	339.722.563	364.320.513
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	12.932.093	18.565.439
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	20.069.538	4.128.619
7. Materijalna imovina u pripremi	017	779.044.655	770.513.868
8. Ostala materijalna imovina	018	232.180.918	233.614.693
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.070.859	1.699.096
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	64.046	80.904
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	969.613	1.580.992
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	37.200	37.200
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	6.208.057	2.207.570
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	152.097	133.250
3. Ostala potraživanja	032	6.055.960	2.074.320
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	10.058.429	12.366.050
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	724.292.639	679.981.119
I. ZALIHE (036 do 042)	035	9.396.450	11.250.665
1. Sirovine i materijal	036	9.396.450	11.250.665
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	111.478.427	105.754.977
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	12.230.212	9.597.142
2. Potraživanja od kupaca	045	70.637.555	86.661.545
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	168.384	17.263
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	23.331.614	6.223.531
6. Ostala potraživanja	049	5.110.662	3.255.496
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	509.533.716	310.880.115
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	509.533.716	310.880.115
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	93.884.046	252.095.362
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	059	38.859	195.453
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	3.619.822.965	3.658.260.242
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.784.534.819	2.316.969.286

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	3.295.444.835	3.379.623.940
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	2.720.676.600	2.791.212.660
II. KAPITALNE REZERVE	064	53.585	53.585
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	263.799.187	268.591.598
1. Zakonske rezerve	066	26.642.515	31.434.926
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	237.156.672	237.156.672
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	215.067.256	215.071.076
1. Zadržana dobit	073	215.067.256	215.071.076
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	95.848.207	104.695.021
1. Dobit poslovne godine	076	95.848.207	104.695.021
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	53.037.602	52.415.733
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	8.873.629	9.702.281
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	44.163.973	42.713.452
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	94.760.964	96.466.981
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	94.760.964	96.466.981
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	142.619.473	90.901.125
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	325.706	253.303
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	127.790.584	81.310.377
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.838.903	4.526.229
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.576.072	3.972.708
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	42.016	27.026
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.046.192	811.482
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	33.960.091	38.852.463
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	3.619.822.965	3.658.260.242
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.784.534.819	2.316.969.286
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: JADRANSKI NAFTOVOD 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	456.227.732	155.748.654	452.215.146	138.245.073
1. Prihodi od prodaje	112	401.058.917	132.724.505	425.684.703	115.350.279
2. Ostali poslovni prihodi	113	55.168.815	23.024.149	26.530.443	22.894.794
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	376.304.488	132.686.944	351.060.345	107.578.626
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	54.991.345	18.772.148	60.419.162	21.436.697
a) Troškovi sirovina i materijala	117	8.950.812	2.680.171	6.364.986	2.360.551
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	46.040.533	16.091.977	54.054.176	19.076.146
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	74.921.817	20.643.459	71.591.488	18.253.706
a) Neto plaće i nadnice	121	40.950.910	11.090.517	39.607.943	10.203.853
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	23.650.921	6.794.952	22.469.258	5.628.393
c) Doprinosi na plaće	123	10.319.986	2.757.990	9.514.287	2.421.460
4. Amortizacija	124	173.538.533	48.464.102	174.334.723	45.943.460
5. Ostali troškovi	125	36.828.766	11.863.274	29.938.109	9.093.550
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	93	93	11.131.603	10.589.800
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	93	93	11.131.603	10.589.800
7. Rezerviranja	129	36.023.934	32.943.868	3.645.260	2.261.413
8. Ostali poslovni rashodi	130				
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	31.397.229	8.042.433	23.600.304	7.836.912
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	39.280	4.485	51.623	27.639
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	31.357.949	8.037.948	23.548.681	7.809.273
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	8.772.457	3.820.172	11.241.668	6.355.167
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	8.772.457	3.820.172	11.241.668	6.355.167
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146	487.624.961	163.791.087	475.815.450	146.081.985
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147	385.076.945	136.507.116	362.302.013	113.933.793
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	102.548.016	27.283.971	113.513.437	32.148.192
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	102.548.016	27.283.971	113.513.437	32.148.192
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	6.699.809	-8.353.000	8.818.416	-7.454.633
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	95.848.207	35.636.971	104.695.021	39.602.825
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	95.848.207	35.636.971	104.695.021	39.602.825
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	95.848.207	35.636.971	104.695.021	39.602.825
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnovne ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnovne 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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	95.848.207	35.636.971	104.695.021	39.602.825
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
 u razdoblju 1.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: JADRANSKI NAFTOIOD D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	102.548.016	113.513.437
2. Amortizacija	002	173.538.533	174.334.723
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	5.684.198	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	911.034	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	282.681.781	287.848.160
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		38.915.823
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	52.285.087	23.185.327
3. Povećanje zaliha	010		1.854.215
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	4.532.620	8.072.344
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	56.817.707	72.027.709
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	225.864.074	215.820.451
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	181.884	197.102
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	25.723.268	20.326.276
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		198.028.677
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	25.905.152	218.552.055
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	307.409.104	255.630.283
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	120.812.854	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	428.221.958	255.630.283
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	402.316.806	37.078.228
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		20.530.907
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	20.530.907
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	20.530.907
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	158.211.316
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	176.452.732	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	270.336.778	93.884.046
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		158.211.316
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	176.452.732	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	93.884.046	252.095.362

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.01. do 31.12.2013.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
JADRANSKI NAFTOVOD D.D.	2	3	4
1. Upisani kapital	001	2.720.676.600	2.791.212.660
2. Kapitalne rezerve	002	53.585	53.585
3. Rezerve iz dobiti	003	260.465.399	265.257.810
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	215.067.256	215.071.076
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	95.848.207	104.695.021
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	3.292.111.047	3.376.290.152
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	3.333.788	3.333.788
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	3.333.788	3.333.788
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

I.5. Bilješke uz financijske izvještaje

I.5.1. Bilješke uz bilancu

Ukupna imovina Društva na datum obračuna iznosi 3.658,3 mil. kuna i neznatno je veća u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2013. godine.

U strukturi imovine udjel dugotrajne materijalne imovine iznosi 81,4% što je za 1,4 postotnih poena više u odnosu na stanje na početku godine.

Vlastiti izvori sredstava čine 92,4% ukupnih izvora sredstava i povećani su za iznos ostvarene dobiti tekuće godine u iznosu od 104,7 mil. kuna i umanjeni za isplaćenu dividendu temeljem Odluke Glavne skupštine održane 30.08.2013. u iznosu od 20,5 milijuna kuna. Ukupne obveze Društva manje su za 21,1% u odnosu na stanje na početku godine na koje je najvećim dijelom utjecalo smanjenje obveza prema dobavljačima za nabavu dugotrajne materijalne imovine.

Bilješka br. 1. Dugotrajna imovina

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine, iskazana u iznosu od 2.978,1 mil. kuna, veća je u odnosu na početno stanje za 82,6 mil. kuna.

Iskazano povećanje najvećim dijelom se odnosi na promjene stavaka dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine i rezultat je sljedećih transakcija:

tisuće kuna	1. siječnja do 31. prosinca
➤ ulaganja u investicije u tijeku	271.571
➤ smanjenje predujmova za nabavu imovine	(15.941)
➤ otuđenja imovine	(311)
➤ obračunate amortizacije	(173.096)
➤ ostala povećanja	1.434

Bilješka br. 2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina, u iznosu od 680,0 mil. kuna, smanjena je za 44,3 mil. kuna u odnosu na početno stanje. Usprkos povećanju potraživanja od kupaca za 16,0 mil. kuna, ukupna potraživanja su smanjena za 5,7 mil. kuna, temeljem smanjenja potraživanja od države za PDV i porez na dobit. U promatranom obračunskom razdoblju bilježi se nominalno povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 158,2 mil. kuna najvećim dijelom kao rezultat reklasifikacije oročenih depozita u novčana sredstva temeljem smanjenja ročnosti. Također, u kratkotrajnoj imovini bilježi se povećanje zaliha materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara od 1,9 mil. kuna.

Bilješka br. 3. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca, bez potraživanja od povezanih poduzeća, povećana su za 16,0 mil. kuna u odnosu na stanje na početku godine, a odnose se na:

tisuće kuna	31.prosinca	1. siječnja
Kupce u zemlji	41.253	32.021
Kupce u inozemstvu	45.409	38.617
Ukupno	86.662	70.638

Bilješka br. 4. Kapital i rezerve

Tijekom tekućeg obračunskog razdoblja vlastiti izvori sredstava, iskazani u iznosu od 3.379,6 mil. kuna, povećani su u odnosu na završno stanje prethodne godine za iznos ostvarene dobiti u tekućem razdoblju, a umanjeni za iznos isplaćene dividende.

Temeljni kapital Društva iznosi 2.791,2 mil. kuna, a odnosi se na 1.007.658 redovnih dionica oznake JNAF-R-A pojedinačne nominalne vrijednosti od 2.770 kuna. Temeljni kapital i nominalna vrijednost dionica povećana je za reinvestiranu dobit u iznosu od 70,5 mil. kuna, odnosno 70,00 kuna po dionici.

Zarada po dionici u tekućem obračunskom razdoblju iznosila je 103,90 kuna po dionici. Tržišna vrijednost dionica u obračunskom razdoblju kretala se od 2.290 do 2.650 kuna po dionici.

Bilješka br. 5. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze su dio odnosa koji je imao Jugoslavenski naftovod (JUNA), a ta je obveza predmet sukcesijskih pregovora između članica bivše Jugoslavije o podjeli duga prema Centralnoj banci Lybia.

Bilješka br. 6. Kratkoročne obveze

Nedospjele kratkoročne obveze, u iznosu od 90,9 mil. kuna, manje su za 51,7% u odnosu na početno stanje.

Bilješka br. 7. Obveze prema dobavljačima

Nedospjele obveze prema dobavljačima iznose 81,3 mil. kuna.

Struktura ovih nedospjelih obveza je sljedeća:

tisuće kuna	31. prosinca	1. siječnja
Dobavljači u zemlji za kratkotrajnu imovinu	11.743	13.289
Dobavljači u zemlji za nekretnine, postrojenja i opremu	69.010	113.733
Dobavljači u inozemstvu za kratkotrajnu imovinu	119	768
Dobavljači u inozemstvu za nekretnine, postrojenja i opremu	438	-
Ukupno	81.310	127.790

Bilješka br. 8. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Stavka Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja odnosi se najvećim dijelom na rezerviranja troškova koja su učinjena u 2012. godini te odgođene prihode za koje se ne može sa sigurnošću procijeniti naplata.

1.5.2. Bilješke uz Izvještaj o novčanom tijeku

Na datum sastavljanja izvještaja bilježi se nominalno povećanje novca i novčanih ekvivalenata u odnosu na početno stanje za 158,2 mil. kuna kao rezultat većih primitaka iz poslovnih i investicijskih aktivnosti od ostvarenih izdataka.

Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je pozitivan novčani tijek u iznosu od 215,8 mil. kuna.

Negativan novčani tijek iz investicijskih aktivnosti, u iznosu od 37,1 mil. kuna, rezultat je većih izdataka za ulaganje u investicije (255,6 mil. kuna) od novčanih primitaka od kamata i reklasifikacije oročenih depozita sa 6 na 3 mjeseca (198 mil. kuna).

JADRANSKI NAFTOVOD, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

Temeljem odredbi iz članka 250. stavak 4. Zakona o trgovačkim društvima i odredbi iz članaka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala, Uprava dioničkog društva JADRANSKI NAFTOVOD, sastavila je

II. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

za razdoblje siječanj – prosinac 2013. godine

Zagreb, veljača 2014. godine

II.1. Sažetak poslovnih rezultata

- *Prihodi od transporta nafte i skladištenja nafte i naftnih derivata, iznose 421,6 mil. kuna i veći su za 6,6% od ostvarenja prethodne godine i za 9,0% od planiranih vrijednosti.*
- *Ukupni prihodi iznose 475,8 mil. kuna i veći su za 16,9% u odnosu na plan.*
- *Ukupni rashodi iznose 362,3 mil. kuna i manji su u odnosu na iskazane rashode u prethodnoj godini za 5,9%. Poslovni rashodi čine 96,9% ukupnih rashoda u tekućem razdoblju.*
- *Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 23,6 mil. kuna, a financijski rashodi u iznosu od 11,2 mil. kuna. Iako je u tekućem razdoblju zabilježen značajan pad kamatnih stopa, ostvaren je neto financijski dobitak u iznosu od 12,4 mil. kuna.*
- *Bruto dobit razdoblja, u iznosu od 113,5 mil. kuna, veća je za 10,7% od ostvarene dobiti u istom razdoblju prethodne godine. Porez na dobit obračunat je korištenjem porezne olakšice temeljem planiranog reinvestiranja dobiti u 2013. godini u iznosu od 70,5 mil. kuna. Iskazana neto dobit, u iznosu od 104,7 mil. kuna, povećana je za 9,2% u odnosu na prethodnu godinu.*
- *U promatranom obračunskom razdoblju realizirana su (fakturirana) ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u iznosu od 271,6 mil. kuna, a financiranje je izvršeno iz vlastitih novčanih sredstava.*

II.2. Izvještaj o uspješnosti poslovanja

Iskazani bruto dobitak, u iznosu od 113,5 mil. kuna, rezultat je iskazanih ukupnih prihoda u iznosu od 475,8 mil. kuna i ukupnih rashoda u iznosu od 362,3 mil. kuna. Za promatrano razdoblje planirana je bruto dobit u iznosu od 70,8 mil. kuna.

U strukturi ukupnih prihoda, poslovni prihodi sudjeluju s 95,0%, dok poslovni rashodi čine 96,9% ukupnih rashoda.

Poslovni prihodi

Iskazani poslovni prihodi, u ukupnom iznosu od 452,2 mil. kuna, neznatno su manji od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine a u odnosu na planirane prihode veći su za 14,7%.

Struktura poslovnih prihoda:

u tisućama kuna	Tekuća godina	Prethodna godina	Plan	Indeks 2013 / 2012	Indeks 2013 / Plan
Prihodi od prodaje u zemlji	189.037	214.090	174.332	88,3	108,4
Prihodi od prodaje u inozemstvu	236.648	186.969	213.675	126,6	110,8
Ostali poslovni prihodi	26.530	55.169	6.100	48,1	434,9
Ukupno	452.215	456.228	394.107	99,1	114,7

Prihodi od prodaje u zemlji i inozemstvu odnose se na prihode iz temeljnih djelatnosti Društva uključivo i zaračunate naknade za korištenje raznih usluga u luci Omišalj kao i na drugim lokacijama Društva.

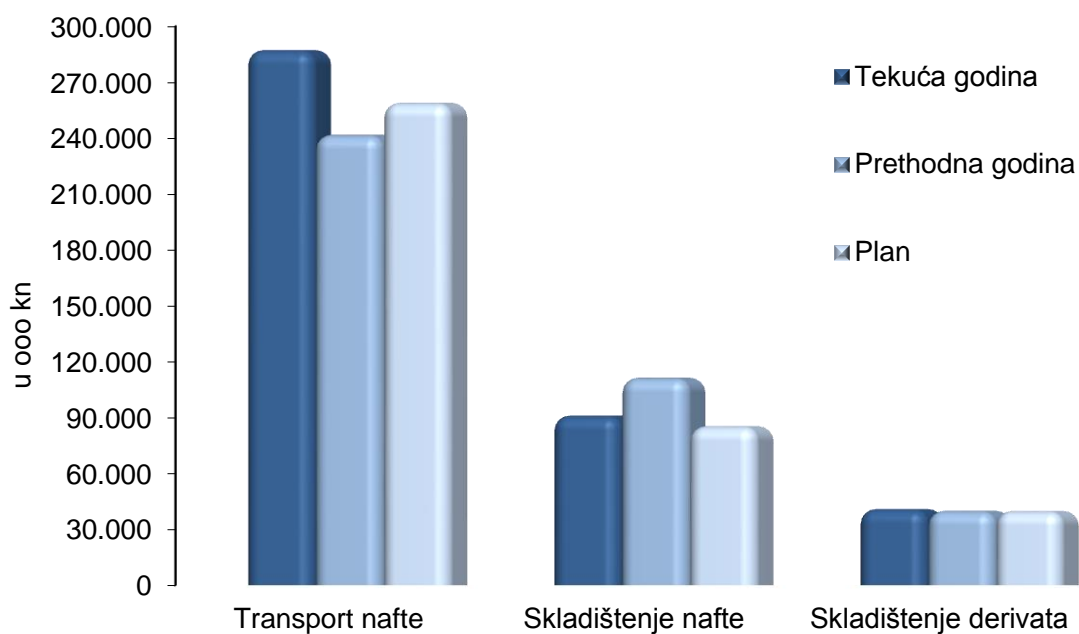
Prihodi od prodaje u zemlji čine 41,8% poslovnih prihoda tekućeg obračunskog razdoblja.

Prihodi od prodaje u inozemstvu povećani su u odnosu na prethodnu godinu te čine 52,3% poslovnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi najvećim se dijelom odnose na prihode proizašle iz naplate kazne izvoditelju radova, prihode od ukidanja rezervacija, naknadno utvrđene prihode iz proteklih godina, prihode od najмова, te prihode od naplate šteta od osiguravatelja.

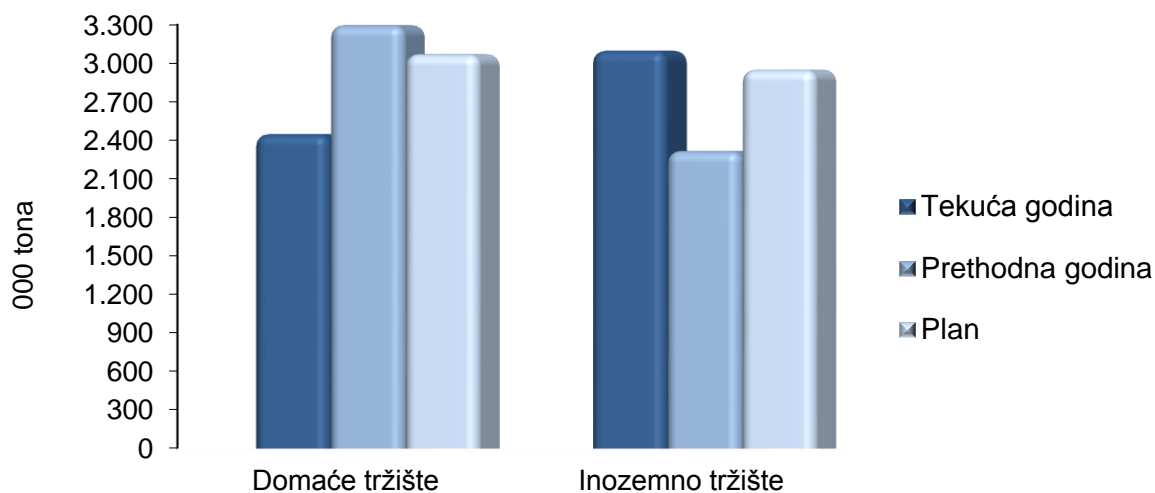
Prihodi od temeljne djelatnosti po segmentima

<i>u tisućama kuna</i>	<i>Ostvarenje I-XII 2013</i>	<i>Ostvarenje I-XII 2012</i>	<i>Plan I-XII 2013</i>	<i>Indeks 2013/2012</i>	<i>Indeks 2013/Plan</i>
1	2	3	4	5 (2/3)	6 (2/4)
1. Transport nafte	287.417	242.193	259.299	118,7	110,8
2. Skladištenje nafte	92.274	112.433	86.608	82,1	106,5
3. Skladištenje derivata	41.917	40.927	40.900	102,4	102,5
Ukupno	421.608	395.553	386.806	106,6	109,0



Transport nafte u tonama

u tisućama tona	Ostvarenje I-XII 2013	Ostvarenje I-XII 2012	Plan I-XII 2013	Indeks 2013/2012	Indeks 2013/Plan
1	2	3	4	5 (2/3)	6 (2/4)
Domaće tržište	2.450	3.294	3.070	74,4	79,8
Inozemno tržište	3.096	2.320	2.950	133,4	104,9
Ukupno	5.546	5.614	6.020	98,8	92,1



Prihodi od transporta nafte, u iznosu od 287,4 mil. kuna, čine 68,2% prihoda iz temeljne djelatnosti Društva, od čega je 82,3% ostvareno na inozemnom tržištu. Ostvareni prihodi povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 18,7% i to temeljem značajnog povećanja transporta na inozemnom tržištu. Pritom je potrebno napomenuti kako je Društvo sklopilo Ugovor o transportu sirove nafte s tvrtkom MOL Hungarian Oil and Gas PLC., za razdoblje od 01. kolovoza do 31. prosinca 2013. godine, na dionici Omišalj – Gola, temeljem čega su povećani prihodi.

Ostvareni prihodi od skladištenja nafte, u iznosu od 92,3 mil. kuna, čine 21,9% prihoda iz temeljne djelatnosti. Ovi prihodi manji su za 17,9% u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje ovih prihoda uglavnom je rezultat promijenjenih ugovornih uvjeta skladištenja nafte u novoizgrađenim spremnicima za potrebe skladištenja obveznih zaliha nafte.

Prihodi od skladištenja derivata, u iznosu od 41,9 mil. kuna, koji čine 9,9% prihoda od temeljne djelatnosti, veći su za 2,4% od ostvarenja u prethodnoj godini, a približno toliko veći su i u odnosu na plan.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi, iskazani u iznosu od 351,1 mil. kuna niži su u odnosu na prethodnu godinu za 6,7%, a odnosu na plan veći su za 5,8%.

Materijalni troškovi

Struktura materijalnih troškova prikazana je u nastavku:

u tisućama kuna	Tekuća godina	Prethodna godina	Plan	Indeks 2013/2012	Indeks 2013/Plan
Troškovi usluga i materijala za održavanje postrojenja	18.879	18.556	12.568	101,7	150,2
Troškovi električne energije	13.412	9.557	8.861	140,3	151,4
Proizvodne usluge	16.631	16.258	14.714	102,3	113,0
Zakupnine	2.620	2.680	1.794	97,8	146,0
Gorivo i mazivo	2.062	2.189	1.764	94,2	116,9
Ostali troškovi	6.815	5.751	6.291	118,5	108,3
Ukupno	60.419	54.991	45.992	109,9	131,4

Porast troškova električne energije, kako u odnosu na prethodnu godinu tako i u odnosu na plan, najvećim dijelom je vezan uz promjenu režima transporta s noćnog u dnevni transport za određene kupce, te promjenu sustava obračuna električne energije od strane operatera u 2013. godini.

Planirani troškovi zakupnina i goriva maziva planirani su na temelju manjeg broja osobnih automobila.

Troškovi osoblja

Iskazane troškove osoblja, u iznosu od 71,6 mil. kuna, čine ukupne plaće u iznosu od 74,7 mil. kuna umanjene za kapitalizirane troškove plaća, u iznosu od 3,1 mil. kuna. Ukupni troškovi osoblja su za 4,4% niži nego u istom razdoblju prethodne godine i 6,1% manji od planiranih troškova.

Na dan 31. prosinca u Društvu je bilo zaposleno 382 radnika, tri radnika više nego u istom razdoblju prethodne godine (379 radnika u prosincu 2012. godine).

Troškovi amortizacije

U strukturi poslovnih rashoda tekućeg razdoblja, troškovi amortizacije u iznosu od 174,3 mil. kuna čine 49,7% poslovnih rashoda, odnosno 38,6% poslovnih prihoda.

Troškovi amortizacije utvrđeni su primjenom, računovodstvenom politikom, utvrđenih stopa amortizacije i linearne metode obračuna po pojedinačnim sredstvima.

Iskazani troškovi neznatno su veći u odnosu na prethodnu godinu. U usporedbi s planiranim troškovima amortizacije bilježi se smanjenje za 2,1%.

Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja odnose se na sljedeće najznačajnije stavke:

u tisućama kuna	Tekuća godina	Prethodna godina	Plan	Indeks 2013 / 2012	Indeks 2013 / Plan
Lokalni porezi	9.192	9.489	8.994	96,9	102,2
Intelektualne usluge	3.743	4.701	5.662	79,6	66,1
Osiguranje	2.899	2.836	2.723	102,2	106,5
Otpremnine i ostale naknade zaposlenicima	2.199	5.925	1.295	37,1	169,8
Naknade za trošak prijevoza na rad i sa rada	1.614	3.131	1.606	51,5	100,5
Troškovi putovanja	2.239	2.340	1.625	95,7	137,8
Troškovi promidžbe i odnosa s javnošću	479	920	1.275	52,1	37,6
Obrazovanje	923	712	726	129,6	127,1
Naknade članovima Nadzornog i Revizorskog odbora	418	491	482	85,1	86,7
Troškovi banke	142	126	150	112,7	94,7
Ostali troškovi	6.090	6.158	5.088	98,9	119,7
	29.938	36.829	29.626	81,3	101,1

Troškovi prijevoza na posao i s posla bilježe značajno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog izmjena u novom Kolektivnom ugovoru u kojem su ove naknade smanjene.

Troškovi otpremnina i ostalih naknada zaposlenicima značajno su manji u odnosu na ostvarenje prethodne godine jer je u 2012. godini značajno veći broj zaposlenika otišao u starosnu i prijevremenu mirovinu nego u 2013. godini.

Financijski prihodi

Iskazani financijski prihodi u tekućem obračunskom razdoblju manji su od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine zbog značajno nižih tržišnih kamatnih stopa u 2013. godini. Porast prihoda od kamata u odnosu na planirane prihode rezultat je manjeg odljeva novca za plaćanje investicija u odnosu na procjenu u Planu.

u tisućama kuna	Tekuća godina	Prethodna godina	Plan	Indeks 2013/2012	Indeks 2013/Plan
Prihodi od kamata	16.717	26.505	12.855	63,1	130,0
Dobit po tečajnim razlikama	6.883	4.892	-	140,7	-
Ukupni financijski prihodi	23.600	31.397	12.855	75,2	183,6

Financijski rashodi

Financijski rashodi povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 28,1%. Ukupni financijski rashodi iznose 11,2 mil. kuna a odnose se na sljedeće stavke:

u tisućama kuna	Tekuća godina	Prethodna godina	Plan	Indeks 2013/2012	Indeks 2013/Plan
Kamate i slični troškovi	5.022	4.664	4.440	107,7	113,1
Gubici po tečajnim razlikama	6.220	4.108	-	151,4	-
Ukupni financijski rashodi	11.242	8.772	4.440	128,1	253,2

Neto učinak tečajnih razlika je pozitivan i iznosi 663 tis. kuna.

Financijski pokazatelji

POKAZATELJ		Tekuća godina	Prethodna godina
Koeficijent tekuće likvidnosti	$\frac{\text{Kratk. imovina}}{\text{Kratk. obveze}} =$	7,48	5,08
Koeficijent zaduženosti	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna imovina}} =$	0,05	0,07
Koeficijent ekonomičnosti	$\frac{\text{Poslovni prihodi}}{\text{Poslovni rashodi}} =$	1,29	1,21
Neto profitna marža	$\frac{\text{Dobit}}{\text{Ukupni prihod}} =$	22,00%	19,66%
Povrat na kapital	$\frac{\text{Dobit}}{\text{Kapital}} =$	3,10%	2,94%
Stopa EBITDA	$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Poslovni prihod}} =$	64,76%	61,54%

Financijski pokazatelji Društva u promatranom razdoblju pokazuju izrazitu likvidnost uz zanemarivu zaduženost. Svi prikazani pokazatelji iskazuju iznadprosječne vrijednosti u usporedbi kako s teoretski poželjnim vrijednostima tako i s onima ostvarenim u hrvatskom gospodarstvu, uz iznimku povrata na kapital, koji je niži zbog velikog iznosa kapitala, što je obilježje infrastrukturne djelatnosti Društva. Držimo potrebnim napomenuti da sve svoje obveze Društvo podmiruje sukladno rokovima dospijuća

II.3. Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu

Na dan 31. prosinca 2013. godine vrijednost fakturiranih ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu iznosila je 271,6 mil. kuna. Ukupno ugovoreni a neizvršeni radovi i usluge do 31. prosinca 2013. godine iznose 69,8 mil. kuna.

U nastavku se prikazuje vrijednost izvršenih i fakturiranih ulaganja tekuće poslovne godine po glavnim grupama.

<i>Naziv investicije</i>	<i>u tisućama kuna</i>	Realizirano (fakturirano) do 31.12.2013.
ULAGANJA U SPREMNIČKI PROSTOR		62.578
<i>A) Ulaganja u spremnički prostor, Terminal Omišalj</i>		60.173
<i>B) Ulaganja u spremnički prostor, Terminal Sisak</i>		2.405
ULAGANJA U REVERZIBILNI PRAVAC SISAK-OMIŠALJ		237
ULAGANJA U ELEKTROENERGETSKI SUSTAV		1.390
ULAGANJA U CJEVOVODE		12.250
1) Ispitivanja i sanacije magistralnih cjevovoda		9.929
2) Sanacije manipulativnih cjevovoda		2.164
3) Ulaganja u cjevovod Kopno - Krk (obilaznica krčki most)		157
MODERNIZACIJA SUSTAVA VATROZAŠTITE		3.445
ULAGANJA U TERMINAL ŽITNJAK		162.868
ULAGANJA U ZGRADE, MJERNE STANICE I OSTALU INFRASTRUKTURU		11.641
REKONSTRUKCIJA POSTROJENJA ZA DERIVATE NA TERMINALU OMIŠALJ		1.047
ULAGANJA U SUSTAV ZAULJENIH VODA		322
POSLOVNA INFORMATIKA, GEOGRAFSKO - INFORMACIJSKI SUSTAV JANAF-a		5.674
ULAGANJA U PRODUKTOVOD		609
ULAGANJA U SUSTAV TEHNIČKE ZAŠTITE, TERMINAL OMIŠALJ		4.405
OSTALA ULAGANJA (osnovna sredstva, investicijski materijal i dr.)		5.105
INVESTICIJSKA ULAGANJA SVEUKUPNO		271.571

Napomena: Iskazana ulaganja ne uključuju dane i obračunate predujmove za dugotrajnu materijalnu imovinu.

Ulaganja u spremnike

Iskazana ulaganja u tekućem razdoblju uglavnom se odnose na dodatna ulaganja u izgradnju tri spremnika za naftu na Terminalu Omišalj (60,2 mil. kuna) i završetak izgradnje spremnika za naftu na Terminalu Sisak (2,4 mil. kuna). Ukupna ulaganja u navedene spremnike na datum bilance iznose 440,9 milijuna kuna. Spremnici u Sisku stavljeni su u funkciju u listopadu 2013. godine. Za spremnike u Omišlju je predviđen rok završetka početkom 2014. godine.

Rekonstrukcija i dogradnja Terminala Žitnjak

Ulaganja učinjena u 2013. godini najvećim dijelom se odnose na izgradnju spremnika ukupnog volumena 100.000 m³ za potrebe HANDA-e za koje je sklopljen ugovor u travnju 2013. Također, u 2013. godini nastavilo se ulagati u rekonstrukciju vagon pretakališta, autopunilišta, sustava vatrozaštite te u radove na infrastrukturnim objektima. Vrijednost ukupno ugovorenih a nezavršenih ulaganja u rekonstrukciju Terminala Žitnjak iznosi 34,4 milijuna kuna. U 2014. godini predviđa se završetak započetog investicijskog ciklusa na Terminalu Žitnjak.

II.4. Poslovni odnosi s povezanim stranama

Povezane strane čine povezana poduzeća, društva kćeri i društva koncerna (zajednički vlasnik).

U povezana poduzeća uključuju se subjekti koje kontrolira ili ima većinsko vlasništvo Republika Hrvatska, a imaju udjele veće od 20% temeljnog kapitala i značajni utjecaj u Društvu.

Od 31. prosinca 2009. godine Društvo je u odnosu povezanih strana s Hrvatskom agencijom za obvezne zalihe nafte i naftnih derivata (HANDA), koja je u 100% vlasništvu Republike Hrvatske, a u kapitalu JANAF-a sudjeluje s 26,28%. U 2014. godini ove dionice su prenijete, temeljem odluke Vlade RH, u vlasništvo CERP-a čime HANDA prestaje biti povezano poduzeće.

Društva kćeri su društvo „Janaf – upravljanje projektima d.o.o.“ Zagreb i društvo „Janaf – Terminal Brod d.o.o.“ Brod, Republika Bosna i Hercegovina, u kojima je JANAF d.d. 100%-tni vlasnik.

Društva koncerna u ovom Izvještaju su društva s kojima JANAF d.d. ima zajedničkog vlasnika (posredno i neposredno RH), a koja nisu niti ulaganja, niti pridruženo društvo. U društva koncerna uključeni su:

*Industrija nafte d.d.
HEP d.d.
Lučka uprava Rijeka
Croatia Airlines d.d.
Croatia Osiguranje d.d.
Auto cesta Rijeka–Zagreb d.d.
Hrvatska pošta d.d.
Hrvatska radiotelevizija
Hrvatske autoceste d.o.o.
Hrvatske ceste d.o.o.
Hrvatske vode
Hrvatske šume d.o.o.
Narodne novine d.d.
Vjesnik d.d.*

Na datum 31. prosinca, stanje potraživanja i obveza u transakcijama s povezanim stranama bilo je sljedeće:

u tisućama kuna	Potraživanja		Obveze	
	31. prosinca	1. siječnja	31. prosinca	1. siječnja
Povezana poduzeća	9.499	12.192	-	-
Društva kćeri	98	38	253	326
Društva koncerna	36.212	27.059	2.190	1.624
Ukupno	45.809	39.289	2.443	1.950

S društvom kćeri, Janaf – upravljanje projektima d.o.o., Društvo ima sklopljeni ugovor o pružanju usluga nadzora nad određenim investicijskim projektima.

Društvo Janaf Terminal Brod d.o.o. obavlja za Janaf d.d. poslove kontrole, pregleda i nadzora infrastrukture Terminala kao i naftovoda od hrvatske granice do rafinerije u BiH.

Poslovne transakcije društava kćeri u promatranom razdoblju materijalno su neznčajne, a odnose se uglavnom na međukompanijske transakcije što znači da je utjecaj na uspješnost poslovanja Janaf grupe neznatan. Zbog navedene činjenice, do objave ovog Izvještaja, nisu izrađeni konsolidirani financijski izvještaji.

Iskazana potraživanja od društava koncerna odnose se najvećim dijelom na potraživanja od kupca INA d.d., a obveze se odnose na ostala društva navedena u popisu društva koncerna. U tekućem obračunskom razdoblju zaračunate su usluge kupcima – društvima koncerna u iznosu od 73,2 mil. kuna (uključivo PDV), dok je vrijednost isporuka dobara i usluga od strane dobavljača – društva koncerna iznosila 24,7 mil. kuna (uključivo PDV).

Sve isporuke usluga i dobara obračunate su po tržišnim uvjetima.

II.5. Značajni poslovni događaji u tekućem obračunskom razdoblju

- U ožujku 2013. godine potpisan je s HANDA-om ugovor o skladištenju 100.000 m³ naftnih derivata u spremnicima, koji se grade na terminalu Žitnjak za razdoblje od 5 godina.
- U travnju 2013. godine potpisan je Ugovor s konzorcijem koji predvodi Đuro Đaković Holding d.d. o izgradnji 5 spremnika za skladištenje naftnih derivata na terminalu Žitnjak.
- Na 6. sjednici Nadzornog odbora koja je održana u travnju 2013. godine usvojeni su konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji za 2012. godinu.
- U srpnju 2013. godine potpisan je ugovor o transportu 240 tis. tona sirove nafte s MOL-om koji je realiziran od 1. kolovoza do 31. prosinca 2013. godine.
- Na Glavnoj skupštini održanoj 30.08.2013. donijeta je Odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva, u iznosu od 70,5 milijuna kuna temeljem reinvestirane dobiti i korištene porezne olakšice te o isplati dividende u iznosu od 20,5 milijuna kuna što iznosi 20,36 kuna po uplaćenju dionici. Dividenda je isplaćena 30. rujna 2013. godine.
- Povećanje temeljnog kapitala upisano je u registar Trgovačkog suda 17. listopada 2013. godine
- Nadzorni odbor je na sjednici, održanoj 12. prosinca 2013. godine, usvojio Plan poslovanja za 2014. godinu.

II.6. Značajni poslovni događaji nakon proteka obračunskog razdoblja

- 21. siječnja 2014. godine JANAF d.d. sklopio je Ugovor o transportu nafte s NAFTNOM INDUSTRIJOM SRBIJE a.d. te Ugovor o transportu nafte s OPTIMA GRUPOM d.o.o. za potrebe Rafinerije nafte Brod, BIH, za 2014. godinu.
- Temeljem odluke Vlade RH, krajem prosinca 2013. godine, Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP) otkupio je od Hrvatske agencije za obvezne zalihe nafte i naftnih derivata (HANDA) 26,28 posto dionica JANAF-a. Navedena promjena u vlasničkoj strukturi provedena je u registru SKDD-a 28.siječnja 2014. godine

II.7. Procjena neizvjesnosti i rizika

Valutni rizik

Društvo je izloženo valutnom riziku, odnosno promjeni valutnog tečaja USD, jer je značajni iznos potraživanja i prihoda, novčanih sredstava i dugoročne kreditne obveze, nominiran u navedenoj valuti. Upravljanje ovim rizikom provodi se prirodnom zaštitom, na način da se potreban iznos novčanih sredstava drži u američkim dolarima u kojima su iskazane dugoročne obveze.

Kreditni i kamatni rizik

Društvo nije izloženo kreditnom ni kamatnom riziku jer je za jedini dugoročni kredit, i to kredit Centralne banke Libija, ugovorena fiksna kamatna stopa.

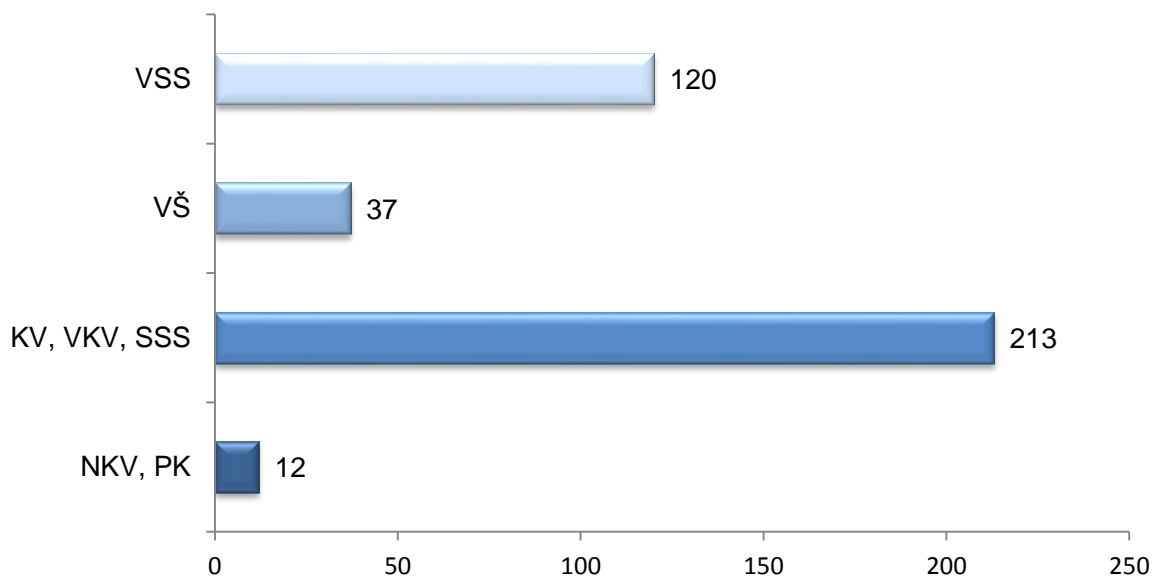
Sudski sporovi

Za sudske sporove koji su u tijeku, a vode se protiv Društva, učinjene su rezervacije troškova, kako u prethodnim godinama tako i u tekućem izvještajnom razdoblju 2013. godine. Temeljem sudskih sporova koji se vode protiv Društva ukupno je rezervirano 42,7 milijuna kuna.

II.8. Zapošljavanje

U 2013. godini zaposleno je 13 novih radnika, a u isto vrijeme Društvo je napustilo 10 radnika. Na dan 31. prosinca 2013. godine u Društvu su bila zaposlena 382 radnika.

Kvalifikacijska struktura



JADRANSKI NAFTOVOD, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

Temeljem odredbi iz članka 410. stavak 2., i članka 407. stavak 2. točka 3. Zakona o tržištu kapitala, Uprava dioničkog društva, Jadranski naftovod daje

Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje financijskog izvještaja

- I. Sastavljeni su i javno se objavljuju samo odvojeni financijski izvještaji za JANAF d.d. zbog materijalno neznčajnog obujma transakcija u društvima kćerima. Društvo će objaviti revidirane odvojene i konsolidirane financijske izvještaje.
- II. Prema našem najboljem saznanju financijski izvještaji JANAF-a d.d., za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2013. godine, sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i objektivan prikaz financijskog položaja i poslovanja društva.
- III. Međuizvještaj posloводства za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2013. godine sadrži objektivan prikaz razvoja, rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Upravu Društva čine:

Predsjednik Uprave

dr.sc. Dragan Kovačević



Članovi Uprave

Jakša Marasović



Bruno Šarić



U Zagrebu, 12. veljače 2014. godine