

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.09.2015. GODINE

Međuzvještaj posloводства za razdoblje od 01.01.2015. do 30.09.2015.

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 trećeg tromjesečja 2015. godine flota Grupe se sastojala od 7 brodova ukupne nosivosti 335.523 DWT i prosječne starosti 10,3 godine.

Uprava društva je tijekom trećeg tromjesečja proširena i činili su je Branimir Kovačić (predsjednik), Alen Novaković i Mario Radačić 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 oko 29% nižoj razini u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine.

Iako je porast nosivosti flote u ovom trenutku na samo 2,3% u odnosu na početak godine do poboljšanja vozarina ne dolazi zbog toga što istovremeno porast prijevoza rasutih tereta iznosi oko 0,4% na godišnjoj osnovi.

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 25. kolovoza 2015 dostiže vrijednost od 934 poena, a nakon toga slijedi pad koji traje do danas kada indeks iznosi 633 boda.

Ukoliko promotrimo globalno zabilježene vozarine prema dostupnim podacima za prvih devet mjeseci 2015. godine, prosječno ostvarene vozarine na kratkotrajnim uposlenjima na brodovima veličine 40.000 do 60.000 DWT tijekom ove godine su za 2.142 USD manje u odnosu na prosjek ostvaren tijekom 2014. godine (6.966 USD u 2015. prema prosječno 9.108 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 značajniji oporavak tržišta moguće očekivati tek u 2017 godini.

KADROVSKA PROBLEMATIKA

Na dan 30.09.2015. godine Društvo je zapošljavalo 43 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.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Dana 28.10.2015. godine izvršena je primopredaja broda Mosor u luci Singapore, temeljem Ugovora o prodaji broda sklopljenim sa zainteresiranim 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 broskog prostora, što ima odraza u visini vozarina. Također, postoji rizik zbog promjene valutnih tečajeva, rizik zbog porasta kamatnih stopa, promjena vrijednosti brodova, što utječe na kretanje osnovnih troškova poslovanja.

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 dva 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. listopada 2015.



Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Set nerevidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Jadroplov Grupe za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 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 30.09.2015.

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	894.810.212	927.424.936
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	356.321	167.319
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	356.321	167.319
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	894.292.351	927.096.612
1. Zemljište	011	0	0
2. Građevinski objekti	012	7.437.558	6.689.872
3. Postrojenja i oprema	013	259.714	227.093
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	881.134.933	916.586.159
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	5.303.606	3.550.134
7. Materijalna imovina u pripremi	017	156.540	43.354
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	161.540	161.005
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	161.005
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	74.851.935	43.719.380
I. ZALIHE (036 do 042)	035	44.015.609	12.787.399
1. Sirovine i materijal	036	21.958.234	12.787.399
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	22.057.375	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	25.331.157	24.044.338
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.193.282	1.906.406
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	409.952
6. Ostala potraživanja	049	23.650.264	21.727.980
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	140.755	296.502
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	10.500	10.648
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	285.854
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5.364.414	6.591.141
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	11.000.322	7.556.405
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	980.662.469	978.700.721
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	528.373.454	506.552.347
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	589.202.640	589.202.640
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	197.357.997	239.155.469
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	197.357.997	239.155.469
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-139.199.078	-258.187.183
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	139.199.078	258.187.183
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-118.988.105	-63.618.579
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	118.988.105	63.618.579
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	14.780.479	15.914.423
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	226.621	226.621
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	14.553.858	15.687.802
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	337.640.699	365.172.325
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	337.640.699	365.172.325
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	94.072.638	89.784.764
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.177.542	25.795
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	55.641.378	48.563.829
4. Obveze za predujmove	097	3.749	2.170.498
5. Obveze prema dobavljačima	098	28.640.279	27.887.158
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	4.798.513	7.692.222
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	403.488	782.240
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	2.407.689	2.663.022
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	5.795.199	1.276.862
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	980.662.469	978.700.721
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	528.373.454	506.552.347
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

Obveznik: JADROPILOU 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	185.967.920	68.360.945	132.674.311	43.493.406
1. Prihodi od prodaje	112	102.178.716	31.479.103	81.247.878	28.257.541
2. Ostali poslovni prihodi	113	83.789.204	36.881.842	51.426.433	15.235.865
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	211.603.154	71.886.128	185.390.320	58.735.938
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	95.400.584	36.032.477	72.231.102	24.001.818
a) Troškovi sirovina i materijala	117	91.321.775	34.756.604	68.479.896	22.917.539
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.078.809	1.275.873	3.751.206	1.084.279
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	9.419.892	3.098.837	7.726.139	2.405.627
a) Neto plaće i nadnice	121	4.867.562	1.585.742	4.198.748	1.338.044
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.207.738	1.058.316	2.393.211	714.538
c) Doprinosi na plaće	123	1.344.592	454.779	1.134.180	353.045
4. Amortizacija	124	35.192.400	12.079.443	35.419.562	11.712.030
5. Ostali troškovi	125	70.913.045	20.515.061	68.541.976	20.494.953
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	677.233	160.310	1.471.541	121.510
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	25.375.486	20.985.891	8.057.880	359.301
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	8.928.762	8.928.762	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	16.446.724	12.057.129	8.057.880	359.301
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	27.327.953	16.780.806	18.960.450	3.699.016
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.707.383	2.671.354	499.568	-299.442
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	24.365.178	14.001.071	16.875.431	3.896.170
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	255.392	108.381	1.585.451	102.288
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	211.343.406	89.346.836	140.732.191	43.852.707
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	238.931.107	88.666.934	204.350.770	62.434.954
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-27.587.701	679.902	-63.618.579	-18.582.247
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	679.902	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	27.587.701	0	63.618.579	18.582.247
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-27.587.701	679.902	-63.618.579	-18.582.247
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	679.902	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	27.587.701	0	63.618.579	18.582.247
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-27.587.701	679.902	-63.618.579	-18.582.247
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-27.587.701	679.902	-63.618.579	-18.582.247
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	39.593.796	38.028.533	41.797.472	-3.229.395
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	39.593.796	38.028.533	41.797.472	-3.229.395
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	39.593.796	38.028.533	41.797.472	-3.229.395
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	12.006.095	38.708.435	-21.821.107	-21.811.642
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	12.006.095	38.708.435	-21.821.107	-21.811.642
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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	-27.587.701	-63.618.579
2. Amortizacija	002	35.192.400	35.419.562
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	246.392
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	101.412.495	2.674.646
5. Smanjenje zaliha	005	2.000.302	9.170.835
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	78.411.873	86.640.769
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	189.429.369	70.533.625
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	98.780.772	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	
3. Povećanje zaliha	010	0	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	91.110.473	60.484.568
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	189.891.245	60.484.568
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	10.049.057
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	461.876	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	0	46.481
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	16.316	1.682.174
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	16.316	1.728.655
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	6.745.414	0
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	41.676	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	6.787.090	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	1.728.655
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	6.770.774	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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	0	28.445.034
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	28.445.034
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	33.012.317	38.996.019
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	33.012.317	38.996.019
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	33.012.317	10.550.985
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	1.226.727
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	40.244.967	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	47.265.895	5.364.414
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	1.226.727
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	40.244.967	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	7.020.928	6.591.141

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2015. do 30.09.2015.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	589.202.640	589.202.640
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	80.720	80.720
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-139.199.078	-258.187.183
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-118.988.105	-63.618.579
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	331.096.177	267.477.598
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	197.277.277	239.074.749
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	197.277.277	239.074.749
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	197.277.277	239.074.749
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 30.09.2015.

1. Ovi financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 30. rujna 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 927.424.935 kuna, što je za 32.614.723 kune odnosno 3,6% 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 30.09.2015. godine vrijednost kratkotrajne imovine iznosila je 43.719.380 kuna, što je za 31.132.555 kuna odnosno 42% 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. Ostatak razlike u iznosu od 9.170.835 kuna rezultat je smanjenja zaliha goriva i maziva zatečenog na brodu krajem izvještajnog razdoblja.

6. Ukupne obveze na dan 30.09.2015. godine iznosile su 470.871.512 kuna, od čega se 81% odnosi na dugoročne obveze i rezervacije u iznosu od 381.086.744 kune, dok na kratkoročne obveze u iznosu 89.784.768 kuna otpada 19% ukupnih obveza.

Dugoročne obveze, koje uključuju obveze za kredite od banaka i kredite za financijski leasing, iznose 365.172.325 kuna, dok su rezervacije iznosile 15.914.423 kune, pri čemu se najveći dio u iznosu od 15.687.802 kune odnosi na dugoročne rezervacije za potencijalne obveze po sudskim sporovima.

Najveći dio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze za kredite u iznosu od 48.589.624 kune i obveze prema dobavljačima u iznosu 27.887.158 kuna. Na dan izvještajnog razdoblja bilježi se porast obveza prema zaposlenicima zbog problema s likvidnošću.

7. U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupni prihod u iznosu od 140.732.191 kunu, što je za 70.611.215 kuna manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od najma broda sudjeluju sa 58%, na ostale prihode vezane za pomorstvo otpada 37% te na financijske prihode 6%.
- Prihodi od najma broda u iznosu od 81.247.878 kuna manji su za 20.930.838 kuna odnosno 20% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što je posljedica značajnog pada vozarina.
- Ostali prihodi iznose 51.426.433 kune, od čega se iznos od 46.989.508 kuna odnosi na prodaju goriva prilikom davanja broda u najam. Povezano s tim, unutar troškova sirovina i materijala iskazan je iznos od 58.477.112 kuna koji se odnosi na troškove goriva nastale vraćanjem brodova iz najma i novonabavljeno gorivo koje će biti uprihodovano kroz sljedeći period.
8. Ukupni rashodi u iznosu od 204.350.770 kuna manji su za 34.580.337 kuna u odnosu na isto razdoblje protekle godine, pri čemu su poslovni rashodi manji za 26.212.834 kune i financijski rashodi za 8.367.503 kune.
- U strukturi poslovnih rashoda zabilježen je pad materijalnih troškova u iznosu od 23.169.482 kune, što je rezultat manjih troškova rezervnih dijelova i goriva. Troškovi amortizacije u iznosu od 35.419.562 kune neznatno su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostali troškovi manji su za 2.371.069 kuna. Troškovi osoblja manji su za 18% 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.