



JADRANSKI NAFTOVOD, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2023.



Zagreb, travanj 2023. godine



MAMFORCE

Odluka: 2023-16-302

Prihvaćeno od Uprave, dana 27. travnja 2023. godine

Izveštaji ne podliježu reviziji niti uvidu u poslovanje od strane eksternog revizora.

Izveštaji nisu razmatrani od strane Revizijskog i Nadzornog odbora.

Izveštaji će biti, sukladno odredbama Zakona o tržištu kapitala, javno objavljeni 28. travnja 2023. godine.

Izradili:

Marina Briški-Vuljak



Miran Kudrić



Pregledala:

Lucijana Strnad



Predsjednik Uprave

mr.sc. Stjepan Adanić

Član Uprave

Vladislav Veselica



| | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| I. Financijski izvještaji..... | 1 |
| I.1. Bilanca..... | 2 |
| I.2. Račun dobiti i gubitk..... | 4 |
| I.3. Izvještaj o novčanom tijeku..... | 6 |
| I.4. Izvještaj o promjenama kapitala..... | 7 |
| I.5. Bilješke uz financijske izvještaje | 9 |
| I.5.1. Bilješke uz bilancu..... | 9 |
| I.5.2. Bilješke uz izvještaj o novčanom tijeku..... | 11 |
| II. Međuizvještaj rukovodstva..... | 12 |
| II.1. Sažetak poslovnih rezultata..... | 13 |
| II.2. Izvještaj o uspješnosti poslovanja..... | 14 |
| II.3. Ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu | 17 |
| II.4. Poslovni odnosi s povezanim stranama..... | 18 |
| II.5. Značajni poslovni događaji u tekućem obračunskom razdoblju..... | 20 |
| II.6. Značajni poslovni događaji nakon proteka obračunskog razdoblja..... | 21 |
| II.7. Procjena neizvjesnosti i rizika do završetka poslovne godine..... | 22 |
| II.8. Zapošljavanje | 22 |
| III. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja | |

I. Tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2023. godine

Prezentirani financijski izvještaji sastavljeni su temeljem odredbi iz Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22), Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23), Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine broj 65/18, 17/20, 83/21) i Pravila Zagrebačke burze, u formi i strukturi propisanoj Pravilnikom o sadržaju i strukturi izvještaja Izdavatelja za razdoblja tijekom godine te obliku i načinu njihovog dostavljanja Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga, koju je donijela Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (Narodne novine broj 114/18, 144/20, 27/2021, 26/2022).

Načela priznavanja i vrednovanja poslovnih transakcija u skladu su s temeljnim odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja i Računovodstvenom politikom Društva, koja se primjenjuje i na sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja. Odstupanje od Računovodstvene politike učinjeno je kod priznavanja nerealiziranih tečajnih razlika, koje su u izvještajima za ispod godišnja razdoblja priznate u odgođene prihode i odgođene rashode. Privremena promjena računovodstvene politike za obračunska razdoblja tijekom godine temelji se na neizvjesnosti kretanja tečaja inozemnih valuta. Na dan 31. ožujka nerealizirane neto tečajne razlike su pozitivne i iznose 0,2 mil. eura.

Počevši od 1. siječnja 2023. Republika Hrvatska je promijenila svoju valutu iz hrvatske kune u euro. Euro je postao funkcionalna i prezentacijska valuta u 2023. godini. Podaci za usporedna razdoblja, koja su u prethodnim izvještajima prezentirana u kunama, preračunati su sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Bilančni podaci preračunati su primjenom fiksnog tečaja konverzije 7,5345 a račun dobiti i gubitka preračunat je po prosječnom ponderiranom tečaju za prvi kvartal prethodne godine.

Društvo je u prethodnim razdobljima objavljivalo nekonsolidirane i konsolidirane financijske izvještaje. Konsolidirani financijski izvještaji odnosili su se na Grupu koju su činili JANAF d.d. i dva ovisna društva u potpunom vlasništvu Društva:

- JANAF – upravljanje projektima d.o.o., Miramarska cesta 24, Zagreb, Republika Hrvatska, registrirano kod Trgovačkog suda u Zagrebu, Registarski broj: 080720869, OIB: 06731774966, MB: 02608987.
- JANAF-TERMINAL BROD d.o.o. Brod, Zmaj Jove Jovanovića bb, Brod, Bosna i Hercegovina, JIB: 4403201480002, MB: 11068235.

Tijekom 2022. godine ovisno društvo JANAF – upravljanje projektima d.o.o., pripojeno je matici a ovisno društvo JANAF-TERMINAL BROD d.o.o. Brod je likvidirano. Temeljem provedenog pripajanja i likvidacije ovisnih društava, prestala je obveza konsolidacije financijskih izvještaja.

Računovodstvene politike prezentirane su uz godišnje financijske izvještaje.

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.

BILANCA
 stanje na dan 31.03.2023.

u eurima

| Obveznik: JADRANSKI NAFTOVOD D.D. | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | 0 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 548.479.765 | 554.741.541 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 20.986.033 | 20.217.502 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 20.178.043 | 19.405.279 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 276.466 | 345.699 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 531.524 | 466.524 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 510.256.455 | 507.282.231 |
| 1. Zemljište | 011 | 50.155.901 | 50.155.901 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 290.150.434 | 287.495.895 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 113.255.681 | 110.619.599 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 3.616.676 | 3.670.163 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 1.730.647 | 1.842.009 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 16.956.230 | 19.107.778 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 34.390.886 | 34.390.886 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 16.636.140 | 26.641.140 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | 0 | 5.000 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 10.000.000 | 20.000.000 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 6.636.140 | 6.636.140 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 5.329 | 4.860 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 0 | 0 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 5.329 | 4.860 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 595.808 | 595.808 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 139.655.819 | 146.290.684 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 2.945.945 | 2.976.980 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 2.945.945 | 2.976.980 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 0 | 0 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 0 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 21.352.635 | 13.716.714 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 20.910.075 | 12.487.677 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 556 | 407 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 31.994 | 26.400 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 410.010 | 1.202.230 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 27.969.248 | 31.758.221 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 27.969.248 | 31.758.221 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA | 063 | 87.387.991 | 97.838.769 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | 260.318 | 1.739.724 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 688.395.902 | 702.771.949 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 693.515.765 | 693.515.765 |

| PASIVA | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|--------------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 661.222.625 | 676.369.422 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 391.855.855 | 391.855.855 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 7.112 | 7.112 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 138.744.730 | 138.744.730 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 18.319.181 | 18.319.181 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 0 | 0 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | 0 | 0 |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 120.425.549 | 120.425.549 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 0 | 0 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | 078 | 0 | 0 |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti | 081 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija) | 082 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085) | 083 | 89.897.726 | 130.614.928 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | 89.897.726 | 130.614.928 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | 40.717.202 | 15.146.797 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | 40.717.202 | 15.146.797 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | 4.103.870 | 3.774.960 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | 2.526.677 | 2.197.767 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 092 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 093 | 1.577.193 | 1.577.193 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 094 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 095 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 096 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | 12.273.535 | 12.031.474 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 098 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 099 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 100 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 101 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 102 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 103 | 295.879 | 295.879 |
| 7. Obveze za predujmove | 104 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 105 | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 106 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 107 | 11.977.656 | 11.735.595 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 108 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | 10.661.517 | 10.384.429 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 111 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 112 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 113 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 114 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | 262.215 | 195.847 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | 21.761 | 21.761 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | 7.000.673 | 5.386.385 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | 748.339 | 750.104 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 120 | 2.549.917 | 3.881.919 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 121 | 30.392 | 30.146 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 122 | 0 | 0 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 123 | 48.220 | 118.267 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | 134.355 | 211.664 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | 688.395.902 | 702.771.949 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | 693.515.765 | 693.515.765 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 u razdoblju 01.01. do 31.03.2023.

u eurima

Obveznik: JADRANSKI NAFTOVOD D.D.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečje | Kumulativ | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006) | 001 | 25.629.703 | 25.629.703 | 35.098.698 | 35.098.698 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 002 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 003 | 25.503.387 | 25.503.387 | 34.979.658 | 34.979.658 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 004 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 005 | 1.891 | 1.891 | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 006 | 124.425 | 124.425 | 119.040 | 119.040 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029) | 007 | 14.713.737 | 14.713.737 | 17.003.877 | 17.003.877 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012) | 009 | 2.972.221 | 2.972.221 | 4.851.491 | 4.851.491 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 010 | 1.054.402 | 1.054.402 | 2.698.823 | 2.698.823 |
| b) Troškovi prodane robe | 011 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 012 | 1.917.819 | 1.917.819 | 2.152.668 | 2.152.668 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016) | 013 | 2.860.486 | 2.860.486 | 3.349.343 | 3.349.343 |
| a) Neto plaće i nadnice | 014 | 1.709.868 | 1.709.868 | 1.973.020 | 1.973.020 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 015 | 735.355 | 735.355 | 894.325 | 894.325 |
| c) Doprinosi na plaće | 016 | 415.263 | 415.263 | 481.998 | 481.998 |
| 4. Amortizacija | 017 | 7.770.181 | 7.770.181 | 7.568.896 | 7.568.896 |
| 5. Ostali troškovi | 018 | 1.107.003 | 1.107.003 | 1.228.868 | 1.228.868 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021) | 019 | 0 | 0 | 61 | 61 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 020 | 0 | 0 | 61 | 61 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Rezerviranja (AOP 023 do 028) | 022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 024 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 025 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 026 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 027 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) Druga rezerviranja | 028 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 029 | 3.846 | 3.846 | 5.218 | 5.218 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040) | 030 | 145.866 | 145.866 | 646.370 | 646.370 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 031 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 032 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 034 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 037 | 5.681 | 5.681 | 533.245 | 533.245 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 038 | 140.185 | 140.185 | 113.125 | 113.125 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048) | 041 | 64.406 | 64.406 | 269.487 | 269.487 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 042 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 043 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 044 | 90 | 90 | 93 | 93 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 045 | 57.340 | 57.340 | 264.464 | 264.464 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 046 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 048 | 6.976 | 6.976 | 4.930 | 4.930 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM | 049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM | 051 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 052 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050) | 053 | 25.775.569 | 25.775.569 | 35.745.068 | 35.745.068 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052) | 054 | 14.778.143 | 14.778.143 | 17.273.364 | 17.273.364 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054) | 055 | 10.997.426 | 10.997.426 | 18.471.704 | 18.471.704 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054) | 056 | 10.997.426 | 10.997.426 | 18.471.704 | 18.471.704 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053) | 057 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 058 | 1.979.536 | 1.979.536 | 3.324.907 | 3.324.907 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059) | 059 | 9.017.890 | 9.017.890 | 15.146.797 | 15.146.797 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059) | 060 | 9.017.890 | 9.017.890 | 15.146.797 | 15.146.797 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055) | 061 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064) | 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 063 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 064 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 065 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065) | 066 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062) | 067 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSF-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062) | 068 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068) | 069 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068) | 070 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065) | 071 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071) | 072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071) | 073 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068) | 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077) | 075 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 076 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 077 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 078 | 9.017.890 | 9.017.890 | 15.146.797 | 15.146.797 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87) | 079 | 6.411 | 6.411 | 0 | 0 |
| III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085) | 080 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 081 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 082 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 083 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 084 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane | 085 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane | 086 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095) | 087 | 6.411 | 6.411 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 088 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 089 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova | 090 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 091 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 092 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije | 093 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora | 094 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 095 | 6.411 | 6.411 | 0 | 0 |
| 9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 096 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096) | 097 | 6.411 | 6.411 | 0 | 0 |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097) | 098 | 9.024.301 | 9.024.301 | 15.146.797 | 15.146.797 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101) | 099 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
 u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

u eurima

| Obveznik: JADRANSKI NAFTOVOD D.D. | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|--------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 10.997.426 | 18.471.704 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 7.917.847 | 6.986.702 |
| a) Amortizacija | 003 | 7.770.181 | 7.568.896 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | 0 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005 | 0 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -5.681 | -533.245 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 7.066 | 5.023 |
| f) Rezerviranja | 008 | 0 | 0 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 146.281 | -53.972 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | 0 | 0 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 18.915.273 | 25.458.406 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | -2.871.917 | 4.048.826 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | -636.907 | -277.088 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | 609.461 | 7.635.921 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 46.045 | -31.035 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | -2.890.516 | -3.278.972 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 16.043.356 | 29.507.232 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | 90 | 93 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | -1.417.765 | -1.326.201 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 14.625.681 | 28.181.124 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 0 | 326 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 3.284 | 86.755 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 0 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 3.284 | 87.081 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -1.520.771 | -3.826.203 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | 0 | 0 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | -129.541 | -13.788.974 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -1.650.312 | -17.615.177 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -1.647.028 | -17.528.096 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 0 | 0 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | 0 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | -64.472 | -66.368 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | 0 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -64.472 | -66.368 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | -64.472 | -66.368 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | -346.009 | -135.882 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | 12.568.172 | 10.450.778 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 74.367.882 | 87.387.991 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 86.936.054 | 97.838.769 |

| IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------|------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| za razdoblje od | | 1.1.2023 | do | | 31.3.2023 | | | | | | | | | | | | | | | u eurima | | |
| Opis pozicije | ACP oznaka | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | | | | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
| | | | | | | | | | | Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Ostale rezerve fer vrijednosti | Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | 18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17) | 19 | 20 (18+19) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17) | 19 | 20 (18+19) | | | |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine | 01 | 391.855.855 | 7.112 | 16.551.129 | 0 | 0 | 0 | 103.629.058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 83.179.822 | 35.361.033 | 630.584.009 | 0 | 630.584.009 | | |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ACP 01 do 03) | 04 | 391.855.855 | 7.112 | 16.551.129 | 0 | 0 | 0 | 103.629.058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 83.179.822 | 35.361.033 | 630.584.009 | 0 | 630.584.009 | | |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40.717.202 | 40.717.202 | 0 | 40.717.202 | | |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 13. Ostale neklasificirane promjene kapitala | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti) | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 19. Uplate članova/dioničara | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10.078.586 | -10.078.586 | 0 | -10.078.586 | | |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 22 | 0 | 0 | 1.768.052 | 0 | 0 | 0 | 16.796.491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.717.904 | -25.282.447 | 0 | 0 | 0 | | |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23) | 24 | 391.855.855 | 7.112 | 18.319.181 | 0 | 0 | 0 | 120.425.549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 89.897.726 | 40.717.202 | 661.222.625 | 0 | 661.222.625 | | |
| DDATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 05 do 14) | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 05+25) | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40.717.202 | 40.717.202 | 0 | 40.717.202 | | |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 23) | 27 | 0 | 0 | 1.768.052 | 0 | 0 | 0 | 16.796.491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.717.904 | -35.361.033 | -10.078.586 | 0 | -10.078.586 | | |

| Tekuće razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-------|------------|---|---|---|---|-------------|---|---|---|---|---|-------------|-------------|-------------|---|-------------|
| 1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine | 28 | 391.855.855 | 7.112 | 18.319.181 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120.425.549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 89.897.726 | 40.717.202 | 661.222.625 | 0 | 661.222.625 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30) | 31 | 391.855.855 | 7.112 | 18.319.181 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120.425.549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 89.897.726 | 40.717.202 | 661.222.625 | 0 | 661.222.625 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.146.797 | 15.146.797 | 0 | 15.146.797 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Akuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Ostale neklasificirane promjene kapitala | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Okup vlastitih dionica/udjela | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Uplate članova/dioničara | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. Prihodos po godišnjem rasporedu | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40.717.202 | -40.717.202 | 0 | 0 | 0 |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50) | 51 | 391.855.855 | 7.112 | 18.319.181 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120.425.549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130.614.928 | 15.146.797 | 676.369.422 | 0 | 676.369.422 |
| DDATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41) | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52) | 53 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.146.797 | 15.146.797 | 0 | 15.146.797 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50) | 54 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40.717.202 | -40.717.202 | 0 | 0 | 0 |

I.5. Bilješke uz financijske izvještaje

I.5.1. Bilješke uz bilancu

Ukupna imovina Društva na datum obračuna iznosi 702,8 mil. eura i povećana je u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2022. godine za 14,4 mil. eura.

U strukturi imovine udjel dugotrajne imovine iznosi 78,9%.

Vlastiti izvori sredstava čine 96,2% ukupnih izvora sredstava i povećani su za iznos od 15,1 mil. eura kao rezultat ostvarene dobiti tekuće godine.

Bilješka br. 1. Dugotrajna imovina

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, iskazana u iznosu od 527,5 mil. eura, manja je u odnosu na početno stanje za 3,7 mil. eura, a rezultat je sljedećih transakcija:

| <i>u tisućama eura</i> | od 1. siječnja do 31. ožujka |
|------------------------------------------|---------------------------------|
| ➤ ulaganja u investicije u tijeku | 3.715 |
| ➤ povećanje predujmova za nabavu imovine | 111 |
| ➤ obračunata amortizacija | (7.569) |

Bilješka br. 2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina na datum izvještaja iznosi 146,3 mil. eura i povećana je u odnosu na početno stanje za 6,6 mil. eura najvećim dijelom kao rezultat povećanja novčanih sredstava za 10,4 mil. eura i kratkotrajne financijske imovine za 3,8 mil. eura te smanjenja potraživanja za 7,6 mil. eura.

Bilješka br. 3. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca Društva na datum izvještaja iznose 12,5 mil. eura. Potraživanja od kupaca smanjena su za 8,4 mil. eura u odnosu na stanje na početku godine, a odnose se na:

| <i>u tisućama eura</i> | 31. ožujka | 1. siječnja |
|------------------------|---------------|---------------|
| Kupce u zemlji | 4.165 | 5.237 |
| Kupce u inozemstvu | 8.323 | 15.673 |
| Ukupno | 12.488 | 20.910 |

Od iskazanih potraživanja od kupaca na dan 31. ožujka 2023. godine dospjelo je 1,0 mil. eura potraživanja.

Bilješka br. 4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi najvećim dijelom odnose se na obračunate a ne fakturirane prihode kupcima temeljem ugovorne klauzule „puno za prazno“ te na plaćene troškove budućih razdoblja.

Bilješka br. 5. Kapital i rezerve

Tijekom tekućeg obračunskog razdoblja vlastiti izvori sredstava, iskazani u iznosu od 676,4 mil. eura, povećani su u odnosu na završno stanje prethodne godine za iznos ostvarene dobiti u tekućem razdoblju. Temeljni kapital Društva iznosi 391,9 mil. eura, a sastoji se od 1.007.658 redovnih dionica oznake JNAF-R-A pojedinačne nominalne vrijednosti od 388,88 eura.

Zarada po dionici u promatranom razdoblju iznosila je 15,03 eura po dionici, a tržišna vrijednost dionica kretala se od 720 do 780 eura po dionici.

Bilješka br. 6. Nedospjele obveze prema dobavljačima

Nedospjele obveze prema dobavljačima za Društvo iznose 5,4 mil. eura, smanjene su za 1,6 mil. eura u odnosu na početno stanje tekuće godine.

Struktura ovih obveza je sljedeća:

| <i>u tisućama eura</i> | 31. ožujka | 1. siječnja |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Dobavljači u zemlji za kratkotrajnu imovinu | 2.428 | 3.236 |
| Dobavljači u zemlji za nekretnine, postrojenja i opremu | 2.934 | 2.954 |
| Dobavljači u inozemstvu za kratkotrajnu imovinu | 3 | 699 |
| Dobavljači u inozemstvu za nekretnine, postrojenja i opremu | 21 | 112 |
| Ukupno | 5.386 | 7.001 |

Bilješka br. 7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Stavka „Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja“ najvećim se dijelom odnosi na saldo nerealizirane pozitivne tečajne razlike.

I.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 10,4 mil. eura kao rezultat većeg neto povećanja novca iz poslovnih aktivnosti od smanjenja novca iz investicijskih aktivnosti.

Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je pozitivan novčani tijek u iznosu od 28,1 mil. eura.

Iz investicijskih aktivnosti ostvaren je negativan novčani tijek u iznosu od 17,5 mil. eura najvećim dijelom kao rezultat novčanih izdataka za ulaganja u investicije.

JADRANSKI NAFTOVOD, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

Temeljem odredbi iz članka 250. stavak 4. Zakona o trgovačkim društvima i odredbi iz članaka 465. 466. i 468. Zakona o tržištu kapitala, Uprava dioničkog društva JADRANSKI NAFTOVOD, sastavila je

II. MEĐUIZVJEŠTAJ RUKOVODSTVA

za razdoblje siječanj – ožujak 2023. godine

Zagreb, travanj 2023. godine

II.1. Sažetak poslovnih rezultata

- Ukupni prihodi Društva u iznosu od 35,8 mil. eura veći su za 38,7% od ostvarenja prethodne godine, a od planiranih vrijednosti veći su za 17,1%. Poslovni prihodi čine 98,2% ukupnih prihoda u tekućem razdoblju.
- Prihodi od temeljne djelatnosti Društva – transporta nafte i skladištenja nafte i naftnih derivata, iznose 34,9 mil. eura i veći su za 37,2% od ostvarenja prethodne godine a u odnosu na planirane iznose veći su za 15,8%.
- Poslovanjem s inozemnim kupcima ostvareno je 24,9 mil. eura ili 71,2% prihoda od temeljne djelatnosti, što je za 47,3% više u usporedbi s prethodnom godinom i za 22,8% više u odnosu na plan. Na domaćem tržištu ostvareno je 10,1 mil. eura ili 28,8% prihoda od temeljne djelatnosti Društva, što je za 18,5% veće od ostvarenja prethodne godine i za 1,4% više od planiranog.
- Ukupni rashodi iznose 17,3 mil. eura i veći su za 16,9% od ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine većim dijelom zbog rasta cijene električne energije, a od planiranih rashoda manji su za 19,1%. Poslovni rashodi čine 98,4% ukupnih rashoda u tekućem razdoblju.
- Ostvarena bruto dobit u iznosu od 18,5 mil. eura i neto dobit u iznosu od 15,1 mil. eura veće su za 68% od prošlogodišnjih, dok je u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu iz vlastitih novčanih sredstava tijekom prvog kvartala uloženo 3,7 mil. eura.

II.2. Izvještaj o uspješnosti poslovanja

Iskazana bruto dobit, u iznosu od 18,5 mil. eura, rezultat je ostvarenih ukupnih prihoda u iznosu od 35,8 mil. eura i ukupnih rashoda ostvarenih u iznosu od 17,3 mil. eura. Za promatrano razdoblje planirana je bruto dobit u iznosu od 9,2 mil. eura. U strukturi ukupnih prihoda, poslovni prihodi sudjeluju s 98,2%, dok poslovni rashodi čine 98,4% ukupnih rashoda.

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iznose 35,1 mil. eura i veći su za 36,9% od ostvarenja prethodne godine, a u odnosu na planirane veći su za 15,1%. Iskazani poslovni prihodi odnose se na:

| <i>u tisućama eura</i> | Tekuća godina | Prethodna godina | Plan | Indeks 2023/2022 | Indeks 2023/Plan |
|---------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Prihode od prodaje u zemlji | 10.076 | 8.601 | 10.045 | 117,1 | 100,3 |
| Prihode od prodaje u inozemstvu | 24.904 | 16.902 | 20.277 | 147,3 | 122,8 |
| Ostale poslovne prihode | 119 | 126 | 164 | 94,2 | 72,4 |
| Ukupno | 35.099 | 25.629 | 30.486 | 136,9 | 115,1 |

Prihodi od prodaje u zemlji i inozemstvu odnose se na prihode iz temeljnih djelatnosti Društva (transport nafte, skladištenje nafte i skladištenje derivata) uključivo i zaračunate naknade za korištenje raznih usluga u luci Omišalj i na drugim lokacijama Društva.

Prihodi od prodaje u zemlji, koji čine 28,7% poslovnih prihoda tekućeg obračunskog razdoblja, veći su za 17,1% od ostvarenja prethodne godine zbog većeg prihoda od skladištenja nafte i skladištenja derivata za domaće kupce, a na razini su planiranih iznosa. Prihodi od prodaje u inozemstvu čine 71,0% poslovnih prihoda promatranog razdoblja te su veći za 47,3% od ostvarenja prethodne godine zbog većeg prihoda od transporta nafte za strane kupce, a u odnosu na plan bilježi se povećanje od 22,8%.

U promatranom razdoblju ostvareno je 23,9 mil. eura prihoda od transporta nafte (68,4% prihoda od temeljne djelatnosti), 7,2 mil. eura prihoda od skladištenja nafte (20,6% prihoda od temeljne djelatnosti) i 3,8 mil. eura prihoda od skladištenja derivata (11,0% prihoda od temeljne djelatnosti).

Ostali poslovni prihodi najvećim se dijelom odnose na prihode od ostalih usluga Društva (pripravnost sustava, održavanje...).

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi Društva, iskazani u iznosu od 17,0 mil. eura, veći od ostvarenja prethodne godine za 15,6% većim dijelom zbog povećanja troškova električne energije, a od planiranih rashoda manji su za 20,4%.

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi Društva, u iznosu od 4,9 mil. eura, u poslovnim rashodima tekućeg razdoblja sudjeluju s 28,5%. Većim se dijelom odnose na troškove usluga i materijala za održavanje, pogonske električne energije te proizvodnih i ostalih vanjskih usluga. Materijalni troškovi veći su za 63,2% od iskazanih u prethodnoj godini uglavnom kao rezultat porasta cijene električne energije, a od planiranih su manji za 42,0% dijelom i zbog dinamike izvođenja radova održavanja koji se izvršavaju manjim intenzitetom u zimskom periodu.

Troškovi osoblja

Iskazani troškovi osoblja Društva u iznosu od 3,3 mil. eura veći su za 17,1% od troškova prethodne godine, a u odnosu na plan manji su za 9,0%.

Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u iznosu od 7,6 mil. eura čine 44,5% poslovnih rashoda, odnosno 21,6% poslovnih prihoda tekućeg razdoblja.

Troškovi amortizacije utvrđeni su primjenom, računovodstvenom politikom, utvrđenih stopa amortizacije i linearne metode obračuna po pojedinačnim sredstvima. Iskazani troškovi amortizacije za 2,6% su manji od ostvarenja prethodne godine, a u odnosu na plan nije zabilježeno odstupanje.

Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja iznose 1,2 mil. eura i odnose se na koncesijske, komunalne i vodne naknade, troškove osiguranja te ostale troškove poslovanja. Veći su za 11,0% od ostvarenja prethodne godine te manji za 20,0% od planiranih vrijednosti.

Financijski pokazatelji Društva

| POKAZATELJ | | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| Koeficijent tekuće likvidnosti | $\frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkorocne obveze}} =$ | 14,09 | 21,51 |
| Koeficijent zaduženosti | $\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna imovina}} =$ | 0,03 | 0,03 |
| Koeficijent ekonomičnosti | $\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Poslovni rashodi}} =$ | 2,06 | 1,73 |
| Neto profitna marža | $\frac{\text{Dobit}}{\text{Ukupni prihod}} =$ | 42,37% | 34,99% |
| Povrat na kapital | $\frac{\text{Dobit}}{\text{Kapital}} =$ | 8,96% | 5,64% |
| Stopa EBITDA | $\frac{\text{EBITDA}}{\text{Poslovni prihod}} =$ | 74,19% | 73,23% |

Navedeni pokazatelji iskazuju iznadprosječne vrijednosti u usporedbi kako s teoretski poželjnim vrijednostima tako i s onima ostvarenim u hrvatskom gospodarstvu. Napominjemo, sve obveze Društvo podmiruje sukladno rokovima dospijeca.

II.3. Ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu

Na dan 31. ožujka 2023. godine vrijednost fakturiranih ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu iznosila je 3,7 mil. eura.

U tekućem razdoblju u upotrebu je stavljena imovina u ukupnom iznosu od 1,5 mil. eura, od čega se 0,7 mil. eura odnosilo na generalne remonte spremnika na Terminalu Sisak.

Ukupno ugovoreni a neizvršeni radovi i usluge na dan 31. ožujka 2023. godine iznosili su 18,5 mil. eura.

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

| | <i>u tisućama eura</i> | Realizacija |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| Ulaganja u cjevovodni sustav | | 1.662 |
| Poslovna informatika i digitalna transformacija te sustav nadzora i upravljanja | | 766 |
| Ulaganja u spremnički prostor | | 765 |
| Ulaganje u sustav sigurnosti i zaštite okoliša | | 249 |
| Ulaganja u elektroenergetski sustav | | 90 |
| Ulaganja u objekte i ostalu infrastrukturu | | 62 |
| Ostala investicijska ulaganja | | 121 |
| | | 3.715 |

Napomena: Iskazana ulaganja ne uključuju dane i obračunate predujmove.

Iskazana ulaganja u tekućem razdoblju najvećim dijelom odnosila su se na ulaganja u cjevovodni sustav koja su u promatranom razdoblju iznosila 1,7 mil. eura, od čega je u sanaciju magistralnog cjevovoda na dionici Sisak – Slavonski Brod uloženo 1,1 mil. eura. Ulaganja u poslovnu informatiku i digitalnu transformaciju te u sustave nadzora i upravljanja iznosila su 0,8 mil. eura, od čega je u mrežnu opremu te opremu informacijsko-komunikacijskog sustava uloženo 0,3 mil. eura. Nastavljena su ulaganja u spremnički prostor u ukupnom iznosu od 0,8 mil. eura, od čega je u generalne remonte spremnika na Terminalima Društva uloženo 0,7 mil. eura. Ulaganja u sustav sigurnosti i zaštite okoliša iznosila su 0,2 mil. eura, a najvećim dijelom odnosila su na ulaganja u cjevovode gašenja spremnika na Terminalu Omišalj.

II.4. Poslovni odnosi s povezanim stranama

Ovisno društvo JANAF-Upravljanje projektima d.o.o. koje je bilo u 100%-tnom vlasništvu matičnog društva JANAF d.d., u 2022. godini pripojeno je matičnom Društvu bez povećanja upisanog kapitala (nominalnog kapitala) JANAF-a, sukladno Ugovoru o pripajanju od 17. studenog 2022. i Rješenju trgovačkog suda od 30. studenog 2022. godine.

Tijekom 2021. godine okončano je poslovanje ovisnog društva JANAF-TERMINAL BROD d.o.o., Zmaj Jove Jovanovića b.b., Brod, Brod, Bosna i Hercegovina te je pokrenut postupak likvidacije Društva. Dana 23. veljače 2022. godine, Okružni privredni sud u Doboju donio je odluku o likvidaciji.

Temeljem provedenog pripajanja i likvidacije ovisnih društava, prestala je obveza konsolidacije financijskih izvještaja.

Povezana društva

Povezana društva su društva s kojima Društvo ima zajedničku upravu ili vlasnike, a koja nisu niti ulaganje, niti pridruženo društvo a odnose se na subjekte obuhvaćene Odlukom o pravnim osobama od posebnog interesa za Republiku Hrvatsku.

Povezana društva čine:

Croatia Airlines d.d., Zagreb

HEP d.d.

Financijska agencija (FINA)

Hrvatske autoceste d.o.o.

Hrvatske ceste d.o.o.

HP - Hrvatska pošta d.d.

Hrvatske šume d.o.o.

INA - Industrija nafte d.d.

Narodne novine d.d.

Odašiljači i veze d.o.o.

Hrvatska poštanska banka d.d.

Hrvatske vode

Transakcije s povezanim društvima

U tekućem obračunskom razdoblju primljene i zaračunate usluge iznosile su:

| <i>u tisućama eura</i> | Prihodi Društva od prodaje usluga i ostalo | | Troškovi nabave Društva | |
|--------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| | Tekuća godina | Prethodna godina | Tekuća godina | Prethodna godina |
| INA d.d. | 2.441 | 2.967 | 94 | 69 |
| HEP d.d. | - | - | 2.439 | 782 |
| Odašiljači i veze d.o.o. | - | 1 | 33 | 33 |
| Hrvatske vode | - | - | 3 | 1 |
| Ostali | - | 3 | 38 | 10 |
| Ukupno | 2.441 | 2.971 | 2.607 | 895 |

Dana 31. ožujka stanje potraživanja i obveza u transakcijama s povezanim stranama bilo je sljedeće:

| <i>u tisućama eura</i> | Potraživanja Društva od povezanih društava | | Obveze Društva prema povezanim društvima | |
|--------------------------|-----------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|--------------|
| | 31. ožujka | 1. siječnja | 31. ožujka | 1. siječnja |
| INA d.d. | 416 | 1.046 | 44 | 88 |
| HEP d.d. | - | - | 928 | 1.122 |
| Odašiljači i veze d.o.o. | - | - | 14 | 14 |
| Hrvatske vode | - | - | 1 | - |
| Ostali | - | - | 36 | 1 |
| Ukupno | 416 | 1.046 | 1.023 | 1.225 |

II.5. Značajni poslovni događaji u tekućem obračunskom razdoblju

- Jadranski naftovod, dioničko društvo sklopio je u promatranom razdoblju ugovore sa sljedećim kupcima:
 - INA d.d. - Ugovor o transportu nafte za količinu od min. 1.600.000 tona do max. 2.160.000 tona nafte na dionici Omišalj – RN Rijeka u razdoblju do 31.12.2023. godine te Ugovor o skladištenju sirove nafte u razdoblju do 31.12.2025. godine koji obuhvaća kapacitete od 79.385 m³ na Terminalu Omišalj i od 70.000 m³ na Terminalu Sisak;
 - MOL - Ugovor o transportu 500.000 tona nafte po načelu „puno za prazno“ na dionici Omišalj – Gola za razdoblje do 31.3.2023. godine te Ugovor o skladištenju 149.385 m³ sirove nafte u sustavu JANAF-a na Terminalima Omišalj i Sisak na razdoblje do 31.3.2023. godine;
 - LITASCO SA - Ugovor o skladištenju 239.856 m³ sirove nafte u sustavu JANAF-a za razdoblje od 1.4.2023. do 31.3.2025. godine.
 - VITOL S.A. - Ugovor o skladištenju 117.856 m³ nafte na Terminalu Omišalj od 1.6.2023. godine na razdoblje od 6 + 6 mjeseci.
- Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 20. siječnja 2023. godine donijela Zaključak, klasa: 080-02/23-01/01, ur.broj: 50301-15/28-23-03 kojim se Glavnoj skupštini društva JANAF, d.d. predložilo da za članove Nadzornog odbora izabere Josipa Spajića, Marija Rođaka i mr.sc. Ivicu Nuića do provedbe postupka izbora članova Nadzornog odbora propisanog Uredbom Vlade Republike Hrvatske o uvjetima za izbor i imenovanje članova nadzornih odbora i uprava pravnih osoba od posebnog interesa za Republiku Hrvatsku i načinu njihova izbora (Narodne novine br. 12/2019), a najduže na razdoblje od šest mjeseci od dana donošenja odluke Glavne skupštine Društva o izboru članova Nadzornog odbora.
- Na Izvanrednoj Glavnoj skupštini održanoj 23. siječnja 2023. godine na prijedlog Odluke o izboru članova Nadzornog odbora objavljenom u Pozivu za Skupštinu, zaprimljen je protuprijedlog dioničara Republike Hrvatske da se za članove Nadzornog odbora izaberu Josip Spajić, Marijo Rođak i mr.sc. Ivica Nuić na mandat do provedbe postupka izbora članova Nadzornog propisanog Uredbom Vlade Republike Hrvatske o uvjetima za izbor i imenovanje članova nadzornih odbora i uprava pravnih osoba od posebnog interesa za Republiku Hrvatsku i načinu njihova izbora (Narodne novine br. 12/2019), a najduže šest mjeseci od dana donošenja Odluke o izboru članova Nadzornog odbora. O protuprijedlogu je odlučivalo 100% prisutnih dioničara te je isti jednoglasno usvojen pa se iz tog razloga o prijedlogu Odluke o izboru članova Nadzornog odbora objavljenom u Pozivu za Skupštinu nije glasovalo.
- Dana 24. siječnja 2023. godine sklopljen je Dodatak br. 3 Kolektivnom ugovoru za JANAF, d.d., koji je stupio na snagu danom njegovog obostranog potpisa, a primjenjuje se od 2. veljače 2023. godine.

Dodatkom br. 3 produženo je važenje Kolektivnog ugovora za JANAF, Dodatka br. 1 te Dodatka br. 2 do dana sklapanja novog Kolektivnog ugovora za JANAF, d.d., ali ne duže od 30. lipnja 2023. godine.

- Dana 04. veljače 2023. godine, Uredbom Vijeća (EU) 2023/250 o izmjeni Uredbe (EU) br. 833/2014 o mjerama ograničavanja s obzirom na djelovanja Rusije kojima se destabilizira stanje u Ukrajini, došlo je do dodatnih izmjena mjera ograničavanja koje nisu imale utjecaj na djelatnost i poslovanje Društva.
- Dana 05. veljače 2023. stupila je na snagu zabrana svake izravne ili neizravne kupnje, uvoza ili prijenosa naftnih derivata koji su porijeklom iz Rusije ili su izvezeni iz Rusije u skladu s Uredbom Vijeća (EU) 2022/879 od 03. lipnja 2022. godine o izmjeni Uredbe (EU) br. 833/2014 o mjerama ograničavanja s obzirom na djelovanja Rusije kojima se destabilizira stanje u Ukrajini, koju Društvo primjenjuje. Navedena zabrana nije utjecala na poslovanje Društva, obzirom da je Društvo i nadalje nastavilo uredno izvršavati sve svoje postojeće ugovorne obveze, u skladu sa rezerviranim skladišnim kapacitetima, u odnosu na robu koja nije obuhvaćena mjerama ograničavanja.
- Vežano na vojna djelovanja Rusije na teritoriju Ukrajine i učinke sankcija za Rusiju te izloženost prema Rusiji, Društvo svakodnevno prati razvoj događaja i u stalnom je kontaktu s korisnicima sustava. Društvo posluje s pet poslovnih subjekata koji su povezani sa subjektima iz Ruske Federacije. JANAF je u mogućnosti prilagoditi svoje poslovanje zahtjevima korisnika i alternativnim scenarijima poslovanja na tržištu transporta nafte te skladištenja nafte i naftnih derivata. Temeljem trenutno dostupnih informacija ne očekuju se značajna negativna odstupanja u poslovanju Društva.

II.6. Značajni poslovni događaji nakon proteka obračunskog razdoblja

- Nije bilo značajnih poslovnih događaja nakon proteka obračunskog razdoblja.

II.7. Procjena neizvjesnosti i rizika do završetka poslovne godine

Valutni rizik

Društvo je do uvođenja eura kao službene valute u RH uglavnom bilo izloženo promjenama tečaja EUR i USD jer je značajan dio potraživanja od kupaca i prihoda, zatim novčanih sredstava i dugoročnih obveza nominiran u navedenim valutama. Od 1. siječnja 2023. godine valutni rizik uvelike je smanjen jer će Društvo otprilike 2/3 priljeva ostvarivati u domicilnoj valuti. Upravljanje ovim rizikom provodi se sukladno usvojenoj internoj Politici kojom se definira upravljanje financijskim rizicima.

Kreditni i kamatni rizik

Društvo nije izloženo značajnijem kreditnom i kamatnom riziku.

Sudski sporovi

Za sudske sporove koji su u tijeku, a vode se protiv Društva, učinjene su u prethodnim razdobljima potrebne rezervacije troškova u ukupnom iznosu od 1,6 milijuna eura.

II.8. Zapošljavanje

U promatranom razdoblju zaposleno je 5 novih radnika, a u isto vrijeme Društvo je napustilo 8 radnika. Dana 31. ožujka 2023. godine u Društvu je bilo zaposleno 422 radnika (31.12.2022.: 425).

Kvalifikacijska struktura

31.03.2023.

| | | |
|--------------|----------------------------------|-----|
| VSS | <input type="text" value="153"/> | 153 |
| VŠS | <input type="text" value="25"/> | 25 |
| SSS, VKV, KV | <input type="text" value="241"/> | 241 |
| PKV, NKV | <input type="text" value="3"/> | 3 |

JADRANSKI NAFTOVOD, dioničko društvo**Zagreb, Miramarska cesta 24**

Temeljem odredbi iz članka 468. 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 financijski izvještaji za JANAF d.d.
- II. Prema našem najboljem saznanju financijski izvještaji JANAF-a d.d., za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2023. godine, sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja te dobiti ili gubitka Društva.
- III. Međuizvještaj rukovodstva za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2023. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Upravu Društva čine:

Predsjednik Uprave

mr.sc. Stjepan Adanić

Član Uprave

Vladislav Veselica



U Zagrebu, 27. travnja 2023. godine