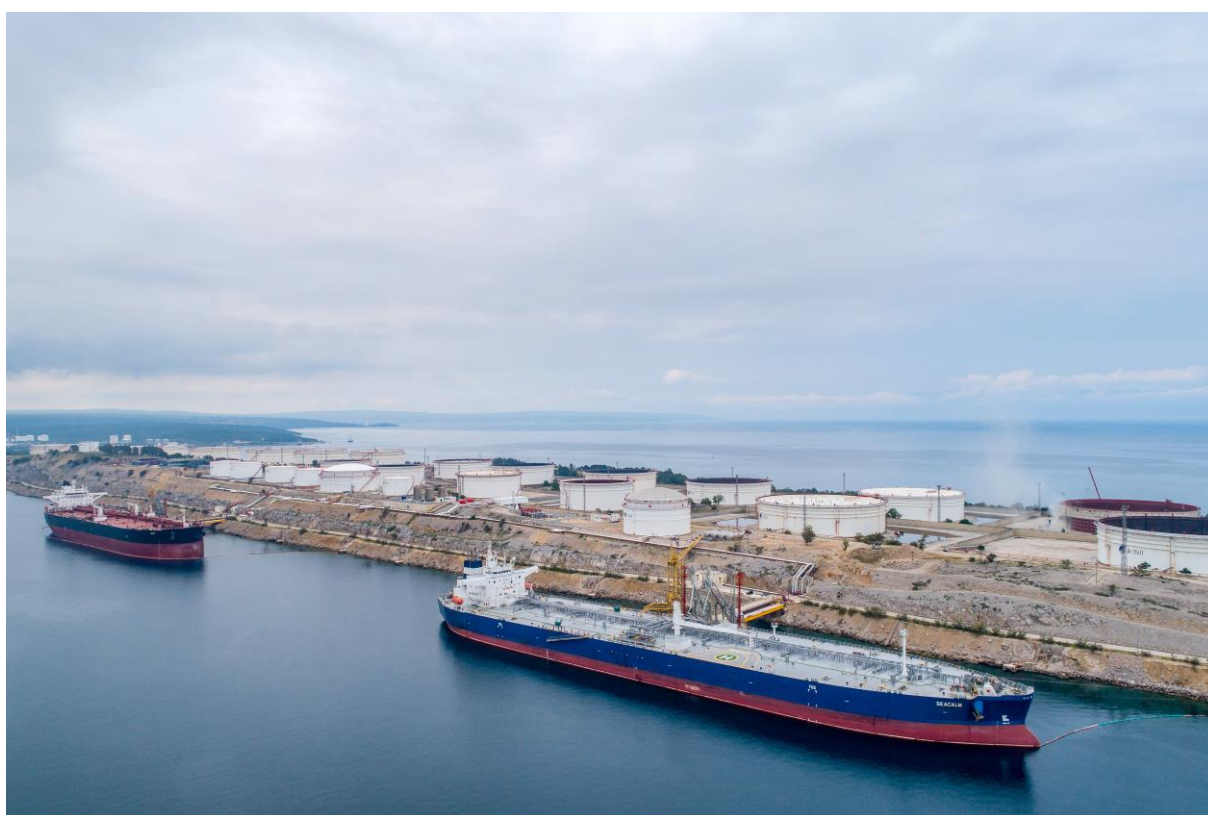




JADRANSKI NAFTOVOD, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2022.



Zagreb, listopad 2022. godine



MAMFORCE

Odluka: 2022-41-454

Prihvaćeno od Uprave, dana 27. listopada 2022. 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 27. listopada 2022. godine.

Izradili:

Marina Briški-Vuljak


Miran Kudrić



Pregledala:

Lucijana Strnad


Predsjednik Uprave

mr.sc. Stjepan Adanić


Član Uprave

Vladislav Veselica




I.	Financijski izvještaji (konsolidirani i nekonsolidirani)	1
	I.1. Bilanca JANAF GRUPA (konsolidirana)	2
	Bilanca JANAF D.D.....	4
	I.2. Račun dobiti i gubitka JANAF GRUPA (konsolidirani)	6
	Račun dobiti i gubitka JANAF D.D.....	8
	I.3. Izvještaj o novčanom tijeku JANAF GRUPA (konsolidirani)	10
	Izvještaj o novčanom tijeku JANAF D.D.....	11
	I.4. Izvještaj o promjenama kapitala JANAF GRUPA (konsolidirani)	12
	Izvještaj o promjenama kapitala JANAF D.D.....	14
	I.5. Bilješke uz financijske izvještaje	16
	I.5.1. Bilješke uz bilancu	16
	I.5.2. Bilješke uz izvještaj o novčanom tijeku	18
II.	Međuzvještaj rukovodstva	19
	II.1. Sažetak poslovnih rezultata	20
	II.2. Izvještaj o uspješnosti poslovanja	21
	II.3. Ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu	24
	II.4. Poslovni odnosi s povezanim stranama	25
	II.5. Značajni poslovni događaji u tekućem obračunskom razdoblju	27
	II.6. Značajni poslovni događaji nakon proteka obračunskog razdoblja	30
	II.7. Procjena neizvjesnosti i rizika do završetka poslovne godine	31
	II.8. Zapošljavanje	31
III.	Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja	

I. Devetomjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2022. godine i Tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 1. srpnja do 30. rujna 2022. 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), 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), 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, 27/2021).

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 30. rujna nerealizirane neto tečajne razlike su pozitivne i iznose 1,5 mil. kuna.

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.

Društvo sastavlja konsolidirane financijske izvještaje za Grupu koju čine JANAF d.d. i ovisna društva: JANAF - upravljanje projektima d.o.o., Zagreb, Republika Hrvatska i JANAF-TERMINAL BROD d.o.o., Brod, Bosna i Hercegovina.

BILANCA
 stanje na dan 30.09.2022

u kunama

Obveznik: JANAF GRUPA			
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	4.199.696.462	4.069.628.091
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	184.968.996	163.765.798
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	176.293.795	153.868.147
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	3.063.776	5.380.984
6. Ostala nematerijalna imovina	009	5.611.425	4.516.667
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.959.877.645	3.852.471.023
1. Zemljište	011	377.899.636	377.899.636
2. Građevinski objekti	012	2.239.315.375	2.172.757.396
3. Postrojenja i oprema	013	932.877.373	866.021.682
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	31.920.679	27.692.173
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.334.141	562.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017	115.700.698	147.708.309
8. Ostala materijalna imovina	018	259.829.743	259.829.743
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	50.000.000	50.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzeticima 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	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	50.000.000	50.000.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	56.822	46.352
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	56.822	46.352
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	4.792.999	3.344.918
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	704.824.290	976.249.288
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	21.202.745	21.731.837
1. Sirovine i materijal	039	21.202.745	21.731.837
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	80.946.699	89.572.962
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	79.427.579	83.490.463
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	7.119	3.748
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	35.679	13.708
6. Ostala potraživanja	052	1.476.322	6.065.043
III. KRATKOTRAJNA FINANCJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	39.861.288	66.028.442
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 poduzeticima 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	39.861.288	66.028.442
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	562.813.558	798.916.047
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	758.058	68.395.823
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	4.905.278.810	5.114.273.202
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	2.990.373.114	2.990.256.925

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4.750.909.635	4.936.433.245
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	2.952.437.940	2.952.437.940
II. KAPITALNE REZERVE	069	53.585	53.585
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	905.498.598	1.045.372.267
1. Zakonske rezerve	071	124.704.482	138.025.867
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	780.794.116	907.346.400
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	626.926.235	677.096.302
1. Zadržana dobit	084	626.926.235	677.096.302
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	265.993.277	261.473.151
1. Dobit poslovne godine	087	265.993.277	261.473.151
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	20.215.783	15.073.285
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	17.059.647	11.917.149
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	3.156.136	3.156.136
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	88.708.155	103.436.856
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	3.834.380	4.197.128
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	84.873.775	99.239.728
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	42.130.738	56.258.189
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	1.971.382	519.112
7. Obveze za predujmove	116	36.459	163.956
8. Obveze prema dobavljačima	117	27.602.310	26.404.716
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.793.582	5.451.184
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	7.324.972	22.694.406
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	191.238	209.301
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	210.795	815.514
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.314.499	3.071.627
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	4.905.278.810	5.114.273.202
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	2.990.373.114	2.990.256.925

BILANCA
stanje na dan 30.09.2022

u kunama

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 I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	4.202.443.829	4.072.271.842
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	184.968.996	163.765.798
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	176.293.795	153.868.147
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	3.063.776	5.380.984
6. Ostala nematerijalna imovina	009	5.611.425	4.516.667
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.962.410.221	3.854.887.410
1. Zemljište	011	377.899.636	377.899.636
2. Građevinski objekti	012	2.239.315.375	2.172.757.396
3. Postrojenja i oprema	013	932.877.373	866.021.682
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	31.920.679	27.692.173
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.334.141	562.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017	118.233.274	150.124.696
8. Ostala materijalna imovina	018	259.829.743	259.829.743
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	50.214.791	50.227.364
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	214.791	227.364
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	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	50.000.000	50.000.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	56.822	46.352
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	56.822	46.352
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	4.792.999	3.344.918
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	702.323.331	974.042.739
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	21.202.745	21.731.837
1. Sirovine i materijal	039	21.202.745	21.731.837
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	80.934.490	89.563.635
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	3.953	4.381
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	79.427.579	83.490.463
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	7.119	3.748
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	19.517	0
6. Ostala potraživanja	052	1.476.322	6.065.043
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	39.861.288	66.028.442
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	39.861.288	66.028.442
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	560.324.808	796.718.825
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	758.058	68.395.823
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	4.905.525.218	5.114.710.404
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	2.990.373.114	2.990.256.925

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4.751.135.215	4.936.879.996
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	2.952.437.940	2.952.437.940
II. KAPITALNE REZERVE	069	53.585	53.585
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	905.497.623	1.045.372.163
1. Zakonske rezerve	071	124.704.482	138.025.867
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	780.793.141	907.346.296
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	626.718.372	677.334.420
1. Zadržana dobit	084	626.718.372	677.334.420
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	266.427.695	261.681.888
1. Dobit poslovne godine	087	266.427.695	261.681.888
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	20.215.783	15.073.285
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	17.059.647	11.917.149
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	3.156.136	3.156.136
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	88.708.155	103.436.856
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	3.834.380	4.197.128
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	84.873.775	99.239.728
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	42.151.566	56.248.640
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	173.970	193.350
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	1.971.382	519.112
7. Obveze za predujmove	116	36.459	163.956
8. Obveze prema dobavljačima	117	27.596.905	26.399.240
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.718.971	5.353.484
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	7.251.846	22.594.683
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	191.238	209.301
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	210.795	815.514
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.314.499	3.071.627
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	4.905.525.218	5.114.710.404
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	2.990.373.114	2.990.256.925

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 u razdoblju 01.01.2022 do 30.09.2022

u kunama

Obveznik: JANAF GRUPA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	561.509.670	185.645.691	656.476.692	243.457.257
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	558.278.083	185.218.569	653.606.266	242.496.963
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.231.587	427.122	2.870.426	960.294
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	324.505.682	112.217.983	341.312.022	116.825.217
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	74.638.366	25.850.904	71.066.717	25.911.114
a) Troškovi sirovina i materijala	010	26.657.425	9.614.627	23.785.809	7.699.256
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	47.980.941	16.236.277	47.280.908	18.211.858
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	66.085.399	21.762.613	70.485.122	25.256.247
a) Neto plaće i nadnice	014	39.515.398	13.044.496	41.880.202	14.915.115
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	16.929.098	5.546.202	18.394.103	6.684.716
c) Doprinosi na plaće	016	9.640.903	3.171.915	10.210.817	3.656.416
4. Amortizacija	017	158.391.255	55.638.605	175.343.191	58.232.836
5. Ostali troškovi	018	23.963.105	8.296.147	23.993.945	7.239.461
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	231	231	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	231	231	0	0
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	1.427.326	669.483	423.047	185.559
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	3.470.929	1.471.074	5.236.632	1.881.779
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	85.683	23.471	570.090	457.503
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	3.384.875	1.447.232	4.666.542	1.424.276
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	371	371	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.289.523	289.618	1.485.786	129.173
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	2.361	2.081	953	214
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.095.066	225.484	1.334.847	82.062
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	192.096	62.053	149.986	46.897
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM 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 SUDJELUJUĆIM 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	564.980.599	187.116.765	661.713.324	245.339.036
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	325.795.205	112.507.601	342.797.808	116.954.390
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	239.185.394	74.609.164	318.915.516	128.384.646
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	239.185.394	74.609.164	318.915.516	128.384.646
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	43.107.212	13.444.855	57.442.365	23.125.692
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	196.078.182	61.164.309	261.473.151	105.258.954
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	196.078.182	61.164.309	261.473.151	105.258.954
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-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				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068				
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
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072				
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073				
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074				
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	196.078.182	61.164.309	261.473.151	105.258.954
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	196.078.182	61.164.309	261.473.151	105.258.954
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	196.078.182	61.164.309	261.473.151	105.258.954
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	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 osnove 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 dobici/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	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove 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 terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	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	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	196.078.182	61.164.309	261.473.151	105.258.954
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	196.078.182	61.164.309	261.473.151	105.258.954
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	196.078.182	61.164.309	261.473.151	105.258.954
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022 do 30.09.2022

u kunama

Obveznik: JADRANSKI NAFTOVOD d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	561.547.498	185.658.088	656.512.974	243.469.443
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	558.276.733	185.218.569	653.606.266	242.496.963
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	41.014	13.107	39.583	12.941
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.229.751	426.412	2.867.125	959.539
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018+019+020+021+022+023+024+025+026+027+028)	007	324.243.621	112.145.658	341.137.460	116.744.831
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	75.734.648	26.169.921	72.386.665	26.361.202
a) Troškovi sirovina i materijala	010	26.654.078	9.612.855	23.781.631	7.697.954
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	49.080.570	16.557.066	48.605.034	18.663.248
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	64.808.049	21.394.732	69.154.573	24.796.752
a) Neto plaće i nadnice	014	38.761.083	12.826.333	41.099.254	14.644.691
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	16.590.237	5.450.542	18.032.949	6.560.724
c) Doprinosi na plaće	016	9.456.729	3.117.857	10.022.370	3.591.337
4. Amortizacija	017	158.391.255	55.638.605	175.343.191	58.232.836
5. Ostali troškovi	018	23.897.912	8.272.686	23.849.683	7.168.480
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	231	231	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	231	231	0	0
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	1.411.526	669.483	403.348	185.561
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	3.469.433	1.470.405	5.234.476	1.880.633
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	85.441	23.469	570.066	457.502
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	3.383.992	1.446.936	4.664.410	1.423.131
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	1.288.800	289.198	1.485.737	129.173
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	1.941	1.661	904	165
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.094.763	225.484	1.334.847	82.111
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	192.096	62.053	149.986	46.897
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM 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 SUDJELUJUĆIM 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	565.016.931	187.128.493	661.747.450	245.350.076
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	325.532.421	112.434.856	342.623.197	116.874.004
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	239.484.510	74.693.637	319.124.253	128.476.072
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	239.484.510	74.693.637	319.124.253	128.476.072
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	43.107.212	13.444.855	57.442.365	23.125.692
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	196.377.298	61.248.782	261.681.888	105.350.380
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	196.377.298	61.248.782	261.681.888	105.350.380
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-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 MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068				
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 MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	196.377.298	61.248.782	261.681.888	105.350.380
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	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 osnove 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 dobitci/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	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove 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 terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	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	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	196.377.298	61.248.782	261.681.888	105.350.380
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 01.01.2022. do 30.09.2022.

u kunama

Obveznik: JANAF GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	239.185.394	318.915.516
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	160.457.655	183.669.075
a) Amortizacija	003	158.391.255	175.343.191
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	-85.683	-570.090
e) Rashodi od kamata	007	194.457	150.939
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	1.957.626	8.745.035
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	399.643.049	502.584.591
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-85.125.008	-65.599.730
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-94.635.759	15.630.357
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	3.767.241	-8.626.263
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	720.548	-529.092
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	5.022.962	-72.074.732
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	314.518.041	436.984.861
4. Novčani izdaci za kamate	018	-587	-943
5. Plaćeni porez na dobit	019	-41.030.480	-41.003.879
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	273.486.974	395.980.039
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	64.470	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	91.383	179.034
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	155.853	179.034
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-80.956.826	-46.203.797
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	-1.725.228	-26.167.154
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-82.682.054	-72.370.951
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-82.526.201	-72.191.917
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	-82.114.050	-75.937.107
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-1.492.395	-1.502.906
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	-83.606.445	-77.440.013
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-83.606.445	-77.440.013
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-4.437.024	-10.245.620
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	102.917.304	236.102.489
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	326.015.796	562.813.558
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	428.933.100	798.916.047

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
 u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

u kunama

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	239.484.510	319.124.253
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	160.457.477	183.669.050
a) Amortizacija	003	158.391.255	175.343.191
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 dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-85.441	-570.066
e) Rashodi od kamata	007	194.037	150.890
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	1.957.626	8.745.035
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	399.941.987	502.793.303
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-85.683.828	-65.516.939
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-95.095.180	15.599.980
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	3.562.619	-8.629.145
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	720.548	-529.092
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	5.128.185	-71.958.682
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	314.258.159	437.276.364
4. Novčani izdaci za kamate	018	-167	-894
5. Plaćeni porez na dobit	019	-41.030.480	-41.003.879
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	273.227.512	396.271.591
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	64.470	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	91.149	179.010
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	155.619	179.010
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-80.956.826	-46.203.797
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	-1.725.228	-26.167.154
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-82.682.054	-72.370.951
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-82.526.435	-72.191.941
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	-82.114.050	-75.937.107
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-1.492.395	-1.502.906
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	-83.606.445	-77.440.013
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-83.606.445	-77.440.013
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-4.436.444	-10.245.620
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	102.658.188	236.394.017
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	323.792.972	560.324.808
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	426.451.160	796.718.825

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA																						
za razdoblje od		1.1.2022	do		30.9.2022															u kunama		
Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlasite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
									Revalorizacijske 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 (6 do 6 - 7 + 8 do 17)	20 (18+19)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (6 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)			
Prethodno razdoblje																						
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	2.952.437.940	53.585	110.299.193	0	0	0	643.937.762	0	0	0	0	0	0	0	572.215.606	288.103.455	4.567.047.541	0	4.567.047.541		
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) (AOP 01 do 03)	04	2.952.437.940	53.585	110.299.193	0	0	0	643.937.762	0	0	0	0	0	0	0	572.215.606	288.103.455	4.567.047.541	0	4.567.047.541		
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	265.993.277	265.993.277	0	265.993.277		
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	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	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 sudjeljujućim 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 nevlasičke 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. Smarjenje 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. Smarjenje 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. Smarjenje 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. Otкуп 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	-82.114.051	-82.114.051	0	-82.114.051		
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	14.405.289	0	0	0	136.856.354	0	0	0	0	0	0	0	54.710.629	-205.989.404	-17.132	0	-17.132		
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	2.952.437.940	53.585	124.704.482	0	0	0	780.794.116	0	0	0	0	0	0	0	626.926.235	265.993.277	4.750.909.635	0	4.750.909.635		
DDATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																						
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 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 (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	265.993.277	265.993.277	0	265.993.277		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	14.405.289	0	0	0	136.856.354	0	0	0	0	0	0	0	54.710.629	-288.103.455	-82.131.183	0	-82.131.183		

Tekuće razdoblje																		
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	2.952.437.940	53.585	124.704.482	0	0	0	0	780.794.116	0	0	0	0	626.926.235	265.993.277	4.750.909.635	0	4.750.909.635
2. Promjene računovodstvenih politika	29	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
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	2.952.437.940	53.585	124.704.482	0	0	0	0	780.794.116	0	0	0	0	626.926.235	265.993.277	4.750.909.635	0	4.750.909.635
5. Dobi/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	261.473.151	261.473.151	0	261.473.151
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
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
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjela za prodaju)	35	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
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
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40	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
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
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
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
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	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
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-75.937.107	-75.937.107	0	-75.937.107
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
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	13.321.385	0	0	0	0	126.552.284	0	0	0	0	50.170.067	-190.056.170	-12.434	0	-12.434
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
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	2.952.437.940	53.585	138.025.867	0	0	0	0	907.346.400	0	0	0	0	677.096.302	261.473.151	4.936.433.245	0	4.936.433.245
DODATAK 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
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	261.473.151	261.473.151	0	261.473.151
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	13.321.385	0	0	0	0	126.552.284	0	0	0	0	50.170.067	-265.993.277	-75.949.541	0	-75.949.541

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA																						
za razdoblje od		1.1.2022	do		30.9.2022															u kunama		
Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																				
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlasite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske 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	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (6 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)			
Prethodno razdoblje																						
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	2.952.437.940	53.585	110.299.193	0	0	0	643.942.894	0	0	0	0	0	0	0	571.982.176	288.105.783	4.566.821.571	0	4.566.821.571		
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) (AOP 01 do 03)	04	2.952.437.940	53.585	110.299.193	0	0	0	643.942.894	0	0	0	0	0	0	0	571.982.176	288.105.783	4.566.821.571	0	4.566.821.571		
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	266.427.695	266.427.695	0	266.427.695			
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	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	07	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			
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			
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			
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	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			
13. Ostale nevlasičke promjene kapitala	13	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			
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			
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			
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			
18. Otкуп vlastitih dionica/udjela	18	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			
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	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	21	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	14.405.289	0	0	0	136.850.247	0	0	0	0	0	0	0	54.736.196	-205.991.732	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			
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	2.952.437.940	53.585	124.704.482	0	0	0	780.793.141	0	0	0	0	0	0	0	626.718.372	266.427.695	4.751.135.215	0	4.751.135.215		
DDATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																						
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	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 (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	266.427.695	266.427.695	0	266.427.695			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	14.405.289	0	0	0	136.850.247	0	0	0	0	0	0	54.736.196	-288.105.783	-82.114.051	0	-82.114.051			

Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	2.952.437.940	53.585	124.704.482	0	0	0	0	780.733.141	0	0	0	0	0	626.718.372	266.427.695	4.751.135.215	0	4.751.135.215
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	2.952.437.940	53.585	124.704.482	0	0	0	0	780.733.141	0	0	0	0	0	626.718.372	266.427.695	4.751.135.215	0	4.751.135.215
5. Dobi/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	261.681.888	261.681.888	0	261.681.888
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. Aktuarski dobici/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 neklasifikirane promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Povećanje 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. Otkup 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. Isplate udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-75.937.107	-75.937.107	0	-75.937.107
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. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	13.321.385	0	0	0	0	126.553.155	0	0	0	0	0	50.616.048	-190.490.588	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	2.952.437.940	53.585	138.025.867	0	0	0	0	907.346.296	0	0	0	0	0	677.334.420	261.681.888	4.936.879.996	0	4.936.879.996
DODATAK 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	261.681.888	261.681.888	0	261.681.888
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	13.321.385	0	0	0	0	126.553.155	0	0	0	0	0	50.616.048	-266.427.695	-75.937.107	0	-75.937.107

I.5. Bilješke uz financijske izvještaje

I.5.1. Bilješke uz bilancu

Ukupna imovina Društva na datum obračuna iznosi 5.114,7 mil. kuna i povećana je u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2021. godine za 209,2 mil. kuna.

U strukturi imovine udjel dugotrajne imovine iznosi 79,6%.

Vlastiti izvori sredstava čine 96,5% ukupnih izvora sredstava i povećani su za iznos od 185,8 mil. kuna kao rezultat ostvarene dobiti tekuće godine u iznosu od 261,7 mil. kuna umanjeno za isplaćenu dividendu za 2021. godinu u iznosu od 75,9 mil. kuna.

Bilješka br. 1. Dugotrajna imovina

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, iskazana u iznosu od 4.018,7 mil. kuna, manja je u odnosu na početno stanje za 128,7 mil. kuna, a rezultat je sljedećih transakcija:

	<i>u tisućama kuna</i>	od 1. siječnja do 30. rujna
➤ ulaganja u investicije u tijeku		47.976
➤ povećanje nematerijalne imovine temeljem MSFI 16 (najmovi)		413
➤ smanjenje predujmova za nabavu imovine		(1.772)
➤ obračunata amortizacija		(175.343)

Bilješka br. 2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina na datum izvještaja iznosi 974,0 mil. kuna i povećana je u odnosu na početno stanje za 271,7 mil. kuna najvećim dijelom kao rezultat povećanja novčanih sredstava za 236,4 mil. kuna, povećanja potraživanja za 8,6 mil. kuna te povećanja kratkotrajne financijske imovine za 26,2 mil. kuna.

Bilješka br. 3. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca Društva na datum izvještaja iznose 83,5 mil. kuna i ne uključuju potraživanja od povezanih poduzeća. Potraživanja od kupaca povećana su za 4,1 mil. kuna u odnosu na stanje na početku godine, a odnose se na:

<i>u tisućama kuna</i>	30. rujna	1. siječnja
Kupce u zemlji	33.294	27.362
Kupce u inozemstvu	50.196	52.066
Ukupno	83.490	79.428

Od iskazanih potraživanja od kupaca na dan 30. rujna 2022. godine dospjelo je 0,1 mil. kuna potraživanja.

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

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

Bilješka br. 5. Kapital i rezerve

Tijekom tekućeg obračunskog razdoblja vlastiti izvori sredstava, iskazani u iznosu od 4.936,9 mil. kuna, povećani su u odnosu na završno stanje prethodne godine za iznos ostvarene dobiti u tekućem razdoblju umanjeno za iznos isplaćene dividende ostvarene temeljem dobiti za 2021. godinu. Temeljni kapital Društva iznosi 2.952,4 mil. kuna, a sastoji se od 1.007.658 redovnih dionica oznake JNAF-R-A pojedinačne nominalne vrijednosti od 2.930 kuna.

Zarada po dionici u promatranom razdoblju iznosila je 259,69 kuna po dionici, a tržišna vrijednost dionica kretala se od 5.000 do 6.850 kuna po dionici.

Bilješka br. 6. Nedospjele obveze prema dobavljačima

Nedospjele obveze prema dobavljačima za Društvo iznose 26,4 mil. kuna i smanjene su za 1,2 mil. kuna u odnosu na početno stanje tekuće godine.

Struktura ovih obveza je sljedeća:

<i>u tisućama kuna</i>	30. rujna	1. siječnja
Dobavljači u zemlji za kratkotrajnu imovinu	15.941	18.666
Dobavljači u zemlji za nekretnine, postrojenja i opremu	10.292	7.890
Dobavljači u inozemstvu za kratkotrajnu imovinu	100	1.041
Dobavljači u inozemstvu za nekretnine, postrojenja i opremu	66	-
Ukupno	26.399	27.597

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

Stavka „Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja“ najvećim se dijelom odnosi na unaprijed fakturirane usluge kupcu koje će biti isporučene u budućim razdobljima i 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 236,4 mil. kuna najvećim dijelom kao rezultat neto povećanja novca iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 396,3 mil. kuna i smanjenja novca iz investicijskih i financijskih aktivnosti.

Iz investicijskih aktivnosti ostvaren je negativan novčani tijek u iznosu od 72,2 mil. kuna kao rezultat novčanih izdataka za ulaganja u investicije i povećanja novčanih depozita na rok duži od 3 mjeseca, dok je iz financijskih aktivnosti ostvaren negativni novčani tijek od 77,4 mil. kuna uglavnom kao rezultat isplaćene dividende.

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 – rujan 2022. godine

Zagreb, listopad 2022. godine

II.1. Sažetak poslovnih rezultata

- Ukupni prihodi Društva u iznosu od 661,7 mil. kuna veći su za 17,1% od ostvarenja prethodne godine, a od planiranih vrijednosti veći su za 27,3%. Poslovni prihodi čine 99,2% ukupnih prihoda u tekućem razdoblju.
- Prihodi od temeljne djelatnosti Društva – transporta nafte i skladištenja nafte i naftnih derivata, iznose 649,4 mil. kuna i veći su za 17,0% od ostvarenja prethodne godine a u odnosu na planirane iznose veći su za 26,6%.
- Poslovanjem s inozemnim kupcima ostvareno je 440,6 mil. kuna ili 67,8% prihoda od temeljne djelatnosti, što je za 28,0% više u usporedbi s prethodnom godinom i za 33,0% više u odnosu na plan. Na domaćem tržištu ostvareno je 208,8 mil. kuna ili 32,2% prihoda od temeljne djelatnosti Društva, što je za 1,1% manje od ostvarenja prethodne godine i za 15,0% više od planiranog.
- Ukupni rashodi iznose 342,6 mil. kuna i veći su za 5,3% od ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta iznosa amortizacije koja je rezultat završenih investicijskih projekata i stavljanja istih u funkciju, a od planiranih rashoda manji su za 8,9%. Poslovni rashodi čine 99,6% ukupnih rashoda u tekućem razdoblju.
- Ostvarena bruto dobit u iznosu od 319,1 mil. kuna i neto dobit u iznosu od 261,7 mil. kuna veće su za 33,3% od iskazanih u istom razdoblju prethodne godine, dok je u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu iz vlastitih novčanih sredstava uloženo 48,0 mil. kuna.

II.2. Izvještaj o uspješnosti poslovanja

Iskazana bruto dobit, u iznosu od 319,1 mil. kuna, rezultat je ostvarenih ukupnih prihoda u iznosu od 661,7 mil. kuna i ukupnih rashoda ostvarenih u iznosu od 342,6 mil. kuna. Za promatrano razdoblje planirana je bruto dobit u iznosu od 143,5 mil. kuna. U strukturi ukupnih prihoda, poslovni prihodi sudjeluju s 99,2%, dok poslovni rashodi čine 99,6% ukupnih rashoda.

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iznose 656,5 mil. kuna i veći su za 16,9% od ostvarenja prethodne godine, a u odnosu na planirane veći su za 26,3%. Iskazani poslovni prihodi odnose se na:

<i>u tisućama kuna</i>	Tekuća godina	Prethodna godina	Plan	Indeks 2022/2021	Indeks 2022/Plan
Prihode od prodaje u zemlji	212.954	214.085	185.733	99,5	114,7
Prihode od prodaje u inozemstvu	440.652	344.192	331.398	128,0	133,0
Ostale poslovne prihode	2.907	3.270	2.589	88,9	112,3
Ukupno	656.513	561.547	519.720	116,9	126,3

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 32,4% poslovnih prihoda tekućeg obračunskog razdoblja, za 0,5% su manji od ostvarenja prethodne godine zbog manjeg prihoda od skladištenja derivata za domaće kupce, a od planiranih iznosa veći su za 14,7%. Prihodi od prodaje u inozemstvu čine 67,1% poslovnih prihoda promatranog razdoblja te su veći za 28,0% od ostvarenja prethodne godine zbog većeg prihoda od transporta nafte za strane kupce, a u odnosu na plan bilježi se povećanje od 33,0%.

U promatranom razdoblju ostvareno je 413,2 mil. kuna prihoda od transporta nafte (63,6% prihoda od temeljne djelatnosti), 168,0 mil. kuna prihoda od skladištenja nafte (25,9% prihoda od temeljne djelatnosti) i 68,2 mil. kuna prihoda od skladištenja derivata (10,5% 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 341,1 mil. kuna, za 5,2% su veći od ostvarenja prethodne godine najvećim dijelom zbog povećanja troškova amortizacije koja je rezultat završenih investicijskih projekata i stavljanja istih u funkciju, a od planiranih rashoda manji su za 9,3%.

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi Društva, u iznosu od 72,4 mil. kuna, u poslovnim rashodima tekućeg razdoblja sudjeluju s 21,2%. Većim se dijelom odnose na troškove usluga i materijala za održavanje, pogonske električne energije te proizvodnih i ostalih vanjskih usluga. Materijalni troškovi manji su za 4,4% od iskazanih u prethodnoj godini, te za 33,7% od planiranih.

Troškovi osoblja

Iskazani troškovi osoblja Društva u iznosu od 69,2 mil. kuna veći su za 6,7% od troškova prethodne godine, a u odnosu na plan manji su za 1,7%.

Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u iznosu od 175,3 mil. kuna čine 51,4% poslovnih rashoda, odnosno 26,7% poslovnih prihoda tekućeg razdoblja.

Troškovi amortizacije utvrđeni su primjenom, računovodstvenom politikom, utvrđenih stopa amortizacije i linearne metode obračuna po pojedinačnim sredstvima. Iskazani troškovi amortizacije veći su za 10,7% u odnosu na prethodnu godinu temeljem završetka i stavljanja u upotrebu materijalne i nematerijalne imovine tijekom 2021. i 2022. godine.

Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja iznose 23,9 mil. kuna i odnose se na koncesijske, komunalne i vodne naknade, troškove osiguranja te ostale troškove poslovanja. Na razini su ostvarenja prethodne godine te manji za 16,1% od planiranih vrijednosti.

Financijski pokazatelji Društva

POKAZATELJ		Tekuća godina	Prethodna godina
Koeficijent tekuće likvidnosti	$\frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkorocne obveze}} =$	17,32	17,87
Koeficijent zaduženosti	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna imovina}} =$	0,03	0,02
Koeficijent ekonomičnosti	$\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Poslovni rashodi}} =$	1,92	1,72
Neto profitna marža	$\frac{\text{Dobit}}{\text{Ukupni prihod}} =$	39,54%	34,76%
Povrat na kapital	$\frac{\text{Dobit}}{\text{Kapital}} =$	7,07%	5,59%
Stopa EBITDA	$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Poslovni prihod}} =$	75,32%	70,85%

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 30. rujna 2022. godine vrijednost fakturiranih ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu iznosila je 48,0 mil. kuna.

U tekućem razdoblju u upotrebu je stavljena imovina u ukupnom iznosu od 13,8 mil. kuna, a najvećim dijelom odnosi se na generalni remont spremnika A-1501 na Terminalu Omišalj, ulaganja u poslovnu informatiku, remonte pumpi te u opremu.

Ukupno ugovoreni a neizvršeni radovi i usluge na dan 30. rujna 2022. godine iznosili su 147,9 mil. kuna.

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

	u tisućama kuna	Realizacija
Ulaganja u cjevovode		17.681
Ulaganja u spremnički prostor		12.223
Ulaganja u objekte i ostalu infrastrukturu		7.030
Poslovna informatika, digitalna transformacija te sustav nadzora i upravljanja		5.596
Ulaganja u elektroenergetski sustav		1.678
Ulaganje u sustav sigurnosti i zaštite okoliša		917
Ostala investicijska ulaganja		2.851
		47.976

Napomena: Iskazana ulaganja ne uključuju dane i obračunate predujmove.

Iskazana ulaganja u tekućem razdoblju najvećim dijelom odnosila su se na ulaganja u cjevovode koja su u promatranom razdoblju iznosila 17,7 mil. kuna od čega je u sanaciju magistralnog cjevovoda na dionici Sisak - Slavonski Brod uloženo 15,3 mil. kuna. Nastavljena su ulaganja u spremnički prostor u ukupnom iznosu od 12,2 mil. kuna od čega je u radove generalnih remonta spremnika na Terminalima društva uloženo 8,5 mil. kuna. Ulaganja u objekte i ostalu infrastrukturu u ukupnom iznosu od 7,0 mil. kuna odnosila su se najvećim dijelom na radove servisiranja glavne pumpe te izgradnju separatora u iznosu od 3,7 mil. kuna. Ulaganja u poslovnu informatiku, digitalnu transformaciju te u sustave nadzora i upravljanja u iznosu od 5,6 mil. kuna najvećim dijelom odnosila su se na ulaganja u nadogradnju operativnih sustava, digitalizaciju poslovnih procesa te programska rješenja od 4,5 mil. kuna.

II.4. Poslovni odnosi s povezanim stranama

Povezane strane čine ovisna društva i ostala povezana društva.

Ovisna društva JANAF-a d.d. su JANAF – upravljanje projektima d.o.o., Zagreb i JANAF-TERMINAL BROD d.o.o. Brod, Bosna i Hercegovina u kojima je JANAF d.d. 100%-tni vlasnik.

Ostala povezana društva odnose se na subjekte obuhvaćene Odlukom o pravnim osobama od posebnog interesa za Republiku Hrvatsku.

U ostala povezana društva uključeni su:

Croatia Airlines d.d., Zagreb

HEP d.d.

Hrvatske autoceste d.o.o.

Hrvatske ceste d.o.o.

Hrvatska pošta d.d.

Hrvatska poštanska banka d.d.

Hrvatske vode

HŽ Cargo d.o.o., Zagreb

HŽ Infrastruktura d.o.o.

HŽ Putnički prijevoz d.o.o.

Hrvatske šume d.o.o.

INA - Industrija nafte d.d.

Narodne novine d.d.

Odašiljači i veze d.o.o.

S društvom JANAF – upravljanje projektima d.o.o., Društvo je imalo sklopljen ugovor o pružanju usluga nadzora nad određenim investicijskim projektima. Dana 17.10.2022. godine JANAF d.d. i JANAF-upravljanje projektima d.o.o. sklopili su Ugovor o pripajanju društva JANAF-upravljanje projektima d.o.o. društvu JANAF d.d.

Izvršenim pripajanjem neće doći do povećanja temeljnog kapitala društva Preuzimatelja.

2021. godine okončano je poslovanje ovisnog društva JANAF-TERMINAL BROD d.d., 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 nepravomoćnu odluku o likvidaciji društva. Dana 13. travnja 2022. godine doneseno je pravomoćno rješenje o likvidaciji ovisnog društva.

Poslovne transakcije ovisnih društava u promatranom razdoblju materijalno su neznčajne, a odnose se uglavnom na međukompanijske transakcije što znači da je utjecaj na uspješnost poslovanja JANAF grupe neznatan.

Transakcije s povezanim stranama

U tekućem obračunskom razdoblju primljene i zaračunate usluge iznosile su:

<i>u tisućama kuna</i>	Prihodi Društva od prodaje usluga i ostalo		Troškovi nabave Društva	
	Tekuća godina	Prethodna godina	Tekuća godina	Prethodna godina
JANAF – upravljanje projektima d.o.o.	40	41	1.229	1.664
JANAF-TERMINAL BROD d.o.o.	-	-	-	-
Ukupno ovisna društva	40	41	1.229	1.664
Ostala povezana društva	66.384	58.754	19.560	21.925
Sveukupno povezane strane	66.424	58.795	20.789	23.589

Dana 30. rujna stanje potraživanja i obveza u transakcijama s povezanim stranama bilo je sljedeće:

<i>u tisućama kuna</i>	Potraživanja Društva od povezanih strana		Obveze Društva prema povezanim stranama	
	30. rujna	1. siječnja	30. rujna	1. siječnja
JANAF – upravljanje projektima d.o.o.	4	4	193	174
JANAF Terminal Brod d.o.o.	-	-	-	-
Ukupno ovisna društva	4	4	193	174
Ostala povezana društva	8.750	3.719	2.706	3.687
Sveukupno povezane strane	8.754	3.723	2.899	3.861

Iskazana potraživanja od ostalih povezanih društava uglavnom su se odnosila na potraživanja od kupca INA d.d., a obveze se odnose na ostala društva navedena u Odluci o pravnim osobama od posebnog interesa za Republiku Hrvatsku.

II.5. Značajni poslovni događaji u tekućem obračunskom razdoblju

- U siječnju 2022. sklopljen je ugovor o transportu sirove nafte s kompanijom NIS a.d. u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine. Prema navedenom Ugovoru u 2022. godini NIS je rezervirao transportne kapacitete JANAF-a po načelu „puno za prazno“ u količini od 3.200.000 +/- 10% tona nafte.
- Društvo je u travnju 2022. godine sklopilo s Agencijom za ugljikovodike ugovore o skladištenju dijela obveznih zaliha naftnih derivata za 20.000 m³ dizelskog goriva i za 20.000 m³ bezolovnog motornog benzina na Terminalu Omišalj u razdoblju od 1.7.2022. do 31.12.2022. godine.
- U travnju 2022. Društvo je s kompanijom DELTA-OIL INTERNATIONAL d.o.o. sklopilo ugovor o skladištenju 169.000 m³ sirove nafte na Terminalu Omišalj za razdoblje od 15.4.2022. do 15.8.2022. godine. U srpnju 2022. godine sklopljen je s istim partnerom Dodatak br. 1 Ugovora o skladištenju sirove nafte u skladišnim instalacijama JANAF-a na Terminalu Omišalj. Prema navedenom Dodatku Ugovora, kompaniji DELTA-OIL INTERNATIONAL d.o.o. produženo je trajanje ugovora o skladištenju nafte po načelu „puno za prazno“ do 15.4.2025. godine za ukupni kapacitet od 169.000 m³ dok je u kolovozu sklopljen Ugovor o skladištenju naftnih derivata na JANAF-ovom Terminalu Omišalj ukupnog kapaciteta 20.000 m³ za razdoblje do 15. kolovoza 2027. godine.
- U srpnju 2022. godine Društvo je s INA-om d.d. sklopilo Dodatak br. 1 Ugovora o transportu sirove nafte sustavom JANAF-a za razdoblje do 31.12.2022. godine. Prema navedenom Dodatku Ugovora, INA d.d. je u navedenom razdoblju rezervirala transportne kapacitete JANAF-a po načelu „puno za prazno“ u količini od 960.000 tona nafte.
- Društvo je potpisalo s društvom Rijeka Trans d.o.o. u srpnju 2022. Ugovor o skladištenju naftnih derivata u skladišnim instalacijama JANAF-a na Terminalu Omišalj, ukupnog kapaciteta 10.000 m³ u razdoblju od 1.8.2022. godine do 31.7.2025. godine.
- Nadzorni odbor je na sjednici održanoj 20. siječnja 2022. godine dao suglasnost na Strategiju tranzicije i razvoja JANAF-a za razdoblje od 2022. do 2030. s vizijom do 2050. godine koju je usvojila Uprava. Strategija je usmjerena na razvoj poslovanja JANAF-a u razdoblju od 2022. do 2030. godine te se prilikom izrade Strategije analiziralo trenutno stanje kompanije te globalni, europski i regionalni trendovi u energetskej industriji, kao i strategije naftnih kompanija u okruženju, kako bi se utvrdio potencijal za diverzifikaciju JANAF-a u niskouglične djelatnosti.
- Uvažavajući preporuku Vlade Republike Hrvatske klase: 080-02/21-02/183, ur.broj: 50301-15/28-21-03 od 10. prosinca 2021. godine, Nadzorni odbor predložio je Glavnoj skupštini Društva ponovni izbor Anje Bagarić, Josipa Spajića i Marija Rođaka u Nadzorni odbor Društva 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. 20. siječnja 2022. godine održana je izvanredna Glavna skupština Društva na kojoj su ponovno izabrani Anja Bagarić, Josip Spajić i Marijo Rođak u Nadzorni odbor Društva do provedbe postupka izbora članova Nadzornog odbora propisanog navedenom uredbom Vlade Republike Hrvatske, a najduže na razdoblje od šest mjeseci od dana donošenja odluke Glavne skupštine Društva.

- Radničko vijeće donijelo je dana 10. veljače 2022. godine većinom danih glasova odluku o opozivu Nikoline Balen s mjesta predstavnika radnika u Nadzornom odboru Društva, s danom 10. veljače 2022. godine. Za predstavnika radnika u Nadzornom odboru društva, koji stupa u mandat svog prethodnika, imenovana je Melita Madžo, s danom 11. veljače 2022. godine.
- Dana 23. veljače 2022. godine, Okružni privredni sud u Doboju donio je nepravomoćnu odluku o likvidaciji tvrtke JANAF-TERMINAL BROD d.d., Zmaj Jove Jovanovića b.b., Brod, Brod, Bosna i Hercegovina. 13. travnja 2022. godine doneseno je pravomoćno rješenje o likvidaciji i brisanju tvrtke iz registra poslovnih subjekata.
- Društvo Petrokemija d.d. održala je 28. veljače 2022. godine sjednicu Glavne skupštine na kojoj je donesena Odluka o povlačenju vrijednosnih papira – dionica Društva PTKM s uvrštenja na uređenom tržištu (službenom tržištu Zagrebačke burze d.d.).
- 1. ožujka 2022. godine Uprava Društva potpisala je novi Kolektivni ugovor za JANAF d.d. s predstavnicima Samostalnog sindikata radnika u djelatnostima energetike, kemije i nemetala Hrvatske (EKN) i Sindikata naftnog gospodarstva (SING). Kolektivni ugovor stupa na snagu 1. veljače 2022. godine u trajanju od godinu dana od dana stupanja na snagu.
- Na sjednici Nadzornog odbora održanoj 28. ožujka 2022. godine prihvaćeni su konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji za 2021. godinu zajedno s Izvještajem neovisnog revizora, Godišnje izvješće rukovodstva, kao i Odluka o raspodjeli dobiti i prijedlog Odluke o raspodjeli ostatka dobiti za raspodjelu za Glavnu skupštinu te je dana suglasnost na odgovore sadržane u obrascu Upitnika o poštivanju Kodeksa korporativnog upravljanja Zagrebačke burze. Upitnik je prihvaćen u predloženom obliku i sadržaju.
- Uredbom Vijeća (EU) 2022/576 od 8. travnja 2022. godine o izmjeni Uredbe (EU) br. 833/2014 o mjerama ograničavanja s obzirom na djelovanja Rusije kojima se destabilizira stanje u Ukrajini omogućen je nastavak izvršavanja Ugovora o transportu sirove nafte koji je JANAF d.d. sklopio s kompanijom NIS a.d. za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine, a kojim ugovorom su rezervirani transportni kapaciteti JANAF-a po načelu „puno za prazno“ u ukupnoj količini od

3.200.000 +/- 10% tona nafte, i nakon 15. svibnja 2022. godine, u skladu s uvjetima propisanim navedenom Uredbom.

- Uredbom Vijeća (EU) 2022/ 879 od 3. lipnja 2022. godine o izmjeni Uredbe (EU) br. 833/2014 o mjerama ograničavanja s obzirom na djelovanja Rusije kojima se destabilizira stanje u Ukrajini zabranjena je izravna ili neizravna kupnja, uvoz ili prijenos sirove nafte ili naftnih derivata, kako su navedeni u Prilogu XXV Uredbe, ako su podrijetlom iz Rusije ili su izvezeni iz Rusije. Od navedene zabrane propisane su iznimke te se ista u odnosu na sirovu naftu koja je predmet Ugovora o transportu sklopljenog s NIS-om neće primjenjivati do 5. prosinca 2022. godine. Slijedom navedenog, ne očekuje se odstupanje u planiranoj realizaciji transporta i prihoda do kraja 2022. godine.

Međutim, Društvo prilikom izvršavanja Ugovora s NIS-om i dalje ne može pružati pristup Luci Omišalj plovilima s ruskom zastavom, ili plovilima koja su promijenila svoju rusku zastavu ili registraciju, u zastavu ili registraciju bilo koje druge države nakon 24. veljače 2022. godine, koje ograničenje je i dalje na snazi.

- Redovna Glavna skupština Društva održana je 20. srpnja 2022. godine. Glavna skupština donijela je Odluku o raspodjeli ostatka dobiti za raspodjelu kojom je 75,9 mil. kuna raspoređeno u isplatu dividende, a 50,6 mil. kuna u zadržanu dobit. Dividenda u iznosu od 75,36 kuna po dionici isplaćena je 1. kolovoza 2022. godine. Također, Glavna skupština donijela je Odluku kojom je za članove Nadzornog odbora Društva 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 Skupština Društva izabrala Anju Bagarić, Marija Rođaka i Josipa Spajića.
- Uredbom Vijeća (EU) 2022/ 1269 od 21. srpnja 2022. godine o izmjeni Uredbe (EU) br. 833/2014 o mjerama ograničavanja s obzirom na djelovanja Rusije kojima se destabilizira stanje u Ukrajini i dalje je ostala na snazi zabrana izravne ili neizravne kupnja, uvoza ili prijenosa sirove nafte ili naftnih derivata, kako su navedeni u Prilogu XXV Uredbe, ako su podrijetlom iz Rusije ili su izvezeni iz Rusije. Navedena zabrana se u odnosu na transport sirove nafte koji je predmet Ugovora o transportu sklopljenog s NIS-om ne primjenjuje do 5. prosinca 2022. godine te se ne očekuje odstupanje u planiranoj realizaciji transporta i prihoda do kraja 2022. godine.

II.6. Značajni poslovni događaji nakon proteka obračunskog razdoblja

- Ministri financija država članica EU-a postigli su 4. listopada 2022. godine u Luxembourg dogovor o zajedničkom stajalištu o prijedlogu plana REPowerEU za uklanjanje ovisnosti o ruskim fosilnim gorivima, u sklopu kojega se predviđa da JANAF d.d. postane strateški europski naftovod.
- Uredbom Vijeća (EU) 2022/ 1904 od 6. listopada 2022. godine o izmjeni Uredbe (EU) br. 833/2014 o mjerama ograničavanja s obzirom na djelovanja Rusije kojima se destabilizira stanje u Ukrajini nije došlo do izmjena koje bi bile relevantne za poslovanje JANAF-a te je i dalje ostala na snazi zabrana izravne ili neizravne kupnje, uvoza ili prijenosa sirove nafte ili naftnih derivata, kako su navedeni u Prilogu XXV Uredbe, ako su podrijetlom iz Rusije ili su izvezeni iz Rusije. Navedena zabrana se u odnosu na transport sirove nafte koji je predmet Ugovora o transportu sklopljenog s NIS-om ne primjenjuje do 5. prosinca 2022. godine te se ne očekuje odstupanje u planiranoj realizaciji transporta i prihoda do kraja 2022. godine.
- Dana 17.10.2022. godine Društvo je sklopilo Ugovor o pripajanju društva kćeri JANAF-upravljanje projektima d.o.o. Predmetni Ugovor o pripajanju predan je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 18.10.2022. godine. Izvršenim pripajanjem neće doći do povećanja temeljnog kapitala društva Preuzimatelja.
- U listopadu 2022. Društvo je certificirano od strane Hrvatskog državnog arhiva Potvrdom o sukladnosti digitalne dokumentacije. Potvrda o sukladnosti digitalne dokumentacije Društvo svrstava u kompanije koje će uskoro završiti tranziciju iz tradicionalnog modela poslovanja u potpuno digitalni. Ova potvrda jednakovrijednosti digitalne dokumentacije s dokumentacijom u papiru svim JANAF-ovim poslovnim partnerima i institucijama omogućuje fleksibilnije i brže transakcije podataka i dokumentacije u originalu digitalnim putem, što će pridonijeti učinkovitosti poslovanja i suradnje na svim razinama.
- Vezano 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. Također, prate se mjere Vlade RH, EU i nadležnih institucija, procjenjuju se rizici i mogućnosti njihova ublažavanja. Društvo posluje s pet poslovnih subjekata koji su povezani sa subjektima iz Ruske Federacije. Društvo 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 te je Društvo u ovom trenutku u potpunosti spremno za izvršenje svih svojih ugovornih obaveza i realizaciju planiranih prihoda.

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

Valutni rizik

Društvo i Grupa su uglavnom izloženi promjenama tečaja EUR i USD jer je značajan dio potraživanja od kupaca i prihoda, zatim novčanih sredstava i obveza nominiran u navedenim valutama. Ostala imovina i obveze najvećim dijelom su nominirane u kunama. 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

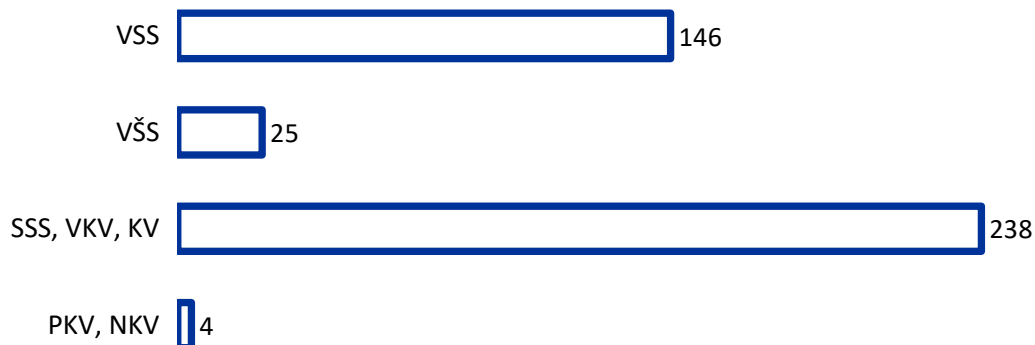
Za sudske sporove koji su u tijeku, a vode se protiv Društva, učinjene su u prethodnim razdobljima potrebne rezervacije troškova u ukupnom iznosu od 3,2 milijuna kuna.

II.8. Zapošljavanje

U promatranom razdoblju zaposleno je 25 novih radnika, a u isto vrijeme Društvo je napustio 21 radnik. Dana 30. rujna 2022. godine u Društvu je bilo zaposleno 413 radnika (31.12.2021.: 409).

Kvalifikacijska struktura

30.09.2022.



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 nerevidirani konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji za JANAF Grupu i JANAF d.d.
- II. Prema našem najboljem saznanju nerevidirani financijski izvještaji JANAF Grupe i JANAF-a d.d., za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2022. godine, sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja te dobiti ili gubitka Društva i društava uključenih u konsolidaciju.
- III. Međuizvještaj rukovodstva za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2022. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

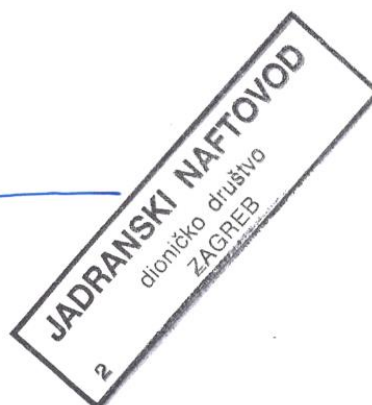
Upravu Društva čine:

Predsjednik Uprave

mr.sc. Stjepan Adanić

Član Uprave

Vladislav Veselica



U Zagrebu, 27. listopada 2022. godine