

TANKERSKA **NEXT GENERATION** d.d.

NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVO
TROMJESEČJE 2021. GODINE

2021

Q1

Q2

Q3

Q4



TNG
Tankerska Next Generation

Sadržaj

	Komentar Uprave	2
	Uvjeti poslovanja	4
	Rezultati razdoblja	10
	Operativni podaci flote	14
	Skraćeni financijski izvještaji	17
	Upravljanje rizicima	26
	Nerevidirani financijski izvještaji	29
	Bilješke uz financijske izvještaje	39
	Bitni pojmovi i koncepti	42
	Upozorenje vezano uz predviđajuće izjave	49
	Kontakt	50

Rezultati Q1 2021

Prihodi brodova

8,02 mil. USD

EBITDA

1,35 mil. USD

EBIT

(0,67) mil. USD

Neto dobit

(1,45) mil. USD

TCE NETO

10.600 USD/dan

OPEX

6.967 USD/dan

NAKON GODINE KAO NIKAD PRIJE

COVID-19 je tema koju nitko u civiliziranom svijetu nije mogao izbjeći u 2020. godini. Prema tome, 2021. je već ranije označena kao „post COVID-19” godina, što implicira da smo na izlasku iz ove krizne situacije. Nadajmo se; iako je dnevni red ostao gotovo isti.

Mnogo toga još uvijek ovisi o utrci između virusa i cjepiva. Očito je da veći napredak u cijepljenju može pojačati izgleda oporavka svjetskog gospodarstva, dok nove inačice virusa na koje cjepiva ne djeluju mogu dovesti do naglog pada.

Pronalazak i dostupnost cjepiva, prihvaćeno je kao održivo rješenje u velikoj većini zemalja širom svijeta, a nakon nešto više od godinu dana od proglašenja pandemije, i zahvaljujući današnjim znanstvenim dostignućima, nadamo se da bi odjek ove progresivnosti jednog dana mogao prevladati i u brodarskom svijetu u utrci za dekarbonizacijom razumnim i primjerenim tempom. Imajmo na umu da se otprilike devedeset posto svjetskih roba prevozi morem, od čega sedamdeset posto otpada na teret u kontejnerskom prometu. U međuvremenu, dok sjedi u predvorju tehnoloških inovacija, pomorski transport mora biti sposoban postići konsenzus pri čemu „slow steaming”, odnosno ograničenje rada pogonskog motora, postaje sve izglednije prijelazno rješenje za usklađenje s ekološkim ciljevima. To uostalom zahtijeva vrlo malu, ako i ikakvu tehničku nadogradnju na brodovima, a dokazano djeluje (iako s različitim motivima) i daje trenutne rezultate nakon što se postave ciljevi. U konačnici, ovo je prilagodba koja donosi uštedu dok se istovremeno približava ekološkom cilju, ali bez dodatnih ulaganja koja su posljednje što brodovlasnici trebaju u datim okolnostima.

S druge strane spektra, Tankerska Next Generation potpisala je još jedan dugoročni ugovor o kreditu u ukupnom iznosu od USD 35,3 milijuna. Ugovor o zajmu zaključen je dosadašnjim

kreditorom na rok od 5 godina. Društvo će predmetna sredstva najvećim dijelom iskoristiti za prijevremeno zatvaranje postojećeg kredita istog kreditora koji dospijeva u siječnju 2022. godine, a kojim su dijelom financirani M/T Velebit, M/T Vinjerac, te akvizicija novogradnje M/T Pag tijekom 2015. godine. Preostala sredstva Društvo će uložiti u navedene brodove kako bi održali visoku razinu konkurentnosti.

Potpisivanjem ovog financijskog aranžmana Društvo još jednom potvrđuje svoju poziciju na međunarodnom bankarskom tržištu te nastavlja suradnju sa eminentnim kreditorom koji prepoznaje Društvo kao pouzdanog i dugoročnog partnera. Sukladno svojoj strategiji očuvanja financijske stabilnosti i likvidnosti, Društvo je ovim refinanciranjem u potpunosti provelo plan refinanciranja kreditnih obveza koje dospijevaju u 2021. i 2022. godini, izbjegavajući tako moguće zaoštavanje financijskih uvjeta na horizontu.

Zaključenjem ovog financijskog aranžmana, uz prethodno ostvareni krajem 2020. godine, Društvo je osiguralo refinanciranje za cijelu flotu po konkurentnim uvjetima za predstojeće petogodišnje razdoblje.

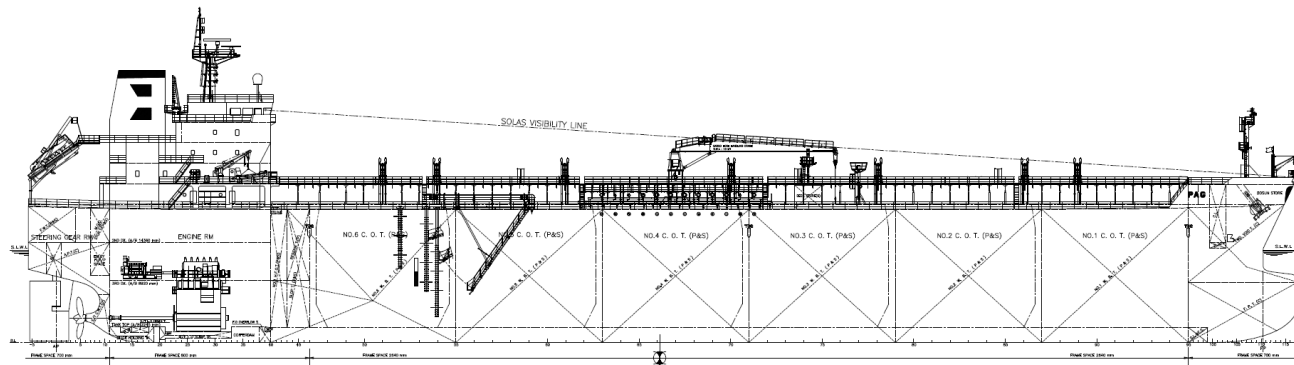
Financijski rezultati prvog tromjesečja za Tankersku Next Generation uglavnom su bili u skladu s tmurnim ishodima Q3 i Q4 u 2020. godini i na njih su značajno utjecali:

- *Izloženost „spot” tržištu u izazovnim tržišnim uvjetima*
- *Neplanirani produžetak regularnog petogodišnjeg remonta m/t Paga zbog nepovoljnih vremenskih prilika*
- *Dani izvan komercijalne eksploatacije zbog složenosti procesa smjena posade*

Konačno, umjesto da se referiramo važnost omogućavanja smjena posade i na ulogu koju vlasti i vlade diljem svijeta trebaju odigrati u zaštiti zdravlja i sigurnosti pomoraca koji plove na brodovima, ali nikako ne donoseći zaključke u ovom konkretnom slučaju, odlučujemo zaokružiti ovaj komentar s kratkim osvrtom na recentan događaj koji potiče na razmišljanje:

U ožujku 2021. godine Sueski je kanal bio blokiran šest dana nakon što je došlo do nasukavanja 400 metara dugog broda koji je završio nasukan preko plovnog puta sa pramcem i krmom zaglavljeno na obalama kanala, blokirajući pritom sav promet kroz kanal dok nije konačno oslobođen. Kao jedan od najprometnijih svjetskih trgovačkih puteva, neprohodnost kanala imala je značajan negativan utjecaj na trgovinu između Europe, Azije i Bliskog istoka. Tako je 28. ožujka najmanje 369 brodova čekalo u redu za prolaz kroz kanal. To je zaustavilo trgovinu u vrijednosti od oko 9,6 milijardi dolara.

John Karavanić, član Uprave





Uvjeti poslovanja

Globalni uvjeti poslovanja

Otprilike je godina dana prošla otkako je COVID-19 proglašen globalnom pandemijom, godina obilježena gubitkom mnogih života. Rast ljudskih žrtava u svijetu i nebrojeno ljudi koji ostaju nezaposleni jezivi su rezultati ekstremnog socijalnog i ekonomskog naprezanja s kojim se globalna zajednica još uvijek suočava.

Ipak, čak i uz veliku neizvjesnost oko smjera kojim ide pandemija, izlaz iz ove zdravstvene i ekonomske krize postaje sve vidljiviji. Dodatna fiskalna potpora koju su ekonomije (posebno Sjedinjenih Država) uvele povrh ionako nezabilježenog fiskalnog odgovora prošle godine i nastavak prilagodbe monetarne politike dodatno pospješuju ekonomske izglede.

MMF sada predviđa snažniji oporavak za globalno ekonomiju u 2021. i 2022. godini u usporedbi s prethodno prognoziranim rastom od 6 posto u 2021. i 4,4 posto u 2022. godini. Ipak, očekivani razvoj pretpostavlja značajne izazove povezane s nejednakošću u brzini oporavka između i unutar zemalja, te velik potencijal za trajnu ekonomsku štetu uzorkovanu ovom krizom.

Među naprednim ekonomijama, očekuje se da će Sjedinjene Države ove godine premašiti razinu BDP-a prije COVID-a, dok će se mnoge druge napredne ekonomije vratiti na razinu prije COVID-a tek 2022. godine. Očekuje se da će paket mjera Bidenove administracije od 1,9 bilijuna dolara dodatno potaknuti rast BDP-a tijekom 2021. – 2022. godine, sa značajnim priljevanjem na glavne američke trgovinske partnere.

Slično tome, među tržištima u nastajanju i ekonomijama u razvoju Kina se u 2020. godini već vratila na razinu BDP-u prije COVID-a, dok se za mnoge druge ekonomije to očekuje tek u 2023. godini.

Visok stupanj nesigurnosti okružuje ove projekcije, s mnogim mogućim rizicima koji mogu prevladati u oba smjera. Zemlje će morati surađivati na rješavanju uskih grla u proizvodnji, povećanju proizvodnje i osiguranju univerzalnog pristupa.

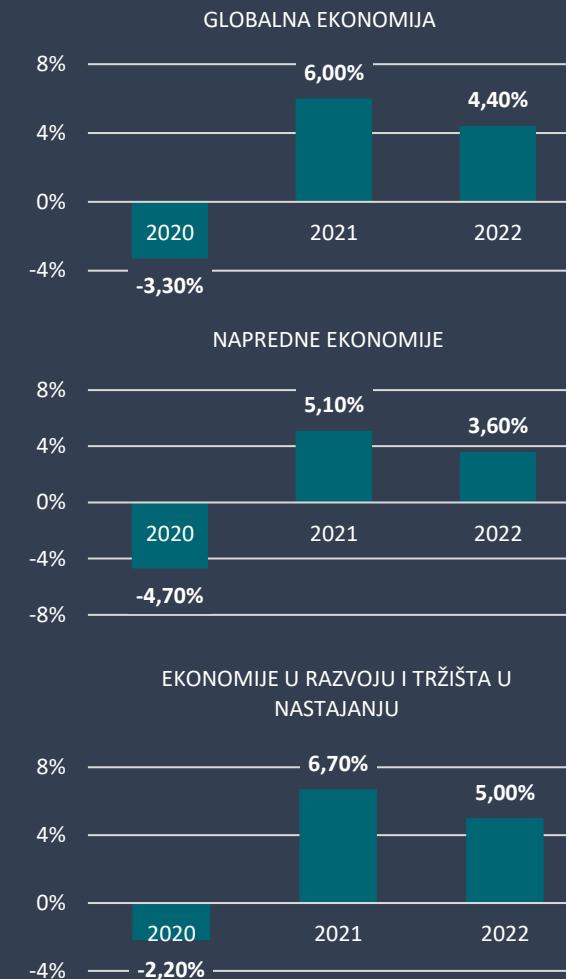
Europske zemlje (na primjer, Cipar, Italija, Malta, Portugal, Španjolska i Hrvatska) uspjele su spasiti dio ljetne turističke sezone ponovnim otvaranjem sredinom 2020. godine. No, nakon toga uslijedio je novi porast infekcija koje su rezultirale sa novim „lockdownima“ u posljednjim mjesecima 2020., nastavljajući se i u 2021. godinu. MMF je rast BDP-a za 2022. godinu revidirao za 0,7 postotnih bodova na 3,8 posto u Eurozoni i za 1,9 postotnih bodova na 5,1 posto u Ujedinjenom Kraljevstvu.

Na tržištima u nastajanju i ekonomijama u razvoju podaci o nabavci i distribuciji cjepiva sugeriraju kako će učinkovita zaštita ostati nedostupna većini stanovništva tijekom 2021. godine.

Očekuje se značajna razlika između Kine (gdje su učinkovite mjere ograničavanja virusa, snažni odgovor kroz javna ulaganja i podrška likvidnosti središnje banke olakšale snažan oporavak) i drugih.

Za Bliski Istok i Srednju Aziju projekcije za 2021. ostaju uglavnom nepromijenjene, ali odražavaju značajne razlike među zemljama, ovisno o smjeru pandemije, uvođenju cjepiva, ovisnosti o turizmu, kretanju cijena nafte i utjecaju politike.

PREDVIĐANJE SVJETSKJE EKONOMIJE TRAVANJ 2021.



Glavni čimbenici rizika za negativan scenarij uključuju sljedeće:

Oživljavanje pandemije: Sojevi otporni na cjepiva potencijalna su opasnost za ekonomsku aktivnost, baš kao i operativni rizici, poput kašnjenja u proizvodnji i distribuciji cjepiva. Prekomjerna neodlučnost u određenim regijama može pokrenuti start-stop obrasce i stvoriti nova žarišta infekcija, produžujući razdoblje socijalnog distanciranja i nesigurnosti s kojima se suočavaju kućanstva, tvrtke i regulatori.

Pooštreni financijski uvjeti: Ponovna procjena tržišnih osnova (kao što je odgovor na nepovoljan razvoj COVID-19 ili povlačenje politike potpore pogođenima prije očekivanog), povećanje temeljnih državnih doprinosa (kao odgovor na veliku fiskalnu potporu) ili reevaluacija inflacijskih rizika (zbog potencijalnih iznenađenja u kontekstu velike novčane i fiskalne potpore) mogla bi potaknuti oštru promjenu cijena financijske imovine.

Veće premije rizika stvorile bi poteškoće u financiranju tvrtki s većim udjelom duga. Pooštreni financijski uvjeti prikočili bi izgleda za rast. To bi moglo dovesti do daljnjih promjena cijena financijske imovine u potencijalno opasnoj povratnoj sprezi.

Što je recesija duža, to je vjerojatnije da će takvi učinci biti trajni, posebno na tržištima u nastajanju i ekonomijama u razvoju, gdje bi prevladavajući utjecaj relativno malih poduzeća i plitkih tržišta kapitala mogao oslabiti ulaganja.

Geopolitički, trgovinski i tehnološki rizici: Mnogi faktori rizika prije COVID-19 i dalje ostaju relevantni. Napetosti između Sjedinjenih Država i Kine i dalje su povišene na brojnim frontovima, uključujući međunarodnu trgovinu, intelektualno vlasništvo i „cyber” sigurnost. Ekonomske razlike koje proizlaze iz slabljenja pandemije mogu također potaknuti nove trgovinske prepreke, motivirane potrebom da se zaštite domaći radnici. Nadalje, pojavljuju se rizici protekcionističkih tendencija koje okružuju tehnologiju. Protekcionističke tendencije mogle bi se proširiti na medicinske potreštine i farmaceutski napredak povezan s COVID-19, što bi spriječilo globalnu opskrbu cjepivima.

Glavni čimbenici za pozitivan scenarij uključuju sljedeće:

Ubrzana proizvodnja i uvođenje cjepiva: Nova cjepiva se kontinuirano odobravaju. Iako su operativni izazovi veliki, ovi bi se problemi mogli prevladati prije nego što se očekivalo, pogotovo ako se odobri više cjepiva koja ne zahtijevaju pohranjivanje na niskim temperaturama ili se mogu primijeniti u jednom cijepljenju. Konačno, kako se ranjive populacije cijepi i stope hospitalizacije opadaju, strah od zaraze mogao bi ubrzo nestati. Poboļšani sentiment potrošača povećao bi potrošnju usluga.

Neočekivani veći učinci fiskalne potpore: Za razliku od fiskalnog odgovora nakon globalne financijske krize, fiskalna potpora - kao dio odgovora politike na pandemiju - bila je izuzetno snažna i mogla bi imati veće učinke od trenutno predviđenih. Štoviše, napredne ekonomije možda još uvijek imaju neiskorišteni fiskalni prostor koji bi se mogao iskoristiti za postizanje puno snažnijeg oporavka, minimiziranje opsega štetnih utjecaja i ubrzanje prelaska na nižu ovisnost o fosilnim gorivima.

Koordinirane politike: Ublažavanje monetarne i fiskalne politike stiglo je snažno i sinkronizirano tijekom rane faze pandemije.

Naftna tržišta

Snažni potencijali Kine i Indije s kombiniranom populacijom od 2,5 milijarde u svijetu od 7,0 milijardi definitivno su na horizontu. Njihova potrošnja nafte po glavi stanovnika izuzetno je niska, no agresivan program industrijalizacije je već započeo.

Kina i Indija i dalje će biti glavni pokretači rasta potražnje za naftom 2021.

Globalna ekonomija i naftna tržišta oporavljaju se od povijesnog kolapsa potražnje uzrokovanog pandemijom korona virusa 2020. godine. Zapanjujući višak zaliha koji se nakupio prošle godine se troši i globalne zalihe nafte, isključujući strateške rezerve, vratit će se na pred pandemijske razine u 2021. godini. Pa ipak, možda neće biti povratka na "normalno" za tržište nafte u post-Covid eri prema EIA.

Pandemija je najavila promjene u ponašanju: od novog modela rada od kuće do smanjenja poslovnih i avio putovanja općenito. Istodobno, sve više vlada diljem svijeta usredotočuje se na potencijal održivog oporavka kao načina da se ubrza zamah prema budućnosti s niskim udjelom ugljika.

Te snage stvaraju dilemu za zemlje proizvođače nafte i tvrtke koje nerado ostavljaju resurse ispod zemlje i ne razvijaju nove proizvodne kapacitete koji bi potencijalno mogli ostati bez posla.

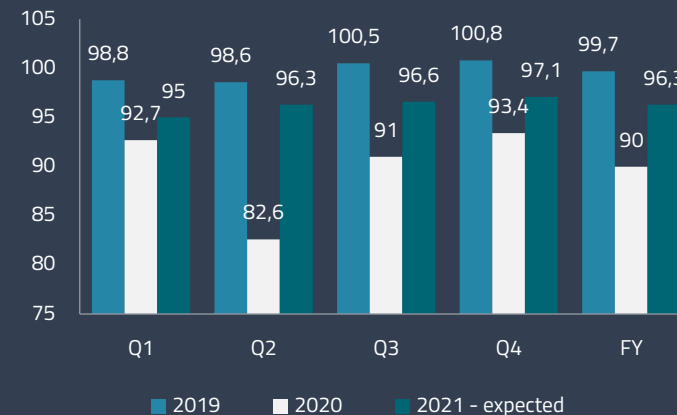
S druge strane, ako to dovede do manjka ulaganja, to bi također moglo imati geopolitičke implikacije i povećati rizik od nedostatka ponude što bi moglo biti povoljno za brodarstvo.

Globalna potražnja za naftom, koja se još uvijek oporavlja od posljedica pandemije, vjerojatno neće sustići svoju putanju prije Covida. U 2020. godini potražnja za naftom bila je preko 9 milijuna barela na dan ispod razine zabilježene u 2019. godini, a ne očekuje se povratak na tu razinu prije 2023. U nedostatku brže intervencije politike i obzirom na promjene ponašanja potrošača, dugoročniji pokretači razvoja nastaviti će povećavati potražnju za naftom.

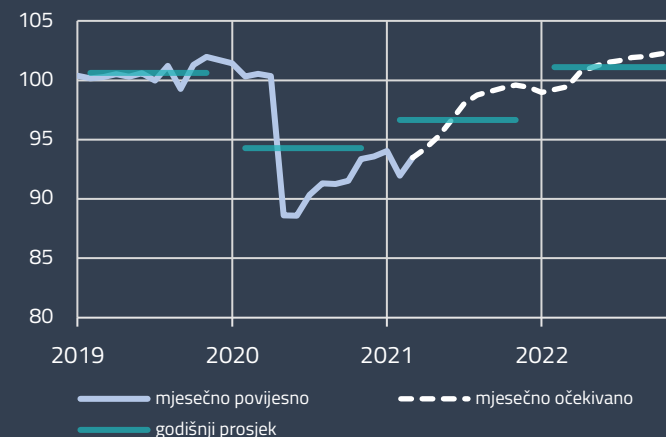
Očekuje se da će rast potražnje u odnosu na 2019. dolaziti iz ekonomija u razvoju i sa tržišta u nastajanju, potpomognut rastom broja stanovnika i dohotka. Azijska potražnja za naftom nastaviti će snažno rasti, iako sporijim tempom nego u nedavnoj prošlosti. S druge strane, ne očekuje se povratak potražnje OECD-a na razinu prije krize.

Brzina i dalekosežnost oporavka vjerojatno će biti nejednaka, kako geografski, tako i u pogledu sektora i proizvoda. Potražnja benzina vjerojatno se neće vratiti na razinu iz 2019. godine, porast učinkovitosti upotrebe energenata i sve brži prelazak na električna vozila nadvladat će snažni rast mobilnosti u zemljama u razvoju, dok se za potražnju za zrakoplovnim gorivom, koja je najteže pogođena krizom, očekuje povratak na razinu potražnje iz 2019. godine do 2024. godine.

Globalna potražnja za naftom
(milijuna barela na dan)



Globalna proizvodnja nafte i tekućih goriva
(milijuna barela na dan)



Neravnomjeran oporavak potražnje

Prema predviđanjima kolaps potražnje izazvan Covidom i zamah prema ulaganju u čistu energiju usporit će širenje globalnih kapaciteta za proizvodnju. Istodobno, povijesni kolaps potražnje 2020. godine rezultirao je rekordom od 9 milijuna barela na dan rezervnog proizvodnog kapaciteta koji bi bio dovoljan da održi globalna tržišta barem sljedećih nekoliko godina.

U tom kontekstu, nije iznenađujuće da su ulaganja i planovi razvoja istraživanja i proizvodnje nafte smanjena. U 2020. naftne kompanije su potrošile jednu trećinu manje nego što je planirano na početku godine (i 30% manje nego 2019.). Očekuje se da će se u 2021. ukupna ulaganja u istraživanje i proizvodnju nafte povećati samo neznatno.

Oštra smanjenja potrošnje i kašnjenja projekata već ograničavaju rast opskrbe širom svijeta, a svjetski kapacitet proizvodnje nafte bi se trebao povećati za 5 milijuna barela na dan do 2026. godine. Pod uvjetom nedostatka snažnijeg djelovanja politike, globalna proizvodnja nafte trebala bi porasti 10,2 za milijuna barela dnevno do 2026. godine kako bi se zadovoljio očekivani oporavak potražnje.

Očekuje se da će proizvođači s Bliskog istoka osigurati polovinu tog rasta uglavnom iz postojećih zatvorenih kapaciteta. Ako Iran ostane pod sankcijama, održavanje ravnoteže svjetskog tržišta nafte zahtijevat će od Saudijske Arabije, Iraka, UAE-a i Kuvajta - s njihovim viškom kapaciteta – proizvodnju na ili blizu rekordnih visina.

Globalno tržište i dalje izgleda adekvatno opskrbljeno kroz veći dio srednjoročnog razdoblja. Ali u nedostatku svježih ulaganja u razvoj, rezervni kapaciteti mogu polako iščeznuti. Do 2026. godine globalni efektivni rezervni proizvodni kapaciteti (bez Irana) mogli bi pasti na 2,4 milijuna barela na dan, što je najniža razina još od 2016. godine.

Smanjenje potrošnje usporava svjetski rast opskrbe naftom

S druge strane, i dok se može opaziti kako se proizvodni kapaciteti sirove nafte smanjuju, sektor rafiniranja nafte se bori s viškom kapaciteta. Kolaps potražnje uzrokovan Covidom-19, i velika proširenja proizvodnih kapaciteta, te očekivani dugoročni strukturni pad potražnje stvaraju viškove koji se mogu otkloniti samo masovnim zatvaranjem.

Treći val racionalizacije rafinerija u svijetu trenutno je u tijeku. Globalna zatvaranja od 3,6 milijuna barela na dan već su najavljena, no ukupno će biti potrebno zatvaranje najmanje 6 milijuna barela na dan kako bi se omogućilo da se stope utilizacije vrate na iznad 80%.

Očekuje se da će proizvodnja istočno od Sueza podržati sav rast u rafiniranju do 2026. u odnosu na razine iz 2019. Kao rezultat, predviđa se da će se azijski uvoz sirove nafte povećati na gotovo 27 milijuna barela na dan do 2026. godine, što će zahtijevati rekordne razine izvoza sirove nafte s Bliskog istoka i proizvodnje Atlantskog bazena kako bi se zadovoljila potražnja. Očekuje se da će se težište trgovine rafiniranim proizvodima također prebaciti u Aziju, što će rezultirati ovisnošću o uvozu nafte u regiji do 2026. godine na 82%.

Planovi vlada diljem svijeta za ubrzanje prijelaza prema održivijoj budućnosti stvorili su visok stupanj nesigurnosti koji sada testira naftnu industriju. Ključno je ulagati u proizvodni sektor čak i tijekom brzih tranzicija u kojima bi i dalje trebale godine da se globalna transportna flota prebaci s motora s unutarnjim izgaranjem na električna vozila i druge nisko-ugljične alternative. Neki sektori - poput zrakoplovstva, brodarstva i petrokemije, prema EIA, i dalje će se oslanjati na naftu.

Brodarska tržišta

Brodarska industrija mora održavati svoje poslovanje kao i svakodnevno usprkos sve nestabilnijeg niza tržišnih i makroekonomskih izazova, no također treba razmotriti i širu sliku.

Na brodarskim tržištima zabilježene su nevjerojatne amplitude tijekom prošle 2020. godine, inicijalno donijevši rekordne vozarine i rekordnu dobit, da bi se vrlo brzo zrcalno suprotno odrazile u drugom dijelu godine sa najnižim razinama vozarina zabilježenim desetljećima.

Sa pozitivnije strane, ove je godine broj isporuka brodova, više slučajno nego planski, dosegao 30-godišnju najnižu točku zbog kombinacije oskudnih i ESG reguliranih izvora financiranja, te kolebljivosti brodara koji još uvijek ocjenjuju što je prava opcija obzirom na prelazak na nisko ugljična goriva.

Manje novogradnji na današnjem tržištu dobrodošao je čimbenik s obzirom na to da se uvijek može učiti na tuđim pogreškama, a pritom sve što može spriječiti spekulativno naručivanje u brodarskim ciklusima je dobrodošlo. Međutim, tanka knjiga narudžbi sama po sebi ne donosi puno. Potrebna je potražnja za slobodnim brodskim prostorom kako biste se vratili rekalkibraciji flote. I tu još uvijek nemamo stvarnu sigurnost.

Sveukupno, budući da vlasnici održavaju pozitivan sentiment u vezi s tržištem tekućih tereta, i u kombinaciji sa sve starijom flotom, ova je tendencija dovela do povećanog broja narudžbi novogradnji prema povijesnim standardima u odnosu na stvarno tržište, posebno u VLCC segmentu.

Međutim, ponuda tankera i dalje izgleda povoljno tijekom sljedeće dvije godine, jer ukupna knjiga narudžbi kao postotka flote nastavlja s višegodišnjim najnižim razinama, sa narudžbama VLCC-a ispod 10% flote u dwt-u, te ispod 9,0% za ostatak segmenta tankera za prijevoz sirove nafte.

Tankeri

Britanija, Kina, Francuska, Njemačka i Rusija ostaju u Iranskom nuklearnom sporazumu, tj. JCPOA i snažno podupiru povratak Sjedinjenih Država u isti, vjerujući da se tim sporazumom rješava glavina zabrinutosti vezana uz Iran.

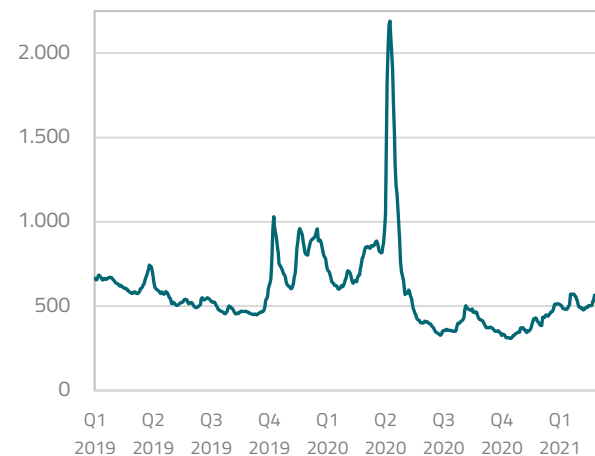
Američki predsjednik obvezao se ponovno pridružiti sporazumu iz 2015. ako se Teheran vrati u sklad, ali dvostruka ograničenja koja je uvela Trumpova administracija kompliciraju ukidanje sankcija. Bidenova administracija, iako se slaže oko vrijednosti JCPOA-e, naglasila je da čeka da Iran napravi korak prema natrag u odnosu na mjere koje je poduzeo u znak prosvjeda protiv Trumpovih sankcija.

Iranski predsjednički izbori u lipnju mogli bi zakomplicirati stvari ako bi tvrdo-linijski čelni čovjek preuzeo vlast. Nacionalna iranska tankerska kompanija imala bi, u teoriji, dovoljno kapaciteta za prijevoz očekivane dodatne proizvodnje od 2 milijuna barela dnevno, ali s prosječnom starosti flote od 15 godina velik dio flote ne bi mogao zadovoljiti dobne kriterije za uspješno zapošljavanje. Suprotno tome, dodatna upotreba tonaže NITC-a omela bi sposobnost OPEC-a + da potencijalno proširi svoju proizvodnju sirove nafte.

U prvom tromjesečju na tržištu produkt tankera zajednički nazivnik bila je niska potražnja za brodarskom prostorom, obzirom na to da je gospodarski oporavak sporiji od očekivanog, osobito na tržištima zapadno od Sueza, dok je određeni pozitivni pomak notiran istočno od Sueza. Pritisak povećane dostupne tonaže naveo je vlasnike da prihvate znatno niže vozarine, a to je trend koji se sada postupno počinje mijenjati barem u usporedbi s prvim tromjesečjem 2021. godine.

Tržište brodarskih ugovora na vrijeme u prvom tromjesečju ostalo je nepromijenjeno u odnosu na Q4 2020, a očekivana dnevna razina najma za jednogodišnje razdoblja iznosila je samo 12.250 USD za konvencionalne MR2 produkt tankere. Brojke tako ostaju daleko ispod dugogodišnjih prosjeka. U međuvremenu je i „spot” tržište bilo mizerno, s prosječnim TCE-om koji je pao na oko 4.736 USD dnevno.

Baltic Clean Tanker Index - BCTI



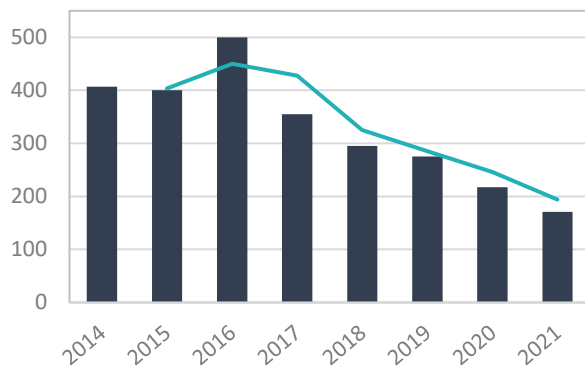
MR produkt tanker flota

Flota produkt tankera u 2020. godini rasla je za 3,3% što predstavlja usporavanje u odnosu na godinu prije kada je rast iznosio 3,6%. Oko 4.7 milijuna DWT u MR segmentu isporučeno je u 2020. godini, odnosno 12% manje u odnosu na 2019. godinu (5.3 mil. DWT) što predstavlja potencijalni dugoročni pozitivni utjecaj na tržište produkt tankera.

Tijekom 2020. rashodovano je 19 tankera što čini 0,73% ukupne flote, za razliku od 1,10% prošle godine, te 2,06% u 2018. Tijekom prva tri mjeseca 2021. ukupno 10 brodova u ovom segmentu poslano je u rezalište.

Do 31. ožujka 2021. zabilježena je isporuka 26 novogradnji, a očekuje se isporuka još 98 novogradnji do kraja godine.

MR knjiga narudžbi na početku godine



MR tankeri za prijevoz naftnih derivata

KRATAK PREGLED

(MR 25-59,999 DWT)

Ključni podaci flote

na 1. travnja 2021. godine

U eksploataciji: **2.634** tankera
ukupne tonaže: 115.693.233 dwt
godišnji rast do 1.travnja '21: 0,61 %

Stariji preko 20 godina: **273** tankera
ukupne tonaže: 10.959.535 dwt
u postotku flote: 10,36 %

Narudžbi: **166** tankera
ukupne tonaže: 7.577.267 dwt
u postotku flote: 6,30 %

Preostale isporuke za 2021.

Od 1. travnja 2021. godine

Planirano: **98** tankera
Ukupne tonaže: 4.404.808 dwt
u postotku flote: 3,72 %

Promjene u 2021.

do 1. travnja 2021. godine

Isporuke: **26** tankera
ukupne tonaže: 1.178.974 dwt
u postotku flote: 0,99 %
od čega u ožujku '21: 7 tankera

Nove narudžbe: **17** tankera
ukupne tonaže: 810.845 dwt
u postotku flote: 0,65 %
od čega u ožujku '21: 9 tankera

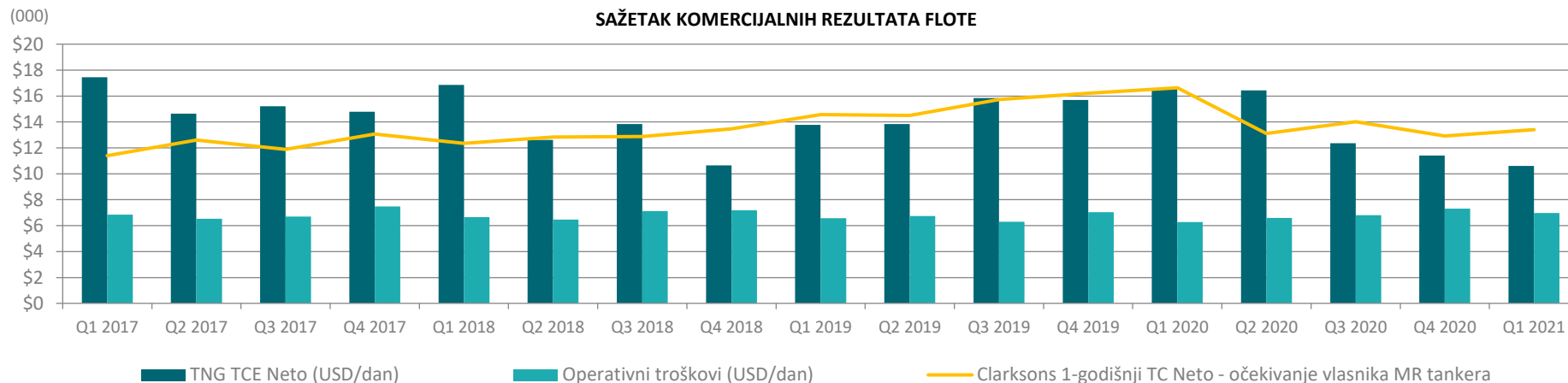
Rashodovano: **10** tankera
ukupne tonaže: 392.214 dwt
u postotku flote: 0,38 %
od čega u ožujku '21: 5 tankera

Allied, Travanj 2021.

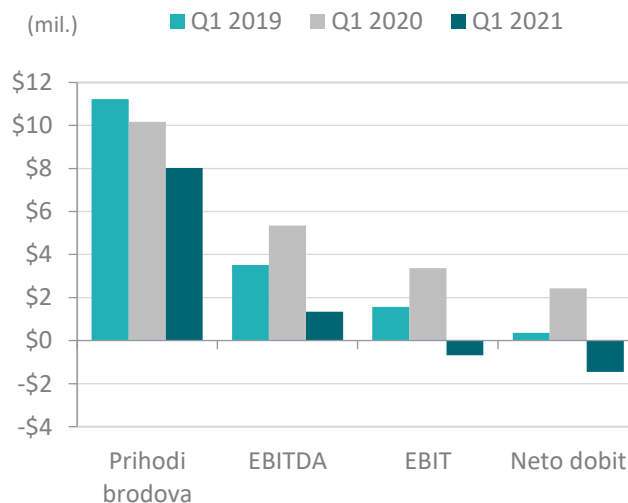


Rezultati razdoblja

SAŽETAK KOMERCIJALNIH REZULTATA FLOTE



SAŽETAK PRIHODA I DOBITI	HRK 000				USD 000			
	Q4 2019	Q1 2020	Q4 2020	Q1 2021	Q4 2019	Q1 2020	Q4 2020	Q1 2021
Prihodi brodova	66.789	69.260	51.244	50.020	9.955	10.171	8.050	8.018
EBITDA	30.648	36.581	11.212	8.165	4.571	5.343	1.766	1.348
EBIT	12.700	23.194	(57.748)	(4.600)	1.887	3.373	(9.405)	(674)
Neto dobit	5.778	16.865	(62.509)	(9.463)	903	2.429	(10.167)	(1.446)



Prihodi brodova u prvom tromjesečju 2021. godine iznose 50,0 mil. HRK (8,0 mil. USD), što predstavlja značajno smanjenje u odnosu na prihode ostvarene u istom razdoblju 2020. godine kada su iznosili 69,3 mil. HRK (10,2 mil. USD).

Ovo smanjenje dolazi kao posljedica izvršenja petogodišnjeg ciklusa remonta za m/t Pag, odnosno 19,3 dana dokovanja tijekom siječnja 2021. i „off-hire” dana zabilježenih zbog otežanih uvjeta u kojima se provode smjene posade tijekom pandemije COVID-19. Ipak, presudan utjecaj na ovo smanjenje imaju rekordno niske vozarine na „spot” tržištu zabilježene u prvom tromjesečju 2021. godine, za razliku od istog kvartala prethodne godini kada su zabilježene rekordno visoke „spot” vozarine.

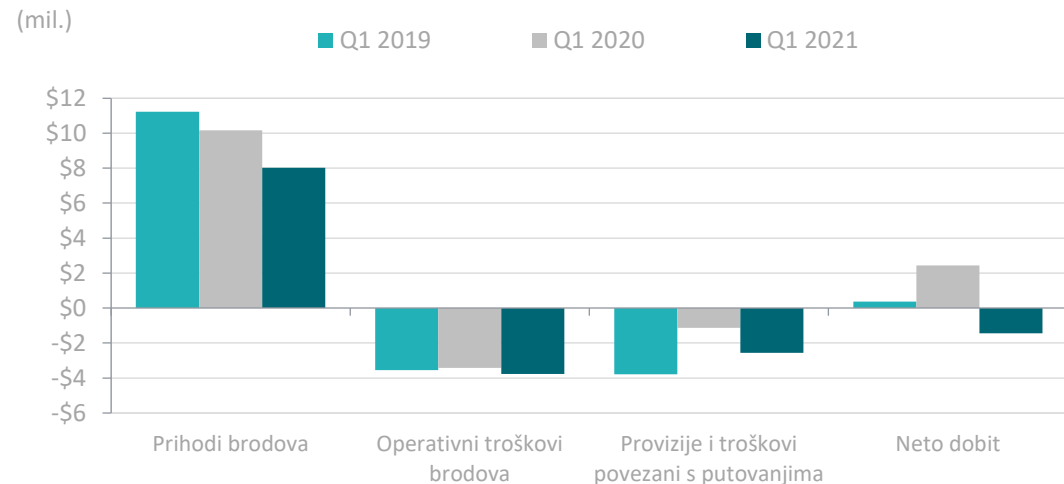
Provizije i troškovi povezani s putovanjima brodova iznosili su 16,2 mil. HRK (2,6 mil. USD) u prvom kvartalu 2021. godine, dok su u istom kvartalu 2020. godine iznosili 7,8 mil. HRK (1,3 mil. USD). Rast troškova može se pripisati većoj izloženosti „spot” tržištu tijekom prvog kvartala 2021. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Operativni troškovi brodova u prvom tromjesečju 2021. iznosili su 23,5 mil. HRK (3,8 mil. USD) dok su opći i administrativni troškovi iznosili su 1,8 milijuna kuna (0,3 mil. USD).

Dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) u prvom tromjesečju 2021. godine iznosi 8,3 mil. HRK (1,3 mil. USD), i značajno je smanjena u odnosu na isto razdoblje prošle godinu kada je iznosila 36,6 mil. HRK (5,3 mil. USD).

Svi brodovi amortiziraju se, u skladu s računovodstvenom politikom Društva, tijekom procijenjenog vijeka trajanja od 25 godina linearnom metodom amortizacije do rezidualne vrijednosti koja predstavlja „scrap” vrijednost broda. Troškovi amortizacije u prvom tromjesečju 2021. godine iznosili su 12,8 mil. HRK (2,1 mil. USD) (od čega na amortizaciju troškova dokovanja otpada 1,3 mil. HRK).

Neto rashodi od kamata iznosili su 4,9 mil. HRK (0,8 mil. USD) i smanjeni su u odnosu na isto razdoblje 2020. godinu kada su iznosili 6,3 mil. HRK (0,9 mil. USD) zbog povoljnog utjecaja smanjenja referentne stope LIBOR-a.

Značajno smanjenje prihoda reflektira se kroz operativni gubitak (EBIT) koji iznosi 4,6 mil. HRK (0,7 mil. USD), i neto gubitak Društva u prvom tromjesečju 2021. godine koji iznosi 9,5 mil. HRK (1,4 mil. USD).





Operativni podaci flote

TRENTNA FLOTA TNG-A

Flota TNG-a se trenutno sastoji od šest MR tankera (Velebit, Vinjerac, Vukovar, Zoilo, Dalmacija i Pag) od kojih su dva konvencionalna ice class produkt tankera te četiri eko-dizajn moderna produkt tankera s ukupnim kapacitetom od približno 300.000 dwt-a. Na dan 31. ožujka 2021. godine, prosječna starost TNG flote iznosi 6,95 godina.

Tijekom 2020. godine tri Eko tankera iz flote su završila svoj petogodišnji remont, dok ga je m/t Pag započeo u prosincu 2020. i završio tijekom siječnja 2021. godine.

POSTOJEĆA STRATEGIJA UPOŠLJAVANJA BRODOVA

Vinjerac

Početak svibnja 2020. godine za m/t Vinjerac je osiguran dvogodišnji ugovor na vrijeme. Tanker je pod ugovorom s unajmiteljem Clearlake Shipping („Clearlake“) uz ugovorenu vozarinu od 15.250 USD po danu. Unajmitelj ima opciju produžiti ugovor i na treću godinu uz iznos vozarine od 15.750 USD po danu.

Velebit

Tijekom četvrtog tromjesečja 2020. godine m/t Velebitu je istekao brodarski ugovor na vrijeme s unajmiteljem Clearlake Shipping („Clearlake“). Brod je potom zaposlen kratkoročnim ugovorom na vrijeme s unajmiteljem Bryggen Shipping International AS („Bryggen“) uz vozarinu od 16.000 USD po danu nakon čega je prebačen na „spot“ tržište i strateški repozicioniran na „Far East“ čime je omogućeno i troškovno efikasno ugovaranje petogodišnjeg remonta koji se planira početkom Q2/2021.

Brod	Godina izgradnje	Tip	Zaposlenje	Dnevna vozarina (USD/dan)
Velebit	2011.	ICE class MR produkt	Bryggen, SPOT	16.000 (do sredine siječnja 2021), nakon SPOT
Vinjerac	2011.	ICE class MR produkt	Clearlake	15.250 (do svibnja 2022)
Vukovar	2015.	Eko MR produkt	EXXON	17.050 (do kraja kolovoza 2023)
Zoilo	2015.	Eko MR produkt	CSSA	11.850 -> 12.840 -> 13.825-> (14.800) (maks. do studenog 2021)
Dalmacija	2015.	Eko MR produkt	SPOT tržište	SPOT (od početka srpnja 2020)
Pag	2015.	Eko MR produkt	SPOT tržište	SPOT (od početka srpnja 2020)

Vukovar

Tanker je tijekom srpnja 2020. obavio redoviti petogodišnji remont nakon kojeg je u kolovozu 2020. isporučen unajmitelju Exxon Mobil („Exxon“) sukladno zaključenom brodarskom ugovoru na vrijeme u periodu od tri godine u iznosu od 17.050 USD po danu s opcijom produžetka za još jednu godinu po 18.000 USD po danu.

Pag

Brodarski ugovor na vrijeme za m/t Pag sa unajmiteljem Koch Shipping („Koch“) u trajanju približno šest mjeseci uz vozarinu od 16.850 USD po danu istekao je početkom srpnja 2020., nakon čega je brod zaposlen na „spot“ tržištu, a tijekom prosinca 2020. brod je započeo svoj redoviti petogodišnji remont. Po završetku redovitog petogodišnjeg remonta, brod je nastavio kontinuitet zaposlenja na „spot“ tržištu.

Zoilo

Po završetku redovitog petogodišnjeg remonta izvršenog u Q3 2020. godine za m/t Zoilo je sredinom studenog 2020. zaključen brodarski ugovor na vrijeme s unajmiteljem CSSA Chartering Shipping Services SA („CSSA“) s maksimalnom mogućnošću trajanja do 12 mjeseci u unajmiteljevoj opciji s eskalirajućom ratom vozarine.

Dalmacija

Po isteku brodarskog ugovora na vrijeme sa Trafigura Maritime Logistics („Trafigura“) u Q3/2020, za m/t Dalmaciju je obavljen redoviti petogodišnji remont, nakon čega je brod pretežno zaposlen na „spot“ tržištu.

OPERATIVNI PODACI FLOTE	Q1 2020.	Q2 2020.	Q3 2020.	Q4 2020.	FY 2020.	Q1 2021.
TCE neto vozarina (USD/dan)	16.580	16.274	12.371	11.403	14.250	10.600
Dnevni operativni troškovi broda (USD/dan)	6.264	6.896	6.813	7.315	6.823	6.967
Operativni dani	546	546	552	552	2.196	540
Dani prihoda	545	545	461	528	2.079	514
Uposlenost flote (%)	99,7%	99,7%	83,5%	95,7%	94,7%	95,3%

Tankerska Next Generation se strateški, prilikom zapošljavanja flote, vodi konzervativnim pristupom ugovaranja najмова za svoje brodove što je potvrđeno u uvjetima rastućeg tržišta kada su ključni najmovi bili ugovarani. Tada sklopljeni ugovori na vrijeme omogućili su TNG d.d. da u tom periodu ostvaruje rezultate iznad prosjeka tržišta brodarskog tržišta vremenskog najma. U prvom kvartalu su tankeri bili zaposleni brodarskim ugovorima na vrijeme, i to 287 dana od 514 dana prihoda, odnosno 55,8% prihodovnih dana, što je samo djelomično ublažilo loše stanje vozarina na „spot” tržištu.

Prosječne TCE neto dnevne vozarine u prvom kvartalu 2021. godine iznose 10.600 USD, a prosječni dnevni operativni troškovi brodova za prvo

tromjesečje 2021. godine iznose 6.967 USD, te su povišeni u odnosu na razinu postignutu u prethodnoj godini, prevenstveno zbog povećanih troškova repatrijacije pomoraca uzrokovanih pandemijom.

Tijekom prvog tromjesečja 2021. zabilježeno je ukupno 25,6 dana bez prihoda, na što najvećim dijelom otpada 19,3 dana koje je m/t Pag proveo u obveznom petogodišnjem remontu, dok ostalih 6,3 dana otpada na „off-hire” dane zabilježene zbog otežanih uvjeta u kojima se provode smjene posade tijekom pandemije COVID-19.

Konvencija o balastnim vodama Međunarodne pomorske organizacije stupila je na snagu 8. rujna 2017. godine. Odobreni sustav za pročišćenje balastnih

voda morat će biti ugrađen do trenutka kada bude potrebno obnoviti IOPP (International Oil Pollution Prevention) certifikat što za TNG d.d. znači da su se sustavi ugrađivali na brodove prateći ciklus petogodišnjih obveznih remonta koji je krenuo od sredine 2020. godine.

Tijekom 2020. godine BWTS sustav ugrađen je u dva od tri tankera koja su obavila svoj redovni petogodišnji remont (m/t Zoilo i m/t Vukovar; dok je m/t Dalmacija imala implementiran „BWTS” još od isporuke).

Sredinom siječnja 2021. godine m/t Pag je završio svoj redovni petogodišnji remont tijekom kojeg je također ugrađen sustav za pročišćenje balastnih voda, pa sukladno tomu ugradnja istog očekuje još samo m/t Velebit (u Q2) i m/t

Vinjerac čiji se petogodišnji remont planiraju tijekom 2021. godine.

Na temelju dosad obavljenih dokovanja, možemo konstatirati da su realizirani troškovi u skladu s planiranim. Drugim riječima, prosječan trošak isporuke i ugradnje BWTS i trošak dokovanja iznosi su po brodu približno 1,7 mil. USD uz napomenu da je ECO tanker Dalmacija isporučen iz brodogradilišta kao novogradnja s već implementiranim uređajem za pročišćavanje balastnih voda, te je sami trošak dokovanja za Dalmaciju iznosio 0,77 mil. USD.



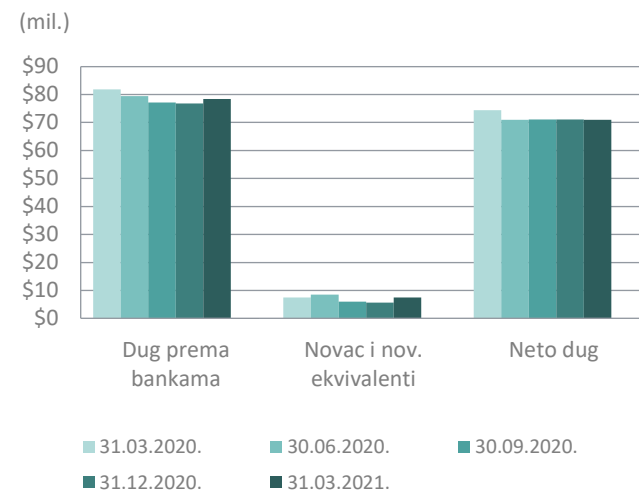
Sažetak financijske pozicije

Tankerska Next Generation završila je prvi kvartal 2021. godine s omjerom zaduženosti od 43%. Omjer zaduženosti je u skladu s otplatnim planom zajmova i redovitim smanjenjem kreditne zaduženosti prema bankama te očekujemo kako će se stupanj zaduženosti u budućnosti smanjivati sukladno otplatnim planovima

Tijekom Q1/2021 potpisan je dugoročni ugovor o kreditu u ukupnom iznosu od USD 35,3 milijuna. Kredit je sklopljen s dosadašnjim kreditorom ABN AMRO Bank N.V. na rok od 5 godina, a iskorišten je za prijevremeno zatvaranje postojećeg kredita koji dopijeva u siječnju 2022. godine, a kojim su dijelom financirani M/T Velebit, M/T Vinjerac, te akvizicija novogradnje M/T Pag tijekom 2015. godine.

Sukladno svojoj strategiji očuvanja financijske stabilnosti i likvidnosti, Društvo je ovim refinanciranjem, uz prethodno ostvareno refinanciranje u Q4/2020, u potpunosti provelo plan refinanciranja kreditnih obveza koje dopijevaju u 2021. i 2022. godini, i time osiguralo refinanciranje za cijelu flotu po konkurentnim uvjetima za predstojeće petogodišnje razdoblje.

Osiguravanje dovoljne razine financijskih sredstava (u obliku vlasničkog kapitala i duga) omogućava stabilne temelje za provođenje strategije tvrtke i povećanje dodatnog novčanog tijeka uz smanjenje rizika poslovanja fokusiranjem na ugovaranje srednjih do dugoročnih razdoblja zaposlenosti brodova.



SAŽETAK FINANCIJSKE POZICIJE	HRK 000					USD 000				
	31.03.2020.	30.06.2020.	30.09.2020.	31.12.2020.	31.03.2021.	31.03.2020.	30.06.2020.	30.09.2020.	31.12.2020.	31.03.2021.
Dug prema bankama	562.672	533.142	497.769	471.431	505.524	81.828	79.483	77.137	76.792	78.392
Novac i novčani ekvivalenti	51.179	57.073	38.868	34.804	47.900	7.443	8.509	6.023	5.669	7.428
Neto dug	511.493	476.069	458.901	436.627	457.624	74.385	70.974	71.114	71.123	70.964
Kapital i rezerve	704.015	700.852	672.562	578.496	598.268	102.384	104.487	104.225	94.233	92.773
Omjer zaduženosti Neto dug / (Kapital i rezerve + Neto dug)	42%	40%	41%	43%	43%	42%	40%	41%	43%	43%

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. OŽUJKA 2021. nerevidirano	HRK 000				USD 000			
	Q4 2019	Q1 2020	Q4 2020	Q1 2021	Q4 2019	Q1 2020	Q4 2020	Q1 2021
Prihodi brodova	66.789	69.260	51.244	50.020	9.955	10.171	8.050	8.018
Ostali prihodi	2	-	1	171	-	-	-	28
Prihodi od prodaje	66.791	69.260	51.245	50.191	9.955	10.171	8.050	8.046
Provizije i troškovi povezani s putovanjima	(8.671)	(7.837)	(12.752)	(16.227)	(1.291)	(1.143)	(2.025)	(2.565)
Operativni troškovi brodova	(26.061)	(23.049)	(25.868)	(23.485)	(3.884)	(3.420)	(4.038)	(3.762)
Opći i administrativni troškovi	(1.387)	(1.699)	(1.248)	(1.884)	(206)	(251)	(196)	(302)
Ostali troškovi	(24)	(94)	(165)	(430)	(3)	(14)	(25)	(69)
Ukupni operativni troškovi	(36.143)	(32.679)	(40.033)	(42.026)	(5.384)	(4.828)	(6.284)	(6.698)
Dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA)	30.648	36.581	11.212	8.165	4.571	5.343	1.766	1.348
Amortizacija	(13.260)	(13.387)	(13.284)	(12.765)	(1.979)	(1.970)	(2.102)	(2.022)
Usklađenje vrijednosti brodova	(4.688)	-	(55.676)	-	(705)	-	(9.069)	-
Operativna dobit (EBIT)	12.700	23.194	(57.748)	(4.600)	1.887	3.373	(9.405)	(674)
Neto rashodi od kamata	(6.819)	(6.261)	(3.849)	(4.961)	(1.021)	(932)	(601)	(786)
Neto prihodi (rashodi) od tečajnih razlika	(103)	(68)	(912)	98	37	(12)	(161)	14
Neto dobit	5.778	16.865	(62.509)	(9.463)	903	2.429	(10.167)	(1.446)
Ostala sveobuhvatna dobit	(11.942)	22.471	(31.531)	29.267	14	-	(10)	(9)
Ukupna sveobuhvatna dobit	(6.164)	39.336	(94.040)	19.804	917	2.429	(10.177)	(1.455)
Prosječni vagani broj dionica, osnovnih i razrijeđenih (tis.)	8.720	8.717	8.707	8.706	8.720	8.717	8.707	8.706
Neto dobit po dionici, osnovna i razrijeđena	0,66	1,93	(7,18)	(1,09)	0,10	0,28	(1,17)	(0,17)

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA DAN 31. OŽUJKA 2021. nerevidirano	HRK 000			
	31.12.2019.	31.03.2020.	31.12.2020.	31.03.2021.
Dugotrajna imovina	1.165.009	1.197.570	1.002.442	1.047.893
Brodovi u funkciji	1.162.125	1.188.132	992.995	1.042.210
Materijalna imovina u pripremi	117	9.319	8.951	5.209
Ostala dugotrajna imovina	2.767	119	496	474
Kratkotrajna imovina	92.377	102.217	81.888	81.118
Zalihe	5.360	5.173	9.022	12.692
Potraživanja	15.977	24.189	33.838	14.609
Novac i novčani ekvivalenti	67.712	51.179	34.804	47.900
Ostala kratkotrajna imovina	3.328	21.676	4.224	5.917
Ukupno imovina	1.257.386	1.299.787	1.084.330	1.129.011
Kapital i rezerve	665.234	704.015	578.496	598.268
Temeljni kapital	436.667	436.667	436.667	436.667
Pričuve	138.370	160.841	85.065	114.330
Zadržana dobit	90.197	106.507	56.764	47.271
Dugoročne obveze	497.362	514.289	395.803	459.392
Banke	497.362	514.289	395.803	459.392
Kratkoročne obveze	94.790	81.483	110.031	71.351
Banke	62.387	48.383	75.628	46.132
Dobavljači	5.128	3.855	18.688	10.616
Ostalo	27.275	29.245	15.715	14.603
Ukupno kapital i obveze	1.257.386	1.299.787	1.084.330	1.129.011

USD 000			
31.12.2019.	31.03.2020.	31.12.2020.	31.03.2021.
175.192	174.160	163.290	162.496
174.758	172.788	161.751	161.615
18	1.355	1.458	808
416	17	81	73
13.891	14.866	13.339	12.579
806	752	1.470	1.969
2.403	3.518	5.512	2.265
10.182	7.443	5.669	7.428
500	3.153	688	917
189.083	189.026	176.629	175.075
100.037	102.384	94.233	92.773
67.500	67.500	67.500	67.500
18.657	18.658	19.024	19.015
13.880	16.226	7.709	6.258
74.792	74.792	64.473	71.238
74.792	74.792	64.473	71.238
14.254	11.850	17.923	11.064
9.382	7.036	12.319	7.154
770	561	3.044	1.646
4.102	4.253	2.560	2.264
189.083	189.026	176.629	175.075

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA PRVO TROMJESEČJE 2021. GODIN Nerevidirano	e				USD 000			
	H1 2020	Q1-Q3 2020	FY 2020	Q1 2021	H1 2020	Q1-Q3 2020	FY 2020	Q1 2021
Dobit prije poreza	32.454	30.825	(31.684)	(9.463)	4.529	4.260	(5.907)	(1.446)
Amortizacija	26.832	39.508	52.792	12.765	3.939	5.925	8.027	2.022
Promjene u radnom kapitalu	(24.902)	(23.254)	(20.075)	5.016	(3.718)	(3.601)	(3.220)	897
Ostale promjene	(1.915)	(5.271)	50.043	3.252	(117)	(186)	9.146	32
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti	32.469	41.808	51.076	11.570	4.633	6.398	8.046	1.505
Novčani primici od investicijskih aktivnosti	-	-	-	-	-	-	-	-
Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(10.304)	(22.555)	(33.115)	(8.386)	(1.533)	(3.439)	(5.092)	(1.341)
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti	(10.304)	(22.555)	(33.115)	(8.386)	(1.533)	(3.439)	(5.092)	(1.341)
Novčani primici od financijskih aktivnosti	-	-	12.319	493.659	-	-	2.000	78.392
Novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(32.804)	(48.097)	(63.189)	(483.747)	(4.773)	(7.118)	(9.468)	(76.797)
Novčani tijek od financijskih aktivnosti	(32.804)	(48.097)	(50.870)	9.912	(4.773)	(7.118)	(7.468)	1.595
Neto promjene u novčanom tijeku	(10.639)	(28.844)	(32.908)	13.096	(1.673)	(4.159)	(4.513)	1.759
Novac i novčani ekvivalenti s početka razdoblja	67.712	67.712	67.712	34.804	10.182	10.182	10.182	5.669
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	57.073	38.868	34.804	47.900	8.509	6.023	5.669	7.428

Izvještaj o promjenama kapitala

NEREVIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
PRVO TROMJESEČJE 2021. GODINE

TNG
Tankerska Next Generation

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE nerevidirano	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Ostale rezerve i ostala sveobuhvatna dobit	Rezerve od tečajnih razlika	Ukupno
Za razdoblje od 1. travnja do 30. lipnja 2020.	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>
Stanje na dan 1. travnja 2020. godine	436.667	106.507	127.377	33.464	704.015
Neto dobit razdoblja	-	15.589	-	-	15.589
Promjene kapitala	-	-	-	-	-
Promjene ostalih rezervi	-	-	-	-	-
Promjene ostale sveobuhvatne dobiti	-	-	-	(18.752)	(18.752)
Stanje na dan 30. lipnja 2020. godine	436.667	122.096	127.377	14.712	700.852
Za razdoblje od 1. srpnja do 30. rujna 2020.	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>
Stanje na dan 1. srpnja 2020. godine	436.667	122.096	127.377	14.712	700.852
Neto dobit razdoblja	-	(1.629)	-	-	(1.629)
Promjene kapitala	-	-	-	-	-
Promjene ostalih rezervi	-	(1.167)	1.167	-	-
Promjene ostale sveobuhvatne dobiti	-	-	-	(26.661)	(26.661)
Stanje na dan 30. rujna 2020. godine	436.667	119.300	128.554	(11.949)	672.562
Za razdoblje od 1. listopada do 31. prosinca 2020.	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>
Stanje na dan 1. listopada 2020. godine	436.667	119.300	128.554	(11.949)	672.562
Neto dobit razdoblja	-	(62.509)	-	-	(62.509)
Promjene kapitala	-	-	-	-	-
Promjene ostalih rezervi	-	(27)	-	-	(27)
Promjene ostale sveobuhvatne dobiti	-	-	-	(31.531)	(31.531)
Stanje na dan 31. prosinca 2020. godine	436.667	56.764	128.544	(43.479)	578.496
Za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2021.	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>	<i>HRK 000</i>
Stanje na dan 1. siječnja 2021. godine	436.667	56.764	128.544	(43.479)	578.496
Neto dobit razdoblja	-	(9.463)	-	-	(9.463)
Promjene kapitala	-	-	-	-	-
Promjene ostalih rezervi	-	(32)	-	-	(32)
Promjene ostale sveobuhvatne dobiti	-	-	-	29.627	29.627
Stanje na dan 31. ožujka 2021. godine	436.667	56.764	128.544	(14.212)	598.268

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE nerevidirano	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Ostale rezerve i ostala sveobuhvatna dobit	Rezerve od tečajnih razlika	Ukupno
Za razdoblje od 1. travnja do 30. lipnja 2020.	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>
Stanje na dan 1. travnja 2020. godine	67.500	16.227	19.689	(1.032)	102.384
Neto dobit razdoblja	-	2.100	-	-	2.100
Promjene kapitala	-	-	-	-	-
Promjene ostalih rezervi	-	-	-	-	-
Promjene ostale sveobuhvatne dobiti	-	-	-	3	3
Stanje na dan 30. lipnja 2020. godine	67.500	18.327	19.689	(1.029)	104.487
Za razdoblje od 1. srpnja do 30. rujna 2020.	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>
Stanje na dan 1. srpnja 2020. godine	67.500	18.327	19.689	(1.029)	104.487
Neto dobit razdoblja	-	(269)	-	-	(269)
Promjene kapitala	-	-	-	-	-
Promjene ostalih rezervi	-	(178)	178	-	-
Promjene ostale sveobuhvatne dobiti	-	-	-	7	7
Stanje na dan 30. rujna 2020. godine	67.500	17.880	19.867	(1.022)	104.225
Za razdoblje od 1. listopada do 31. prosinca 2020.	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>
Stanje na dan 1. listopada 2020. godine	67.500	17.880	19.867	(1.022)	104.225
Neto dobit razdoblja	-	(10.167)	-	-	(10.167)
Promjene kapitala	-	-	-	-	-
Promjene ostalih rezervi	-	-	-	-	-
Promjene ostale sveobuhvatne dobiti	-	(4)	-	179	175
Stanje na dan 31. prosinca 2020. godine	67.500	7.709	19.867	(843)	94.233
Za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2021.	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>	<i>USD 000</i>
Stanje na dan 1. siječnja 2021. godine	67.500	7.709	19.867	(843)	94.233
Neto dobit razdoblja	-	(1.446)	-	-	(1.446)
Promjene kapitala	-	-	-	-	-
Promjene ostalih rezervi	-	(5)	-	-	(5)
Promjene ostale sveobuhvatne dobiti	-	-	-	(9)	(9)
Stanje na dan 31. ožujka 2021. godine	67.500	6.258	19.867	(852)	92.773

IZRAČUN NETO VRIJEDNOSTI IMOVINE procjena	Na datum 31.03.2020. (000 USD)	Na datum 30.06.2020. (000 USD)	Na datum 30.09.2020. (000 USD)	Na datum 31.12.2020. (000 USD)	Na datum 31.03.2021. (000 USD)
Ukupna vrijednost flote	163.630	147.420	147.650	146.800	139.350
Investicije	-	-	-	-	-
Kratkotrajna imovina	7.423	6.772	7.287	7.670	5.151
Ostala dugotrajna imovina	17	19	39	81	73
Ukupna vrijednost ostale imovine	7.440	6.791	7.326	7.751	5.224
Novac i novčani ekvivalenti	7.443	8.509	6.023	5.669	7.428
Obveze prema bankama	(81.828)	(79.483)	(77.137)	(76.792)	(78.392)
Neto dug	(74.385)	(70.974)	(71.114)	(71.123)	(70.964)
Ostale dugoročne obveze	-	-	-	-	-
Ostale kratkoročne obveze	(4.814)	(4.131)	(5.523)	(5.604)	(3.910)
Ukupna vrijednost ostalih obveza	(4.814)	(4.131)	(5.523)	(5.604)	(3.910)
NETO VRIJEDNOST IMOVINE	91.871	79.106	78.339	77.824	69.700
Prosječni vagani broj dionica, osnovnih i razrijeđenih	8.716.890	8.711.956	8.710.299	8.709.407	8.706.421
Neto vrijednost imovine po dionici (USD)	10,54	9,09	8,99	8,94	8,01

KLJUČNI KOMENTARI:

Izračun vrijednosti operativne flote kompanije koji se bazira na prosječnim vrijednostima u industriji za specifičan tip broda, u osnovi pretpostavka sadržava i sposobnost generiranja prihoda svake pojedine jedinice uzimajući u obzir trenutno ostvarive vrijednosti vozarina koje se mogu postići zapošljavajući takav tip broda u trenutku vrednovanja.

Prevladavajuće vozarine kod ugovora na vrijeme osciliraju ovisno o sezoni i godini te i na taj način odražavaju promjene u vozarinama, očekivanja o budućim vozarinama i druge čimbenike. Stupanj volatilnosti vozarina kod ugovora na vrijeme niži je za dugoročnije ugovore nego za kratkoročnije.

Prihodovni potencijal TNG-a uobičajeno je bio uravnotežen „time charter“ ugovorima čime je značajno ublažena uobičajena volatilnost vozarina vidljiva i tijekom prethodnih godina, a osobito u 2020. godini.

Stabilnosti poslovanja značajno pridonosi strategija zapošljavanja flote brodarskim ugovorima na vrijeme preferirajući srednjoročni vremenski horizont zapošljavanja kojim se ublažavaju kratkoročne volatilnosti tržišta koje se ogledaju u promjenjivim vozarinama, ali i u promjenjivosti vrijednosti imovine brodarara.

Korekcije na tržištu vozarina odrazile su se i na trenutne procjene vrijednosti brodova u transakcijama kupnje i prodaje. Vrijednost flote 31. ožujka 2021. godine iznosi 139,35 milijuna USD što u nepromijenjenim ostalim uvjetima daje NAV po dionici od 8,01 USD.

Procjena neto vrijednosti imovine temeljena je na trenutnim tržišnim uvjetima, i tipičnim prihodovnim i troškovnim pretpostavkama za tipični, odnosno prosječni MR produkt tanker i ne odražava specifičnosti flote TNG-a te očekivanja menadžmenta vezana uz promjene i oporavak na tržištu vozarina i tržištu naftnih derivata kao i rastu i razvoju flote u ovom segmentu u dostupnim sektorskim analizama.

OBJAVE U PRVOM KVARTALU 2021. GODINE

19.02.2021 Najava sjednice Uprave i Nadzornog odbora
25.02.2021 Održana sjednica Uprave i Nadzornog odbora
15.03.2021 Potpisan ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od USD 35,3 milijuna
31.03.2021 Obavijest o stjecanju vlastitih dionica

VLASNIČKA STRUKTURA

Dioničari 31. ožujka 2021.	Broj dionica	Udio (u %)
Tankerska Plovidba d.d.	4.454.994	51,01%
PBZ Croatia Osiguranje OMF Kat. B	839.000	9,61%
Erste Plavi OMF Kat. B	808.000	9,25%
Raiffeisen OMF Kat. B	752.036	8,61%
Raiffeisen DMF	372.103	4,26%
Ostali institucionalni i privatni investitori	1.507.212	17,26%
Total	8.733.345	100,00%

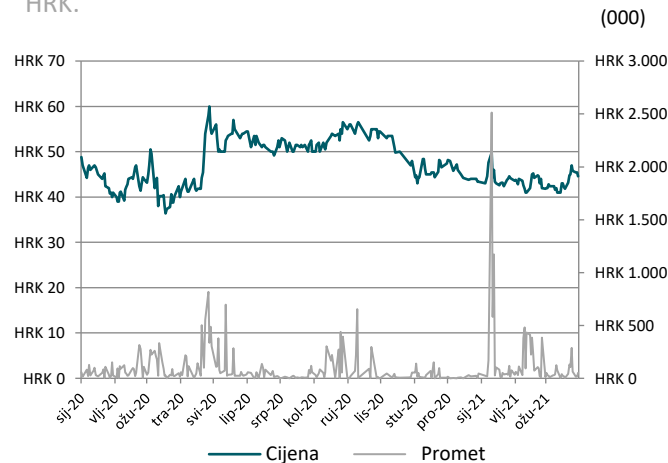
UPRAVA I NADZORNI ODBOR

Na dan 31. ožujka 2021. Upravu čini član Uprave John Karavanić. Tijekom 2021. godine nije bilo promjena u Nadzornom odboru Društva. Nadzorni odbor čine Ivica Pijaca, predsjednik, Mario Pavić, zamjenik predsjednika, i članovi Joško Miliša, Nikola Koščica te Dalibor Fell.

DIONICA TPNG-R-A

Temeljni kapital Društva iznosi 436.667.250,00 HRK i podijeljen je na 8.733.345 redovnih nematerijaliziranih dionica, bez nominalnog iznosa, od kojih svaka dionica daje jedan glas na Glavnoj skupštini društva.

Dionice Društva s oznakom TPNG-R-A uvrštene su u Službenu kotaciju Zagrebačke burze. Uprava je u listopadu 2020. godine donijela odluku o pokretanju novog Programa otkupa vlastitih dionica (dalje u tekstu: Novi Program) na temelju ovlaštenja Glavne skupštine iz kolovoza 2020. godine, i to s početkom dana 2. studenog 2020., a završetkom dana 2. studenog 2021. godine. Najveći broj dionica koji se namjerava steći tijekom trajanja Programa jest 110.000, a najveći novčani iznos dodijeljen Programu iznosi 5.000.000,00 HRK.

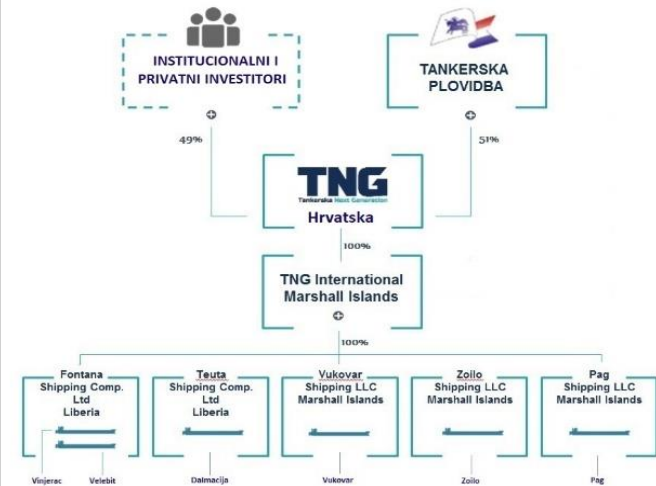


Od početka godine pa do 31. ožujka 2021. Društvo je na uređenom tržištu ZSE otkupilo ukupno 700 vlastitih dionica koje čine 0,008% temeljnog kapitala. Za navedeno stjecanje vlastitih dionica Društvo je izdvojilo protuvrijednost u iznosu od 31.859,46 HRK.

Na dan 31. ožujka 2021. godine Društvo je imalo 27.620 vlastitih dionica koje čine 0,3163% temeljnog kapitala

Unatoč nesvakidašnjim okolnostima, uslijed pandemije COVID-19, koja je imala negativan utjecaj na domaće tržište kapitala, istaknuli bi činjenicu da je programima otkupa Društvo ispunilo zacrtane kratkoročne ciljeve koji su između ostalog uključivali povećanje potražnje i likvidnosti dionice Društva kao i stvaranja dodatne vrijednosti za svoje dioničare.

GRAFIČKI PRIKAZ ODNOSA S POVEZANIM STRANAMA



Rezultati Programa otkupa vlastitih dionica od 24.2.'20 do 31.03.'21.

Broj otkupljenih dionica
14.420 (0,165 % kapitala)

Otkupljen iznos
613,3 tis. HRK

Ostvaren promet TPNG na ZSE
u istom razdoblju
25,135 mil. HRK

Udio otkupljenih vlastitih dionica
u uk. prometu
2,4 %

Tržišna kapitalizacija
31.03.2021.

386,5 mil. HRK



TPNG na ZSE	HRK					
	FY 2016.	FY 2017.	FY 2018.	FY 2019.	FY 2020.	Q1 2021.
Promet (mil.)	14,7	4,1	1,5	5,9	17,17	9,94
Zaključna cijena	75,00	54,00	38,80	47,20	43,00	44,40
Najviša cijena	79,99	84,89	57,00	49,60	60,00	49,80
Najniža cijena	66,00	54,00	33,40	28,80	36,00	39,20
Prosječna cijena	72,78	70,88	43,61	39,98	48,59	42,94



Upravljanje rizicima

Politika upravljanja rizicima u Tankerskoj Next Generation, povezana je s upravljanjem financijskim sredstvima, a može se ukratko prikazati kako slijedi:

Valutni rizik

Valutni rizici uključuju transakcijski rizik, a to je rizik negativnog utjecaja promjena valutnih tečajeva u odnosu na kunu na novčane tijekove TNG-a iz komercijalnih aktivnosti i bilančni rizik, a to je rizik da vrijednost neto monetarnih sredstava u stranim valutama bude niža prilikom preračunavanja u kune kao posljedica promjene valutnih tečajeva.

TNG posluje u međunarodnom okružju i izloženo je promjenama vrijednosti američkog dolara (USD) jer je značajan dio potraživanja i prihoda iz inozemstva nominiran u USD. TNG trenutno ne koristi aktivne oblike zaštite od utjecaja promjena valutnog tečaja, jer se nalazi u prirodnoj „hedge“ poziciji, gdje poslovni model omogućava minimiziranje ovog rizika, jer su prihodi i troškovi kompanije, kao i imovina te krediti u najznačajnijem dijelu, u istoj valuti.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjena kamatnih stopa na tržištu. Kamatni rizik sadržan u tijeku novca odnosi se na rizik kolebljivosti kamatnih rashoda po financijskim instrumentima tijekom razdoblja. Budući da TNG nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi TNG-a i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa. Kamatni rizik TNG-a proizlazi iz

dugoročnih kredita. TNG je izložen kamatnom riziku s obzirom da su primljeni dugoročni krediti odobreni s varijabilnom kamatnom stopom.

Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja obveza strane u financijskom instrumentu koja time drugoj strani nanosi financijski gubitak. Najveća izloženost kreditnom riziku izražena je najvišom vrijednošću svake stavke financijske imovine iskazane u izvještaju o financijskom položaju. Osnovna financijska imovina TNG-a sastoji se od novca i stanja na računima u bankama, potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja te ulaganja. Kreditni rizik sadržan u likvidnim sredstvima je ograničen jer je, sudeći prema ocjenama većine međunarodnih agencija, uglavnom riječ o bankama visokog kreditnog rejtinga.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava koja postavlja odgovarajući okvir za upravljanje rizikom likvidnosti s ciljem upravljanja kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim zahtjevima financiranja i likvidnosti. Rizik likvidnosti, koji se smatra rizikom financiranja, je rizik suočavanja TNG s poteškoćama u naplati sredstava koja su joj potrebna da bi ispunila svoje obveze po osnovi financijskih instrumenata. TNG ima značajne iznose dugoročnih kamatonosnih obveza po kreditima s varijabilnom stopom koji ga izlažu riziku tijeka novca. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući adekvatne rezerve i kreditne linije kontinuirano uspoređujući planirani i ostvareni tijek novca uz praćenje dospijea potraživanja i obveza.

Cjenovni rizik

Poslovanje TNG-a izloženo je cjenovnom riziku povezanom sa promjenama vrijednosti vozarine. Dnevna vozarina (izražena u dolarima po danu) povijesno gledajući je veoma promjenjiva. Promjene u vrijednosti vozarine utječu na svakodnevno poslovanje.

TNG nastoji smanjiti izloženost promjenama cjenovnog rizika vozarina na način da poslovna aktivnost brodova u floti ovisi o više različitih naručitelja i strategije zapošljavanja što dovodi do poboljšanja ekonomije obujma i optimizacije zemljopisnog položaja flote.

Operativni rizici

Zbog rizika koji su uključeni u pomorski prijevoz naftnih proizvoda, kao i zbog vrlo strogih zahtjeva od strane velikih naftnih kompanija, sigurnost i poštivanje okoliša su među ključnim operativnim prioritetima. Upravitelj flote Tankerska Plovidba upravlja brodovima na način kojim osigurava maksimalnu zaštitu sigurnosti i zdravlja zaposlenika, javnosti i okoliša. TNG i upravitelj flote aktivno upravljaju rizicima koji utječu na poslovanje TNG-a te su posvećeni eliminiranju incidenata koji bi ugrožavali sigurnost i integritet flote. Upravitelj flote koristi program upravljanja rizicima koji između ostalog uključuje alate za računalno potpomognutu analizu rizika, programe za održavanje i procjene te programe stručnog osposobljavanja pomoraca uz različite radionice za pomorce.

Vozarine

Vozarine iz brodarskih ugovora na vrijeme obično su fiksirane za vrijeme trajanja najma. Brodovi zaposleni kroz ovakve ugovore, kroz određeno vremensko razdoblje, omogućavaju predvidljivije novčane tokove tijekom tog vremenskog razdoblja i ostvaruju konzervativne razine profitabilnosti. Prevladavajuće vozarine variraju sezonski iz godine u godinu odražavajući promjene visine vozarine „spot” tržišta, očekivanja o budućim vozarinama na „spot” tržištu i drugih čimbenika. Stupanj promjenjivosti vozarina kod brodarskih ugovora na vrijeme je niži kod dugoročnijih ugovora za razliku od kraćih ugovora kod kojih je volatilnost izraženija. Strategijom zapošljavanja brodova, koja se uglavnom oslanja na zaposlenja od 12 mjeseci naviše, kompanija mitigira ovu vrstu rizika.

TNG i upravitelj flote u svom poslovanju primjenjuju sljedeće standarde, strategije i osiguranja:

- ISO 9001 standard za garanciju kvalitete
- ISO 14001 standard za upravljanje okolišem,
- ISO 50001 standard upravljanja energijom i
- OHSAS 1800 standard za sustav upravljanja zdravljem i sigurnošću na radu,
- ISM Code Međunarodni kodeks upravljanja sigurnošću.

Poslovna strategija Društva

Strategija Društva je biti pouzdan, učinkovit i odgovoran pružatelj usluga pomorskog prijevoza naftnih prerađevina, a poslovni model Tankerske Next Generation podrazumijeva organizaciju operativnog poslovanja koje će omogućiti ostvarenje ciljeva zacrtanih strategijom i maksimiziranje vrijednosti dioničara.

Poslovanje počiva na pravovremenom stjecanju tankera, čime se osigurava efikasno korištenje prikupljenog kapitala i minimizira zaduženost. U osnovi upravljanja flotom je povećanje novčanog tijeka i profitabilnosti kroz outsourcing većine upravljačkih funkcija i usluga čime se zadržava fleksibilna i jednostavna organizacijska struktura neopterećena dodatnim općim troškovima. Na ovaj način će se omogućiti efikasno upravljanje imovinom i obvezama kompanije te osigurati stabilni povrat dioničarima u obliku dividende.

Strategija odabira unajmitelja

Financijska stabilnost unajmitelja i njegova pouzdanost je važan faktor koji utječe na rizik ugovaranja brodarskih ugovora. Rizik takve vrste TNG minimizira pružajući usluge prijevoza velikim energetske kompanijama, velikim trgovcima naftom i njenim prerađevinama, velikim proizvođačima nafte i naftnih prerađevina, te drugim isključivo renomiranim subjektima koji imaju snažnu reputaciju i tradiciju poslovanja u pomorskom prijevozu.

Osiguranja

Pomorski transport povezan je s potencijalnim rizikom od velikih gubitaka i obveza, smrti ili ozljede osoba, kao i štete na imovini uzrokovane nepovoljnim vremenskim uvjetima, mehaničkim kvarovima, ljudskim pogreškama, ratom, terorizmom, piratstvom i drugim okolnostima ili događajima. Prijevoz nafte povezan je i s rizikom od onečišćenja, ali i prekida poslovanja zbog političkih nemira, neprijateljstava, štrajkova i bojkota. Osim toga, uvijek postoji inherentna mogućnost morskih nepogoda koje uključuju i izlivanje nafte te druge utjecaje na okoliš pa tako potencijalno postoji i obveza naknade štete koje proizlaze iz operative brodova u međunarodnoj trgovini.

Od takvih rizika TNG je osiguran kod prominentnih inozemnih osiguravateljskih kuća specijaliziranih za usluge zaštite od većine rizika nesreća povezanih s brodskim operacijama koje provodi TNG.

Društvo smatra da je trenutnim programom osiguranja primjereno zaštićeno od većine rizika te da postoji odgovarajući stupanj zaštite i osiguranja za naknadu štete od odgovornosti za zagađenja i ekološke štete. Cilj je održavati adekvatnu razinu osiguranja potrebnu u svojim pomorskim operacijama i aktivno pratiti sve nove propise i prijetnje koje mogu zahtijevati od TNG-a da revidira svoju pokrivenost osiguranjem.



TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA 2021. DO 31. OŽUJKA 2021. GODINE

(NEREVIDIRANO)

- I. Izveštaj Uprave o poslovanju za razdoblje od 1. siječnja 2021. do 31. ožujka 2021. godine
- II. Nerevidirani sažeti tromjesečni financijski izvještaji:
 - Bilanca stanja na dan 31. ožujka 2021. godine
 - Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1. siječnja 2021. do 31. ožujka 2021. godine
 - Izveštaj o novčanom tijeku za razdoblje od 1. siječnja 2021. do 31. ožujka 2021. godine
 - Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 1. siječnja 2021. do 31. ožujka 2021. godine
 - Bilješke uz financijske izvještaje
- III. Izjava o odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja

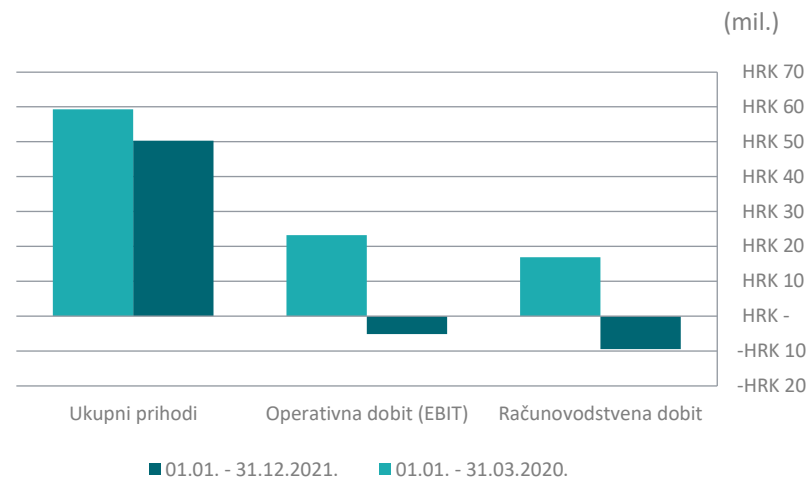
Izvještaj uprave o poslovanju

za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2021. godine

NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
PRVO TROMJESEČJE 2021. GODINE

TNG
Tankerska Next Generation

OPIS	Razdoblje	
	01.01.-31.03.2020.	01.01.-31.03.2021.
Ukupni prihod (HRK)	HRK 69.281.336	HRK 50.306.610
Prihod iz osnovne djelatnosti / Ukupan prihod	100%	99%
Ostali prihodi / Ukupan prihod	0%	1%
Inozemno tržište / Ukupan prihod	100%	100%
Domaće tržište / Ukupan prihod	0%	0%
Materijalni troškovi / Poslovni rashodi	36%	45%
Troškovi zaposlenih / Poslovni rashodi	27%	22%
Financijski rashodi / Ukupni rashodi	12%	7%
Neto marža	24,35%	-18,85%
Računovodstvena dobit	HRK 16.865.197	-HRK 9.463.358
Operativna dobit (EBIT)	HRK 23.182.336	-HRK 5.165.410



Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo 50,3 mil. HRK poslovnih prihoda koji su najvećim dijelom rezultat ostvarenih prihoda od prodaje.

U istom razdoblju Društvo je ostvarilo 55,4 mil. HRK poslovnih rashoda. Najveći dio poslovnih rashoda čine materijalni troškovi u iznosu od 24,7 mil. HRK, zatim slijede troškovi amortizacije u iznosu od 12,8 mil. HRK (od čega na amortizaciju troškova dokovanja otpada 1,3 mil. HRK), troškovi osoblja u iznosu od 11,9 mil. HRK, te ostali troškovi u iznosu od 6,0 mil. HRK.

U razdoblju završenom 31. ožujka 2021. godine financijski prihodi iznosili su 100 tis. HRK, dok su financijski rashodi iznosili 4,4 mil. HRK.

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo kumulativni gubitak u iznosu od 9,5 mil. HRK.

Društvo je svoj temeljni kapital u iznosu od 436,7 mil. HRK podijelilo na 8,7 mil. odobrenih, izdanih i u cijelosti plaćenih običnih dionica bez nominalne vrijednosti.

Temeljem Programa otkupa vlastitih dionica, Društvo je u izvještajnom razdoblju steklo 700 vlastitih dionica.

Detaljni podaci o svakom pojedinom stjecanju vlastitih dionica javno su objavljeni sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, odredbama Zakona o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze d. d.

Na dan 31. ožujka 2021. godine Društvo je imalo 27.620 vlastitih dionica, što predstavlja 0,3163% ukupnog broja dionica. Pričuve za vlastite dionice ustrojene su iz zadržane dobiti Društva.

Na dan 31. ožujka 2021. godine Društvo ima sljedeća društva u inozemstvu:

1. Tankerska Next Generation International Ltd., Majuro, Maršalovi Otoci;
2. Fontana Shipping Company Limited, Monrovia, Liberija;
3. Teuta Shipping Company Ltd., Monrovia, Liberija;
4. Vukovar Shipping, LLC, Majuro, Maršalovi Otoci;
5. Zoilo Shipping, LLC, Majuro, Maršalovi Otoci;
6. Pag Shipping, LLC, Majuro, Maršalovi Otoci.

U tablici iznad su prikazani neki od najznačajnijih podataka iz financijskog izvještaja za promatrano razdoblje.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	01.01.2021	do	31.03.2021
Godina:	2021		
Kvartal:	1		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	04266938	Oznaka matične države članice	HR
Matični broj subjekta (MBS):	110046753		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	30312968003	LEI:	74780000Y04HB9CA883
Šifra ustanove:	30559		

Tvrtka izdavatelj: Tankerska Next Generation d.d.

Poštanski broj i mjesto: 23000

Zadar

Ulica i kućni broj: Božidara Petranovića 4

Adresa e-pošte: tng@tng.hr

Internet adresa: www.tng.hr

Broj zaposlenih (krajem) 134

Konsolidirani izvještaji: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

MB:

Knjigovodstveni <small>stanje</small>	Da	(Da/Ne)	Tankerska plovidba d.d.	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	KARAVANIĆ JOHN	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	023/202-132			
Adresa e-pošte:	tng@tng.hr			
Revizorsko društvo:		(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:		(ime i prezime)		

BILANCA

stanje na dan 31.03.2021

u kunama

Obveznik: Tankerska Next Generation 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	1.002.441.257	1.047.892.451	
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	0	
1. Izdaci za razvoj	004	0	0	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	005	0	0	
3. Goodwill	006	0	0	
4. Predumov za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0	
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.002.441.257	1.047.892.451	
1. Zemljište	011	0	0	
2. Građevinski objekti	012	0	0	
3. Postrojenja i oprema	013	933.490.420	1.042.683.921	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0	
5. Biološka imovina	015	0	0	
6. Predumov za materijalnu imovinu	016	3.135.487	3.616.740	
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.815.350	1.591.790	
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0	
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0	
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0	
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 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 društva 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	0	0	
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0	
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	0	0	
V. ODGODENA POREZNA IMOVINA	036	0	0	
G) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	78.023.252	75.259.249	
I. ZALJE (AOP 039 do 045)	038	9.022.302	12.693.269	
1. Sirovine i materijali	039	9.022.302	12.693.269	
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0	
3. Gotovi proizvodi	041	0	0	
4. Trgovacka roba	042	0	0	
5. Predumov za zalih	043	0	0	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0	
7. Biološka imovina	045	0	0	
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	34.197.016	14.666.478	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0	
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0	
3. Potraživanja od kupaca	049	33.838.253	14.609.139	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	26.792	6.369	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	67.116	32.560	
6. Ostala potraživanja	052	264.855	18.410	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	6.139.039	5.371.785	
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 društva povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0	
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0	
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	6.139.039	5.371.785	
9. Ostala financijska imovina	062	0	0	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	28.664.895	42.527.717	
D) PLAĆENI TROŠKOVI I BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI	064	3.865.421	5.859.239	
B) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.084.329.930	1.129.010.939	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0	

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	578.497.199	598.267.534
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	436.667.250	436.667.250
II. KAPITALNE REZERVE	069	68.425.976	68.425.976
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	60.118.250	60.118.250
1. Zakonske rezerve	071	5.118.250	5.118.250
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.578.097	1.609.956
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.578.097	-1.609.956
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	55.000.000	55.000.000
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-43.479.713	-14.214.161
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	082	-43.479.713	-14.214.161
VI. ZADRŽANA DOBIT I LI. PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	88.448.279	56.733.577
1. Zadržana dobit	084	88.448.279	56.733.577
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VI. DOBIT I LI. GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-31.682.843	-9.463.358
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	31.682.843	9.463.358
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIJANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obravljivanja 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	395.803.103	459.392.429
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 društvlima povezanim sudjeljujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	395.803.103	459.392.429
7. Obveze za predjmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena potezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	98.824.403	63.370.564
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	11.224.896	1.467.237
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvlima povezanim sudjeljujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	75.627.733	46.132.483
7. Obveze za predjmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	7.459.721	9.167.883
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.329.249	3.948.250
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	55.620	54.558
12. Obveze s osnovne učlela u rezultatu	121	53.774	53.774
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	73.410	2.546.379
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	11.205.225	7.980.412
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	1.084.329.930	1.129.010.939
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 u razdoblju 01.01.2021 do 31.03.2021

u kunama

Naziv pozicije	1	2	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
			oznaka	Kumulativ	Trumjeće	Kumulativ
I. POSLOVNI PRIHODI (AOFP 002 do 006)		001	69.263.016	69.263.016	50.206.851	50.206.851
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		003	69.259.846	69.259.846	50.020.132	50.020.132
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	3.170	3.170	186.719	186.719
II. POSLOVNI RASHODI (AOFP 008+009+013+017+018+019+022+029)		007	46.080.680	46.080.680	55.372.260	55.372.260
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvođače u lijeku i gotovih		008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOFP 010 do 012)		009	16.371.059	16.371.059	24.714.713	24.714.713
a) Troškovi sirovina i materijala		010	8.256.755	8.256.755	12.180.926	12.180.926
b) Troškovi prodane robe		011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi		012	8.114.304	8.114.304	12.533.787	12.533.787
3. Troškovi osoblja (AOFP 014 do 016)		013	12.621.569	12.621.569	11.772.942	11.772.942
a) Neto plaće i nadnice		014	12.480.697	12.480.697	11.772.942	11.772.942
b) Troškovi poticaja i doplnosa iz plaća		015	99.211	99.211	104.265	104.265
c) Doprinosi na plaće		016	41.661	41.661	48.130	48.130
4. Amortizacija		017	13.388.117	13.388.117	12.790.323	12.790.323
5. Ostali troškovi		018	3.576.024	3.576.024	5.510.611	5.510.611
6. Vrijednosna usklađenja (AOFP 020+021)		019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine		020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine		021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOFP 023 do 028)		022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, obveznine i slične obveze		023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za potresne 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 obnavljanja jamstvenim rokovima		027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja		028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi		029	123.911	123.911	431.276	431.276
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOFP 031 do 040)		030	18.320	18.320	99.760	99.760
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 finansijskih 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 finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova		036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata		037	18.320	18.320	1.490	1.490
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi		038	0	0	98.270	98.270
9. Nerealizirani dobiti (gubici) od finansijske imovine		039	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi		040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOFP 042 do 048)		041	6.335.459	6.335.459	4.397.709	4.397.709
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	6.267.025	6.267.025	4.397.709	4.397.709
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		045	68.434	68.434	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine		046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)		047	0	0	0	0
7. Ostali finansijski rashodi		048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTVANA		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 POTVANA		052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOFP 001+030+049+050)		053	69.281.336	69.281.336	50.306.611	50.306.611
X. UKUPNI RASHODI (AOFP 007+041+051+052)		054	52.416.139	52.416.139	59.769.969	59.769.969
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOFP 053-054)		055	16.865.197	16.865.197	-9.463.358	-9.463.358
1. Dobit prije oporezivanja (AOFP 053-054)		056	16.865.197	16.865.197	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOFP 054-055)		057	0	0	-9.463.358	-9.463.358
XII. POREZ NA DOBIT		058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOFP 055-059)		059	16.865.197	16.865.197	-9.463.358	-9.463.358
1. Dobit razdoblja (AOFP 055-059)		060	16.865.197	16.865.197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOFP 059-055)		061	0	0	-9.463.358	-9.463.358
PEKINUTO POSLOVANJE (popunjiva poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)		062	0	0	0	0
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOFP 063-064)		063	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja		064	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja		065	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA		066	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOFP 062-065)		066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOFP 065-062)		067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjiva samo poduzetnik obveznik MSF-a koji ima prekinuto poslovanje)		068	0	0	0	0
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOFP 065+062)		069	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOFP 068)		070	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOFP 068)		071	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOFP 058+065)		072	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOFP 068-071)		073	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOFP 068-071)		073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOFP 071-068)		074	0	0	0	0
DOBITAK RDC-u (popunjiva poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)		075	0	0	0	0
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOFP 076+077)		076	0	0	0	0
1. Pripisana matinjima kapitala matice		076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu		077	0	0	0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primljene MSH-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	16.865.197	16.865.197	-9.463.358	-9.463.358
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	22.470.711	22.470.711	29.265.552	29.265.552
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 vedrovanja 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 planu vim a definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porezna 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	22.470.711	22.470.711	29.265.552	29.265.552
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	22.470.711	22.470.711	29.265.552	29.265.552
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vedrovanja 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 vremenste 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. Porezna 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	22.470.711	22.470.711	29.265.552	29.265.552
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	39.335.908	39.335.908	19.802.194	19.802.194
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

IZVEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - indirektna metoda
 u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

u kunama

Obveznik: Tankerska Next Generation d.d.	Naziv pozicije	AOP			Tekuće razdoblje
		oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	1. razdoblje	
	1	2	3	4	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti					
1. Dobit prije oporezivanja	001	16.865.197		-9.463.358	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	19.696.895		17.626.460	
a) Amortizacija	003	13.388.117		12.790.323	
b) Dobici / gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0		0	
c) Dobici / gubici od prodaje i nerealizirani dobiti / gubici i vrijednosno usklađenje	005	0		0	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-18.320		-1.490	
e) Rashodi od kamata	007	6.267.025		4.397.709	
f) Rezerviranja	008	0		0	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	60.067		439.918	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0		0	
1. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001 +002)	011	36.562.086		8.163.102	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-25.559.991		5.015.576	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	1.010.874		-7.697.221	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-26.758.307		16.383.764	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	187.442		-3.670.967	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0		0	
II. Novčane poslovne (AOP 011+012)	017	11.002.095		13.178.678	
4. Novčani izdaci za kamate	018	-6.560.563		-4.162.319	
5. Plaćeni porezi na dobit	019	0		0	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	4.441.532		9.016.359	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti					
1. Novčani prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0		0	
2. Novčani prihodi od prodaje financijskih instrumenata	022	0		0	
3. Novčani prihodi od kamata	023	32.638		2.336	
4. Novčani prihodi od dividendi	024	0		0	
5. Novčani prihodi s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0		0	
6. Ostali novčani prihodi od investicijskih aktivnosti	026	0		0	
III. Ukupno novčani prihodi od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	32.638		2.336	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-6.306.817		-8.385.837	
2. Novčani izdaci za sjevanje financijskih instrumenata	029	0		0	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0		0	
4. Sjevanje ovisnog društva, umanjeno za sječeni poveć	031	0		0	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0		0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-6.306.817		-8.385.837	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-6.274.179		-8.383.501	
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti					
1. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0		0	
2. Novčani prihodi od izdavanja vlastitih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0		0	
3. Novčani prihodi od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0		493.658.743	
4. Ostali novčani prihodi od financijskih aktivnosti	038	0		0	
V. Ukupno novčani prihodi od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0		493.658.743	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-15.806.705		-483.715.252	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0		0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0		0	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-554.668		-31.859	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0		0	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-16.361.373		-483.747.111	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-16.361.373		9.911.632	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	1.661.680		2.551.078	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-16.532.340		13.095.668	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	67.711.609		34.803.934	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	51.179.269		47.899.502	

Izveštaj o promjenama kapitala

NEREVIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
PRVO TROMJESEČJE 2021. GODINE



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2021. do 31.3.2021.

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima Kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite 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 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	436.667.250	68.425.976	3.951.238	996.600	996.600	0	55.000.000	0	0	0	0	0	10.992.817	90.196.788	0	665.234.069	0	665.234.069
2. Promjene računovodstvenih politika	02	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
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	436.667.250	68.425.976	3.951.238	996.600	996.600	0	55.000.000	0	0	0	0	0	10.992.817	90.196.788	0	665.234.069	0	665.234.069
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.865.197	16.865.197	0	16.865.197
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.470.711	0	0	22.470.711	0	22.470.711
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 sudjelujućim interesom	11	0	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	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke 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. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	554.668	554.668	0	0	0	0	0	0	0	0	-554.668	0	-554.668	0	-554.668
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	436.667.250	68.425.976	3.951.238	1.551.268	1.551.268	0	55.000.000	0	0	0	0	0	33.463.528	89.642.120	16.865.197	704.015.309	0	704.015.309
DODATAK 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	22.470.711	0	0	22.470.711	0	22.470.711
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.470.711	0	16.865.197	39.335.908	0	39.335.908
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	554.668	554.668	0	0	0	0	0	0	0	0	-554.668	0	-554.668	0	-554.668

Izveštaj o promjenama kapitala

NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
PRVO TROMJESEČJE 2021. GODINE



Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz 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 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	436.667.250	68.425.976	5.118.250	1.578.097	1.578.097	0	55.000.000	0	0	0	0	0	-43.479.713	56.765.436	0	578.497.199	0	578.497.199
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	436.667.250	68.425.976	5.118.250	1.578.097	1.578.097	0	55.000.000	0	0	0	0	0	-43.479.713	56.765.436	0	578.497.199	0	578.497.199
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	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	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.463.358	-9.463.358	0	-9.463.358
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.265.552	0	0	29.265.552	0	29.265.552
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja i 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 osnove 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 osnove 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 sudjelujućim 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 nevlasničke 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. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	31.859	31.859	0	0	0	0	0	0	0	0	-31.859	0	-31.859	0	-31.859
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. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	436.667.250	68.425.976	5.118.250	1.609.956	1.609.956	0	55.000.000	0	0	0	0	0	-14.214.161	56.733.577	-9.463.358	598.267.534	0	598.267.534
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	29.265.552	0	0	29.265.552	0	29.265.552
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.265.552	0	-9.463.358	19.802.194	0	19.802.194
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	31.859	31.859	0	0	0	0	0	0	0	0	-31.859	0	-31.859	0	-31.859

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Opći podaci

Tankerska Next Generation d.d. osnovana je u Republici Hrvatskoj 2014. godine. Sjedište Tankerske Next Generation d.d. je u Zadru, Božidara Petranovića 4.

Članovi Uprave:

- John Karavanić, jedini član

Od 1. siječnja 2021. godine do izdavanja ovih izvještaja članovi Nadzornog odbora su kako slijedi:

- Ivica Pijaca, predsjednik
- Mario Pavić, zamjenik
- Nikola Koščica, član
- Joško Miliša, član
- Dalibor Fell, član

Na dan 31. ožujka 2021. godine temeljni kapital Tankerske Next Generation d.d. iznosio je 436.667.250 HRK podijeljenih u 8.733.345 redovnih TPNG-R-A dionica bez nominalne vrijednosti.

Ovi financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 31. ožujka 2021. godine uključuju imovinu i obveze odnosno prihode i rashode društva Tankerska Next Generation d.d. i njegovih ovisnih društava u inozemstvu (trgovačka brodarska društva koja posluju u međunarodnoj plovidbi), kojima društvo Tankerska Next Generation d.d. upravlja iz jedinstvenog sjedišta poslovne uprave pod jedinstvenim vodstvom, te za koja je dužno, sukladno članku 429.a stavak 4. Pomorskog zakonika ("Narodne novine" br. 181/04., 76/07., 146/08., 61/11., 56/13., 26/15. i 17/19.) voditi poslovne knjige i sastavljati financijska izvješća za cjelovito poslovanje u tuzemstvu i inozemstvu uključujući sva trgovačka brodarska društva kojima je većinski vlasnik, a koja obavljaju gospodarsku djelatnost brodovima čija neto tonaža sudjeluje u obračunu poreza po tonaži

broda.

Za ovisna društva Tankerske Next Generation d.d. koja prema propisima država u kojima su osnovana nisu dužna voditi poslovne knjige i sastavljati financijske izvještaje u tim državama, društvo Tankerska Next Generation d.d. sukladno Zakonu o računovodstvu i Zakonu o porezu na dobit iskazuje imovinu i obveze odnosno prihode i rashode ovisnih društava u okviru svojih financijskih izvještaja.

2. Osnovne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Tankerska Next Generation d.d., Zadar uključuju imovinu i obveze odnosno prihode i rashode sljedećih ovisnih društava u 100% vlasništvu Tankerske Next Generation d.d.:

1. Tankerska Next Generation International Ltd., Majuro, Maršalovi Otoci;
2. Fontana Shipping Company Limited, Monrovia, Liberija;
3. Teuta Shipping Company Ltd., Monrovia, Liberija;
4. Vukovar Shipping, LLC, Majuro, Maršalovi Otoci;
5. Zoilo Shipping, LLC, Majuro, Maršalovi Otoci;
6. Pag Shipping, LLC, Majuro, Maršalovi Otoci.

Ovi financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 31. ožujka 2021. godine ne uključuju sve informacije materijalno značajne za razumijevanje tekućeg razdoblja tijekom godine te ih se treba čitati zajedno s financijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2020. godine.

Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2020. godine.

3. Brodovi i oprema

U promatranom razdoblju, Društvo je uložilo 3,2 mil. HRK u nabavku uređaja za pročišćavanje balastnih voda.

4. Vlasnička glavnica i pričuve

U programu otkupa vlastitih dionica, u prvom kvartalu 2021. godine, Društvo je otkupilo 700 vlastitih dionica za ukupnu vrijednost od 32 tis. kuna. Pričuve za vlastite dionice ustrojene su iz zadržane dobiti Društva.

Na dan 31. ožujka 2021. godine Društvo drži ukupno 27.620 vlastitih dionica, što predstavlja 0,3163% temeljnog kapitala Društva (31. ožujka 2020.: 26.323 vlastitih dionica, što predstavlja 0,3014% temeljnog kapitala).

5. Zaduženja na koja se obračunavaju kamate

U veljači 2021. godine, Tankerska Next Generation d.d. je temeljem ugovora o kreditu od 21. prosinca 2020. godine, sklopljenim sa bankama Crédit Agricole Corporate and Investment Bank i Hamburg Commercial Bank AG, povukla u cijelosti sredstva kredita za refinanciranje postojećih kredita za brodove „Vukovar“, „Zoilo“ i „Dalmacija“ u iznosu od 14,4 milijuna američkih dolara po brodu.

U ožujku 2021. godine, društva Fontana Shipping Company Limited i Pag Shipping LLC sklopila su novi dugoročni ugovor o kreditu sa ABN AMRO Bank N.V. ukupnom iznosu od 35,3 mil. USD, po varijabilnoj kamatnoj stopi 3M LIBOR + kamatna marža, plativo u 20 kvartalnih obroka, za refinanciranje postojećih kredita za brodove „Velebit“, „Vinjerac“ i „Pag“ kod istog kreditora. Sredstva kredita su u cijelosti povučena.

6. Zarada po dionici

Osnovna i razrijeđena zarada po dionici su jednake budući da Društvo nema razrjeđivih potencijalnih običnih dionica

ZARADA PO DIONICI	Razdoblje 1.1.-31.03.2020.	Razdoblje 1.1.-31.03.2021.
Neto (gubitak) / dobit dioničarima	HRK 16.865.197	(HRK 9.463.358)
Prosječno ponderirani broj dionica	8.716.890	8.706.421
Osnovni (gubitak) / zarada po dionici	HRK 1,93	(HRK 1,09)

7. Odnosi s povezanim stranama

ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA	Razdoblje 1.1.-31.03.2020.	Razdoblje 1.1.-31.03.2021.
Prodaja povezanim društvima	HRK 0	HRK 0
Kupnja od povezanih društava	HRK 4.128.684	HRK 4.042.971
Potraživanja od povezanih društava	HRK 0	HRK 0
Obveze prema povezanim društvima	HRK 3.669.200	HRK 1.467.237
Dani krediti povezanim društvima	HRK 0	HRK 0
Primljeni krediti od povezanih društava	HRK 0	HRK 0

8. Događaji nakon datuma bilance

Utjecaj COVID-19 na poslovanje Društva

Posljedice COVID-19 i dalje utječu na operativno poslovanje Društva i još važnije na potražnju za naftnim proizvodima. Iako su programi cijepljenja protiv COVID-19 pojačali nade u poboljšanje razine potražnje nafte kasnije u 2021. godini, i dalje postoji velika neizvjesnost u izgledima, uz zabrinutost zbog novih varijanti COVID-19 i stalnog velikog broja slučajeva u nekim regijama.

Osim gore navedenog, nije bilo drugih događaja nakon datuma bilance koji bi značajno utjecali na financijske izvještaje Društva na dan 31. ožujka 2021. godine.

Financijski izvještaji za period 1. siječnja 2021. do 31. ožujka 2021., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka i gubitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Izvešće posloводства za period 1. siječnja 2021. do 31. ožujka 2021. sadrži istinit i vjeran prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Zadar, 28. travnja 2021. godine



John Karavanić, član Uprave

Grupa koristi razne sektorske pojmove i koncepte pri analizi vlastitog poslovanja. Isti uključuju sljedeće:

Dani prihoda (korišteni engleski izraz u industriji je **revenue days**). Dani prihoda predstavljaju ukupan broj kalendarskih dana u kojima su brodovi Grupe bili dostupni Grupi tijekom određenog razdoblja, umanjen za Dane prekida ugovora/prekida plaćanja vozarina povezanih s popravcima, dokovanjem te specijalnim i međupregledima brodova tijekom tog razdoblja.

Posljedično, Dani prihoda predstavljaju broj dana u godini u kojima brod može ostvariti prihod. Dani prekida ugovora/prekida plaćanja vozarine, koji predstavljaju dane kada brod može ostvariti prihod, ali nije u funkciji, uključeni su u dane prihoda. Grupa koristi dane prihoda da bi objasnila promjene u neto prihodima od putovanja (ekvivalent neto prihoda broda izračunat umanjivanjem ukupnih prihoda broda za troškove provizija i troškova putovanja) između određenih razdoblja.

Dani prekida ugovora/prekida plaćanja vozarine (korišteni engleski izraz u industriji je **off-hire**). Dani prekida ugovora/prekida plaćanja vozarine odnose se na vrijeme kada brod nije sposoban za eksploataciju primarno zbog dokovanja ili planiranih ili neplaniranih popravaka.

Kada nastupi prekid ugovora/prekida plaćanja vozarine, ili brod ne može isporučiti uslugu, naručitelj prijevoza ne treba platiti vozarinu i Grupa pokriva sve troškove

broda, uključujući trošak pogonskog goriva, osim ako naručitelj prijevoza nije odgovoran za okolnosti zbog kojih nastupa prekid ugovora/prekida plaćanja vozarine. Produljenje Dana prekida ugovora/prekida plaćanja vozarine može brodaru stvoriti obvezu da zamijeni predmetni brod ili dopusti raskid ugovora.

Brodovi Grupe mogu biti izvan eksploatacije, to jest, prekid ugovora može nastupiti, zbog nekoliko razloga: planirano dokovanje, izvanredni obnovni pregled, nadogradnja, održavanje ili pregled broda, koji pokrivaju planirane Dane prekida ugovora, dok se neplaniranim danima prekida ugovora pokrivaju neplanirani popravci i održavanje, operativni nedostaci, kvar opreme, nesreće/incidenti, štrajkovi posade, određeno zadržavanje broda ili slični problemi, ili ako prijevoza ne održava brod u skladu s njegovim specifikacijama i ugovornim i/ili tržišnim standardima ili ne osigura potrebnu posadu.

Dani poslovanja ili operativni dani (korišteni engleski izraz u industriji je **operating days**). Dani poslovanja predstavljaju broj dana u godini u kojima je brod u eksploataciji. Dani poslovanja kao pokazatelj primjenjivi su samo na brodove u vlasništvu, ne i na brodove u zakupu ili u brodarskom ugovoru. U slučaju da je brod u vlasništvu Grupe kroz cijelu godinu, Dani poslovanja obično će odgovarati kalendarskim danima. Dani u kojima je brod na dokovanju uključeni su u izračun dana poslovanja obzirom da i tada Grupa snosi operativne troškove broda.

Dani poslovanja su pokazatelj veličine flote te utječu na iznos kako prihoda tako i troškova tijekom određenog razdoblja.

TCE Korišteni engleski izraz u industriji je **Time Charter Equivalent** (eng. kratica je TCE). TCE je standardni pokazatelj poslovanja u brodarskom sektoru koji svodi dnevne neto prihode i vozarine brodova ugovorenih na putovanje na dnevne neto prihode i vozarine brodova ugovorenih na vrijeme, jer vozarine za brodove ugovorene na putovanje općenito nisu izražene u iznosu po danu, a vozarine za brodove ugovorene na vrijeme jesu. Stoga se neto ekvivalent dnevne vozarine brodarskog ugovora na putovanje izražava neto vozarinom brodarskog ugovora na vrijeme.

TCE neto prihodi. Korišteni engleski izraz u industriji je Time Charter Equivalent earnings (eng. kratica je TCE earnings). Grupa definira TCE neto prihode kao prihode od vozarina tijekom određenog razdoblja umanjene za provizije i (veće i manje) troškove povezane s putovanjem tijekom tog razdoblja.

TCE neto vozarine. Korišteni engleski izraz u industriji je **Time Charter Equivalent rates** (eng. kratica je **TCE rates**). Grupa definira TCE neto vozarine kao prihode od vozarina umanjene za provizije i (veće i manje) troškove povezane s putovanjem tijekom određenog razdoblja, podijeljene s brojem dana prihoda tijekom tog razdoblja. TCE neto vozarine su pokazatelj prosječnog dnevnog prihoda broda ili flote na danom putovanju ili putovanjima i izražavaju se u američkim dolarima po danu. TCE neto vozarine jednake su neto prihodima od putovanja po danu. TCE neto vozarine kako ih definira Grupa ne moraju odgovarati onoj korištenoj od strane drugih kompanija u brodarskom ili drugim sektorima. Grupa koristi istu metodologiju izračuna za TCE neto prihode i TCE neto vozarine za potrebe brodarskih ugovora na vrijeme te brodarskih ugovora na putovanje.

Bruto vozarine po danu ili Bruto dnevne vozarine. Korišteni engleski izraz u industriji je **Gross Time Charter rates** (eng. kratica je **GTC rates**). Grupa definira Bruto dnevnu vozarinu kao prihode od vozarina brodova ugovorenih na vrijeme tijekom određenog razdoblja, podijeljene s brojem dana prihoda tijekom tog razdoblja. Bruto dnevna vozarina trebala bi odražavati prosječnu dnevnu vozarinu broda ili flote i izražava se u američkim dolarima po danu. Bruto dnevna vozarina kako je

definira Grupa ne mora odgovarati onoj korištenoj od strane drugih kompanija u brodarskom ili drugim sektorima.

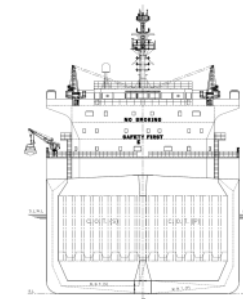
Dnevni operativni troškovi brodova (korišteni engleski izraz u industriji je **Daily vessel operating expenses**). Dnevni operativni troškovi brodova koriste se za ocjenu sposobnosti Grupe da efikasno upravlja operativnim troškovima brodova i da ograniči te troškove.

Dnevni operativni troškovi brodova predstavljaju ukupne operativne troškove brodova, podijeljene s brojem dana poslovanja tih brodova. Izražavaju se u američkim dolarima po danu.

Prosječan broj brodova (korišteni engleski izraz u industriji je **Average number of vessels**). Povijesno prosječan broj brodova u vlasništvu uključuje prosječan broj brodova u vlasništvu Grupe tijekom određenog razdoblja. Grupa koristi prosječan broj brodova ponajprije kako bi izmjerila promjene u operativnim troškovima brodova.

Upislenost flote (korišteni engleski izraz u industriji je **Fleet utilization**). Upislenost flote je postotak vremena u kojem brodovi Grupe ostvaruju prihode. Brodarski

sektor koristi Upislenost flote za mjerenje efikasnosti u ugovaranju brodova i minimiziranju trajanja prekida ugovora za planirane popravke, dokovanje, preglede i druge aktivnosti osim uobičajenog čekanja. Upislenost flote računa se dijeljenjem broja dana prihoda tijekom određenog razdoblja s brojem dana poslovanja tijekom tog razdoblja.



Na poslovanje Grupe utječu pojedini od sljedećih vrsta brodarskih ugovora (korišteni engleski izraz u industriji je **charter**):

Brodarski ugovor na vrijeme (korišteni engleski izraz u industriji je **Time charter**). Brodarski ugovor na vrijeme je ugovor prema kojem naručitelj prijevoza plaća fiksnu dnevnu vozarinu za korištenje broda, mjesečno ili mjesečno unaprijed tijekom određenog razdoblja. Sukladno ograničenjima ugovora, naručitelj prijevoza odlučuje o vrsti i količini tereta za prijevoz kao i o ukrcajnim i iskrcajnim lukama. Prema brodarskom ugovoru na vrijeme, naručitelj prijevoza plaća gotovo sve troškove povezane s putovanjem (npr. lučke pristojbe, naknade prolaska kroz kanale i tjesnace, troškove ukrcaja i iskrcaja tereta, troškove pogonskog goriva i drugo). Brodar plaća proviziju na bruto prihode od vozarina te je zadužen za plaćanje operativnih troškova broda (npr. trošak posade, trošak osiguranja, tehničko održavanje i drugo).

Vozarine kod ugovora na vrijeme najčešće su fiksne tijekom trajanja ugovora. Brodovi koji plove pod ugovorima na vrijeme tijekom određenog vremenskog razdoblja omogućuju predvidljivije novčane tokove tijekom tog vremenskog razdoblja, no mogu donijeti manje profite od brodova koji plove na temelju ugovora broda na putovanje tijekom razdoblja koje karakteriziraju povoljni tržišni uvjeti. Prevladavajuće

vozarine kod ugovora na vrijeme osciliraju ovisno o sezoni i godini, i na taj način odražavaju promjene u vozarinama, očekivanja o budućim vozarinama i druge čimbenike. Stupanj volatilnosti vozarina kod ugovora na vrijeme niži je za dugoročnije ugovore nego za kratkoročnije.

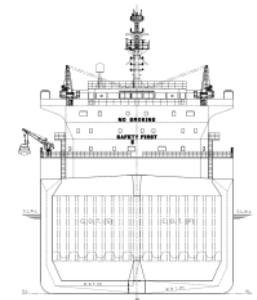
Brodarski ugovor na putovanje (korišteni engleski izraz u industriji je **Voyage charter**). Ugovor za prijevoz određene količine i vrste tereta između ukrcajnih i iskrcajnih luka, koji se većinom odnosi na samo jedno određeno putovanje. Brodar prima vozarinu izračunatu umnoškom tona ukrcanog tereta s vozarinskim stavom po toni tereta. Brodar je odgovoran za plaćanje svih troškova broda uključujući provizije, troškove povezane s putovanjem, operativne troškove broda. Naručitelj prijevoza je odgovoran za sve troškove povezane s bilo kakvom odgodom na ukrcajnim ili iskrcajnim lukama. Vozarine ugovorene na putovanje su volatilne te osciliraju na sezonskoj i godišnjoj bazi.

Ostale vrste brodarskih ugovora. Osim dva najčešća brodarska ugovora (na vrijeme i na putovanje), u brodarskom sektoru postoje i druge vrste ugovora između brodarka i naručitelja prijevoza:

- **Ugovor o zakupu** (korišteni engleski izraz u industriji je **Bareboat charter**). Ugovor o zakupu je ugovor prema kojem vlasnik broda daje brod u

zakup zakupoprimcu na određeno razdoblje za određenu dnevnu zakupninu, a zakupoprimac snosi sve operativne troškove broda i troškove povezane s putovanjem te sve rizike upravljanja brodom. Zakupoprimac održava brod u dobrom operativnom stanju te snosi troškove dokovanja za vrijeme trajanja ugovora, sukladno zahtjevima klasičnog društva.

- **Brodarski ugovor na putovanje s fiksnom dnevnom vozarinom** (korišteni engleski izraz u industriji je **Time charter trip**). Brodarski ugovor na putovanje s fiksnom dnevnom vozarinom je kratkoročni brodarski ugovor na putovanje između ukrcajne i iskrcajne luke, ali ima sve elemente brodarskog ugovora na vrijeme, uključujući plaćanje fiksne dnevne vozarine unaprijed.



Grupa koristi razne financijske i operativne pojmove i koncepte pri analizi vlastitog poslovanja. Isti uključuju sljedeće:

Prihodi brodova. Grupa ostvaruje prihode od vlastitih brodova naplaćujući naručiteljima prijevoza uslugu prijevoza njihovih naftnih prerađevina. Povijesno gledano, usluge Operativne flote uobičajeno su bile ugovarane na vrijeme iako Grupa može u budućnosti ugovoriti i brodarske ugovore na putovanje. U nastavku se opisuje te temeljne vrste ugovornih odnosa:

Brodarski ugovori na vrijeme, prema kojima se brodovi daju na korištenje naručiteljima prijevoza na određeno razdoblje po vozarinama koje su uobičajeno fiksne; i

Brodarski ugovor na putovanje, prema kojima se brodovi daju na korištenje naručiteljima prijevoza na kraće intervale koji se naplaćuju prema trenutnim ili vozarinama ugovorenima na „spot tržištu“.

Prema brodarskom ugovoru na vrijeme, naručitelj prijevoza plaća gotovo sve troškove povezane s putovanjem. Brodar plaća provizije na ukupne bruto prihode od vozarina kao i operativne

troškove broda. Vozarine ugovorene na vrijeme uobičajeno su fiksne tijekom trajanja ugovora.

Brodovi koji su zaposleni na temelju brodarskih ugovora na vrijeme kroz određeno razdoblje omogućuju kvalitetnije predviđanje novčanog tijeka, ali se po njima mogu ostvariti i niže marže nego kod brodarskih ugovora na putovanje u vremenima u kojima prevla-davaju povoljni uvjeti na tržištu. Vozarine po brodarskim Ugovorima na vrijeme pretežito su sezonske naravi i mijenjaju se svake godine zavisno od promjena u „spot“ vozarinama, očekivanih budućih „spot“ vozarina po tim ugovorima i drugih čimbenika. Stupanj volatilnosti vozarina po brodarskim ugovorima na vrijeme niži je što je razdoblje dulje, dok je slučaj kod kratkoročnijih brodarskih ugovora na vrijeme suprotan.

Ostali prihodi. Ostali prihodi prvenstveno se sastoje od prihoda ostvarenih od naručitelja prijevoza po osnovi drugih usluga te od sudjelovanja u dobiti po osnovi polica osiguranja.

Osnovna distinkcija između brodarskih ugovora

	Brodarski ugovor na vrijeme	Brodarski ugovor na putovanje
Tipična duljina odgovora	1-5 godina	Brodarski ugovori na jedno ili više putovanja i dugoročni brodarski ugovor na putovanje
Baza za vozarinu (1)	Dnevno	Varira
Naknada za usluge komercijalnog upravljanja (2)	Grupa plaća	Grupa plaća
Provizije (2)	Grupa plaća	Grupa plaća
Veći troškovi povezani s putovanjem (2)	Klijent plaća	Grupa plaća
Manji troškovi povezani s putovanjem (2)	Grupa plaća	Grupa plaća
Operativni troškovi brodova (2)	Grupa plaća	Grupa plaća
(1) Vozarina se odnosi na osnovno plaćanje od strane naručitelja		
(2) Vidjeti 'Bitni financijski i operativni pojmovi' ispod		
(3) Dani prekida ugovora odnose se na vrijeme u kojem brod nije dostupan Grupi primarno radi dokovanja te planiranih ili neplaniranih zaustavljanja		

Naknade za usluge komercijalnog upravljanja.

Naknade za usluge komercijalnog upravljanja predstavljaju naknade plaćene Upravitelju flote sukladno Ugovoru o upravljanju, za pružanje usluga ugovaranja i komercijalnog upravljanja brodovima Grupe.

Provizije. Provizije nastaju dvojako: kao provizije naručitelja prijevoza i posredničke provizije.

Provizija naručitelja prijevoza je provizija koju brodar plaća naručitelju prijevoza, neovisno o vrsti brodarskog ugovora, u određenom postotku vozarine. Riječ je o proviziji kao nadoknadi za troškove naručitelja prijevoza koji nastaju stavljanjem broda na raspolaganje trećim posrednicima ili za troškove samog brodarskog odjela naručitelja prijevoza.

Posrednička provizija plaća se na vozarinu kod brodarskih ugovora na vrijeme, a zavisno od točnih odredbi brodarskog ugovora, pravo posrednika na proviziju nastaje samo kad naručitelji prijevoza doznače vozarinu ili se ona nadoknadi nekim drugim instrumentima. Provizija koja se plaća prema brodarskom ugovoru na putovanje plaća se na vozarinu, ali i na mrtvu vozarinu i naknadu za prekostojnice.

Troškovi povezani s putovanjem. Troškove povezane s putovanjem u pravilu plaća brodar prema brodarskom ugovoru na putovanje, dok ih kod brodarskog ugovora

na vrijeme plaća naručitelj prijevoza. Troškovi povezani s putovanjem su svi troškovi koji se odnose na određeno putovanje. Grupa razlikuje veće i manje troškove povezane s putovanjem.

Veći troškovi povezani s putovanjem odnose se na korištenje flote na „spot tržištu“ i na dugoročne brodarske ugovore na putovanje (eng. contracts of affreightment - COA). Veći troškovi su troškovi pogonskog goriva, lučke pristojbe, troškovi ukrcaja i iskrcaja tereta, naknade prolaska kroz kanale i tjesnace, agencijske provizije, troškovi osiguranja od ratnih rizika i ostali troškovi povezani s teretom koje u pravilu plaća klijent.

Manji troškovi su troškovi izmjera gaza, troškovi čišćenja tankova, poštarine i ostali razni manji troškovi povezani s putovanjem i u pravilu ih plaća brodar. Brodar povremeno plaća i manji dio ranije navedenih većih troškova povezanih s putovanjem.

Operativni troškovi brodova. Grupa je odgovorna za operativne troškove brodova koji obuhvaćaju troškove posade, popravaka i održavanja, maziva, osiguranja, rezervnih dijelova, brodskih zaliha, upisa brodova u upisnik brodova, komunikacije te ostale sitne troškove. Operativni troškovi brodova također uključuju naknade za upravljanje, plaćene Upravitelju flote, sukladno Ugovoru o upravljanju, za pružanje usluga tehničkog upravljanja, upravljanja posadom, aranžiranja osiguranja te računovodstva.

Najveće stavke operativnih troškova brodova su u pravilu troškovi posade, popravaka i održavanja.

Troškovi popravaka i održavanja mijenjaju se od razdoblja do razdoblja jer se većina radova na popravcima i održavanju brodova u pravilu odvija za vrijeme povremenog dokovanja. Oni u pravilu rastu kako se povećava starost brodova i kako radovi na popravcima i održavanju postaju opsežniji.

Amortizacija. Grupa obračunava amortizaciju na nabavnu vrijednost broda umanjenu za procijenjeni ostatak vrijednosti linearnom metodom kroz procijenjeni korisni vijek broda. Procjena korisnog vijeka od 25 godina je najbolja moguća procjena Uprave i u skladu je s industrijskom praksom za slične brodove. Ostatak vrijednosti određuje se umnoškom težine potpuno opremljenog praznog broda i procijenjene vrijednosti starog željeza. Procijenjena vrijednost starog željeza procjenjuje se promatrajući povijesni petogodišnji prosjek cijena starog željeza na indijskom potkontinentu.

Troškovi amortizacije u pravilu obuhvaćaju troškove amortizacije brodova evidentiranih po povijesnom trošku (umanjene za procijenjeni ostatak vrijednosti) kroz procijenjeni korisni vijek brodova te troškove amortizacije nadogradnje brodova, koji se obračunavaju kroz preostali korisni vijek brodova ili razdoblje obnove, odnosno nadogradnje. Grupa provjerava procijenjeni korisni vijek brodova na kraju svake izvještajne godine.

Dokovanje, obnovni pregledi i međupregledi klase brodova. Brodovi se podvrgavaju planiranom dokovanju radi zamjene određenih dijelova, većih popravaka i održavanja drugih komponenti koje nije moguće provesti u razdoblju eksploatacije. Taj se postupak odvija svakih 30 ili 60 mjeseci, zavisno od vrste obavljenih radova i vanjskih zahtjeva. Grupa povremeno dokuje svaki brod radi pregleda, popravaka, održavanja te eventualnih preinaka u skladu sa industrijskim certifikatima i zahtjevima državnih tijela. Visinu troškova dokovanja određuje broj dokovanja u određenom razdoblju te vrsta obavljenih radova.

Usklađenje vrijednosti brodova. Knjigovodstvene vrijednosti brodova provjeravaju se na svaki datum bilance da bi se utvrdilo eventualno postojanje naznaka da je došlo do umanjavanja njihove vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknativa vrijednost danog broda. Brodovi koji podliježu obračunu amortizacije podvrgavaju se provjeri usklađenja vrijednosti kad god događaji ili promjene okolnosti ukazuju na mogućnost da knjigovodstvenu vrijednost možda neće biti moguće nadoknaditi. Knjigovodstvena vrijednost brodova ne odražava nužno njihovu tržišnu fer vrijednost u određeno vrijeme jer se cijene rabljenih brodova mijenjaju zavisno od promjena vozarina i troškova novogradnji. Povijesno gledano, i vozarine i vrijednosti brodova pokazuju cikličnost.

U procjeni eventualnih događaja koji se mogu odraziti na knjigovodstvenu vrijednost brodova i procjene budućeg novčanog tijeka, budućih vozarina, troškova upravljanja brodovima te procjenu korisnog vijeka i ostatka vrijednosti brodova kritičnu ulogu ima prosudba Uprave. Riječ je o procjenama koje se zasnivaju na kretanjima u prošlosti, kao i budućim očekivanjima. Procjene Uprave također se temelje na fer vrijednostima brodova utvrđenima u procjenama neovisnih brodarskih brokera, sektorskih izvješća o prodaji sličnih brodova te ocjeni postojećih trendova na tržištu.

Opći i administrativni troškovi. Opći i administrativni troškovi sastoje se od troškova administrativnog osoblja, naknada za upravljanje, uredskih troškova, troškova revizije, naknada za pravne i druge profesionalne usluge, putnih i ostalih troškova povezanih s upravljanjem i administracijom.

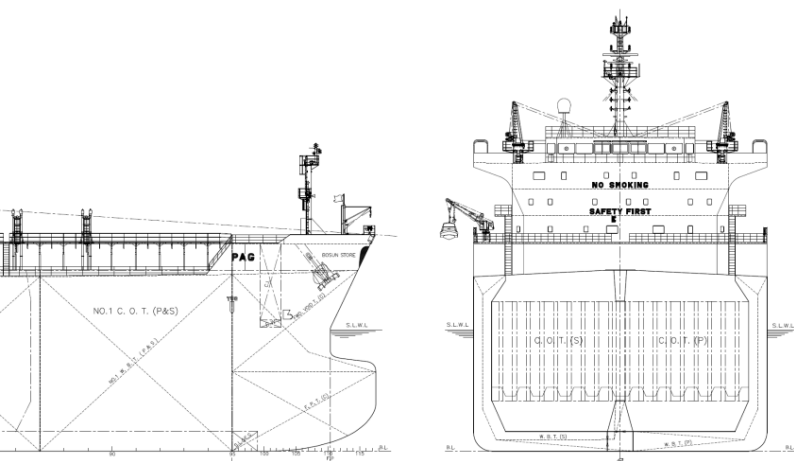
Kamatni i financijski rashodi. Kamatni i financijski rashodi sastoje se od kamata na zajmove i kredite te tečajnih razlika.

Porez po tonaži broda. Sustav oporezivanja po tonaži broda uveden je u hrvatske zakone i propise koji reguliraju brodarsku djelatnost izmjenama i dopunama Pomorskog zakonika koje su na snazi od 1. siječnja 2014. godine. Prema relevantnim odredbama Pomorskog zakonika („Pomorski zakonik“), društva

mogu birati između oporezivanja svojih brodarskih djelatnosti prema neto tonaži flote ili prema ostvarenoj dobiti. Društva koja ispunjavaju uvjete propisane Pomorskim zakonikom, a koja su odabrala opciju oporezivanja po tonaži broda dužna su ostati u tom sustavu narednih deset godina. Uvjet se sastoji u tome da je riječ o brodarskom društvu – obvezniku poreza na dobit u Hrvatskoj po osnovi svake dobiti koja mu pripada. Također je uvjet da upravlja brodovima koji udovoljavaju svim propisanim zahtjevima, a najvažnije je da se društvo mora baviti strateškim i trgovačkim upravljanjem brodovima u Hrvatskoj.

Uvođenjem poreza po tonaži, brodarska društva sve više su prelazila od sustava oporezivanja dobiti iz poslovanja prema sustavu oporezivanja po tonaži broda. Kod oporezivanja po tonaži broda, porezna obveza ne obračunava se na temelju ostvarenih prihoda i rashoda kao što je slučaj kod oporezivanja dobiti, već na osnovi očekivane dobiti iz brodarske djelatnosti, koja se izvodi iz ukupne neto tonaže flote pod upravljanjem.

Sažetak rashoda. Prema brodarskom ugovoru na putovanje, Grupa je odgovorna za troškove provizije, sve troškove povezane s putovanjem te za operativne troškove brodova. Prema brodarskom ugovoru na vrijeme, Grupa uobičajeno plaća proviziju, operativne troškove i manje troškove povezane s putovanjem.



VRSTA TROŠKA	GLAVNA KOMPONENTA	BRODARSKI UGOVOR NA VRIJEME	BRODARSKI UGOVOR NA PUTOVANJE
Kapital i financiranje	Kapital Otplata glavnice Kamata		
Operativni	Posada Popravci i održavanje Maziva Osiguranje Rezervni dijelovi i brodske zalihe Upis broda u upisnik, komunikacija i sitni troškovi <i>Naknada za upravljanje*</i> - <i>tehničko upravljanje</i> - <i>upravljanje posadom</i> - <i>aranžiranje osiguranja</i> - <i>računovodstvene usluge</i> Provizija naručitelja Posrednička provizija		
Provizije	<i>Naknada za usluge komercijalnog upravljanja*</i> <i>Usluge ugovaranja i komercijalnog upravljanja</i>		
Troškovi povezani s putovanjem (manji)	Izmjer gaza Čišćenje tankova Poštarine Ostali razni manji troškovi		
Troškovi povezani s putovanjem (veći)	Pogonsko gorivo Lučke pristojbe Troškovi ukrcaja i iskrcaja tereta Naknade prolaska kroz kanale i tjesnace Agencijske pristojbe Troškovi osiguranja od ratnih rizika Ostali troškovi povezani uz teret		

□ Trošak broдача

■ Trošak naručitelja

* Naknade plaćene Upravitelju flote sukladno Ugovoru o upravljanju

Određene izjave u ovom dokumentu nisu povijesne činjenice već predviđajuće izjave. One se pojavljuju na više mjesta unutar dokumenta. S vremena na vrijeme Grupa može dati pisane ili usmene predviđajuće izjave dioničarima u izvješćima i u drugim priopćenjima. Predviđajuće izjave obuhvaćaju izjave koje se odnose na planove Grupe, ciljeve i zadatke, strategije, buduće događaje, buduće prihode odnosno rezultate poslovanja, na kapitalne izdatke, potrebe za financiranjem, planove odnosno namjere određenih akvizicija, konkurentske prednosti i slabosti, poslovnu strategiju i trendove koje Grupa očekuje u industriji, kao i u političkom i pravnom okruženju u kojem djeluje i ostale informacije koje nisu povijesne informacije.

Izrazi kao što su „vjeruje“, „anticipira“, „ocjenjuje“, „očekuje“, „namjerava“, „predviđa“, „prognozira“, „može“, „smije“, „hoće“, „planira“ i drugi slični izrazi imaju za svrhu označavanje predviđajućih izjava, ali nisu jedina sredstva označavanja takvih izjava.

Po samoj svojoj prirodi predviđajuće izjave uključuju svojstvene rizike i neizvjesnosti, kako opće, tako i specifične, te postoje rizici da se predviđanja, prognoze, projekcije i ostale predviđajuće izjave neće ispuniti. Budući ulagatelji bi trebali biti svjesni da brojni bitni čimbenici mogu dovesti do toga da se stvarni rezultati značajno razlikuju od planova, ciljeva, očekivanja, procjena i namjera izraženih u takvim predviđajućim izjavama.

Prilikom oslanjanja na predviđajuće izjave, ulagatelji bi trebali pažljivo razmotriti događaje vezane uz političko, ekonomsko, društveno i pravno okruženje u kojem Grupa djeluje. Takve predviđajuće izjave odnose se samo na datum kada su dane. Prema tome, Društvo ne preuzima nikakvu obvezu za ažuriranje ili revidiranje ijedne od njih, bilo kao posljedica novih informacija, budućih događaja ili drugog, osim ukoliko je isto predviđeno primjenjivim zakonodavstvom ili Pravilima Zagrebačke burze. Društvo ovime ne daje izjavu, jamstvo niti procjenu da će rezultati koji se očekuju predviđajućim izjavama zaista i biti ostvareni, te takve predviđajuće izjave predstavljaju, u svakom slučaju, samo jedan od mnogih mogućih scenarija te se iste ne bi trebale smatrati kao najvjerojatniji ili uobičajeni scenarij.

TANKERSKA NEXT GENERATION d.d.

Božidara Petranovića 4

23 000 Zadar

Hrvatska

Tel: +385 23 202 135

e-mail: tng@tng.hr

www.tng.hr



[LinkedIn](#)

