



GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

JADROAGENT d.d.

01.01 - 31.12.2012. godine

Rijeka, ožujak 2013.g.



Sadržaj:

Godišnje izvješće Uprave	3
Izvješće o financijskom položaju (bilanca)	6
Račun dobiti i gubitka	7
Izvješće o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Izvješće o novčanom tijeku	9
Izvješće o promjenama kapitala	10
Bilješke uz financijska izvješća	12
Izjava osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvješća	39



Godišnje izvješće Uprave o poslovanju Jadroagenta d.d.

Povijest Društva

JADROAGENT, međunarodna pomorska i prometna agencija d.d., Rijeka, Trg Ivana Koblera 2 osnovana je 1947. godine, a privatizirana tijekom 1994. godine. Skraćeni naziv tvrtke je JADROAGENT d.d.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci rješenjem poslovni broj Tt-95/102. Matični broj Društva - subjekta u sudskom registru je 040005097. Temeljni kapital Društva iznosi 44.338.000,00 kuna i podijeljen je na 110.845 dionica nominalne vrijednosti 400,00 kuna. Dionice Društva kao nematerijalizirani vrijednosni papiri postoje u obliku elektroničkog zapisa na računu vrijednosnih papira u računalnom sustavu središnjeg depozitorija Središnjeg klirinškog depozitarnog društva. Društvo je na dan 31. prosinca 2012.g. u vlasništvu 548 dioničara, a deset najvećih dioničara su:

	Vlasnik dionica	Stanje	% udjela
1	BRNELIĆ BORISLAV	3627	3,2721
2	CRVAK VESELIN	3618	3,264
3	MLADENIĆ ELDA	3390	3,0583
4	VUKELIĆ IVAN	3115	2,8102
5	BABIĆ NIKOLA	2750	2,4809
6	JANKOVIĆ JOSIP	2500	2,2554
7	BABIĆ NIKOLA	2000	1,8043
8	JADRIJEVIĆ LJUBOMIR	2000	1,8043
9	MALAŠIĆ ZDRAVKO	1550	1,3983
10	ŽUVIĆ IVAN	1550	1,3983
	OSTALI	84745	76,4539
	UKUPNO	110845	100,00

Dionice Društva kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom JDGT-R-A, temeljem Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08; 146/08).

Djelatnosti Društva

Poslovna aktivnost Društva sastoji se od obavljanja djelatnosti pomorsko-agencijskih poslova za domaće i strane brodove u domaćim lukama, posredovanja pri sklapanju ugovora o iskorištavanju brodova, obavljanja otpremničkih poslova, te turističke djelatnosti. Obavlja i druge poslove od kojih se ostvaruju manje značajni prihodi.

Društvo pruža svoje usluge na domaćem i inozemnom tržištu, putem svojih poslovnica u Rijeci, Zagrebu, Puli, Raši, Zadru, Šibeniku, Splitu, Pločama i Dubrovniku, te stalno radi i ulaže sredstva u svoj razvoj i usavršavanje kvalitete svojih usluga.



Izvešće direktora Društva i rezultati poslovanja u 2012.g.

U 2012. godini Društvo je ostvarilo 49.029.893 kn, čime je zabilježen pad od 1% u odnosu na 2011. godinu. Ukupni rashodi za 2012. godinu iznose 41.058.121 kn, također s padom rashoda od 1% u odnosu na 2011. godinu. Ostvarena neto dobit je 5% niža od prošlogodišnje i iznosi 6.309.119 kn.

Rezultat poslovanja je vrlo dobar, ostvaren je u godini punoj problema, godini daljnjeg pada tržišta, a ovakvi rezultati su postignuti zahvaljujući naporima rukovodstva i svih zaposlenika. Da nismo limitirali poslovanje s nepouzdanim platiteljima, prihodi su mogli biti i veći, ali s vjerojatnošću izostanka naplate, te time i nastanka dugova koji bi mogli ugroziti likvidnost Društva, a sve kako bismo nastavili s pozitivnim poslovanjem i u slijedećim razdobljima.

Budući da još uvijek nema naznaka izlaska iz ekonomske krize u svijetu – Europi, a pogotovo u Hrvatskoj, ostvareni rezultati u svim sektorima su vrlo dobri. Potrebno je i dalje biti oprezan, te učiniti maksimum kako bi se postojeći poslovi zadržali, te našom kvalitetom trebamo nastojati dobiti i nove poslove, pogotovo od inozemnih poslovnih partnera, a što bi pristupom Europskoj uniji trebao biti novi izazov, ali i prilika za Jadroagent.

U nastavku ovog uvodnog izvješća nalaze se sva druga izvješća utvrđena zakonskim propisima koja detaljno opisuju i obrazlažu stanje Društva.

Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

Istekom poslovne 2012.godine nije bilo poslovnih događaja koji bi značajno utjecali na daljnje poslovanje Društva.

Stjecanje vlastitih dionica

Tijekom 2012.g. Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

Kodeks korporativnog upravljanja

Društvo primjenjuje kodeks korporativnog upravljanja.

Ljudski resursi

U našoj djelatnosti ljudi su jedan od najvažnih čimbenika za ostvarivanje visoke kvalitete pružanja usluga. Pored redovno školovanih kadrova, potrebna su i specijalistička znanja koja se stječu radom i iskustvom u našem Društvu.

Plan razvoja

Planovi razvoja Društva određeni su općom recesijom, kako u svijetu tako i u Hrvatskoj. Nastojimo se oslanjati na sigurnije poslovne partnere, te pripremamo Društvo na uvjete poslovanja prilikom ulaska Hrvatske u Europsku uniju, te s poslovnim partnerima ulagati u zajedničke projekte i time osigurati dugoročne poslove u različitim djelatnostima Društva.



Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim i kreditnim rizikom i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

Kreditni rizik

Imovina koja potencijalno može izložiti društvo kreditnom riziku odnosi se na potraživanja od kupaca. Na dan Bilance nije bilo značajnije koncentracije kreditnih rizika. Boniteti kupaca redovito se provjeravaju.

Tečajni rizik

Poslovanje Društva je izloženo tečajnom riziku budući je značajan dio cijena usluga izražen u USD i EUR čiji je tečaj podložan promjenama. Značajan dio novčanih sredstava, depozita, potraživanja i obveza prema dobavljačima utvrđeni su u stranim valutama, najčešće USD i EUR. Tečajne razlike uključuju se u račun dobiti i gubitka kako nastaju, kao i svođenjem deviznih potraživanja i obveza prema tečaju HNB na dan 31.12.poslovne godine.

Društvo je izloženo valutnom rizikom budući da je veliki dio poslovanja vezan za međunarodnu djelatnost. Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom prodaje svojih usluga. Ovo se posebno odnosi na tečaj USD čija je vrijednost u odnosu na kunu, značajno oscilirala i u protekloj godini.

U Rijeci, ožujak 2013.g.

UPRAVA
Nikola Babić, direktor



IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

na dan 31.12.2012. godine

u kn

AKTIVA	Bilješka	2011.	2012.
DUGOTRAJNA IMOVINA		28.658.448	31.033.444
NEMATERIJALNA IMOVINA	5.	119.787	329.531
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	6.	19.047.616	19.856.621
ULAGANJE U NEKRETNINE	7.	9.158.278	8.620.535
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	8.	332.767	2.226.757
Ulaganja u pridružene subjekte		21.923	21.923
Ostala financijska imovina		310.844	2.204.834
DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA		0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA		96.200.496	85.125.450
ZALIHE		465	646
POTRAŽIVANJA	9.	30.217.236	25.488.180
Potraživanja od kupaca		27.457.271	23.594.980
Ostala potraživanja		2.759.965	1.893.200
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	10.	49.936.468	41.618.766
NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI	11.	16.046.327	18.017.858
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	12.	230.609	161.291
UKUPNO AKTIVA		125.089.553	116.320.185

PASIVA	Bilješka	2011.	2012.
KAPITAL I REZERVE	13.	87.479.920	85.825.197
REZERVIRANJA	14.	4.209.787	560.040
DUGOROČNE OBVEZE	16.	0	521.712
KRATKOROČNE OBVEZE	15.	33.399.846	29.413.236
Obveze prema dobavljačima		21.661.023	20.747.299
Ostale kratkoročne obveze		11.653.971	8.559.775
Odgođeno plaćanje troškova		84.852	106.163
PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		0	0
UKUPNO PASIVA		125.089.553	116.320.185

Direktor:
Nikola Babić



RAČUN DOBITI I GUBITKA (prema metodi vrste rashoda)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilješka	2011.	2012.
POSLOVNI PRIHODI	22.	45.243.987	47.291.969
POSLOVNI RASHODI	23.	41.357.516	39.217.788
Materijalni troškovi		6.069.076	5.976.928
Troškovi osoblja		24.083.888	24.775.475
Amortizacija		2.434.998	2.222.361
Ostali troškovi		5.077.740	4.960.424
Vrijednosno usklađivanje		532.134	458.083
Rezerviranja		3.051.034	782.898
Ostali poslovni rashodi		108.646	41.619
FINANCIJSKI PRIHODI	24.	4.498.266	1.737.924
FINANCIJSKI RASHODI	25.	239.832	1.840.333
UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0
UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		0	0
UKUPNI PRIHODI		49.742.253	49.029.893
UKUPNI RASHODI		41.597.348	41.058.121
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	26.	8.144.905	7.971.772
POREZ NA DOBIT	27.	1.469.772	1.662.653
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	27.	6.675.133	6.309.119

Direktor:
Nikola Babić



IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

NAZIV POZICIJE	Bilješka	u kn	
		2011.	2012.
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	27.	6.675.134	6.309.119
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	28.	-8.853	
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		-8.853	
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
Dobit ili (-) gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-1.313.143
Realizacija dugotrajne financijske imovine (reklasificirano u dobiti)			
Dobit ili (-) gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka			
Dobit ili (-) gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika			
Aktuarski dobici/ (-) gubici po planovima definiranih primanja			
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA			
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA			
SVEOBUHVAATNA DOBIT/(-)GUBITAK RAZDOBLJA		6.666.281	4.995.976

Direktor:
Nikola Babić



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (INDIREKTNA METODA)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

	u kn	
NAZIV POZICIJE	Bilješke	2011. 2012.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / - Gubitak prije poreza	8.144.905	7.971.772
Amortizacija	2.434.998	2.222.360
Povećanje kratkoročnih obveza	0	0
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	0	4.631.238
Smanjenje zaliha	10.740	0
Ostalo povećanje novčanog tijeka	59.089	361.318
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	10.649.732	15.186.688
Smanjenje kratkoročnih obveza	5.320.486	4.007.920
Povećanje kratkotrajnih potraživanja	2.662.829	0
Povećanje zaliha	0	181
Ostalo smanjenje novčanog tijeka	1.710.811	6.114.982
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	9.694.126	10.123.083
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	955.606	5.063.605
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dug. materijalne i nematerijalne imovine	7.190	0
Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
Novčani primici od kamata	1.358.048	1.015.889
Novčani primici od dividendi	604.350	526.545
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	744
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.969.588	1.543.178
Novčani izdaci za kupnju dug. materijalne i nematerijalne imovine	898.103	3.126.305
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata	0	3.271.482
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	8.000	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	906.103	6.397.787
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	1.063.485	-4.854.609
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih fin. instrumenata	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i dr. posudbi	619.088	463.109
Ostali primici od financijskih aktivnosti	10.772.277	8.436.061
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	11.391.364	8.899.169
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	0	0
Novčani izdaci za isplatu dividendi	6.699.727	6.619.516
Novčani izdaci za financijski najam	0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	780.303	517.118
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	7.480.030	7.136.634
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	3.911.334	1.762.535
UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK	5.930.425	1.971.531
NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	10.115.902	16.046.327
NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	16.046.327	18.017.858
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČ. EKIVALENATA	5.930.425	1.971.531

Direktor:
Nikola Babić



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2011. godine

u kn

OPIS PROMJENE	Bilješka	STAVKE KAPITALA										
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti			(Vlastite dionice/udjeli)	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL	
				Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Statutarne rezerve	Ostale rezerve					
Stanje kapitala na 1.1.2011.	13.	44.338.000	26.698.574	2.460.300	449	0	923.245	0	0	6.633.833	6.409.939	87.464.339
Učinci retroaktivnih promjena												
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja												0
Učinci promjena računovodstvenih politika												0
Stanje kapitala na 1.1.2011. (prepravljeno)		44.338.000	26.698.574	2.460.300	449	0	923.245	0	0	6.633.833	6.409.939	87.464.339
Ukupna sveobuhvatna dobit												
Dobit ili gubitak razdoblja											6.675.133	6.675.133
Transakcije s vlasnicima												
Isplata dobiti dioničarima										-6.650.700		-6.650.700
Ostale promjene												
Raspored dobiti prethodne godine												
Prijenos (reklasifikacija) revalorizacijskih rezervi na rezerve za kapital												
Ukidanje rezervi u korist zadržane dobiti												
Prijenos netransferirane dobiti povezanog društva							574.847			-574.847		
Ukidanje revalorizacijskih rezervi zbog prodaje financijske imovine												
Prijenos dobiti prethodne godine u zadržanu dobit										6.409.939	-6.409.939	
Ostale promjene kapitala				-243.400			-923.245			-1.157.792		
Ukupno promjene		0	0	-243.400	0	0	-348.397	0	0	342.182	265.195	15.580
Stanje kapitala na 31.12.2011.		44.338.000	26.698.574	2.216.900	449	0	574.847	0	0	6.976.016	6.675.133	87.479.920



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (nastavak)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2012. godine

u kn

OPIS PROMJENE	Bilješka	STAVKE KAPITALA										
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti			(Vlastite dionice/udjeli)	Revalorizacijske rezerve za kapital	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNI KAPITAL	
				Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Statutarne rezerve	Ostale rezerve					
Stanje kapitala na 1.1.2012.	13.	44.338.000	26.698.574	2.216.900	449	0	574.847	0	0	6.976.016	6.675.133	87.479.920
Učinci retroaktivnih promjena												
Ispravci pogreški prethodnog razdoblja												
Učinci promjena računovodstvenih politika												
Stanje kapitala na 1.1.2012. (prepravljeno)		44.338.000	26.698.574	2.216.900	449	0	574.847	0	0	6.976.016	6.675.133	87.479.920
Ukupna sveobuhvatna dobit												
Dobit ili gubitak razdoblja											6.309.119	6.309.119
Transakcije s vlasnicima												
Isplata dobiti dioničarima											-6.650.700	-6.650.700
Ostale promjene												
Smanjenje temeljnog kapitala u korist kapitalnih rezervi												
Povlačenje vlastitih dionica i ukidanje rezervi za vlastite dionice												
Prijenos netransferirane dobiti povezanog društva												
							-574.847			574.847		
Revalorizacijske rezervi za financijsku imovinu											-1.313.143	
Prijenos dobiti prethodne godine u zadržanu dobit											6.675.134	-6.675.134
Ostale promjene kapitala												-1.313.143
Ukupno promjene		0	0	0	0	0	-574.847	0	-1.313.143	599.281	-366.015	-1.654.724
Stanje kapitala na 31.12.2012.		44.338.000	26.698.574	2.216.900	449	0	0	0	-1.313.143	7.575.297	6.309.119	85.825.197

Direktor:
Nikola Babić



BILJEŠKE KOJE OBUHVAĆAJU SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I DRUGA OBJAŠNJENJA

Bilješka 1. DJELATNOST I OPĆI PODACI

Društvo JADROAGENT međunarodna pomorska i prometna agencija d.d. Rijeka, Trg Ivana Koblera 2, osnovano je 1947. godine, a privatizirano i pretvoreno u Jadroagent d.d. Rijeka tijekom 1994. godine. Skraćeni naziv tvrtke je Jadroagent d.d. OIB Društva je 95976200516.

Temeljni kapital Društva iznosi 44.338.000 kn i raspoređen je na 110.845 dionica nominalne vrijednosti 400 kn za jednu dionicu. Dionice postoje u obliku elektroničkog zapisa u depozitoriju Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. u Zagrebu.

Dionice društva kotiraju na Zagrebačkoj burzi, temeljem Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08; 146/08).

Sjedište Društva je u Rijeci, a poslovne jedinice se nalaze u Dubrovniku, Pločama, Puli, Raši, Splitu, Šibeniku, Zadru i Zagrebu.

Jedini član Uprave (zastupa društvo samostalno i pojedinačno) je Nikola Babić (mlađi).

Članovi Nadzornog odbora su:

Borislav Brnelić, predsjednik
Elda Mladenić, zamjenik predsjednika
Nikola Babić (stariji), član
Josip Janković, član
Ivan Žuvić, član

Društvo na dan Bilance zapošljava 194 djelatnika (prethodne godine 192).

Vlasnička struktura na dan 31. siječnja 2013. god. je sljedeća:

<u>Vlasnik:</u>	<u>Broj dionica:</u>	<u>% u kapitalu</u>
Fizičke osobe	110.272	99,47%
Pravne osobe	573	0,53%
Ukupno:	110.845	100,00 %

Prema predmetu poslovanja Društvo obavlja djelatnosti pomorsko-agencijskih poslova za domaće i strane brodove u domaćim lukama, obavlja posredničke, agencijske poslove pri sklapanju vozarinskih ugovora za pomorske prijevoze, špediterske poslove vezane za terete brodova, te druge registrirane djelatnosti od kojih se ostvaruju manje značajni prihodi.



Bilješka 2. OKVIR SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, a koji su objavljeni u Narodnim novinama RH.

Odbor za standarde financijskog izvještavanja je Odlukom o objavljivanju MSFI (NN 136/09) utvrdio da se godišnji financijski izvještaji poduzetnika za razdoblja koja počinju od 01. Siječnja 2010. god. nadalje, sastavljaju i prezentiraju u skladu s MSFI. Sve kasnije promjene i dopune objavljenih Standarda i povezana tumačenja koji se odnose na sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja za razdoblja koja počinju od 01. siječnja 2010. godine, dane su Odlukama o izmjenama i dopunama Odluke o objavljivanju MSFI (NN 8/10, 18/10, 27/10 i 65/10, 120/10, 58/11, 140/11 i 15/12).

Osnova izvještavanja

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno.

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB-a na datum Bilance: 1 EUR = 7,545624 kn; 1 USD = 5,726794 kn.

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane.

Ovisna društva i konsolidacija

JADROAGENT d.d. Rijeka ima udjele u ovisnim društvima u 100 % tnom vlasništvu i to: JADROAGENT SHIPPING d.o.o. Sarajevo i JADROCONT d.o.o. Rijeka, Bilješka 8(ii). Financijski izvještaji u ovom tekstu nisu konsolidirani, odnosno iskazuju samo podatke Matice. Jadroagent Shipping d.o.o. Sarajevo je u postupku likvidacije dok Jadrocont d.o.o. Rijeka nema materijalno značajan utjecaj na financijske izvještaje Matice, radi čega se ne izdaju konsolidirani financijski izvještaji sukladno čl.16 st. 5 Zakona o računovodstvu. Transakcije sa povezanim strankama u tijeku godine objavljene su u Bilješci 17.

Promjene računovodstvenih politika i objava

Usvojene računovodstvene politike sukladne su prošlogodišnjim osim izmjene vezano uz mjerenje ulaganja u pridružena društva koje mjerenje je usklađeno s odredbama MRS-a 27. U tekućoj godini nije bilo izmjena MSFI s utjecajem na računovodstvene politike, financijski položaj ili rezultate poslovanja.



Bilješka 3. SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

U nastavku je sažetak važnih računovodstvenih politika primijenjenih kod sastavljanja financijskih izvještaja koje su usuglašene sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

a) Iskazivanje prihoda i rashoda

Sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, prihodi od prodaje iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti, umanjeni za dane popuste i rabate.

Prihodi proizašli iz prodaje ili obavljanja usluga, priznaju se po metodi dovršenog posla u obračunskom razdoblju.

Prema točki 8. MRS-a 18 u agencijskom, otpremničkom i drugom posredničkom poslovanju bruto priljevi ekonomskih koristi nisu prihod. Neto iznos, odnosno iznos provizije ili ukalkulirana zarada čini prihod iskazan u Računu dobiti i gubitka.

Rashodi proizašli iz poslovanja društva priznaju se u obračunskom razdoblju u kojem su nastali kao redoviti rashodi i financijski rashodi. Učinjeni rashodi u posredničkom poslovanju za račun komitenta, iskazuju se kao prolazne stavke.

b) Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u aplikativne računalne programe i licence, te ulaganja na tuđoj materijalnoj imovini koja je uzeta u najam.

Obračun amortizacije vrši se pravocrtnom metodom u procijenjenom vijeku trajanja upotrebe sredstva. Svota obračunate amortizacije tereti troškove poslovanja Društva.

c) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se uz ispunjenje slijedećih uvjeta: društvo ih posjeduje i koristi se njima u poslovne svrhe, nabavljena su s namjerom da se neprekidno upotrebljavaju dulje od jedne godine i nisu namijenjena prodaji u redovnom tijeku poslovanja.

Knjigovodstveno evidentiranje u poslovnim knjigama vrši se prema točkama 16 -17 MRS-a 16, a nakon početnog priznavanja imovine, primjenjuje se metoda troška kojom se imovina vrednuje po trošku nabave umanjeno za ukupnu amortizaciju.

Obračun amortizacije vrši se pravocrtnom metodom u procijenjenom vijeku trajanja upotrebe sredstva. Svota obračunate amortizacije tereti troškove poslovanja Društva.

Nekretnine, postrojenja i oprema isključuje se iz financijskih izvještaja kada se od iste ne očekuju buduće ekonomske koristi, odnosno u trenutku otuđivanja ili uništenja. Dobici ili gubici uslijed prestanka priznavanja uključuju se u prihode ili rashode razdoblja.

d) Ulaganja u nekretnine

Nekretnine koje se ne koriste za obavljanje djelatnosti društva (osnovne, pomoćne ili za administrativne potrebe) evidentiraju se kao ulaganja u nekretnine, a sukladno MRS-u 40, čine ih zgrade koje su u vlasništvu društva i koje se daju u najam prema jednom ili više ugovora o operativnom zakupu.



Ulaganja u nekretnine početno se evidentiraju po trošku nabave, a mjere se sukladno metodi troška.

Na poziciji ulaganja u nekretnine iskazuju se vrijednosti zgrada koje su u cjelosti u najmu.

e) Financijska imovina

Sukladno MRS-u 27 ulaganja u ovisna društva obuhvaćaju dionice i udjele drugih preko 50 % vrijednosti njihova kapitala. Ova se ulaganja početno evidentiraju po trošku ulaganja. Ulagač priznaje prihod od ovih ulaganja nakon datuma njegova stjecanja samo u mjeri u kojoj prima raspodjele dobiti društva u koje je izvršeno ulaganje.

Ulaganja u pridružena društva obuhvaćaju ulaganja u dionice i udjele drugih od 20 – 50 % vrijednosti njihova kapitala, a nakon početnog priznavanja, mjere se metodom troška u skladu sa MRS-om 27.

Ulaganja u dionice i udjele drugih do 20 % vrijednosti njihova kapitala se početno mjere po trošku stjecanja, a primljene raspodjele se priznaju u računu dobiti i gubitka.

U svrhu mjerenja financijske imovine nakon početnog priznavanja, imovina se klasificira na:

- financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak,
- ulaganja koja se drže do dospijeha,
- zajmovi i potraživanja, i
- financijsku imovinu raspoloživu za prodaju.

Nakon početnog priznavanja financijska imovina se mjeri po fer vrijednosti osim:

- ulaganja koja se drže do dospijeha i koja se mjere po amortiziranom trošku,

Dobici i gubici od usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju priznaju se u kapital (rezerve), a kod otuđenja se priznaju u račun dobiti i gubitka nakon što se potroše ranije formirane rezerve.

Zajmovi i depoziti se početno mjere po trošku ulaganja, a naknadno po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dugotrajni zajmovi dospjeli za naplatu u godini nakon datuma bilance prenose se i iskazuju kao kratkotrajni, a prema MRS-u 1.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak nakon početnog priznavanja po trošku ulaganja iskazuje se po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, ukoliko se ista klasificira kao namijenjena trgovanju i udovoljavanju kriterijima za priznavanje iste.

f) Potraživanja

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba, kao i ostala potraživanja, iskazuju se u poslovnim knjigama temeljem uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti u skladu sa MRS-om 18 priznavanjem prihoda u neto vrijednosti. Potraživanja od kupaca iz inozemstva, izražena u dokumentu u stranoj valuti, iskazuju se na dan Bilance u kunama preračunatima po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.



Društvo posluje :

- u vlastito ime i za vlastiti račun,
- u vlastito ime za tuđi račun, i
- u tuđe ime i za tuđi račun (pomorski agent).

U agencijskoj i otpremničkoj djelatnosti visina potraživanja nije ujedno i prihod. Potraživanje je iskazano po bruto principu, a prihod nastaje kao razlika između bruto potraživanja i obveza iz zaključenih komercijalnih poslova (pomorskih, turističkih, otpremničkih i drugih agencijskih poslova).

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti umanjenja potraživanja, a temeljem procjene Uprave. U agencijskom poslovanju potraživanja se usklađuju do visine vlastitih prihoda.

g) Iskazivanje povezanih stranaka

Prema zahtjevima MRS-a 24 objavljuju se transakcije sa povezanim strankama u financijskim izvještajima Društva. Povezane stranke Društva čine članovi upravljačkog osoblja (uprava i nadzorni odbor) i članovi njihove uže obitelji kao i svako ovisno i povezano društvo.

h) Novac i novčani ekvivalenti

Novac na računima u banci i blagajni se iskazuje u nominalnim iznosima, a depoziti u stranim sredstvima plaćanja se preračunavaju po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance za određenu valutu te se razlike priznaju kao pozitivne ili negativne tečajne razlike.

i) Kapital i rezerve

Upisani kapital Društva i promjene na kapitalu i rezervama iskazuju se u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom Društva. Trezorske (vlastite) dionice su otkupljeni vlastiti vlasnički instrumenti i vode se kao umanjenje kapitala sukladno MRS-u 32.

j) Rezerviranja

Dugoročna rezerviranja priznaju se i mjere u skladu sa MRS-om 37, kada su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu kao rezultat prošlog događaja,
- kada je vjerojatno da će podmirenje obaveze zahtijevati odljev resursa,
- kada se iznos obaveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se iskazuju po slijedećim vrstama: rezerviranja po sudskim sporovima, rezerviranja po tekućem održavanju, otpremnicama i rezerviranja po garancijama.

k) Obveze

Dugoročne obveze nastaju kao obveze iz poslovanja ili ostale obveze čije se podmirenje ugovara u razdoblju nakon isteka godine dana od datuma Bilance. Obveze u stranoj valuti iskazuju se po fer vrijednosti usklađenjem sa tečajem HNB-a na dan Bilance. Dospjele dugoročne obveze za otplatu u tekućoj godini prenose se i iskazuju kao kratkoročne obveze.



Kratkoročne obveze nastaju kao obveze iz poslovanja ili ostale obveze čije se podmirenje očekuje u razdoblju kraćem od jedne godine od datuma bilance. Obveze u stranoj valuti iskazuju se po fer vrijednosti usklađenjem sa tečajem HNB-a na dan Bilance.

l) Politika izvještavanja o novčanom tijeku

U izvještaju o novčanom tijeku prezentiraju se novčani tijekovi tijekom razdoblja, a primjenjuje se indirektna metoda za poslovne aktivnosti te direktna metoda za investicijske aktivnosti i financijske aktivnosti.

m) Politika konsolidacije

Konsolidacija se vrši prema MRS-u 27 za ona ovisna društva u kojima društvo ima učešće u vlasništvu veće od 50 % te ako financijski položaj društva ima dovoljno značajan utjecaj na financijski položaj Matice sukladno čl. 16 st. 5 Zakona o računovodstvu. Ako je učešće 50 %, konsolidacija se obavlja u slučaju pretežnog članstva u Nadzornom odboru ovisnog društva, odnosno ukoliko postoji moć upravljanja ovisnim društvom.



Bilješka 4. PRIMJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE, PROCJENE I PRETPOSTAVKE

a) Računovodstvene procjene

Računovodstvene procjene se u skladu s računovodstvenim politikama Društva, primijenjuju na sljedećem:

- naplativosti potraživanja,
- procjena vijeka trajanja imovine koja se mjeri sukladno MRS-u 2, MRS-u 16, MRS-u 38 i MRS-u 40,
- procjeni fer vrijednosti financijske imovine,
- rezerviranja.

b) U tekućoj godini izvršene su sljedeće reklasifikacije i prepravke

Izveštaj o financijskom položaju (Bilanca)

Naziv pozicije	Neprepravljena 2011.	Prepravljena 2011.	Razlika
DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA	510.718	21.923	488.795
Ulaganja u pridružene subjekte	510.718	21.923	488.795
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	2.271.170	2.759.965	-488.795
Ostala potraživanja	2.271.170	2.759.965	-488.795
UKUPNO			0

Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	Neprepravljena 2011.	Prepravljena 2011.	Razlika
FINANCIJSKI PRIHODI	4.009.470	4.498.266	488.795
FINANCIJSKI RASHODI	237.295	239.832	2.537
UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	488.795	0	-488.795
UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	2.537	0	-2.537
UKUPNO			0



IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

Ulaganja i promjene na nematerijalnoj imovini iskazane su kako slijedi:

Naziv	NEMATERIJALNA ULAGANJA			
	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostalo (kn)	Ostala nematerijalna imovina (ulaganja u tuđa OSA) (kn)	Nemat. ulaganja u pripremi (kn)	UKUPNO nematerijalna ulaganja (kn)
NABAVNA VRIJEDNOST				
Početni saldo 01.01.	798.843	375.091	42.600	1.216.534
Povećanja vrijed. (nabava)			295.183	493.259
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi	99.038		-99.038	0
Rashod, manjkovi i prodaja	-61.452			-61.452
STANJE 31.12.12.	836.429	375.091	238.746	1.450.266
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Početni saldo 01.01.	721.655	375.091	0	1.096.746
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje	85.440			85.440
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava	-61.452			-61.452
STANJE I.V. 31.12.12.	745.643	375.091	0	1.120.735
SAD. VRIJED. 01.01.12.	77.188	0	42.600	119.787
SAD. VRIJED. 31.12.12.	90.785	0	238.746	329.531



Bilješka 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(i) Najznačajnija imovina se amortizira po sljedećim stopama:

Amortizacijska grupa:	Stopa:
- građevinski objekti	2,5 %
- osobni automobili i dr. prijevozna sred.	20 %
- računski i pisači strojevi	25 %
- telekomunikacijska oprema	25 %
- računala i računalna oprema	50 %
- ostala imovina	10 %

(ii) Najveći dio neto vrijednosti na ovoj poziciji čine građevinski objekti s pripadajućim zemljištem (cca 96%), dok ostatak čini oprema, namještaj i automobili. Ova imovina locirana je u Hrvatskoj i Sloveniji (Kopru). Postupak upisa vlasništva nekretnina u zemljišne knjige u Hrvatskoj je još uvijek u tijeku, ali vlasništvo na nekretninama nije upitno. Postupak upisa u Kopru je dovršen.

(iii) Tijekom 2012. godine ukupna vrijednost investicija u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu iznosi 1.672.135 kn, a odnosi se na obnovu informatičke opreme i aplikativnih informatičkih programa te investiciju rekonstrukcije klimatizacije upravne zgrade koja je djelomično sufinancirana i sredstvima poticaja od strane EU. Društvo također planira kupnju poslovnog prostora u Dubrovniku za što je uplatilo predujam u iznosu 1.036.540 kn.



Ulaganja nekretnine, postrojenja i opremu iskazana su kako slijedi:

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA					
Naziv	Zemljište (kn)	Građevinski objekti (kn)	Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela (kn)	Mater. ulaganja u tijeku (kn)	UKUPNO materijalna ulaganja (kn)
NABAVNA					
VRIJEDNOST					
Početni saldo 01.01. 12.	260.194	40.639.755	13.155.492	0	54.055.441
Povećanja vrijed. (nabava)				1.376.952	1.376.952
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi Rashod, manjkovi i prodaja			777.613 -917.784	-777.613	0 -917.784
STANJE 31.12.12.	260.194	40.639.755	13.015.321	599.339	54.933.902
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Početni saldo 01.01.12.	0	23.055.026	11.952.799	0	35.007.825
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		1.020.010	584.477		1.604.487
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava			-917.784		-917.784
STANJE I.V 31.12.12.		24.075.036	11.619.492		35.694.528
SAD. VRIJED. 01.01.	260.194	17.584.729	1.202.693	0	19.047.616
SAD. VRIJED. 31.12.	260.194	16.564.719	1.395.829	599.339	18.820.081

Bilješka 7. ULAGANJA U NEKRETNINE

Kao ulaganja u nekretnine iskazuju se nekretnine – prostori koji su u cijelosti u zakupu prema ugovorima o operativnom zakupu. U zakupu su prostor u Kopru, Zagrebu, Bakru i tri garaže u Rijeci ukupne površine 3.358 m², sadašnje vrijednosti 8.620.535 kn i u narednoj tabeli su zasebno iskazani.

Pored navedenog, Društvo iznajmljuje i dio poslovne zgrade u Rijeci i Pločama što se ne iskazuje kao ulaganje u nekretnine sukladno MRS 40.10. U Rijeci i Pločama iznajmljeno je još 1.667 m², tako da ukupno iznajmljena kvadratura na dan Bilance iznosi 5.025 m².



Ulaganja u nekretnine iskazana su kako slijedi:

ULAGANJA U NEKRETNINE	
Naziv	Iznos (kn)
NABAVNA VRIJEDNOST	
Početni saldo 01.01. 2012.	22.359.702
Povećanja vrijed. (nabava)	
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi	
Rashod, manjkovi i prodaja	
STANJE 31.12.2012.	22.359.702
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Početni saldo 01.01.2012.	13.201.423
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje	537.743
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava	
STANJE I.V 31.12.2012.	13.739.166
SAD. VRIJED. 01.01.2012.	9.158.278
SAD. VRIJED. 31.12.2012.	8.620.535



Bilješka 8. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Imovina se iskazuje po slijedećim vrstama:

Financijska imovina	01.01.2012. (kn)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. (kn)
Ulaganja u pridružene subjekte	21.923	0	0	21.923
Ostala dugotrajna financijska imovina	310.844	3.486.212	1.592.222	2.204.834
UKUPNO	332.767			2.226.757

(i) Ulaganja u pridružene subjekte iskazana su:

Naziv društva	01.01.2012. (kn)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. (kn)	Udio u vlasništvu
Atlantagent Dubrovnik	20.000	0	0	20.000	50%
Melita Marine Hrvatska	10.000	0	0	10.000	50%
(I.V. Melita Marine Hrv.)	(10.000)	0	0	(10.000)	
Cruise club Beograd	1.923	0	0	1.923	50%
UKUPNO	21.923			21.923	

(ii) Ostala dugotrajna financijska imovina:

Naziv društva	01.01.2012. (kn)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. (kn)	Udio u vlasništvu
Ulaganja u ovisna društva					
Jadrocont Rijeka	18.000	37.749	37.749	18.000	100%
Jadroagent Shipping Sarajevo	98.693	0	0	98.693	100%
(I.V. Jadroagent Shipping)	(98.693)	0	0	(98.693)	
Viktor Lenac d.d.	0	3.271.482	1.313.143	1.958.339	1,93%
Zajmovi zaposlenicima	292.844	176.981	241.330	228.495	
UKUPNO	310.844			2.204.834	



Bilješka 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

OPIS	31.12.2011. (kn)	31.12.2012. (kn)
Potraživanja od kupaca		
- u zemlji	13.168.435	9.090.707
- u inozemstvu	17.757.659	17.283.441
- ispravak vrijednosti	(3.468.822)	(2.779.168)
Ukupno potraživanja od kupaca	27.457.271	23.594.980
Potraživanja od zaposlenih	4.897	331
Potraživanja od države i dr. institucija	492.374	294.353
Ostala potraživanja	2.262.694	2.635.056
Ukupno ostala potraživanja	2.759.965	2.929.740
UKUPNO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA	30.217.236	25.488.180

- (i) Potraživanja od države i drugih institucija najvećim dijelom čine: potraživanje za preplaćene poreze i doprinose 102.186 kn i potraživanje za nerefundirano bolovanje 129.270 kn.
- (ii) Ostala potraživanja sastoje se od:
- potraživanja po započetim poslovima u agenturi i otpremništvu te ostali obračuni po sektorima 496.943 kn;
 - dani predujmovi 268.070 kn,
 - potraživanja po kreditnim karticama 177.109 kn,
 - potraživanja za kamate po depozitima 265.417 kn,
 - potraživanja s osnove udjela u dobiti pridruženih poduzetnika 390.977 kn,
 - potraživanja za dani predujam za kupnju materijalne imovine 1.036.540 kn.

Bilješka 10. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina iskazana na dan Bilance odnosi se na:

OPIS	2011. (kn)	2012. (kn)
Dani depoziti	49.575.494	41.139.433
Dani zajmovi u zemlji	860.974	479.333
(Ispravak vrijednosti danih zajmova)	(500.000)	0
UKUPNO	49.936.468	41.618.766



Bilješka 11. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novčana sredstva odnose se na kunska i devizna sredstva na žiro računima i u blagajni.

Bilješka 12. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ova bilančna pozicija sadrži isplaćene troškove koji trebaju teretiti 2013. godinu u iznosu 161.291 kn (lani 230.609 kn).

Bilješka 13. KAPITAL I REZERVE

OPIS	01.01.2012. (kn)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. (kn)
Temeljni (upisani) kapital (13 a)	44.338.000	0	0	44.338.000
Rezerve za kapital (13 b)	26.698.574	0	0	26.698.574
Zakonske rezerve (13 c)	2.216.900	0	0	2.216.900
Rezerve za vlastite dionice	449	0	0	449
Ostale rezerve (13 d)	574.847	(1.313.143)	574.847	(1.313.143)
Zadržana dobit (13 e)	6.976.016	7.249.981	6.650.700	7.575.297
Dobit tekuće godine (13 f)	6.675.134	6.309.119	6.675.134	6.309.119
UKUPNO	87.479.920			85.825.197

a) Upisani kapital

Temeljni kapital upisan u registar Trgovačkog suda u Rijeci iznosi 44.338.000 kn. Kapital je podjeljen na 110.845 dionica nominalne vrijednosti 400 kuna po dionici, Bilješka 1.

b) Rezerve za kapital

Rezerve za kapital nastale su smanjenjem temeljnog kapitala i prodajom vlastitih dionica iznad troška stjecanja u ranijim razdobljima.

Na ovoj poziciji iskazane su i rezerve za kapital koje su u ranijim godinama bile iskazane na poziciji revalorizacijskih rezervi, a nastale su temeljem obveze zakonske revalorizacije u inflatornim uvjetima 1993. godine.

c) Zakonske rezerve

Zakonske rezerve iznose 2.216.900 kn i čine 5% temeljnog kapitala Društva sukladno ZTD-u.

d) Ostale rezerve

Pozicija ostalih rezervi odnosi se na umanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju na njihovu fer vrijednost za iznos 1.313.143 Kn. Tijekom godine na poziciji istih izvršen je



prijenos realizirane ranije rezervirane dobiti povezanog društva na zadržanu dobit u iznosu 574.847 Kn.

e) Zadržana dobit i dobit tekuće godine

Zadržana dobit povećana je rasporedom dobiti 2011. godine i rasporedom iz ostalih rezervi, a smanjena je za isplatu dobiti dioničarima i prijenos u ostale rezerve:

	u kn
Zadržana dobit 01.01.	6.976.016
Dobit 2011.	6.675.134
Prijenos s ostalih rezervi	574.847
Isplata dividende	6.650.700
Zadržana dobit 31.12.	7.575.297
Dobit tekuće godine	6.309.119



Bilješka 14. REZERVIRANJA

Naziv	01.01.2012. (kn)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. (kn)
Rezerviranja po trg. sporovima	3.350.918	313.310	3.104.187	560.041
Rezerviranja po radnim sporovima	858.869	0	858.869	0
Ostala rezerviranja - kratkoročna	0	469.588	0	469.588
UKUPNO	4.209.787	782.898	3.963.056	1.029.629

- (i) Društvo je tijekom godine izvršilo rezervacije troškova za otpremnine 6 djelatnika 191.768 kn, za planiranu investiciju obnove sanitarnih čvorova 277.820 kn te ostatak za pokrenute prekršajne postupke, Bilješka 23.
- (ii) Smanjenje rezerviranja odnosi se na ukidanje rezerviranja po okončanim radnim (858.869 kn) i trgovačkim sporovima od kojih je najznačajnija presuda u korist Društva u predmetu Bulfracht Sofija za iznos 3 mil. kn. Ukinuta rezerviranja evidentirana su u prihode, Bilješka 22(ii).

Bilješka 15. KRATKOROČNE OBVEZE

OPIS	2011. (kn)	2012. (kn)
Obveze prema dobavljačima		
Obveze za predujmove	3.377.919	4.952.673
Obveze prema dobavljačima	18.283.103	15.794.625
Ostale kratkoročne obveze		
Obveze prema zaposlenicima	2.169.337	1.985.107
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.842.051	1.656.190
Obveze po osnovu udjela u rezultatu	430.073	501.635
Ostale kratkoročne obveze	7.212.510	3.344.207
Odgodeno plaćanje troškova	84.852	106.163
UKUPNO	33.399.846	28.340.600
Kratkoročna rezerviranja (Bilješka 14)	0	469.588
Kratkoročno dospjeće kredita Banke (Bilješka 16)	0	603.048
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	33.399.846	29.413.236

- (i) Obveze za predujmove u visini od 4.952.673 kn u najvećem dijelu čine iznosi primljeni od stranih korisnika agencijskih usluga, a položeni na agencijski devizni račun kod banke. Po isplovljenju broda iz luke ispostavljaju se izlazni računi koji obuhvaćaju račune za sve usluge dobavljača i proviziju agenta, te se predujmovi zatvaraju.



- (ii) U obvezama prema dobavljačima veći dio obveza se odnosi na agencijske usluge koje se izmiruju po naplati potraživanja od domaćih i stranih brodara, a značajne su i obveze za nenaplaćena potraživanja po osnovi vozarina i otpremništva, koji se podmiruju nakon naplate potraživanja. Manji dio odnosi se na tekuće režijske troškove kod kojih na dan 31.12.2012. godine nije istekla valuta plaćanja.
- (iii) Obveze prema zaposlenima najvećim dijelom odnose se na obračunati dio plaće za prosinac 2012. godine, a isplaćene tijekom 2013. godine.
- (iv) Obveze za poreze i doprinose najvećim dijelom se odnose na poreze i doprinose iz i na plaću za prosinac 2012. godine u iznosu 1.529.815 kn i obvezu za uplatu poreza na dobit u iznosu 122.481 kn. Obveze za poreze i doprinose uredno se podmiruju.
- (v) Obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na neisplaćenu dividendu nasljednicima koja će se isplatiti po okončanju ostavinskih rasprava.
- (vi) Ostale kratkoročne obveze u iznosu 3.450.370 kn odnose se na obveze za primljene fakture dobavljača za izvršene usluge po poslovima agenture za račun brodara koje dopijevaju za podmirenje po primitku doznake brodara, prefakturirane špediterske poslove po kojima se još čekaju ulazne fakture i obvezu prema stranoj agenciji za naplaćene turističke aranžmane u iznosu 3.344.207 kn te na obračunate nefakturirane troškove u iznosu 106.163 kn.

Bilješka 16. OBVEZE PO KREDITIMA BANAKA

Obveze za zajmove u sveukupnom iznosu 1.124.760 Kn odnose se na kredit odobren iz sredstava Banaka. Iznos je odobren na iznos 165.000 Eur u kunsjoj protuvrijednosti na rok od 2 godine uz 3,47 % godišnju kamatnu stopu. Zajam je namijenjen investiciji rekonstrukcije klimatizacije upravne zgrade, a koji je djelomično sufinanciran i sredstvima poticaja od strane EU, Bilješka 6.



Bilješka 17. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Sukladno MRS-u 24 Društvo objavljuje transakcije s povezanim strankama i to:

(i) S osnova transakcija s pridruženim i ovisnim društvima

OPIS	01.01.2012. (kn)	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012. (kn)
POTRAŽIVANJA				
- Atlantagent Dubrovnik	21.219	130.545	140.918	10.846
- Melita Marine Hrvatska	0	0	0	0
- Jadrocont Rijeka	0	580.057	580.057	0
- Jadroagent Shipping Sarajevo	0	0	0	0
OBVEZE				
- Atlantagent Dubrovnik	0	0	0	0
- Melita Marine Hrvatska	0	0	0	0
- Jadrocont Rijeka	0	611.320	573.832	37.488
- Jadroagent Shipping Sarajevo	0	0	0	0

(ii) Iznose naknada isplaćenih članovima Uprave i Nadzornog odbora i užim članovima njihovih obitelji u tijeku godine.

Ukupno isplaćene naknade svim članovima:

- po osnovu bruto plaće iznose 523.441 kn,
- po osnovu isplaćene dividende iznose 982.620 kn,
- naknade isplaćene temeljem članstva u Nadzornom odboru za članove koji nisu zaposlenici društva iznose 513.758 kn.



Bilješka 18. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Financijski instrument je svaki ugovor uslijed kojeg nastaje financijska imovina jednog subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog subjekta.

Sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici Društvo objavljuje slijedeće kategorije financijskih instrumenata:

NAZIV	31.12.2012. (u mil. Kn)	% Imov./ Obveze
Financijska imovina	43,8	37,7%
Zajmovi i potraživanja	25,5	21,9%
UKUPNO	69,3	59,6%
Financijske obveze po amortiziranom trošku	0,5	3,4%
Ostale kratkoročne obveze	29,4	96,6%
UKUPNO	29,9	100,0%

U nastavku su objavljeni svi značajniji rizici vezani uz navedene financijske instrumente, kao i način upravljanja svim značajnijim rizicima.

a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana koja sudjeluju u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze i time uzrokovati gubitak drugoj strani.

U nastavku su iskazani financijski instrumenti kod kojih je moguća pojava kreditnog rizika:

NAZIV	UKUPNO (u mil. kn)	Potraživanja po dospelosti u kn po danima			
		0-30	do 60	do 365	preko 365
Financijska imovina	43,8	41,8			2,0
Potraž. od kupaca i zemlji i inoz.	23,6	16,8	3,8	3,0	
Potraživanja od RH	0,3	0,3			
Ostala potraživanja	1,2	1,2			
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0,2	0,2			
UKUPNO	69,1	60,3	3,8	3,0	2,0

Postojeća potraživanja i zajmovi prate se od strane Uprave te se procjenjuje ispravnost vrijednosti za nenaplativa potraživanja prema pojedinačnoj analizi svakog kupca.



Društvo upravlja kreditnim rizicima uzimajući kolaterale radi osiguranja naplate.

U dijelu potraživanja nastalih u tuđe ime i za tuđi račun, Društvo se štiti uzimanjem avansnih uplata.

Osim navedenoga, Društvo provodi politiku analize boniteta poslovnih partnera prije stupanja u poslovne odnose. Društvo u pravilu nema poslovne odnose s potencijalnim partnerima koji se ocjenjuju kao rizični.

Temeljem navedenoga, usprkos prilično visokim iznosima financijskih instrumenata kod kojih se može pojaviti kreditni rizik, Društvo procjenjuje kreditni rizik kao nizak.

b) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik od poteškoća s kojima se Društvo može susresti u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima.

U tabelama u nastavku daje se usporedni pregled kratkoročnih potraživanja i obveza te pregled dospjelih i nedospjelih dugoročnih i kratkoročnih obveza:

NAZIV	31.12.2011. (u mil. kn)	31.12.2012. (u mil. kn)
Kratkotrajna potraživanja	29,8	25,5
Kratkotrajna financijska imovina	50,0	41,6
Novac na računima i u blagajni	16,0	18,0
UKUPNO	96,0	85,1
Kratkoročne obveze	33,4	29,4
NETO KRATKOTRAJNA LIKVIDNA IMOVINA	62,6	55,5

Društvo nema značajnijih dugoročnih obveza.

Iz tabela je vidljivo da je koeficijent likvidnosti izrazito visok i iznosi 2,89. Društvo nema problema s likvidnošću niti se isti očekuju u narednom razdoblju.

Temeljem navedenoga, rizik likvidnosti se ocjenjuje kao vrlo nizak.

c) Tržišni rizik

Budući da Društvo posluje na međunarodnim tržištima i značajan dio prihoda ostvaruje u inozemstvu, tržišni rizik je važan. Tržišni rizik obuhvaća valutni (tečajni) rizik, kamatni rizik i ostale cjenovne rizike.



d) Valutni rizik

Analizom osjetljivosti prema navedenim varijablama pod pretpostavkom promjene tečaja +/- 5% iskazuju se slijedeći efekti:

OPIS	Efekt promjene tečaja +5% u mil. kn	Efekt promjene tečaja - 5% u mil. kn
Efekt promjena na pozicijama aktive (75,4 mil)	+3,8	-3,8
Efekt promjena na pozicijama pasive (9,1 mil)	-0,5	+0,5
Neto efekt u Bilanci	+3,3	-3,3

Temeljem navedenog, Društvo procjenjuje valutni rizik u slučaju jačanja kune u odnosu na inozemne valute iz razloga što je značajni dio financijske imovine, novca i novčanih ekvivalenata iskazan u inozemnoj valuti ili vezan uz valutnu klauzulu. Osim toga, treba uzeti u obzir i da je značajan dio prihoda vezan uz cjenike u stranoj valuti, koje nije moguće znatnije korigirati.

Društvo je u mogućnosti aktivno upravljati ovim rizikom budući da odnosna financijska imovina u stranoj valuti ili vezana za istu nije imobilizirana na dulji rok, i može se brzo konvertirati u slučaju negativnog trenda kretanja tečaja valuta.

S tog temelja valutni rizik se procjenjuje kao nizak, odnosno mogući su negativni učinci tečaja, ali isti ne mogu značajnije utjecati na financijsko stanje i uspješnost Društva.

e) Kamatni rizik

Rizik kamatnih stopa je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja.

Društvo nema značajnijih obveza temeljem kojih je u obvezi plaćanja kamate, te s tog temelja društvo nije izloženo kamatnom riziku.

f) Ostali cjenovni rizici

U ostale rizike spadaju rizici fluktuacije fer vrijednost ili budućih novčanih tijekomova po financijskim instrumentima zbog promjene tržišnih cijena.

Budući da Društvo posluje na tržištu na kojem su cijene usluga podložne promjenama, a obujam poslovnih aktivnosti ovisi znatnim dijelom i o eksternim faktorima, Društvo je izloženo ovom riziku.

U slučaju eventualne značajne promjene cijena na tržištu koje bi dovele do pada cijena i prihoda Društva, Društvo je u mogućnosti upravljati tim rizikom smanjenjem varijabilnog dijela troškova.

Isto tako, ukoliko dođe do smanjenja volumena aktivnosti, a time i prihoda, Društvo je u mogućnosti upravljati tim rizikom smanjenjem varijabilnih troškova.



Bilješka 19. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA TE PROCJENA NEIZVJESNOSTI KOJE NA DATUM BILANCE STVARAJU RIZIK

(i) *Nepredviđena imovina*

Društvo u izvanbilančnim zapisima iskazuje posjedovanje nekretnine u Malinskoj čiji upis prava vlasništva je u tijeku, Bilješka 21.

(ii) *Nepredviđene obveze*

Protiv Društva na datum bilance vodi se nekoliko pravnih sporova manjeg značaja. Društvo je u toku godine procjenjivalo ishode navedenih sporova, te procjenjuje da je iznos rezervacija na datum bilance dostatan za pokriće eventualnih troškova koji mogu nastati po navedenim sporovima, Bilješka 14.

(iii) *Procjena neizvjesnosti neograničenosti vremena poslovanja*

Društvo ove financijske izvještaje izrađuje i daljnje poslovanje temelji na pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja. Procjena Društva je da ne postoji niti jedan faktor koji bi ukazivao na moguću neizvjesnost vezano uz pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja.

(iv) *Obveze po izdanim garancijama, dana jamstva, hipoteke i sl.*

Društvo je izdalo bankovne garancije neophodne za obavljanje poslova otpremništva prema zahtjevima komitenata u iznosu od 19,7 mil HRK, 15 tis. USD i 10 tis. EUR.

Društvo nema založnih prava na nekretninama.

Bilješka 20. ZARADA PO DIONICI

OPIS	31.12.2011. (kn)	31.12.2012. (kn)
Dobit nakon oporezivanja	6.675.134	6.309.119
Ukupan broj izdanih dionica (kom)	110.845	110.845
Zarada po dionici	60,22	56,92

Bilješka 21. IZVANBILANČNI ZAPISI

OPIS	31.12.2011. (kn)	31.12.2012. (kn)
Nekretnine u Malinskoj (sadašnja vrijednost)	1.335.569	1.216.852



RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 22. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi su ostvareni po slijedećim vrstama:

	2011.	2012.
	(kn)	(kn)
Prihodi iz redovnih djelatnosti na domaćem tržištu	11.997.060	12.215.522
Prihodi iz redovnih djelatnosti na stranom tržištu	26.834.606	26.381.077
Ostali poslovni prihodi	6.412.321	8.695.370
UKUPNO	45.243.987	47.291.969

- (i) Najveći dio poslovnih prihoda ostvaruje se iz agencijskih, chartering i špediterskih poslova. U izvještajnoj godini bilježi se rast prihoda u sektorima špediterskih poslova od 18% dok sektor agencijskih i chartering poslova bilježe smanjenje prihoda od cca. 10 %. Nastavlja se tendencija jačanja prihoda od prodaje u zemlji, dok prihodi od prodaje u inozemstvu bilježe lagani pad.
- (ii) Najveći dio ostalih poslovnih prihoda odnosi se na:
- prihode od zakupa poslovnih prostora u iznosu 4.361.343 kn,
 - prihode od ukinutih rezerviranja u iznosu 3.963.057 kn,
 - prihode od naplate šteta i sudskih troškova 88.586 kn,
 - prihode od knjigovodstvenih usluga u iznosu od 127.827 kn, te
 - prihode od naplaćenih utuženih potraživanja 154.557 kn.
 -

Bilješka 23. POSLOVNI RASHODI

	2011.	2012.
	(kn)	(kn)
Materijalni troškovi	6.069.076	5.976.928
Troškovi osoblja	24.083.888	24.775.475
Amortizacija	2.434.998	2.222.360
Ostali troškovi poslovanja	5.077.740	4.960.425
Vrijednosno usklađenje	532.134	458.083
Rezerviranja	3.051.034	782.898
Ostali poslovni rashodi	108.646	41.619
UKUPNO	41.357.516	39.217.788



(i) Materijalni troškovi iskazani su kako slijedi:

	2011. (kn)	2012. (kn)
Troškovi pošte i telekom.	1.085.598	1.056.683
Ostale usluge čišćenja, otpad, čuvanje	753.174	741.795
Održavanje računalne opreme	734.898	626.431
Tekuće održavanje	680.178	921.234
Električna energija	467.521	508.522
Zakupnine	387.094	400.123
Uredski materijal	356.018	344.987
Sudske i administ. takse	412.678	202.208
Ostali materijalni troškovi	1.191.916	1.174.945
UKUPNO	6.069.076	5.976.928

(i) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose kako slijedi:

Trošak	2011. (kn)	2012. (kn)
Neto plaće	14.260.519	14.594.767
Porezi i doprinosi iz plaće	6.318.989	6.838.610
Doprinosi na bruto plaću	3.504.380	3.342.098
UKUPNO	24.083.888	24.775.475

(ii) Amortizacija se odnosi na amortizaciju dugotrajne imovine i u tekućoj godini iznosi 2.222.360 kn.

(iii) Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju:

	2011. (kn)	2012. (kn)
Troškovi banaka i FINE	677.762	694.330
Ostala materijalna prava zaposlenih	569.572	574.095
Prijevoz na rad	651.645	676.758
Naknade čl. Nadzornog odbora	545.680	526.486
Gradsko zemljište	486.108	500.565
Ostali porezi i doprinosi	318.655	301.302
Ostale neproizvodne usluge	73.204	91.391
Ostali troškovi	1.755.115	1.595.498
UKUPNO	5.077.740	4.960.425



-
- (iv) Rashodi od vrijednosnog usklađenja najvećim se dijelom odnose na vrijednosno usklađenje nenaplaćenih potraživanja izvršeno prema računovodstvenoj politici za utužena domaća i inozemna potraživanja u iznosu 420.925 kn. Na teret troškova direktno je otpisano 37.158 kn.
 - (v) Rezervacija troškova izvršena je za otpremnine 6 djelatnika 191.768 kn, za planiranu investiciju obnove sanitarnih čvorova 277.820 kn te ostatak za pokrenute prekršajne postupke, Bilješka 14



Bilješka 24. FINANCIJSKI PRIHODI

Ukupni financijski prihodi u 2012.g. iskazani su kako slijedi:

	2011. (kn)	2012. (kn)
Pozitivne tečajne razlike	2.705.041	99.652
Prihodi od kamata na depozite	1.091.863	1.003.644
Ostali financijski prihodi	701.362	634.628
UKUPNO	4.498.266	1.737.924

Bilješka 25. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iskazani su po slijedećim vrstama:

	2011. (kn)	2012. (kn)
Troškovi kamata	126.782	1.283.363
Rashodi ulag. u povezana društva	113.050	0
Negativne tečajne razlike	0	556.970
UKUPNO	239.832	1.840.333

Bilješka 26. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja iskazana je kao razlika između prihoda i rashoda iz poslovnih i financijskih djelatnosti Društva i ona iznosi 7.971.772 kn (u 2011. godini iznosila je 8.144.905 kn).

Bilješka 27. POREZ NA DOBIT I NETO DOBIT

Dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja korigira se, tj. uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Iskazana osnovica za oporezivanje oporezuje se stopom od 20%. Prema poreznoj prijavi Društvo je iskazalo poreznu obvezu u iznosu od 1.662.653 kn pa neto dobit Društva iznosi 6.309.119 kn i ona je predmet raspodjele Glavne skupštine.



Bilješka 28. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Tijekom 2012. godine u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti evidentirano je smanjenje iste za iznos 1.313.143 kn temeljem usklađenja na fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju Bilješka 13 d).

Bilješka 29. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčani tokovi za 2012. godinu iskazani su kako slijedi:

- (i) Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iskazan je u iznosu od 5.063.605 kn,
- (ii) Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od -4.854.609 kn,
- (iii) Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iskazan je u iznosu od 1.762.535 kn.

Ukupni neto novčani tijek iskazan je u iznosu od 1.971.531 kn.

Bilješka 30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do dana objave financijskih izvještaja nisu nastali događaji koji bi imali utjecaja na prezentirane financijske izvještaje.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 25. veljače 2013. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Direktor:
Nikola Babić



IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Sukladno Zakonu o tržištu kapitala (N.N 88/08 i 146/08) izjavljujem da su prema našem najboljem saznanju

- revidirana godišnja financijska izvješća Društva JADROAGENT D.D. za razdoblje 01.01-31.12.2012. godine sastavljena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja. Navedena izvješća daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva.
- izvješće poslovanja sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

U Rijeci, ožujak 2013.g.

Direktor:
Nikola Babić