

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA RAZDOBLJE

OD 01.01. DO 30.09.2011. GODINE

Međuzvještaj posloводства za razdoblje od 01.01.2011. do 30.09.2011.

OPĆI PODACI

Jadroplov d.d. ("Društvo") osnovano je u Republici Hrvatskoj kao dioničko društvo, upisano pri trgovačkom sudu u Splitu, broj 060000041. Društvo i njegove podružnice (zajedničkim imenom "Grupa") posjeduju i upravljaju grupom brodova koji dijelom plove pod hrvatskom, a dijelom pod malteškom zastavom. Glavne djelatnosti Grupe su slobodna plovidba, upravljanje posadom i tehničko održavanje brodova. Djelatnost se pretežno odvija izvan Hrvatske.

Krajem trećeg tromjesečja 2011. godine flota Grupe se sastojala od 6 brodova ukupne nosivosti 276.350 DWT i prosječne starosti 8,2 godine.

Do 31. siječnja 2011. godine Upravu su činili Stjepan Papić, predsjednik i Matko Vicelić, član, nakon čega je za predsjednika Uprave imenovan Branimir Kovačić.

Nadzorni odbor društva su činili: Kruno Peronja (predsjednik), Tomislav Lovrić (zamjenik predsjednika), Sergio Bracanović, Gordana Josipović te do 13. lipnja 2011. godine Iva Galić.

Poslovanje Društva u ovom razdoblju je bilo uredno te su se sve poslovne aktivnosti odvijale redovito, u skladu sa prihvaćenim Planom poslovanja.

U trenutku pisanja izvješća možemo utvrditi da stanje na tržištu rasutih tereta nije na zadovoljavajućoj razini, ali bitno je istaknuti da su svi brodovi Grupe zaposleni u skladu s prilikama na tržištu u momentu zaključivanja ugovora o najmu.

Tijekom prvih devet mjeseci kretanja indeksa cijena vozarina na tržištu rasutog tereta nisu bila povoljna za profitabilno poslovanje tvrtke te su početkom veljače indeksi pali na najnižu razinu od krizne 2008. godine do danas. Tržište je nakon očekivanog pada vozarina u ljetnim mjesecima doživjelo oporavak tijekom rujna 2011. godine. Rast se nastavio i tijekom listopada, ali je krajem istog mjeseca ponovno došlo do snižavanja vozarina i pripadajućih indeksa. Indeksi se još uvijek nalaze ispod nivoa koji su imali tijekom 2009. i 2010. godine.

KADROVSKA PROBLEMATIKA

Na dan 30.09.2011. godine Društvo je zapošljavalo 49 radnika. Uz osnovnu djelatnost međunarodni prijevoz robe, Društvo ima putničku agenciju i pomorsko učilište. Na brodovima plove isključivo hrvatski pomorci. Društvo, kao i ostali hrvatski brodari, već duže vremena osjeća problem osiguranja odgovarajućeg pomoračkog kadra.

TEHNIČKO ODRŽAVANJE BRODOVA

Brodovi su u proteklom razdoblju plovili bez značajnijih tehničkih zastoja, zadovoljavajući stroge kriterije klasifikacijskih društava. U prvom tromjesečju obavljeno je dokovanje broda „Trogir“, dok su brodovi „Split“ i „Mosor“ dokovani u drugom tromjesečju.

INVESTICIJE

Dana 08. lipnja 2011. godine stupio je na snagu ugovor o gradnji jednog broda za rasute terete, nosivosti oko 52.000 DWT te niske potrošnje goriva.

Sredstva za gradnju su osigurana inozemnim kreditom u USD, koji je realiziran dana 24. svibnja 2011. godine uz kamatnu stopu od LIBOR + 3% godišnje.

RIZICI POSLOVANJA

Budući pomorstvo spada u kapitalno intenzivnu djelatnost, značajno ovisi o kretanjima u svjetskoj trgovini te je izloženo rizicima poslovanja kao što su tržišni rizik zbog cikličkih promjena ponude i potražnje na tržištu brodskog prostora, što ima odraza u visini vozarina. Također, postoji rizik zbog promjene valutnih tečajeva, rizik zbog porasta kamatnih stopa, promjena vrijednosti brodova, što utječe na kretanje osnovnih troškova poslovanja.

Niska stopa zaduženosti, novac te depoziti na računu, kao i racionalizacija troškova na svim razinama, omogućili su Društvu normalno poslovanje i nastavak aktivnosti na obnovi flote.

FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

U proteklom razdoblju Društvo nije koristilo financijske instrumente koji bi bili značajni za procjenu financijskog položaja i uspješnosti poslovanja.

Već duže vrijeme Društvo ima visoku razinu likvidnosti, koju smo procijenili neophodnom zbog izrazito cikličkih kretanja na pomorskom tržištu. Upravo zbog takvog pristupa, relativno smo spremni dočekali svjetsku financijsku krizu.

U redovnom poslovanju je ograničeno prisutan rizik promjene tečaja valuta, i to naročito američkog dolara, budući se skoro svi prihodi izražavaju upravo u toj valuti. U ovom trenutku buduće kretanje tečaja USD u odnosu na ostale valute je vrlo neizvjesno.

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo je objavilo Kodeks korporativnog upravljanja na stranicama Zagrebačke burze.

Predsjednik Uprave



Branimir Kovačić

Split, 31. listopada 2011.

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Set nerevidiranih konsolidiranih financijskih izvještaja Jadroplov Grupe za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2011. godine, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja, prema našem najboljem saznanju, daje cjelovit, fer i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata, financijskog položaja i poslovanja Društva Jadroplov d.d i povezanih društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline.

Direktor financija i računovodstva



Sanja Bužančić

Predsjednik Uprave



Branimir Kovačić

BILANCA

stanje na dan 30.09.2011.

Obveznik: JADROPLOV d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	757.918.129	743.840.247
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.141.072	964.013
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.141.072	964.013
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	756.630.382	742.718.234
1. Zemljište	011	0	0
2. Građevinski objekti	012	11.809.612	10.968.424
3. Postrojenja i oprema	013	541.658	480.633
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	744.279.112	710.954.580
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	144.072
7. Materijalna imovina u pripremi	000	0	20.170.525
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	146.675	158.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	146.675	158.000
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	161.343.658	318.070.687
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.191.128	11.194.276
1. Sirovine i materijal	036	3.191.128	11.194.276
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	105.789.044	106.696.406
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	3.069.442	5.739.874
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	100.170.174	98.438.602
6. Ostala potraživanja	049	2.549.428	2.517.930
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	322.201	132.249
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	14.780	14.758
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	14.000	14.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	293.421	103.491
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	52.041.285	200.047.756
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.566.595	4.805.109
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	920.828.382	1.066.716.043
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	112.759	112.759

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	666.966.101	655.179.362
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	589.202.640	589.202.640
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	130.319.905	122.270.219
1. Zakonske rezerve	066	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067	2.423.490	2.423.490
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	2.423.490	2.423.490
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	130.319.905	122.270.219
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-5.220.604	-52.556.444
1. Zadržana dobit	073	13.751.279	0
2. Preneseni gubitak	074	18.971.883	52.556.444
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-47.335.840	-3.737.053
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	47.335.840	3.737.053
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	25.393.219	25.057.912
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	283.945	283.945
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	25.109.274	24.773.967
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	72.076.339	220.030.455
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	1.136.809	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	70.939.530	220.030.455
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	152.221.422	163.944.184
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	6.728.308	2.794.883
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	21.827.548	33.622.631
4. Obveze za predujmove	097	42.727	42.206
5. Obveze prema dobavljačima	098	117.687.900	121.482.987
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.940.024	3.949.709
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	651.528	518.999
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.343.387	1.532.769
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.171.301	2.504.130
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	920.828.382	1.066.716.043
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	112.759	112.759
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	666.966.101	655.179.362
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: JADROPILOV d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	130.596.457	49.590.676	161.921.087	67.328.751
1. Prihodi od prodaje	112	110.464.075	42.370.927	117.918.572	37.112.567
2. Ostali poslovni prihodi	113	20.132.382	7.219.749	44.002.515	30.216.184
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	165.337.549	39.726.466	154.455.456	64.752.563
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	35.411.426	12.297.180	58.764.252	33.707.471
a) Troškovi sirovina i materijala	117	28.942.696	10.198.728	51.964.392	31.480.034
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	6.468.730	2.098.452	6.799.860	2.227.437
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	11.569.763	3.768.423	9.883.427	2.987.738
a) Neto plaće i nadnice	121	7.931.587	2.603.374	5.135.484	1.589.418
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.938.905	611.483	3.292.972	959.092
c) Doprinosi na plaće	123	1.699.271	553.566	1.454.971	439.228
4. Amortizacija	124	27.305.451	9.719.158	23.765.254	8.008.095
5. Ostali troškovi	125	87.995.548	13.558.852	61.721.223	19.933.453
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	3.055.361	382.853	321.300	115.806
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	36.511.275	-1.684.105	18.235.009	2.672.865
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	36.511.275	-1.684.105	18.235.009	2.672.865
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	34.778.660	-15.909.456	29.437.693	9.335.344
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.834.207	1.047.797	571.711	-325.751
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	32.853.649	-16.984.685	27.497.303	9.620.000
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	90.804	27.432	1.368.679	41.095
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	167.107.732	47.906.571	180.156.096	70.001.616
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	200.116.209	23.817.010	183.893.149	74.087.907
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-33.008.477	24.089.561	-3.737.053	-4.086.291
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	24.089.561	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	33.008.477	0	3.737.053	4.086.291
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-33.008.477	24.089.561	-3.737.053	-4.086.291
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	24.089.561	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	33.008.477	0	3.737.053	4.086.291
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-33.008.477	24.089.561	-3.737.053	-4.086.291
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-33.008.477	24.089.561	-3.737.053	-4.086.291
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	27.724.868	-53.092.769	-6.704.169	35.688.112
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	27.724.868	-53.092.769	-6.704.169	35.688.112
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	27.724.868	-53.092.769	-6.704.169	35.688.112
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-5.283.609	-29.003.208	-10.441.222	31.601.821
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-5.283.609	-29.003.208	-10.441.222	31.601.821
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: JADROPLOV d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-33.008.477	-3.737.053
2. Amortizacija	002	27.305.451	23.765.254
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	5.718.085	802.706
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	2.423.035	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	220.669.218	18.027.172
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	223.107.312	38.858.079
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	1.540.621	1.798.632
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	2.623.958
3. Povećanje zaliha	010	1.463.862	8.003.148
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	5.668.646	10.382.828
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	8.673.129	22.808.566
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	214.434.183	16.049.513
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	1.134.010	315.358
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	389.352	186.774
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.523.362	502.132
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	269.640.942	20.381.672
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	269.640.942	20.381.672
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	268.117.580	19.879.540
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	174.859.542
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	174.859.542
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	21.894.267	23.023.044
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	21.894.267	23.023.044
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	151.836.498
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	21.894.267	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	148.006.471
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	75.577.664	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	119.781.904	52.041.285
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	148.006.471
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	75.377.684	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	44.404.220	200.047.756

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: JADROPLOV d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	589.202.640	589.202.640
2. Kapitalne rezerve	002	0	
3. Rezerve iz dobiti	003	80.720	80.720
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-5.220.604	-52.556.444
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-47.335.840	-3.737.053
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	536.726.916	532.989.863
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	130.239.185	122.189.499
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	130.239.185	122.189.499
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	130.239.185	122.189.499
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Bilješke uz financijske izvještaje na dan 30.09.2011.

1. Ovi financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 30. rujna 2011. godine uključuju nerevidirane konsolidirane financijske izvještaje društva Jadroplov d.d., Split i njegovih povezanih društava u inozemstvu (trgovačka brodarska društva koja posluju u međunarodnoj plovidbi). Obzirom društvo Jadroplov d.d. navedenim ovisnim društvima upravlja iz jedinstvenog sjedišta poslovne uprave, pod jedinstvenim imenom i vodstvom, vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje za cjelovito poslovanje u tuzemstvu i inozemstvu.

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe izrađeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za međunarodne financijske standarde.

2. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom konvencije povijesnih troškova (troškova nabave).
3. U promatranom razdoblju nije bilo značajnijih promjena vlasničke strukture, niti su vršena bilo kakva pripajanja ili spajanja.

4. U promatranom tromjesečju Društvo je dobrovoljno promijenilo računovodstvenu politiku u dijelu koji se odnosi na iskazivanje vrijednosti brodova, te se umjesto prethodno korištene metode revalorizacije primjenjuje metoda troška, jer nova metoda bolje odražava poslovnu strategiju i poslovanje poduzeća, a time i njegovu stvarnu kapitalnu vrijednost. Društvo je sukladno MRS-u 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške“ navedenu promjenu računovodstvene politike (obzirom na metodu amortizacije) primijenilo retroaktivno na prezentirano ranije razdoblje u financijskim izvještajima, u mjeri u kojoj je to bilo izvedivo, kao da se ta politika od uvijek primjenjivala.

Također, donesena je odluka o promjeni računovodstvene procjene vijeka uporabe brodova, zbog čega su pri obračunu amortizacije za 2011. godinu smanjene amortizacijske stope. Promjena procijenjenog vijeka je rezultat usklađivanja sadašnjeg stanja materijalne imovine (brodova) i očekivanih budućih koristi i obveza povezanih s tom imovinom i obvezama, a odnosi se na tekuće razdoblje.

Određene pozicije računa dobiti i gubitka, po potrebi, reklasificirane su radi usporedivosti.

5. U strukturi vrijednosti dugotrajne materijalne imovine dio u iznosu od 20.170.525 kuna odnosi se na novi brod za prijevoz rasutih tereta, koji se gradi u Brodosplit – Brodogradilištu d.o.o, Split.
6. Vrijednost kratkotrajne imovine na dan 30.09.2011. godine je znatno veća u odnosu na početak izvještajnog razdoblja, što je u najvećem dijelu rezultat porasta novčanih sredstava zbog uzetog inozemnog kredita u USD, koji je realiziran u svibnju 2011. godine. Slijedom navedenog, došlo je i do povećanja dugoročnih obveza prema bankama.

Također, povećano stanje zaliha u iznosu od 8.003.148 kuna odnosi se na zalihe goriva zatečene na brodu na dan 30.09.2011. godine.

7. Ostvareni ukupni prihod izvještajnog razdoblja u iznosu od 180.156.096 kuna je za 13.048.364 kune ili 8% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od najma broda sudjeluju sa 66%, na ostale prihode vezane za pomorstvo otpada 24% i financijske prihode 10%. Porast prihoda od najma broda u iznosu od 7.454.497 kuna ili 7%, unatoč smanjenju vozarina u 2011. godini u odnosu na isto razdoblje 2010. godine, rezultat je bolje uposlenosti brodova. Naime, u promatranom razdoblju protekle godine brod Jadroplov Pride je od 22. veljače bio bez uposlenja i dana 23. travnja je prodan, dok je brod Peristil uključen u flotu tek od svibnja 2010. godine. U navedenom periodu ove godine svi brodovi su bili stalno uposleni, osim u vremenu dokovanja. Povećanje ostalih prihoda za 23.870.133 kuna rezultat je korekcija napravljenih na nekim stavkama prethodnog razdoblja u računu dobiti i gubitka, nastalih zbog promjene metode amortizacije. Slijedom navedenog, prihod od prodaje kontejnerskog broda u travnju 2010. godine, pretvoren je u rashod budući je gubitak od umanjenja vrijednosti navedenog broda, prethodno evidentiran na dan 31.12.2009. godine sukladno tada korištenoj metodi revalorizacije, stvarno realiziran tek pri prodaji broda. Financijski prihodi za 18.276.266 kuna manji, što je rezultat smanjenih pozitivnih tečajnih razlika.
8. Ukupni rashodi u iznosu od 16.223.060 kuna manji u odnosu na isto razdoblje protekle godine, pri čemu su poslovni rashodi manji za 10.882.093 kune, a financijski rashodi su manji za 5.340.967 kuna. U strukturi poslovnih rashoda bilježi se veći porast troškova sirovina i materijala u iznosu od 23.021.696 kuna, što je rezultat prethodno spomenute veće uposlenosti brodova, ali i povećanih troškova potrošnog materijala i rezervnih dijelova zbog dokovanja tri broda u prvom polugodištu ove godine. Smanjenje ostalih troškova u iznosu od 26.274.325 kuna rezultat je ispravka stavke ostalih troškova u istom razdoblju prethodne godine zbog promjene metode amortizacije, što je već spomenuto u objašnjenju stavke ostalih prihoda pod bilješkom 7.
9. Društvo u proteklom razdoblju nije imalo nikakvih problema sa likvidnosti.