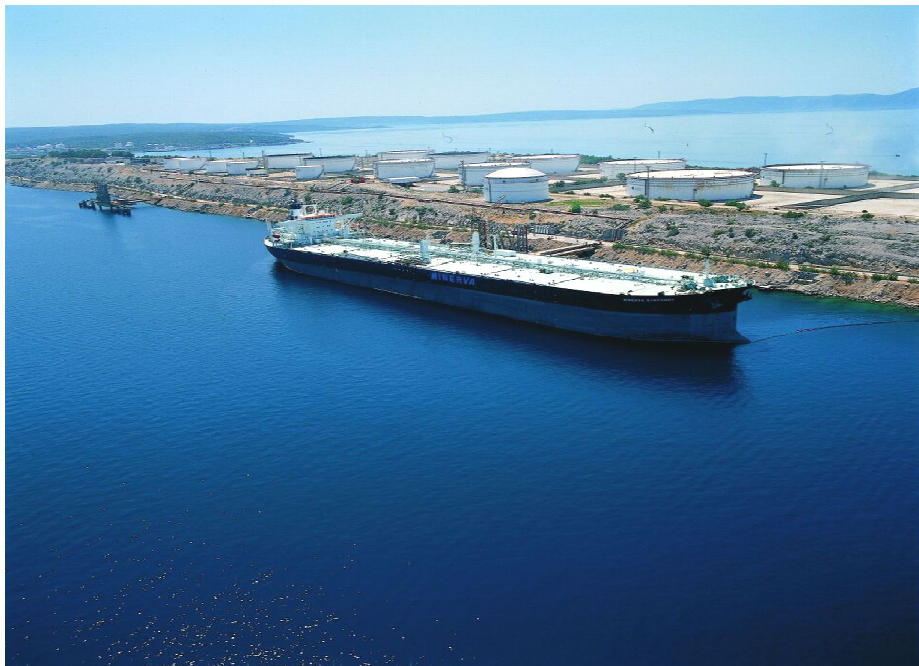




GODIŠNJA IZVJEŠĆA ZA 2012.



Zagreb, ožujak 2013. godine



SADRŽAJ:

- KONSOLIDIRANI I ODVOJENI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I BILJEŠKE ZA GODINU ZAVRŠENU NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA ZA JANAF GRUPU I ZA JANAF D.D.

- IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA ZA 2012. GODINU

- IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVJEŠTAJA



**Konsolidirani i nekonsolidirani
financijski izvještaji i bilješke za godinu završenu
na dan 31. prosinca 2012. godine
s izvještajem neovisnog revizora
za JANAF GRUPU
i za JANAF D.D.**

Zagreb, ožujak 2013.

	<i>Stranica</i>
Odgovornost za konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2
Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti JANAF GRUPE	4
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti JANAF D.D.	5
Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju JANAF GRUPE	6
Izvještaj o financijskom položaju JANAF D.D.	7
Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima JANAF GRUPE	8
Izvještaj o novčanim tokovima JANAF D.D.	9
Konsolidirani izvještaj o promjenama glavnice JANAF GRUPE	10
Izvještaj o promjenama glavnice JANAF D.D.	11
Bilješke uz financijske izvještaje	12-55
Godišnji financijski izvještaji	56-65

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (skraćeno: "MSFI") koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u dioničkom društvu Jadranski naftovod (u nastavku „JANAF D.D.“ i “Društvo”) i u JANAF GRUPI koju čine JANAF D.D. i ovisna društva (u nastavku pod zajedničkim nazivom „Grupa“); kao i njihove rezultate poslovanja za navedenu godinu.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo i Grupa u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga pri sastavljanju konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u konsolidiranim i nekonsolidiranim financijskim izvještajima te
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo i Grupa nastaviti poslovati nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva i Grupe. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisali u ime Društva i Grupe:

Dr.sc. Dragan Kovačević, Predsjednik Uprave

Jakša Marasović, Član Uprave

Bruno Šarić, Član Uprave



Jadranski naftovod d.d.

Miramarska cesta 24

10000 Zagreb

Republika Hrvatska

05. ožujka 2013. godine

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima Jadranskog naftovoda d.d., Zagreb:

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva Jadranskog naftovoda d.d., Zagreb (u nastavku "Društvo") i njegovih ovisnih društava (u nastavku pod zajedničkim nazivom „Grupa“), koja se sastoje od konsolidiranih i nekonsolidiranih izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine, konsolidiranih i nekonsolidiranih izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, konsolidiranih i nekonsolidiranih izvještaja o promjenama glavnice i konsolidiranih i nekonsolidiranih izvještaja o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilježaka uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su neophodne za omogućavanje sastavljanja konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja, uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o konsolidiranim i nekonsolidiranim financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi nalažu da postupamo u skladu s etičkim pravilima te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo se u razumnoj mjeri uvjerali da konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške u prikazu.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima objavljenim u konsolidiranim i nekonsolidiranim financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva i Grupe kako bi odredio revizijske postupke primjerene danim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; članovi uprave: Eric Daniel Olcott and Branislav Vrtačnik; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Paromlinska 2, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; SWIFT Code: ZABHR2X IBAN: HR27 2360 0001 1018 9631 3; Privredna banka Zagreb d.d., Račkoga 6, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR38 2340 0091 1100 9829 4; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100240905; SWIFT Code: RZBHHR2X IBAN: HR10 2484 0081 1002 4090 5

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravnu osobu osnovanu sukladno pravu Ujedinjenog Kraljevstva Velike Britanije i Sjeverne Irske (izvorno "UK private company limited by guarantee"), i mrežu njegovih članova, od kojih je svaki zaseban i samostalan pravni subjekt. Molimo posjetite www.deloitte.com/hr/o-nama za detaljni opis pravne strukture Deloitte Touche Tohmatsu Limited i njegovih tvrtki članica.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Mišljenje

Po našem mišljenju, nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijski položaj Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2012. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Izvještavanje sukladno ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 28. ožujka 2008. godine (NN 38/08) i Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 130/10) Uprava Društva i Grupe izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane na stranicama 56 do 65 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2012. godine te prikaz računa dobiti i gubitka i izvještaja o novčanom tijeku za 2012. godinu. Uprava je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva na stranicama od 4 do 55 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Deloitte d.o.o.

Altano-2
Branislav Vrtačnik, član Uprave i ovlaštenu revizor

Zagreb, Republika Hrvatska
05. ožujka 2013. godine



Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti JANAF GRUPE

Za godinu zaključno s 31. prosinca 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Bilješka	2012.	2011.
Prihod od prodaje	3	401.059	411.217
Ostali prihodi poslovanja	4	55.128	8.862
Poslovni prihodi		456.187	420.079
Materijalni troškovi	5	(55.069)	(53.276)
Troškovi osoblja	6	(75.464)	(74.189)
Amortizacija	7,11,12	(173.539)	(165.864)
Ostali rashodi iz poslovanja	8	(72.857)	(64.280)
Poslovni rashodi		(376.929)	(357.609)
Dobit iz poslovanja		79.258	62.470
Financijski prihodi		31.362	24.852
Financijski rashodi		(8.773)	(11.607)
Neto financijski prihod	9	22.589	13.245
Ukupni prihodi		487.549	444.931
Ukupni rashodi		(385.702)	(369.216)
Dobit za godinu		101.847	75.715
Porez na dobit	10	(6.968)	(14.304)
Dobit poslije oporezivanja		94.879	61.411
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit		94.879	61.411
Zarada po dionici (u kn)	20	94,16	63,82

Popratne bilješke čine sastavni dio ovog konsolidiranog financijskog izvještaja.

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti **JANAF D.D.**
 Za godinu zaključno s 31. prosinca 2012. godine
 (Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Bilješka	2012.	2011.
Prihod od prodaje	3	401.059	411.217
Ostali prihodi poslovanja	4	55.169	8.898
Poslovni prihodi		456.228	420.115
Materijalni troškovi	5	(54.991)	(53.220)
Troškovi osoblja	6	(74.922)	(73.654)
Amortizacija	7,11,12	(173.539)	(165.864)
Ostali rashodi iz poslovanja	8	(72.853)	(65.021)
Poslovni rashodi		(376.305)	(357.759)
Dobit iz poslovanja		79.923	62.356
Financijski prihodi		31.397	24.873
Financijski rashodi		(8.772)	(11.607)
Neto financijski prihod	9	22.625	13.266
Ukupni prihodi		487.625	444.988
Ukupni rashodi		(385.077)	(369.366)
Dobit za godinu		102.548	75.622
Porez na dobit	10	(6.700)	(14.285)
Dobit poslije oporezivanja		95.848	61.337
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit		95.848	61.337
Zarada po dionici (u kn)	20	95,12	63,75

Popratne bilješke čine sastavni ovog nekonsolidiranog financijskog izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju JANAF GRUPE

Na dan 31. prosinca 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Bilješka	2012.	2011.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina	11	82.041	85.056
Materijalna imovina	12	2.794.833	2.652.425
Ostala financijska imovina	13	37	37
Potraživanja		6.209	172
Odgođena porezna imovina	10	10.058	8.786
		2.893.178	2.746.476
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital			-
Zalihe	14	9.396	10.307
Potraživanja:			
Potraživanja od povezanih poduzeća	29	12.192	12.108
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	15	99.250	65.346
		111.442	77.454
Financijska imovina	13	509.538	388.805
Novac i novčani ekvivalenti	16	95.253	271.074
Ostala imovina		39	53
		725.668	747.693
UKUPNA IMOVINA		3.618.846	3.494.169
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni kapital	17	2.720.677	2.720.677
Rezerve	18	263.840	231.649
Zadržana dobit	19	214.870	185.661
Dobit poslovne godine	20	94.879	61.411
		3.294.266	3.199.398
DUGOROČNI DUG			
Rezerviranja	21	53.038	54.575
Dugoročni dug	22	94.763	91.661
		147.801	146.236
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	23	142.819	138.056
Rezerviranja	24	22.364	-
Ostale obveze	25	11.596	10.479
		176.779	148.535
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		3.618.846	3.494.169

Popratne bilješke čine sastavni dio ovog konsolidiranog financijskog izvještaja.

Izveštaj o financijskom položaju JANAF D.D.

Na dan 31. prosinca 2012. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Bilješka	2012.	2011.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina	11	82.041	85.056
Materijalna imovina	12	2.796.113	2.652.425
Ulaganja u ovisna društva	13	64	47
Ostala financijska imovina		1.007	923
Potraživanja	10	6.209	172
Odgođena porezna imovina		10.058	8.786
		2.895.492	2.747.409
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	14	9.396	10.307
Potraživanja:			
Potraživanja od povezanih poduzeća	29	12.230	12.121
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	15	99.248	65.345
		111.478	77.466
Financijska imovina	13	509.534	388.805
Novac i novčani ekvivalenti	16	93.884	270.337
Ostala imovina		39	53
		724.331	746.968
UKUPNA IMOVINA		3.619.823	3.494.377
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni kapital	17	2.720.677	2.720.677
Rezerve	18	263.853	231.651
Zadržana dobit	19	215.067	185.932
Dobit poslovne godine	20	95.848	61.337
		3.295.445	3.199.597
DUGOROČNI DUG			
Rezerviranja	21	53.038	54.575
Dugoročni dug	22	94.761	91.661
		147.799	146.236
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima, zaposlenima, državi i slično	23	142.619	138.065
Rezerviranja	24	22.364	-
Ostale obveze	25	11.596	10.479
		176.579	148.544
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		3.619.823	3.494.377

Popratne bilješke čine sastavni dio ovog nekonsolidiranog financijskog izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima **JANAF GRUPE**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	2012.	2011.
Poslovne aktivnosti		
Dobit poslije oporezivanja	94.879	61.411
<i>Usklađena za:</i>		
Porezni rashod	6.968	14.304
Amortizaciju materijalne imovine	167.120	159.662
Amortizaciju nematerijalne imovine	6.419	6.202
Viškovi i neotpisana vrijednost dugotrajne imovine, neto	(6.808)	(1.882)
Promjena rezerviranja, neto	21.001	13.103
Obračunate kamate po zajmovima	4.651	4.339
Tečajne razlike zajmova	(1.549)	4.154
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-	17.270
Novčani tijek iz poslovanja prije promjena u obrtnom kapitalu	292.681	278.563
Povećanje potraživanja	(52.494)	(41.045)
Povećanje obveza	5.893	69.953
Smanjenje/ (povećanje) zaliha	911	(2.551)
Ostale nenovčane stavke	-	(2)
Novac ostvaren poslovanjem	246.991	304.918
Plaćeni predujmovi poreza na dobit	(21.841)	(29.038)
Neto novac ostvaren poslovnim aktivnostima	225.150	275.880
Ulagateljske aktivnosti		
Primici od kamata	25.711	17.479
Primici od prodaje materijalne imovine	182	103
Izdaci za nabavu materijalne imovine	(302.726)	(275.593)
Izdaci za kupnju nematerijalne imovine	(3.405)	(12.917)
Povećanje depozita	(120.733)	(150.008)
Kupnja udjela	-	(37)
Neto novac korišten u ulagateljskim aktivnostima	(400.971)	(420.973)
Financijske aktivnosti		
Primici od izdavanja dionica	-	250.247
Izdaci za isplatu dividend	-	(50.556)
Neto novac ostvaren u financijskim aktivnostima	-	199.691
Neto (smanjenje) / povećanje novca i novčanih ekvivalenata	(175.821)	54.598
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	271.074	216.476
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	95.253	271.074

Popratne bilješke čine sastavni dio ovog konsolidiranog financijskog izvještaja.

Izveštaj o novčanim tokovima **JANAF D.D.**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	2012.	2011.
Poslovne aktivnosti		
Dobit poslije oporezivanja	95.848	61.337
<i>Usklađena za:</i>		
Porezni rashod	6.700	14.285
Amortizaciju materijalne imovine	167.120	159.662
Amortizaciju nematerijalne imovine	6.419	6.202
Viškovi i neotpisana vrijednost dugotrajne imovine	(6.808)	(1.882)
Rezerviranja	21.001	13.103
Obračunate kamate po zajmovima	4.651	4.339
Tečajne razlike zajmova	(1.549)	4.154
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-	17.270
Novčani tijek iz poslovanja prije promjena u obrtnom kapitalu	293.382	278.470
Povećanje potraživanja	(52.285)	(41.073)
Povećanje obveza	5.684	70.087
Smanjenje / (povećanje) zaliha	911	(2.551)
Ostale nenovčane stavke	-	(17)
Novac ostvaren poslovanjem	247.692	304.916
Plaćeni predujmovi poreza na dobit	(21.828)	(29.038)
Neto novac ostvaren poslovnim aktivnostima	225.864	275.878
Ulagateljske aktivnosti		
Primici od kamata	25.725	17.500
Dani krediti	(84)	(486)
Primici od prodaje materijalne imovine	182	103
Izdaci za nabavu materijalne imovine	(304.006)	(275.593)
Izdaci za kupnju nematerijalne imovine	(3.405)	(12.917)
Povećanje depozita	(120.729)	(150.008)
Kupnja udjela	-	(37)
Neto novac korišten u ulagateljskim aktivnostima	(402.317)	(421.438)
Financijske aktivnosti		
Primici od izdavanja dionica	-	250.247
Izdaci za isplatu dividend	-	(50.556)
Neto novac ostvaren u financijskim aktivnostima	-	199.691
Neto (smanjenje) / povećanje novca i novčanih ekvivalenata	(176.453)	54.131
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	270.337	216.206
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	93.884	270.337

Popratne bilješke čine sastavni dio ovog nekonsolidiranog financijskog izvještaja.

Konsolidirani Izvještaj o promjenama glavnice **JANAF GRUPE**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Dionički kapital	Zakonske pričuve	Kapitalne pričuve	Dobit tekuće godine	Zadržana dobit	Ostale pričuve	Ukupno
1. siječnja 2011. godine	2.720.677	18.254	54	106.161	185.932	157.467	3.188.545
Tečajna razlika iz preračuna inozemnog poslovanja	-	-	-	-	-	(2)	(2)
Isplaćena dividenda	-	-	-	(50.556)	-	-	(50.556)
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	61.411	-	-	61.411
Raspored dobiti iz 2010. godine	-	5.321	-	(55.605)	(271)	50.555	-
31. prosinca 2011. godine	2.720.677	23.575	54	61.411	185.661	208.020	3.199.398
1. siječnja 2012. godine							
Tečajna razlika iz preračuna inozemnog poslovanja	-	-	-	-	-	(11)	(11)
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	94.879	-	-	94.879
Raspored dobiti iz 2011. godine	-	3.067	-	(61.411)	29.209	29.135	-
31. prosinca 2012. godine	2.720.677	26.642	54	94.879	214.870	237.144	3.294.266

Popratne bilješke čine sastavni dio ovog konsolidiranog financijskog izvještaja.

Izveštaj o promjenama glavnice **JANAF D.D.**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Dionički kapital	Zakonske pričuve	Kapitalne pričuve	Dobit tekuće godine	Zadržana dobit	Ostale pričuve	Ukupno
1. siječnja 2011. godine	2.720.677	18.254	54	106.432	185.932	157.467	3.188.816
Isplaćena dividenda	-	-	-	(50.556)	-	-	(50.556)
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	61.337	-	-	61.337
Raspored dobiti iz 2010. godine	-	5.321	-	(55.876)	-	50.555	-
31. prosinca 2011. godine	2.720.677	23.575	54	61.337	185.932	208.022	3.199.597
1. siječnja 2012. godine							
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	95.848	-	-	95.848
Raspored dobiti iz 2011. godine	-	3.067	-	(61.337)	29.135	29.135	-
31. prosinca 2012. godine	2.720.677	26.642	54	95.848	215.067	237.157	3.295.445

Popratne bilješke čine sastavni dio ovog nekonsolidiranog financijskog izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI

Povijest i osnutak

Jadranski naftovod dioničko društvo, Zagreb, Miramarska cesta 24 ("Društvo"), osnovano je pretvorbom društvenog poduzeća u dioničko društvo 1992. godine, u Republici Hrvatskoj i registrirano je kod Trgovačkog suda u Zagrebu, broj 080118427.

Grupu čine Jadranski naftovod d.d. i dva ovisna društva (u daljnjem tekstu „Ovisna društva“) u potpunom vlasništvu Društva:

Janaf – upravljanje projektima d.o.o., Zagreb i

Janaf – Terminal Brod, Brod, Republika Bosna i Hercegovina.

Glavne djelatnosti Društva su transport i skladištenje nafte i naftnih derivata, dok su glavne djelatnosti ovisnih društava inženjerske usluge i tehničko savjetovanje.

Navedena ovisna društva započela su s poslovanjem krajem 2010. godine. Neovisno o malom obujmu transakcija ovisnih društava, koje se najvećim dijelom odnosi na međukompanijske transakcije, Društvo sastavlja i prezentira konsolidirane financijske izvještaje.

Uprava

Od 19. lipnja 2009. do 10. veljače 2012. godine Upravu JANAF-a d.d. čine:

Predsjednik Uprave, Ante Markov

Članovi Uprave:

Ante Dodig

Petar Grđan

Od 10. veljače 2012. godine Upravu JANAF-a d.d. čine:

Predsjednik Uprave, dr.sc. Dragan Kovačević

Članovi Uprave:

Jakša Marasović

Bruno Šarić

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Nadzorni odbor Društva

Od 26. listopada 2011. do 30. siječnja 2012. godine članovi Nadzornog odbora JANAF-a d.d. su:

Branko Radošević, predsjednik

Milan Meden, član

Boris Makšijan, član

Alis Flego, član

Krešimir Baranović, član

Barbara Šimić, član

Od 30. siječnja 2012. do 3. veljače 2012. godine članovi Nadzornog odbora JANAF-a d.d. su:

Branko Radošević, predsjednik

Milan Meden, član

Boris Makšijan, član

Alis Flego, član

Srećko Ferenčak, član

Goran Kovačević, član

Od 3. veljače 2012. do 6. veljače 2012. godine članovi Nadzornog odbora JANAF-a d.d. su:

Branko Radošević, predsjednik

Milan Meden, član

Boris Makšijan, član

Goran Kovačević, član

Alis Flego, član

Od 6. veljače 2012. do 23. svibnja 2012. godine članovi Nadzornog odbora JANAF-a d.d. su:

Branko Radošević, predsjednik

Milan Meden, član

Boris Makšijan, član

Goran Kovačević, član

Krešimir Komljenović, član

Alis Flego, član

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Nadzorni odbor Društva (nastavak)

Od 23. svibnja 2012. do 1. studenog 2012. godine članovi Nadzornog odbora JANAF-a d.d. su:

Goran Kovačević, predsjednik

Krešimir Komljenović, član

Alis Flego, član

Vlado Andučić, član

Od 2. studenog 2012. članovi Nadzornog odbora JANAF-a d.d. su:

Goran Kovačević, predsjednik

Krešimir Komljenović, član

Tihomir Ivčević, član

Vlado Andučić, član

Revizorski odbor Društva

Od 12. srpnja 2011. godine do 11. lipnja 2012. godine članovi Revizorskog odbora JANAF-a d.d. bili su:

Milan Meden, predsjednik

Alis Flego, član

Barbara Šimić, član

Dražen Jurković, član

Branko Parać, član

Od 12. lipnja do 11. srpnja 2012. godine članovi Revizorskog odbora JANAF-a d.d. bili su.

Stjepan Tadijančević, predsjednik

Alis Flego, član

Dražen Jurković, član

Od 12. srpnja 2012. godine članovi Revizorskog odbora JANAF-a d.d. bili su.

Stjepan Tadijančević, predsjednik

Alis Flego, član

Dražen Jurković, član

Krešimir Komljenović, član

Vlado Andučić, član

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Povezane stranke

Povezane stranke čine ovisna društva, povezana poduzeća i društva koncerna.

Ovisna društva Janafa d.d. su Janaf - upravljanje projektima d.o.o., Zagreb i Janaf – Terminal Brod, Brod, Republika Bosna i Hercegovina.

U **povezana poduzeća** uključena je HANDA – Hrvatska agencija za obvezne zalihe nafte i naftnih derivata koja je u 100% vlasništvu Republike Hrvatske, a u kapitalu Društva sudjeluje s 26,28%.

Društva koncerna čine:

Industrija nafte d.d.
HEP d.d.
Lučka uprava Rijeka
Croatia Airlines d.d.
Croatia Osiguranje d.d.
Auto cesta Rijeka–Zagreb d.d.
Hrvatska pošta d.d.
Hrvatska radiotelevizija
Hrvatske autoceste d.o.o.
Hrvatske ceste d.o.o.
Hrvatske vode
Hrvatske šume d.o.o.
Narodne novine d.d.
Vjesnik d.d.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Financijski izvještaji sastavljaju se u skladu s odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI). Financijski izvještaji sastavljeni u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja prikazani su u Godišnjim financijskim izvještajima.

Društvo sastavlja odvojene financijske izvještaje za poslovanje Društva (Matice) i konsolidirane financijske izvještaje za Grupu.

Društvo sastavlja sljedeće odvojene i konsolidirane godišnje financijske izvještaje:

- Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti,
- Izvještaj o financijskom položaju,
- Izvještaj o novčanim tokovima,
- Izvještaj o promjenama glavnice,
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Društvo i Grupa ne sastavljaju izvještaje po segmentima djelatnosti zbog nemogućnosti razgraničenja imovine i obveza te rashoda po segmentima djelatnosti. Društvo i Grupa objavljuju propisane informacije o prihodima na razini pojedinih segmenata djelatnosti.

Osim godišnjih financijskih izvještaja Društvo sastavlja i Godišnje izvješće o stanju Društva.

U skladu s odredbama Međunarodnog računovodstvenog standarda (MRS 34), odredbama Zakona o tržištu kapitala i pratećih propisa, Društvo sastavlja ispod godišnje financijske izvještaje za kvartalna i polugodišnje razdoblje.

Sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja

Društvo sastavlja konsolidirane financijske izvještaje za Grupu koju čine Janaf d.d. i ovisna društva: Janaf, upravljanje projektima d.o.o., Zagreb i Janaf – Terminal Brod, d.o.o., Brod, Republika Bosna i Hercegovina.

Janaf - Terminal Brod d.o.o. predstavlja inozemno poslovanje. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja inozemnog poslovanja iskazuju se u konsolidiranim financijskim izvještajima u okviru ostalih rezervi.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Standardi i tumačenja koji su na snazi za tekuće razdoblje

Sljedeće izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde te tumačenja koje je izdao Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja su na snazi u tekućem razdoblju:

- **Izmjene i dopune MSFI-ja 1 Prva primjena MSFI-jeva-** ozbiljna hiperinflacija i ukidanje utvrđenih datuma kod subjekata koji prvi put primjenjuju MSFI-jeve (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. srpnja 2011.),
- **Izmjene i dopune MSFI 7 Financijski instrumenti - objavljivanje** – objavljivanje podataka kod prijenosa financijske imovine (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. srpnja 2011.),
- **Izmjene i dopune MRS-a 12 Porez na dobit** - povrat imovine kod odgođenih poreza (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2012.)

Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do promjena računovodstvenih politika Društva i Grupe.

Izdani i još neusvojeni standardi i tumačenja

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su objavljeni sljedeći standardi, prerade i tumačenja koji još nisu na snazi:

- **MSFI 9 Financijski instrumenti** s izmjenama i dopunama iz 2010. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015.)
- **MSFI 10 Konsolidirani financijski izvještaji**, objavljen u svibnju 2011., zamjenjuje prethodnu verziju MRS 27 (2008) *Konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **MSFI 11 Zajednički poslovi**, objavljen u svibnju 2011., zamjenjuje MRS 31 *Udjeli u zjedničkim pothvatima* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **MSFI 12 Objavljivanje udjela u drugim subjektima**, objavljen u svibnju 2011., (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **MSFI 13 Mjerenje fer vrijednosti**, objavljen u svibnju 2011., (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Izdani i još neusvojeni standardi i tumačenja (nastavak)

- **MRS 27 Nekonsolidirani financijski izvještaji, (izmjenjen i dopunjen 2011.),** konsolidacijski zahtjevi prethodno opisani u dijelu MRS 27 (2008.) revidirani su i sada sadržani u MSFI 10 *Konsolidirani financijski izvještaji* (na snazi MRS 27 (izmjenjen i dopunjen 2011.) primjenjuje se za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **MSR 28 Ulaganje u pridružena društva i zajednički pothvati (izmjenjen i dopunjen 2011.).** Ova verzija zamjenjuje MRS 28 (2003.) *Ulaganje u pridružena društva* (na snazi MRS 28 (izmjenjen i dopunjen 2011.) primjenjuje se za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **Izmjene i dopune MSFI-ja 1 Prva primjena MSFI-jeva,** objavljen u ožujku 2012, izmjene i dopune za zajmove od države sa sniženom tržišnom kamatnom stopom prilikom prelaska na MSFI-jeve (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **Izmjene i dopune MSFI 7 Financijski instrumenti - objavljivanje,** objavljen u prosincu 2011. godine, izmjene i poboljšanja objave o prijeboju financijske imovine i financijskih obveza (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.) te zahtijevane izmjene nakon objavljivanja prve primjene MSFI 9 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015.)
- **Izmjene i dopune MRS-a 1 Prezentiranje financijskih izvještaja** - izmjena načina prikazivanja stavki ostale sveobuhvatne dobiti (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. srpnja 2012.)
- **Izmjene i dopune MRS-a 19 Primanja zaposlenih** – dorada postupka za obračunavanje primanja nakon prestanka radnog odnosa (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- Izmjene i dopune **MRS-a 32 Financijski instrumenti - prezentiranje, Izmjene i dopune MSFI 7 Financijski instrumenti - objavljivanje,** objavljen u prosincu 2011. godine, izmjene i dopune zahtjeva upute o prijeboju financijske imovine i financijskih obveza (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.)
- **IFRIC 20 Troškovi otkrivke u fazi proizvodnje površinskog kopa,** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Izdani i još neusvojeni standardi i tumačenja (nastavak)

- **Izmjene i dopune raznih standarda i tumačenja pod nazivom *Ciklus godišnjih poboljšanja 2009 – 2011***, objavljenih u svibnju 2012., zbirka izmijenjenih i dopunjenih MSFI, u odnosu na izdane izmjene i dopune od 2009. – 2011. Na pet standarda (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34) izmjene i dopune prvenstveno utječu, s posljedičnim izmjenama i dopunama u drugim standardima (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013).
- **Vodič za prijelazno razdoblje**, objavljen u lipnju 2012. izmjene i dopune MSFI 10, MSFI 11 i MSFI 12., (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.).
- Izmjene i dopune investicijskih subjekata za MSFI 10, MSFI 12, MRS 27 objavljen u listopadu 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.).

Društvo i Grupa su odlučili da spomenute standarde, prerade i tumačenja ne primjenjuje prije njihovog datuma stupanja na snagu i predviđa da njihovo usvajanje neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva i Grupe u razdoblju njihove prve primjene.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Temelji prezentiranja

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Financijski izvještaji su prezentirani u hrvatskoj valuti, HRK, zaokruženoj na najbližu tisućicu (ukoliko nije drukčije iskazano) koja je funkcionalna valuta Društva.

Računovodstvene politike Društvo i Grupa primjenjuju dosljedno, ukoliko nije drukčije navedeno.

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje usluga priznaju se, umanjeni za porez na dodanu vrijednost, nakon obavljene usluge, u trenutku kada su rizici i koristi povezani s obavljenom uslugom prešli na kupca.

Neto troškovi financiranja

Neto troškovi financiranja sastoje se od troška kamata za kredite, troška zateznih kamata, prihoda od kamata na potraživanja i novčana sredstva, dobiti ili gubitka po tečajnim razlikama, dobiti ili gubitka od financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak, dobiti ili gubitka od prodaje dionica te dividende.

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu, uključuju se u trošak nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu.

Svi drugi troškovi posudbe terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Strane valute

Transakcije u stranim valutama, u odvojenim financijskim izvještajima Društva (Maticice) i ovisnih društava, početno se priznaju preračunavanjem u funkcionalnu valutu svakog subjekta, po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim valutama, u odvojenim financijskim izvještajima, ponovo se preračunavaju na datum bilance upotrebom važećeg tečaja na taj dan. Tečajne razlike nastale pri preračunavanju uključuju se u Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.

Rezultati i financijski položaj svakog subjekta unutar Grupe iskazani su u konsolidiranim financijskim izvještajima u hrvatskim kunama, (HRK), koja je funkcionalna valuta Društva i prezentacijska valuta konsolidiranih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Strane valute (nastavak)

Za potrebe konsolidacije, financijski izvještaji inozemnog ovisnog društva, preračunavaju se na sljedeći način:

- stavke Izvještaja o financijskom položaju preračunavaju se u kune po tečaju važećem na izvještajni dan,
- stavke prihoda i rashoda preračunavaju se po prosječnom tečaju razdoblja,
- tečajne razlike koje predstavljaju rezultat preračunavanja financijskih izvještaja iskazuju se u okviru rezervi.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo i Grupa nemaju definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo i Grupa nemaju nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Rezervacija troškova za otpremnine i jubilarne nagrade utvrđena je u visini sadašnje vrijednosti naknada korištenjem diskontne stope od 4,5% (2011:9%) i uvažavajući stopu fluktuacije zaposlenih od 0,78 (2011: 1,06), koja je utvrđena na temelju odlazaka zaposlenika iz Društva i Grupe u prethodnih pet godina. Diskontna stopa od 4,5% utvrđena je na temelju prosjeka tržišnih prinosa obveznica na domaćem tržištu na datum financijskih izvještaja.

Oporezivanje

Pojedini članovi Grupe obračunavaju poreze u skladu sa zakonima domicilnih država u kojima posluju. Društvo obračunava poreze u skladu s hrvatskim zakonom. Porez na dobit sadržava tekući porez i odgođenu poreznu imovinu. Tekući porez je iznos obračunatog poreza na dobit koji se odnosi na oporezivu dobit za godinu, koristeći porezne stope koje se primjenjuju ili uglavnom primjenjuju na datum financijskih izvještaja, uključujući i korekcije porezne obveze vezane za prethodne godine. Odgođeni porez se knjiži korištenjem metode bilančne obveze kojom se prikazuju privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste u porezne svrhe. Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanom načinu realizacije ili namirenja knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju ili uglavnom primjenjuju na datum financijskih izvještaja. Odgođena porezna imovina odnosi se na privremene razlike za koje se očekuje ostvarenje poreznih olakšica u idućim razdobljima.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum izvještaja o financijskom položaju i priznaje se isključivo u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dostatna za iskorištenje privremenih poreznih razlika i neiskorištenog poreznog gubitka. Odgođena porezna imovina umanjena je u visini u kojoj više ne postoji vjerojatnost ostvarenja porezne olakšice.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Povezane stranke

Povezane stranke čine ovisna društva, povezana poduzeća i društva koncerna.

Povezana poduzeća

U povezana poduzeća uključuju se društva koje kontrolira ili ima većinsko vlasništvo Republika Hrvatska, a imaju udjele veće od 20% temeljnog kapitala i značajni utjecaj u Društvu.

Društva koncerna

Društva koncerna su društva s kojima Društvo ima zajedničku upravu ili vlasnike, a koja nisu niti ulaganja, niti pridruženo društvo.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti imovine. Trošak nabave uključuje nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu. Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obujma priznaju se kao rashod u razdoblju kad su nastali. Troškovi značajnog investicijskog održavanja i zamjene se kapitaliziraju. Sredstva izgrađena u vlastitoj izvedbi uključuju trošak materijala, direktnog rada i proporcionalni udio fiksnih indirektnih troškova. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija se prikazuje u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište, tehnološka nafta i imovina u izgradnji se ne amortiziraju.

Procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

	2012.	2011.
Zgrade	40 godina	40 godina
Naftovod i spremnici	40 godina	40 godina
Postrojenja i oprema	10 – 20 godina	10 – 20 godina
Uredski namještaj	5 godina	5 godina
Telekomunikacijska i informatička oprema	5 godina	5 godina
Osobna vozila	4 godine	4 godine

Dodatna ulaganja na spremnicima, cjevovodu i ostaloj imovini amortiziraju se u preostalom ili procijenjenom vijeku upotrebe odnosnih sredstava. Kapitalizirani troškovi ispitivanja cjevovoda inteligentnim PIG-om amortiziraju se u razdoblju od pet godina.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina s procijenjenim vijekom upotrebe je prikazana prema nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju.

Amortizacija se prikazuje u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti prema linearnoj metodi tijekom procijenjenog vijeka trajanja nematerijalne imovine. Imovina s neograničenim vijekom upotrebe ne amortizira se već se testira na umanjenje sukladno MRS-u 36.

Procijenjeni korisni vijek upotrebe za pojedinu vrstu imovine je:

	2012.	2011.
Licence i aplikativni programi	4 godine	4 godine
Prava korištenja priključne snage	40 godina	40 godina
Software za sustave nadzora i upravljanja	15 godina	15 godina
Sustavi za praćenje proizvodnih procesa	10 godina	10 godina

Društvo trenutno ima pristup pomorskom dobru i sredstvima na istom u okviru koncesijskog ugovora s Državom. Zgrade, postrojenja i oprema koja su predmet tog ugovora su izražena po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za pripadajuću amortizaciju.

Sredstva koja su predmet koncesijskog ugovora amortiziraju se koristeći se linearnom metodom otpisa tijekom razdoblja procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine, uvažavajući razdoblje trajanja koncesijskog ugovora.

Imovina namijenjene prodaji

Imovina za koju postoji plan prodaje na datum financijskih izvještaja, u njenom trenutnom stanju, klasificira se kao imovina namijenjena prodaji i priznaje se u visini knjigovodstvene vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje, ovisno o tome koja je niža.

Zalihe

Zalihe su vrednovane prema nabavnoj vrijednosti ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Nabavna vrijednost uključuje izdatke nastale kupnjom zaliha i dovođenjem zaliha u sadašnje stanje i na njihovu sadašnju lokaciju. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Umanjenje imovine

Na svaki datum financijskih izvještaja Društvo i Grupa provjeravaju knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne i materijalne imovine da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva (ili jedinice koja stvara novac) niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje se do nadoknativog iznosa. U 2012. godini nisu utvrđene naznake da bi došlo do umanjenja vrijednosti materijalne imovine, te Uprava procjenjuje da je knjigovodstveni iznos imovine manji od nadoknativog iznosa.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijski instrumenti

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

Društvo u sklopu redovnog poslovanja koristi primarne financijske instrumente:

- ulaganja u ovisna društva, i
- ulaganja u ostale financijske instrumente, koji su iskazani u bilanci.

Financijski instrumenti iskazani u okviru imovine priznaju se u nominalnim iznosima umanjeni za eventualni ispravak vrijednosti temeljem umanjenja, odnosno u iznosu fer vrijednosti za instrumente koji podliježu priznavanju i mjerenju prema MRS-u 39.

Kod početnog priznavanja Društvo i Grupa mjere financijsku obvezu po njezinoj fer vrijednosti uvećano za transakcijske troškove koji su direktno povezani sa stjecanjem ili isporukom financijske obveze. Nakon početnog priznavanja financijska obveza mjeri se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Ulaganja u ovisna društva

Ulaganja u ovisna društva početno se mjere u visini nominalnog iznosa ulaganja u nekonsolidiranim financijskim izvještajima. Kod kasnijih mjerenja primjenjuje se metoda troška ulaganja umanjenom za gubitke od umanjenja vrijednosti, ako postoje.

Društvo i ovisna društva čine Grupu. Društvo sastavlja odvojene financijske izvještaje i konsolidirane financijske izvještaje za Grupu.

Društvo priznaje i iskazuje u odvojenim financijskim izvještajima dobit ovisnih društva kada je pravo Društva na dobit utvrđeno.

Ulaganja u ostale financijske instrumente

Ulaganja u ostale financijske instrumente predstavljaju financijsku imovinu i financijske obveze a odnose se na sljedeće kategorije:

- financijska imovina ili financijska obveza po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak
- ulaganja koja se drže do dospjeća,
- zajmovi i potraživanja,
- financijska imovina raspoloživa za prodaju,

ovisno o namjeri u trenutku njihovog stjecanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijska imovina ili financijska obveza po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak odnosi se na ulaganja u fondove i depozite. Navedena imovina ili obveze mjere se po fer vrijednosti. Dobici i gubici nastali zbog promjena fer vrijednosti uključuju se u neto dobit, odnosno gubitak razdoblja.

Ulaganja raspoloživa za prodaju

Ulaganja raspoloživa za prodaju odnose se na dionice i udjele do visine 20% temeljnog kapitala ili glasačke moći u društvu u koje je izvršeno ulaganje. Dobici i gubici nastali zbog promjena fer vrijednosti ulaganja raspoloživih za prodaju priznaju se izravno u glavnice sve do otuđenja ili utvrđenog umanjenja vrijednosti ulaganja, u kojem trenutku se akumulirani dobici, odnosno gubici prethodno priznati u okviru glavnice uključuju u neto dobit, odnosno gubitak razdoblja.

Fer vrijednost predstavlja tržišnu vrijednost na datum izvještaja o financijskom položaju na uređenom tržištu vrijednosnih papira, a prema obavijesti Središnje depozitarne agencije i uz uvažavanje obujma trgovanja.

Vrijednost dionica i/ili udjela koje ne kotiraju na burzi priznaje se u nominalnom iznosu ili u procijenjenom iznosu od strane Uprave na temelju dostupnih javnih informacija.

Udjel u tvrtci Zarubezhneft Adria d.o.o. u iznosu od 37.200 kuna, kojim je stečeno 10% temeljnog kapitala tvrtke, smatra se ulaganjem raspoloživim za prodaju.

Zajmovi i potraživanja

U dane zajmove i potraživanja svrstana su potraživanja od kupaca, potraživanja za dane zajmove i druga potraživanja s fiksnim i odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu.

Zajmovi i potraživanja mjere se po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjenom za eventualne gubitke zbog umanjenja. Prihodi od kamata se priznaju primjenom efektivne kamatne stope.

Depoziti

U depozite su klasificirani novčani depoziti oročeni na rok dulji od tri mjeseca. Navedena imovina priznaje se u nominalnom iznosu.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju, novac na računima i u blagajni, oročene depozite s izvornim dospijecem do tri mjeseca i ulaganja u novčane fondove.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Financijska imovina, osim financijske imovine iskazane po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak, procjenjuje se na datum financijskih izvještaja, na temelju indikatora umanjenja vrijednosti na datum financijskih izvještaja. Financijska imovina je pretrpjela umanjenje vrijednosti tamo gdje je dokazano da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su nastali nakon početnog priznavanja financijske imovine, procijenjeni budući novčani tokovi investicije izmijenjeni.

Objektivni dokaz umanjenja vrijednosti financijskih sredstava, uključujući vrijednosne papire klasificirane „raspoloživo za prodaju“ (dionice), može uključiti:

- značajne financijske teškoće pravne osobe čije financijske instrumente Društvo i Grupa posjeduju,
- kašnjenje ili propust u plaćanju glavnice ili kamata,
- kada postane vjerojatno da će dužnik otići pod stečaj, financijsku reorganizaciju ili u likvidaciju.

Umanjenje vrijednosti procjenjuje se za svaku vrstu financijske imovine pojedinačno.

Knjigovodstvena vrijednost financijskih sredstava se umanjuje upotrebom računa umanjenja vrijednosti. Svaka promjena na računu umanjenja vrijednosti priznaje se kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, osim kod vlasničkih instrumenata raspoloživih za prodaju. Kod imovine raspoložive za prodaju, svako sljedeće povećanje u fer vrijednosti nakon priznavanja gubitaka od umanjenja priznaje se direktno u kapital.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Financijska imovina prestaje se priznavati samo kada ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu ili ako se prenese financijska imovina, pa samim tim i svi rizici i nagrade od vlasništva na drugi subjekt.

Financijske obveze i vlasnički instrumenti

Dužnički ili vlasnički instrumenti klasificiraju se ili kao financijske obveze ili kao kapital u skladu sa suštinom ugovornog odnosa.

Računovodstvo zaštite

Društvo i Grupa ne primjenjuju druge oblike računovodstva zaštite osim prirodne zaštite.

Rezervacije

Rezervacije se priznaju u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti i izvještaju o financijskom položaju kada Društvo i Grupa imaju pravnu ili ugovornu obvezu kao rezultat prošlih događaja i kada je vjerojatno da će doći do odljeva sredstava kako bi se podmirile te obveze.

Usporedni iznosi

Usporedne informacije su po potrebi reklasificirane kako bi bile u skladu s prikazom tekuće godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

3. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od temeljne djelatnosti Grupe odnose se isključivo na temeljne djelatnosti JANAF-a d.d. Prihodi ovisnih društava predstavljaju unutargrupne transakcije i u cijelosti su eliminirani u konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe.

Temeljne djelatnosti Društva podijeljene su na djelatnost transporta nafte i skladištenja nafte i naftnih derivata.

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Transport nafte	242.194	246.137	242.194	246.137
Skladištenje nafte	112.433	114.825	112.433	114.825
Skladištenje derivata	40.927	43.670	40.927	43.670
Ostalo	5.505	6.585	5.505	6.585
	401.059	411.217	401.059	411.217

Prihodi iz temeljne djelatnosti Društva ostvaruju se na domaćem i inozemnom tržištu.

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Domaće tržište				
Transport nafte	55.272	56.283	55.272	56.283
Skladištenje nafte	112.433	107.041	112.433	107.041
Skladištenje derivata	40.927	43.670	40.927	43.670
Ostalo	5.479	6.573	5.479	6.573
<i>Ukupno domaće tržište</i>	<i>214.111</i>	<i>213.567</i>	<i>214.111</i>	<i>213.567</i>
Inozemno tržište				
Transport nafte	186.922	189.854	186.922	189.854
Skladištenje nafte	-	7.784	-	7.784
Ostalo	26	12	26	12
<i>Ukupno inozemno tržište</i>	<i>186.948</i>	<i>197.650</i>	<i>186.948</i>	<i>197.650</i>
Ukupno	401.059	411.217	401.059	411.217

4. OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

Ostali prihodi iz poslovanja Društva, u iznosu od 55,2 milijuna kuna i Grupe u iznosu od 55,1 milijun kuna (2011: 8,9 milijuna kuna za Društvo i Grupu) odnose se na prihode od naplate potraživanja za koja je u 2011. godini učinjeno vrijednosno usklađivanje od 17,1 milijuna kuna (2011:0), prihode od ukidanja rezerviranja po sudskim sporovima koji su okončani i ostalih rezerviranja od 14,9 milijun kuna (2011: 213,5 tisuća kuna), povrata više plaćene komunalne naknade i spomeničke rente u prethodnim razdobljima od 11,5 milijuna kuna (2011: 0), te prihode od naplaćenih ugovornih kazni dobavljačima, prihode od zakupnina, prihode od naplate i naknada šteta i ostale slične prihode Društva i Grupe.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Troškovi materijala i rezervnih dijelova	8.951	6.911	8.950	6.907
Ostali vanjski troškovi:				
Troškovi proizvodnih usluga	16.330	14.218	16.258	14.218
Usluge održavanja	13.358	16.060	13.358	16.060
Troškovi električne energije	9.160	9.418	9.160	9.416
Ostali materijalni troškovi	7.270	6.669	7.265	6.619
	<u>46.118</u>	<u>46.365</u>	<u>46.041</u>	<u>46.313</u>
	55.069	53.276	54.991	53.220

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Bruto plaće	69.284	67.014	67.646	66.095
Doprinosi na plaće	10.975	11.506	10.802	11.367
	<u>80.259</u>	<u>78.520</u>	<u>78.448</u>	<u>77.462</u>
Kapitalizirani troškovi osoblja	<u>(4.795)</u>	<u>(4.331)</u>	<u>(3.526)</u>	<u>(3.808)</u>
Ukupni troškovi osoblja	<u>75.464</u>	<u>74.189</u>	<u>74.922</u>	<u>73.654</u>
Od toga troškovi bruto plaća su podijeljeni na:				
Neto plaće	43.722	43.227	42.766	42.646
Porezi i doprinosi iz plaće	25.562	23.787	24.880	23.449

Na datum financijskih izvještaja u Društvu je bilo zaposleno 379 radnika (2011: 380), uključivo i radnike koji su otišli u mirovinu s datumom 31. prosinca 2012., odnosno 1. siječnja 2013. godine. Grupa zapošljava ukupno 387 radnika (2011.: 386 radnika).

Od iskazanih iznosa troškova osoblja Grupe od 80,3 milijuna kuna (2011: 78,5 milijuna kuna), kapitalizirano je 4,8 milijuna kuna (2011: 4,3 milijuna kuna), te su u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti troškovi osoblja umanjeni za navedene iznose, a priznati su kao ulaganja u investicije.

Troškovi zaposlenih u Grupi uključuju 13,7 milijuna kuna (2011: 13,3 milijuna kuna) plaćenih doprinosa za mirovinsko osiguranje u obvezne mirovinske fondove tijekom 2012. godine, izračunatih kao postotak od bruto plaće radnika.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

7. AMORTIZACIJA

Amortizacija Grupe u 2012. godini jednaka je amortizaciji Društva i iznosi 173,5 milijuna kuna (2011: 165,9 milijuna kuna). Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode obračuna na pojedinačnu nabavnu vrijednost nematerijalne i materijalne imovine, bez korekcije za ostatak vrijednosti, po stopama amortizacije koje su utvrđene računovodstvenom politikom Društva i Grupe.

8. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
8.1. Ostali troškovi	36.278	31.940	36.274	32.681
8.2. Rezerviranja	36.024	13.366	36.024	13.366
8.3. Ostali poslovni rashodi	555	18.974	555	18.974
	72.857	64.280	72.853	65.021

8.1. Ostali troškovi

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Lokalni porezi	9.564	9.713	9.564	9.701
Troškovi putovanja	5.471	6.200	5.471	6.133
Otpremnine i ostale naknade zaposlenicima	6.497	2.656	6.497	2.656
Intelektualne usluge	4.877	3.501	4.877	4.670
Osiguranje	2.836	2.209	2.836	2.209
Troškovi promidžbe i odnosa sa javnošću	1.008	1.606	1.008	1.606
Obrazovanje	713	1.100	713	1.095
Naknade članovima nadzornog i revizorskog odbora	515	731	491	384
Članarine udruženjima	299	399	299	399
Troškovi pričuve	284	244	284	244
Troškovi banke	126	152	126	149
Ostali troškovi	4.088	3.429	4.108	3.435
	36.278	31.940	36.274	32.681

Otpremnine i ostale naknade zaposlenicima sadrže sve obveze Društva temeljem Kolektivnog ugovora i usvojenih Odluka.

Troškovi Grupe za 2012. godinu ne sadrže troškove Janaf – upravljanje projektima d.o.o., koji su u Janaf d.d. kapitalizirani.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

8. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA (NASTAVAK)

8.2. Rezerviranja

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Rezerviranje za ugovornu kaznu	22.364	-	22.364	-
Rezerviranja za sudske sporove	6.052	9.283	6.052	9.283
Rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor	3.313	3.050	3.313	3.050
Rezerviranje za otpremnine i jubilarne nagrade	654	-	654	-
Ostala rezerviranja	3.641	1.033	3.641	1.033
	36.024	13.366	36.024	13.366

Rezerviranje za ugovornu kaznu, u iznosu od 22,4 milijuna kuna (2011: 0 kuna) odnosi se na ugovoreno plaćanje kazne jer u ugovorenom roku nisu izgrađeni spremnički kapaciteti, a što je bila obveza Društva. .

9. NETO FINANCIJSKI PRIHODI

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Prihodi od kamata i prinosi od ulaganja	26.470	15.963	26.505	15.984
Pozitivne tečajne razlike	4.892	8.889	4.892	8.889
Ukupni financijski prihodi	31.362	24.852	31.397	24.873
Kamate na obveze po kreditima i zajmovima te zatezne kamate	(4.665)	(4.339)	(4.664)	(4.339)
Negativne tečajne razlike	(4.108)	(7.268)	(4.108)	(7.268)
Ukupni financijski rashodi	(8.773)	(11.607)	(8.772)	(11.607)
Neto financijski prihodi	22.589	13.245	22.625	13.266

Prikazani financijski prihodi i rashodi odnose se na nepovezane poduzetnike.

Prihodima od kamata Društva i Grupe, uključivo i prinose od financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak u cijelosti su pokrivena kamate po kreditima, te je ostvaren neto dobitak u iznosu od 22,6 milijuna kuna (2011: 13,3 milijuna kuna).

U 2012. godini u Društvu i Grupi je evidentiran neto dobitak od tečajnih razlika u iznosu od 784 tisuće kuna (2011: 1,6 milijuna kuna), kao rezultat realiziranih i nerealiziranih tečajnih razlika. Nerealizirane tečajne razlike evidentirane su primjenom neto načela na razini pojedinih stavki imovine i obveza. Realizirane tečajne razlike evidentirane su po bruto načelu.

Kamate po kreditu Centralne banke Libija iznose 4,7 milijuna kuna (2011.: 4,3 milijuna kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

10. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Tekući porez	8.240	19.757	7.972	19.738
Odgođena porezna imovina	(1.272)	(5.453)	(1.272)	(5.453)
Porezni rashod	6.968	14.304	6.700	14.285
Dobit prije poreza	101.847	75.715	102.548	75.622
Porez na dobit po stopi 20%	20.369	15.143	20.510	15.124
Učinak trajnih razlika	367	41 2	365	460
Učinak neoporezivih prihoda	(69)	(137)	(68)	(137)
Učinak neiskorištenih poreznih gubitaka koji nisu priznati kao odgođena porezna imovina	140	48	-	-
Učinak poreza na dobit na unutargrupne transakcije	268	-	-	-
Učinak reinvestirane dobiti	(14.107)	-	(14.107)	-
Učinak odgođene porezne imovine temeljem ranije nepriznatih privremenih razlika i poreznih gubitaka	-	(1.162)	-	(1.162)
Porezni rashod	6.968	14.304	6.700	14.285

Porezi na dobit utvrđeni su temeljem oporezivog dobitka u skladu s poreznim propisima koji su na snazi u državama u kojima društva Grupe imaju sjedišta. Porez na dobit ostvaren u tuzemstvu obračunava se primjenom stope od 20% na utvrđenu oporezivu dobit financijske godine.

U 2012. godini u Društvu i Grupi evidentirano je neto povećanje porezne imovine u iznosu od 1,3 milijuna kuna (2011.: 5,5 milijuna kuna) temeljem kamata po sudskim sporovima, ostalih porezno nepriznatih rezervacija te naplate spornog potraživanja iz prethodne godine. Ukupna odgođena porezna imovina iznosi 10,1 milijun kuna (2011.: 8,8 milijuna kuna).

Odgođena porezna imovina u iznosu od 10.572 tisuća kuna koja se odnosi na vrijednosno usklađenje cjevovoda od Virja do Lendave, učinjenog 2002. godine, nije priznata u financijskim izvještajima zbog nesigurnosti njezinog iskorištenja.

Grupa nije priznala odgođenu poreznu imovinu na prenesene neiskorištene porezne gubitke društva Janaf-Terminal Brod d.o.o. iz 2010. i 2011. godine u ukupnom iznosu od 256 tisuća kuna, kao ni ostvareni porezni gubitak u 2012. godini u iznosu od 749 tisuća kuna, zbog nesigurnosti iskorištenja odnosnih gubitaka.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

10. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

Promjene na odgođenoj poreznoj imovini:

	JANAF GRUPA			JANAF D.D.		
	Početno stanje	U korist / (na teret) izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje	Početno stanje	U korist / (na teret) izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje
2012.						
Rezerviranja za zatezne kamate	3.995	602	4.597	3.995	602	4.597
Rezerviranja za jubilarne nagrade	205	91	296	205	91	296
Ispravak vrijednosti potraživanja	3.425	(3.425)	-	3.425	(3.425)	-
Rezerviranja ostalo	1.161	4.004	5.165	1.161	4.004	5.165
	8.786	1.272	10.058	8.786	1.272	10.058
	Početno stanje	U korist / (na teret) izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje	Početno stanje	U korist / (na teret) izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje
2011.						
Rezerviranja za zatezne kamate	3.333	662	3.995	3.333	662	3.995
Rezerviranja za jubilarne nagrade	-	205	205	-	205	205
Ispravak vrijednosti potraživanja	-	3.425	3.425	-	3.425	3.425
Rezerviranja ostalo	-	1.161	1.161	-	1.161	1.161
	3.333	5.453	8.786	3.333	5.453	8.786

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

11. NEMATERIJALNA IMOVINA JANAF D.D. I JANAF GRUPE

Opis	Patenti i licence, ost. nemat. imov.	Imovina na pomorskom dobru	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 1. siječnja 2011.	94.978	362.873	858	458.709
Direktna povećanja	-	-	12.917	12.917
Prijenos s imovine u pripremi	5.587	6.192	(11.779)	-
Stanje na dan 1. siječnja 2012.	100.565	369.065	1.996	471.626
Direktna povećanja	-	-	3.405	3.405
Prijenos s imovine u pripremi	1.575	-	(1.575)	-
Rashod nematerijalne imovine	(83)	-	-	(83)
Stanje na dan 31. prosinca 2012.	102.057	369.065	3.826	474.948
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 1. siječnja 2011.	19.614	360.754	-	380.368
Amortizacija za razdoblje	6.060	142	-	6.202
Stanje na dan 1. siječnja 2012.	25.674	360.896	-	386.570
Amortizacija za razdoblje	5.836	583	-	6.419
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	(82)	-	-	(82)
Stanje na dan 31. prosinca 2012.	31.428	361.479	-	392.907
Neotpisana vrijednost na dan 31. prosinca 2012.	70.629	7.586	3.826	82.041
Neotpisana vrijednost na dan 1. siječnja 2012.	74.891	8.169	1.996	85.056

Patenti i licence, ostala nematerijalna imovina

Patenti, licence i ostala nematerijalna imovina najvećim dijelom odnose se na pravo korištenja povećane priključne snage u iznosu od 33,3 milijuna kuna (2011.: 34.8 milijuna kuna), ulaganja u software sustava nadzora i upravljanja (SCADA) od 29,2 milijuna kuna (2011.: 30.6 milijuna kuna), pravo služnosti od 2,6 milijuna kuna (2011.: 2.5 milijuna kuna) te na licence i ostale software u ukupnom iznosu od 4,2 milijuna kuna (2011.:4.3 milijuna kuna).

Pomorsko dobro – vlasništvo nad imovinom

U skladu s postojećim zakonom, imovina na pomorskom dobru u državnom je vlasništvu temeljem Ugovora o koncesiji za korištenje pomorskog dobra, koji je u 2003. godini, Lučka uprava Rijeka, u ime Vlade Republike Hrvatske, potpisala s društvom Jadranski naftovod, dioničko društvo. Koncesija je ugovorena na razdoblje od 32 godine s početkom od 4. lipnja 2003. godine. Neto knjigovodstvena vrijednost imovine na pomorskom dobru na dan 31. prosinca 2012. godine iznosila je 7,6 milijuna kuna (2011: 8,2 milijuna kuna), što čini 2,1 % nabavne vrijednosti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

12. MATERIJALNA IMOVINA JANAF GRUPA

Opis	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Tehnološka nafta i ostalo	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 1. siječnja 2011.	378.301	4.610.517	1.113.933	36.702	28.811	503.488	223.079	6.894.831
								-
Direktna povećanja	-	-	-	-	-	259.693	2.274	261.967
Prijenos s osnovnih sredstava u pripremi	2.500	241.804	35.380	3.423	-	(283.107)	-	-
Povećanje predujma	-	-	-	-	15.901	-	-	15.901
Rashodovanja imovine	-	(131)	(407)	(451)	-	-	-	(989)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(248)	(926)	-	-	-	(1.174)
Stanje 1. siječnja 2012.	380.801	4.852.190	1.148.658	38.748	44.712	480.074	225.353	7.170.536
								-
Direktna povećanja	-	-	-	-	-	327.368	6.828	334.196
Prijenos s osnovnih sredstava u pripremi	3.988	8.483	14.028	3.178	-	(29.677)	-	-
Smanjenje predujma	-	-	-	-	(24.642)	-	-	(24.642)
Rashodovanja imovine	-	-	(106)	(726)	-	-	-	(832)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(11)	(1.713)	-	-	-	(1.724)
Stanje 31. prosinca 2012.	384.789	4.860.673	1.162.569	39.487	20.070	777.765	232.181	7.477.534

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

12. MATERIJALNA IMOVINA JANAF GRUPA (NASTAVAK)

Opis	Zemljišta	Građevinski objekt	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Tehnološka nafta i ostalo	Ukupno
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 1. siječnja 2011.	-	3.584.817	752.918	22.483	-	-	-	4.360.218
Amortizacija za razdoblje	-	121.036	34.621	4.005	-	-	-	159.662
Rashodovanja imovine	-	(63)	(224)	(447)	-	-	-	(734)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(109)	(926)	-	-	-	(1.035)
Stanje 1. siječnja 2012.	-	3.705.790	787.206	25.115	-	-	-	4.518.111
Amortizacija za razdoblje	-	127.509	35.616	3.995	-	-	-	167.120
Rashodovanja imovine	-	-	(100)	(723)	-	-	-	(823)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(9)	(1.698)	-	-	-	(1.707)
								-
Stanje 31. prosinca 2012.	-	3.833.299	822.713	26.689	-	-	-	4.682.701
Neotpisana vrijednost na dan 31. prosinca 2012.	384.789	1.027.374	339.856	12.798	20.070	777.765	232.181	2.794.833
Neotpisana vrijednost na dan 1. siječnja 2012.	380.801	1.146.400	361.452	13.633	44.712	480.074	225.353	2.652.425

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

12. MATERIJALNA IMOVINA JANAF D.D.

Opis	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Tehnološka nafta i ostalo	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 1. siječnja 2011.	378.301	4.610.517	1.113.933	36.702	28.811	503.488	223.079	6.894.831
								-
Direktna povećanja	-	-	-	-	-	259.693	2.274	261.967
Prijenos s osnovnih sredstava u pripremi	2.500	241.804	35.380	3.423	-	(283.107)	-	-
Povećanje predujma	-	-	-	-	15.901	-	-	15.901
Rashodovanja imovine	-	(131)	(407)	(451)	-	-	-	(989)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(248)	(926)	-	-	-	(1.174)
								0
Stanje 1. siječnja 2012.	380.801	4.852.190	1.148.658	38.748	44.712	480.074	225.353	7.170.536
								-
Direktna povećanja	-	-	-	-	-	328.648	6.828	335.476
Prijenos s osnovnih sredstava u pripremi	3.988	8.483	14.028	3.178	-	(29.677)	-	-
Smanjenje predujma	-	-	-	-	(24.642)	-	-	(24.642)
Rashodovanja imovine	-	-	(106)	(726)	-	-	-	(832)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(11)	(1.713)	-	-	-	(1.724)
Stanje 31. prosinca 2012.	384.789	4.860.673	1.162.569	39.487	20.070	779.045	232.181	7.478.814

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

12. MATERIJALNA IMOVINA JANAF D.D.

Opis	Zemljišta	Građevinski objekt	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Tehnološka nafta i ostalo	Ukupno
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 1. siječnja 2011.	-	3.584.817	752.918	22.483	-	-	-	4.360.218
Amortizacija za razdoblje	-	121.036	34.621	4.005	-	-	-	159.662
Rashodovanja imovine	-	(63)	(224)	(447)	-	-	-	(734)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(109)	(926)	-	-	-	(1.035)
Stanje 1. siječnja 2012.	-	3.705.790	787.206	25.115	-	-	-	4.518.111
Amortizacija za razdoblje	-	127.509	35.616	3.995	-	-	-	167.120
Rashodovanja imovine	-	-	(100)	(723)	-	-	-	(823)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(9)	(1.698)	-	-	-	(1.707)
Stanje 31. prosinca 2012.	-	3.833.299	822.713	26.689	-	-	-	4.682.701
Neotpisana vrijednost na dan 31. prosinca 2012.	384.789	1.027.374	339.856	12.798	20.070	779.045	232.181	2.796.113
Neotpisana vrijednost na dan 1. siječnja 2012.	380.801	1.146.400	361.452	13.633	44.712	480.074	225.353	2.652.425

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

12. MATERIJALNA IMOVINA JANAF D.D. I JANAF GRUPE (NASTAVAK)

Povećanje dugotrajne materijalne imovine Društva i Grupe najvećim dijelom se odnosi na izgradnju novih spremnika, dogradnju i rekonstrukciju terminala Žitnjak u Zagrebu, modernizaciju sustava vatrozaštite kao i modernizaciju elektroenergetskog sustava.

Potpuno amortizirana materijalna imovina u Društvu i Grupi

Dugotrajna materijalna imovina, nabavne vrijednosti od 1.400,3 milijuna kuna, još uvijek se koristi, iako je potpuno amortizirana na dan 31. prosinca 2012. godine.

Ugovorne obveze

Na datum financijskih izvještaja vrijednost ugovorene, a nerealizirane kupnje dugotrajne materijalne imovine u Društvu i Grupi iznosila je 129,5 milijuna kuna (2011: 342,3 milijuna kuna).

Tehnološka nafta

Tehnološka nafta je nafta u vlasništvu Društva i Grupe koja se nalazi u naftovodu i spremnicima u svrhu omogućavanja prijevoza trgovačke nafte. Vrijednost tehnološke nafte, u iznosu od 232,0 milijuna kuna (2011: 225,2 milijuna kuna) na datum financijskih izvještaja, iskazana je po trošku nabave.

Sredstva u pripremi

Sredstva u pripremi u Društvu i Grupi predstavljaju nezavršena ulaganja u spremnike, rekonstrukciju i modernizaciju terminala Žitnjak i ostalu imovinu s ciljem povećanja sigurnosti pretovara, transporta i skladištenja nafte i naftnih derivata i na dan 31. prosinca 2012. godine iznosila su 779,0 milijuna kuna (2011: 480,0 milijuna kuna).

13. FINANCIJSKA IMOVINA

Ulaganja u ovisna društva

U 2010. godini Janaf d.d. je osnovao dva ovisna društva, Janaf – upravljanje projektima d.o.o., s temeljnim kapitalom od 20 tisuća kuna i društvo Janaf - Terminal Brod, Brod, u Republici Bosni i Hercegovini, s temeljnim kapitalom od 1.023,64 EUR-a.

Ostala financijska imovina Janaf d.d. i Janaf Grupa

U 2011. godini kupljen je udjel u tvrtci Zarubezhneft Adria d.o.o. u iznosu od 37.200 kuna, kojim je stečeno 10% temeljnog kapitala tvrtke. Navedeni udjel evidentiran je kao financijska imovina raspoloživa za prodaju i procjenjuje se da je njezina fer vrijednost na dan 31.12.2012. godine približno jednaka nabavnoj vrijednosti. Društvo je u tekućoj godini odobrilo pozajmicu ovisnom društvu Janaf-terminal Brod d.o.o. u iznosu od 64,0 tisuća EUR (2011: 64,5 tisuća EUR) dok je krajem 2010. godine odobrena pozajmica Janaf-Upravljanju projektima d.o.o. u iznosu od 400 tisuća kuna koja je u 2012. godini vraćena.

Kratkotrajna financijska imovina Janaf d.d. i Janaf Grupa

Na datum financijskih izvještaja stanje oročenih depozita na rok od 3 do 6 mjeseci u Društvu i Grupi iznosilo je 509,5 milijuna kuna (2011: 388,8).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

14. ZALIHE

Zalihe Društva i Grupe sastoje se od rezervnih dijelova i materijala u ukupnom iznosu od 9,4 milijuna kuna (2011: 10,3 milijuna kuna). Zaliha rezervnih dijelova i potrošnog materijala za održavanje iskazana je po trošku nabave, a utrošak zaliha obračunat je po metodi ponderiranih prosječnih nabavnih cijena.

Sitni inventar i auto gume otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu, a nabavna vrijednost predmetne imovine Društva i Grupe na datum financijskih izvještaja iznosila je 2,1 milijun kuna (2011: 2,1 milijun kuna).

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Potraživanja od kupaca za usluge osim povezanih poduzeća	73.338	64.224	73.338	64.224
Ispravak vrijednosti za sumnjiva potraživanja	(2.700)	(19.868)	(2.700)	(19.868)
Neto potraživanja od kupaca	70.638	44.356	70.638	44.356
Potraživanja po plaćenim predujmovima poreza na dobit	12.211	9.300	12.211	9.300
Potraživanja za PDV	11.120	3.921	11.118	3.921
Potraživanja za kamate po oročenim sredstvima	4.776	5.105	4.776	5.105
Ostala potraživanja	505	2.664	505	2.663
Ukupno ostala potraživanja	28.612	20.990	28.610	20.989
Ukupno potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	99.250	65.346	99.248	65.345

Ukupna neto potraživanja od kupaca Društva i Grupe na datum financijskih izvještaja iznosila su 70,6 milijuna kuna (2011: 44,4 milijuna kuna), od čega se na četiri stalna kupca odnosi 67,2 milijuna kuna ili 95,2% (2011: 87,2%). Od ukupnih neto potraživanja, 69,0 milijuna kuna odnosi se na nedospjela potraživanja.

Prosječno vrijeme naplate potraživanja od kupaca iznosilo je 25 dana (2011: 21 dan). Zakonska zatezna kamata od 15% obračunava se na iznos nepravodobno plaćenih računa. Ugovoreni datumi dospjeća računa kreću se od 15 do 30 dana.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)

Društvo i Grupa imaju vrlo mali broj kupaca kojima obavlja usluge i većinom su to stalni dugogodišnji kupci koji svoje obveze uglavnom podmiruju u rokovima dospjeća i nisu ugovorena dodatna sredstva osiguranja plaćanja. U slučaju novih ili nepoznatih kupaca za skladištenje nafte, uobičajeno se ugovara plaćanje unaprijed.

Pregled promjena rezervacija za obavljeni ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Stanje 1. siječnja	19.868	2.642	19.868	2.642
(Smanjenje) / povećanje	(17.168)	17.270	(17.168)	17.270
Isknjiženje za nenaplativo	-	(44)	-	(44)
Stanje 31. prosinca	2.700	19.868	2.700	19.868

Starosna analiza dospjelih potraživanja od kupaca kod kojih nije obavljen ispravak vrijednosti:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
do 30 dana	155	2.451	155	2.451
31-60 dana	30	159	30	159
61-90 dana	30	78	30	78
više od 91 dan	1.470	6	1.470	6
	1.685	2.694	1.685	2.694

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Depoziti s oročenjem do 3 mjeseca	59.212	203.066	59.212	203.066
Stanje na žiro računu u bankama	35.820	37.282	34.480	36.550
Novac u blagajni	221	227	192	222
Ulaganja u novčane fondove	-	30.499	-	30.499
	95.253	271.074	93.884	270.337

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

17. TEMELJNI KAPITAL

Na datum financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 2.720,7 milijuna kuna (2011: 2.720,7 milijuna kuna).

Autorizirani i izdani kapital na datum financijskih izvještaja čini 1.007.658 redovnih dionica (2011: 1.007.658 dionica) serije A (742.846 dionica) i serije B (264.812 dionica), pojedinačne nominalne vrijednosti od 2.700 kuna.

Dionice serije B otplaćene su u cijelosti u 2011. godini te su ove dionice izjednačene u pravima s dionicama serije A. U tijeku je formalna konverzija dionica serije B u dionice serije A na temelju donesene odluke Glavne skupštine od 31. kolovoza 2012. godine.

Tržišna vrijednost dionica u 2012. godini kretala se od 2.054 do 2.900 kuna.

Struktura temeljnog kapitala Društva na datum financijskih izvještaja bila je sljedeća:

	2012.		2011.	
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
AUDIO/HZMO	375.440	37,26	375.440	37,26
HANDA	264.812	26,28	264.812	26,28
INA D.D.	118.855	11,80	118.855	11,80
AUDIO/Republika Hrvatska	107.465	10,66	107.465	10,66
HEP D.D.	53.981	5,36	53.981	5,36
AUDIO/Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka	43.379	4,30	43.379	4,30
Ostali privatni i institucionalni investitori	43.726	4,34	43.726	4,34
	1.007.658	100,00	1.007.658	100,00

Prema evidenciji SKDD-a, do datuma sastavljanja izvještaja nije bila evidentirana promjena u vlasničkoj strukturi temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske, donesenoj na 150. sjednici, održanoj dana 15.09.2011. godine, o prijenosu 10,66% udjela u vlasništvu Jadranskog naftovoda d.d. s AUDIO/Republika Hrvatska u Umirovljenički fond.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

18. REZERVE

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Premije na emitirane dionice	54	54	54	54
Zakonske rezerve	26.642	23.575	26.642	23.575
Ostale rezerve	237.144	208.020	237.157	208.022
	263.840	231.649	263.853	231.651

Zakonske rezerve Društva čine 5% ostvarene dobiti umanjeno za preneseni gubitak u 2002. godini i ostvarene dobiti u razdoblju od 2003. do 2011. godine. Ostale rezerve Društva uglavnom su rezultat raspodijeljene dobiti iz prethodnih godina temeljem Odluka Nadzornog odbora i Uprave Društva.

Promjene u ostalim rezervama prikazuju se u nastavku:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Stanje 1. siječnja	208.020	157.467	208.022	157.467
Raspodjela dobiti	29.135	50.555	29.135	50.555
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	(11)	(2)	-	-
Stanje na dan 31. prosinca	237.144	208.020	237.157	208.022

Dobit iz 2011. godine je, nakon umanjenja za zakonske rezerve, raspoređena u ostale rezerve u iznosu od 29,1 milijun kuna, a ostatak dobiti za raspodjelu raspoređen je u zadržanu dobit, u iznosu od 29,1 milijun kuna.

19. ZADRŽANA DOBIT

Na datum financijskih izvještaja zadržana dobit Društva iznosi 215,1 milijun kuna (2011: 185,9 milijun kuna), a Grupe 214,9 milijuna kuna (2011: 185,7 milijuna kuna).

Zadržanu dobit čini dio dobiti ostvarene u godinama od 2003. do 2011. godine, koja je temeljem Odluka Glavne skupštine raspoređena u zadržanu dobit.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

20. ZARADA PO DIONICI

U 2012. godini Društvo je ostvarilo dobit poslovne godine u iznosu od 95,8 milijuna kuna (2011: 61,3 milijuna kuna). Uprava Društva predložit će Nadzornom odboru i Skupštini da se, nakon umanjenja za zakonske pričuve u iznosu od 4,8 milijuna kuna, dio ostvarene dobiti u iznosu od 70,5 milijuna kuna reinvestira tj. da se za isti iznos poveća temeljni kapital, a da se preostala dobit u iznosu od 20,5 milijuna kuna isplati kao dividenda.

Dobit po dionici temelji se na neto rezultatu vlasnika redovnih dionica i broju redovnih dionica (742.846 dionica serije A, 172.128 dionica serije B koje se odnose na uplaćeni iznos dokapitalizacije do 1.siječnja 2011. godine, i 92.684 dionica serije B uplaćenih 28. lipnja 2011.), a izračunata je kako slijedi:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Dobit nakon oporezivanja	94.879	61.411	95.848	61.337
Prosječni ponderirani broj izdanih i uplaćenih dionica	1.007.658	962.205	1.007.658	962.205
Dobit po dionici u kunama (nominalna i razrijeđena)	94,16	63,82	95,12	63,75

21. REZERVIRANJA

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Sudski sporovi	44.164	49.048	44.164	49.048
Neiskorišteni godišnji odmori i ostala rezerviranja	6.776	4.084	6.776	4.084
Jubilarnе nagrade i otpremnine	2.098	1.443	2.098	1.443
	53.038	54.575	53.038	54.575

Rezerviranja od 44,2 milijuna kuna (2011: 49,0 milijuna kuna) odnosi se na pravne postupke u tijeku protiv Društva. Rezervacije se odnose na tužbu Kutjeva d.d. zbog poništenja starih ugovora o asignaciji i Sporazuma iz 2002. godine kojim je Kutjevo podmirilo obveze prema Janaf-u, a koje su bile predmetom sudskog spora; na spor s bivšom Jugobankom d.d., na tužbe zbog istjecanja nafte na poljoprivredno tlo prilikom transporta nafte i druge naknade štete; na spor vezano uz vlasništvo zemljišta u Veslačkoj ulici u Zagrebu te radne sporove s bivšim i sadašnjim zaposlenicima. Iznosi rezervacija određeni su temeljem procjena ishoda sporova od strane vanjskih odvjetnika te pravne službe Društva.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

21. REZERVIRANJA (NASTAVAK)

Kretanje rezerviranja u toku godine prikazano je kako slijedi:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Stanje na dan 1. siječnja	54.575	41.472	54.575	41.472
Umanjenje rezervacije tijekom godine	(26.475)	(263)	(26.475)	(263)
Rezerviranja tijekom godine	24.938	13.366	24.938	13.366
Stanje na dan 31. prosinca	53.038	54.575	53.038	54.575

22. DUGOROČNI DUG

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Kreditni s dospeljem nakon 1 godine	94.763	91.661	94.761	91.661
	94.763	91.661	94.761	91.661

Na datum financijskih izvještaja Društvo i Grupa imaju obvezu po dugoročnom kreditu Centralne banke Libya u iznosu od 94.763 tisuće kuna (2011.: 94.761 tisuće kuna), s ugovorenom fiksnom kamatnom stopom od 5%, koji ne može vratiti jer je navedeno dugovanje predmet sukcesije između zemalja slijednica bivše Jugoslavije. Povećanje duga u 2012. godini, u iznosu od 3,1 milijuna kuna (2011: 8,5 milijuna kuna) odnosi se na obračunate i pripisane kamate u iznosu od 4,6 milijuna kuna (2011: 4,3) i na neto pozitivne tečajne razlike u iznosu od 1,5 milijuna kuna (2011: 4,2 milijuna kuna neto negativnih tečajnih razlika).

Prema informaciji Narodne banke Hrvatske pregovori između zemalja slijednica bivše Jugoslavije o podjeli ukupnog duga prema Centralnoj banci Libya u okviru kojeg je i dug Društva, započeti u 2005. godini, nisu završeni do kraja 2012. godine zbog čega se u sadašnjem trenutku ne može pouzdano utvrditi kada će ukupni iznos ovog kredita trebati vratiti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

23. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Obveze prema dobavljačima	127.802	115.247	127.790	115.229
Obveze prema zaposlenima	5.936	3.696	5.839	3.643
Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	4.991	3.203	4.576	3.098
Obveze za PDV u danim predujmovima	3.805	8.350	3.805	8.350
Obveze po razlici poreza i pretporeza	-	2.854	-	2.854
Obveze prema ovisnim društvima	-	-	326	185
Ostale obveze	285	4.706	283	4.706
	142.819	138.056	142.619	138.065

Prosječni broj dana podmirenja obveza prema dobavljačima u Društvu i Grupi iznosio je 32 dana (2011: 38 dana). Obveze prema zaposlenima i pripadajući porezi i doprinosi plaćaju se u roku od tri do pet radnih dana nakon isteka mjeseca za koji se plaća isplaćuje. Ostale obveze podmiruju se sukladno propisanim ili ugovorenim rokovima.

U 2012. godini ugovoreni rok plaćanja dobavljačima iznosio je 45 dana (2011: 45 dana).

24. KRATKOROČNA REZERVIRANJA

Kratkoročna rezerviranja u iznosu od 22,4 milijuna kuna (2011.: 0 kuna) odnose se na ugovornu kaznu Društva jer u ugovorenom roku nisu izgrađeni spremnički kapaciteti, a što je bila obveza Društva.

25. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE DRUŠTVA I GRUPE

Ostale kratkoročne obveze Društva i Grupe u iznosu od 11,6 milijuna kuna (2011: 10,5 milijuna kuna), odnose se na rezervacije za izvršene radove na materijalnoj imovini u pripremi za koje nisu ispostavljeni računi.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

26. KONCESIJSKE NAKNADE

Društvo je unajmilo nekretnine i opremu po koncesijskom ugovoru kao što je navedeno u bilješci 11. Nematerijalna imovina. Koncesijski ugovor sklopljen je za razdoblje od 32 godine. Plaćanje naknade po ugovoru izraženo je u USD i počinje od 4. lipnja 2003. godine. U skladu s MRS 39 „Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje“, takve obveze po osnovi najma treba tretirati kao ugrađeni derivat. Budući da ne postoje tržišne vrijednosti za buduće ugovore izražene u USD za razdoblja duža od šest mjeseci, Društvo nije u mogućnosti izračunati fer vrijednost ugrađenog derivata. Prema tome, prihodi i rashodi bit će prikazani u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u trenutku plaćanja najma.

Koncesijska naknada se sastoji od fiksnog i varijabilnog dijela.

Fiksni dio koncesijske naknade iznosi 1.393,77 USD godišnje. Varijabilni dio koncesijske naknade plaća se po transportiranoj toni tereta:

Transportirane tone	\$/tona (USD)
Do 7.000.000	0,01
Do 10.000.000	0,02
Više od 10.000.000	0,03

27. POTENCIJALNE OBVEZE

Pojedinosti i procjene maksimalnog iznosa potencijalnih obveza koje će se možda morati podmiriti prikazane su u nastavku. Uprava ne posjeduje nikakve dodatne informacije na temelju kojih bi se moglo zaključiti da će se obveze morati platiti te u skladu s pravnim savjetom nije napravljena nikakva rezervacija u financijskim izvještajima za ove obveze. Iznosi navedeni niže ne uključuju potencijalni trošak kamate ili ostale sudske troškove jer Uprava vjeruje da neće biti dodatnih obveza.

Tužbe s područja bivše Jugoslavije

Društvo je sutuženik (drugooptuženi) zajedno s Republikom Hrvatskom (koja je prvooptuženi) u slučaju pokrenutom od strane Rafinerije Nafta Pančevo, Srbija, za neisporučenu naftu. Nastavak postupka je obustavljen zbog izbijanja rata u Hrvatskoj 1991. godine. Utuženi iznos je 50,1 milijuna USD.

Društvo je tuženik u slučaju pokrenutom od strane Naftagas prometa iz Novog Sada, Srbija za uvoz rezervnih dijelova po komisionom ugovoru. Nastavak postupka je obustavljen zbog izbijanja rata u Hrvatskoj 1991. godine. Utuženi iznos je 230,7 tisuća USD.

Po mišljenju Uprave ova pitanja će biti riješena sukcesijskim ugovorima između Vlada Republike Hrvatske i Vlade Srbije. Uprava Društva smatra da neće biti isplate navedenih potencijalnih obveza.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

27. POTENCIJALNE OBVEZE (NASTAVAK)

Ostale potencijalne obveze

Društvo je tuženik u postupku kojim je Gradska banka d.d. u stečaju Osijek podnijela protutužbeni zahtjev protiv Janaf-a u postupku tužitelja Kutjevo d.d. Potencijalna obveza u iznosu od 7,6 mil. kuna nije rezervirana, temeljem očitovanja odvjetnika da bi navedeni protutužbeni zahtjev trebao biti odbačen jer nije ostvaren uvjet u smislu čl. 189 Zakona o parničnom postupku.

28. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG DATUMA

Pokrenut je natječaj za izgradnju spremnika ukupnog volumena 100.000 m³ s njihovom pratećom infrastrukturom na terminalu Žitnjak i u tijeku je izbor ponuditelja.

U veljači 2013. godine s HANDA-om je sklopljen Sporazum vezan uz izgradnju spremnika na Žitnjaku za potrebu skladištenja obveznih zaliha nafte i naftnih derivata.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

29. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Tijekom godine transakcije između Grupe, povezanih strana i društva koncerna te između Društva, povezanih strana i društva koncerna, prikazane su kako slijedi:

	JANAF GRUPA							
	Prihodi od prodaje usluga i ostalo		Troškovi nabave		Potraživanja od povezanih strana		Obveze prema povezanim stranama	
	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.
Povezana društva	144.408	125.125	-	-	12.192	12.108	-	-
HANDA	144.408	125.125	-	-	12.192	12.108	-	-
Društva koncerna	75.934	72.264	16.932	17.950	27.059	11.409	1.624	2.675

Transakcije Janaf Grupe s društvima koncerna jednake su transakcijama između Janaf d.d. i društava koncerna kako je iskazano u slijedećoj tablici.

	JANAF D.D.							
	Prihodi od prodaje usluga i ostalo		Troškovi nabave		Potraživanja od povezanih strana		Obveze prema povezanim stranama	
	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.
Povezana društva	144.481	125.175	3.701	2.173	12.230	12.121	326	185
HANDA	144.408	125.125	-	-	12.192	12.108	-	-
JANAF – Upravljanje projektima d.o.o.	45	43	3.701	2.173	3	6	326	185
JANAF- Terminal Brod d.o.o.	28	7	-	-	35	7	-	-
Društva koncerna	75.934	72.264	16.932	17.950	27.059	11.409	1.624	2.675
INA d.d.	69.839	65.565	1.671	4.915	25.523	8.296	95	723
Lučka uprava Rijeka	6.091	6.686	307	274	1.536	3.103	52	63
HEP d.d.	4	13	13.123	13.285	-	10	1.327	1.712
Hrvatske vode	-	-	187	(2.950)	-	-	-	-
Ostali	-	-	1.644	2.426	-	-	150	177

Prihodi od prodaje usluga i nabave od povezanih strana ostvareni su prema uobičajenim tržišnim uvjetima.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

29. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA (NASTAVAK)

Isplate ključnom osoblju

Ključnom osoblju isplaćene su tijekom godine sljedeće naknade:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Plaće u bruto iznosu	5.784	4.724	5.204	4.565
Naknade i primici u naravi bruto	2.180	1.073	2.148	726
	<u>7.964</u>	<u>5.797</u>	<u>7.352</u>	<u>5.291</u>

Broj ključnog osoblja Društva u 2012. godini odnosi se na tri člana Uprave i osam direktora, jednako kao i u 2011. godini, a na razini Grupe broj ključnog osoblja u 2012. godini je pet članova Uprave i osam direktora. U 2012. godini isplaćene su otpremnine dvjema osobama unutar ključnog osoblja koje su napustile Društvo.

30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

30.1. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo i Grupa upravljaju kapitalom u cilju osiguranja mogućnosti neograničenog poslovanja. Struktura kapitala Društva i Grupe prikazana je u bilješci br. 18.

Pokazatelj zaduženosti

Uprava Društva prati strukturu izvora financiranja na mjesečnoj razini. Izvori financiranja redovnog poslovanja i investiranja su vlastita novčana sredstva.

Koeficijent zaduženosti na kraju godine može se prikazati kako slijedi:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Dug (i)	94.763	91.661	94.761	91.661
Novac i novčani ekvivalenti (ii)	95.253	271.074	93.884	270.337
Neto dug	-	-	877	-
Kapital (iii)	3.294.266	3.199.398	3.295.445	3.199.597
Omjer neto duga i kapitala	-	-	-	-

- (i) Dug sadrži samo dugoročne obveze po kreditu Centralnoj banci Libija, a kratkoročnih obveza po kreditima Društvo i Grupa nemaju.
- (ii) Novac i novčani ekvivalenti sadrže samo novčana sredstva na računu i oročene depozite do 3 mjeseca
- (iii) Kapital uključuje temeljni kapital, pričuve, zadržanu dobit i dobit poslovne godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

30.2. Kategorije financijskih instrumenata

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Financijska imovina:				
Novčana sredstva do tri mjeseca (isključujući udjele u novčanom fondu)	95.253	240.575	93.884	239.838
Depoziti na rok iznad tri mjeseca	509.538	388.805	509.534	388.805
Zajmovi i potraživanja	94.320	64.216	95.328	65.111
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak (novčani fond)	-	30.499	-	30.499
Imovina raspoloživa za prodaju	37	37	37	37
Ukupna financijska imovina	699.148	724.132	698.783	724.290
Financijske obveze:				
Obveze po kreditima	94.763	91.661	94.761	91.661
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	137.828	138.781	138.043	138.948
Ukupne financijske obveze	232.591	230.442	232.804	230.609

30.3. Izloženost rizicima

Izloženost kreditnom i valutnom riziku Društva i Grupe javlja se tijekom redovnog poslovanja. Kamatni rizik ne postoji.

Kreditni rizik

Na dan financijskih izvještaja nije bilo značajnih koncentracija kreditnog rizika Društva i Grupe.

Upravljanje rizikom na kamatne stope

Ostatak zaduženja odnosi se na kredit uzet uz fiksnu kamatnu stopu od 5% godišnje zbog čega Uprava Društva procjenjuje da kamatni rizik ne postoji.

Rizik strane valute

Društvo i Grupa su uglavnom izloženi promjenama tečaja EUR i USD jer je značajan dio potraživanja od kupaca i prihoda, zatim novčanih sredstava i obveza po dugoročnom kreditu nominiran u navedenim valutama. Ostala imovina i obveze najvećim dijelom su nominirane u kunama. Upravljanje ovim rizikom provodi se prirodnom zaštitom, na način da se potreban iznos novčanih sredstva drži u američkim dolarima u kojima je iskazana preostala dugoročna obveza po kreditu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Upravljanje rizikom strane valute

Knjigovodstvena vrijednost novčanih sredstava i obveza Društva i Grupe na dan 31. prosinca denominirane u stranim valutama izraženi u tisućama kuna:

	Imovina		Obveze	
	2012	2011	2012	2011
USD	81.189	96.797	94.761	91.661
EUR	38.309	5.646	-	-

Društvo i Grupa imaju obveze i imovinu denominiranu u USD tako da koristi tzv. prirodni hedging i na datum financijskih izvještaja izloženost riziku promjene tečaja je vrlo mala.

Analiza osjetljivosti strane valute

Društvo i Grupa su uglavnom izloženi USD i sljedeća tabela pokazuje osjetljivost Društva na 10%-tno povećanje i smanjenje u tečaju USD/kn. Analiza osjetljivosti uključuje stanje novčanih sredstava i obveza po dugoročnom kreditu u USD na dan 31. prosinca te prilagođava njihovu konverziju u kune na kraju izvještajnog razdoblja za promjenu tečajeva od 10%. Izračun je napravljen u tisućama USD i tisućama kuna.

JANAF D.D. I JANAF GRUPA								
Analiza pri povećanju tečaja za 10%								
	31.12.2012		Tečaj	učinak	31.12.2011		Tečaj	učinak
	USD	kn	>10%		USD	kn	>10%	
Imovina	14.177	81.189	89.308	8.119	16.632	96.797	106.477	9.680
Obveze	16.547	94.761	104.237	(9.476)	15.750	91.661	100.827	(9.166)
Neto učinak				(1.357)				514
Analiza pri smanjenju tečaja za 10%								
	31.12.2012		Tečaj	učinak	31.12.2011		Tečaj	učinak
	USD	kn	>10%		USD	kn	>10%	
Imovina	14.177	81.189	73.070	(8.119)	16.632	96.797	87.118	(9.679)
Obveze	16.547	94.761	85.285	9.476	15.750	91.661	82.496	9.165
Neto učinak				1.357				(514)

Analiza učinaka osjetljivosti promjene tečajeva ne pokazuje značajnije materijalne iznose.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

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. Društvo i Grupa upravljaju rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuću rezervu financijske imovine, kontinuirano uspoređujući planirani i ostvareni tijek novca uz praćenje dospijeća potraživanja i obveza.

Tablična analiza rizika likvidnosti

Tablice u nastavku prikazuju dospijeća ugovornih obveza Društva iskazanih u izvještaju o financijskom položaju na kraju razdoblja.

Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva po financijskim obvezama na datum dospijeća. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

JANAF GRUPA							
	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Preko 5 godina	Ukupno
2012. godina							
Beskamatne	-	-	137.828	-	-	-	137.828
Kamatne	5%	-	-	-	94.763	-	94.763
		-	137.828	-	94.763	-	232.591
2011. godina							
Beskamatne	-	-	138.056	-	-	-	138.056
Kamatne	5%	-	-	-	91.661	-	91.661
		-	138.056	-	91.661	-	229.717

JANAF D.D.							
	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Preko 5 godina	Ukupno
2012. godina							
Beskamatne	-	-	138.043	-	-	-	138.043
Kamatne	5%	-	-	-	94.761	-	94.761
		-	138.043	-	94.761	-	232.804
2011. godina							
Beskamatne	-	-	138.056	-	-	-	138.056
Kamatne	5%	-	-	-	91.661	-	91.661
		-	138.056	-	91.661	-	229.717

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Rizik likvidnosti (nastavak)

Tablice u nastavku prikazuju dospjeća financijske imovine Društva i Grupe iskazanih u izvještaju o financijskom položaju na kraju razdoblja, koje potvrđuju nepostojanje rizika likvidnosti.

Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih priljeva po financijskoj imovini na datum dospjeća.

Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

JANAF GRUPA

	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Ukupno
2012. godina					
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	130.361	-	-	130.361
Depoziti i zajmovi	4,36%	11.454	47.489	516.319	575.262
		141.815	47.489	516.319	705.623
2011. godina					
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	115.172	-	-	115.172
Fin.imov. po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	-	30.499	-	-	30.499
Depoziti i zajmovi	3,46%	36.151	166.915	388.805	591.871
		181.822	166.915	388.805	737.542

JANAF D.D.

	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Ukupno
2012. godina					
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	129.067	-	-	129.067
Depoziti i zajmovi	4,36%	11.454	47.489	517.288	576.231
		140.521	47.489	517.288	705.298
2011. godina					
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	114.447	-	-	114.447
Fin.imov. po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	-	30.499	-	-	30.499
Depoziti i zajmovi	3,46%	36.151	166.915	389.691	592.757
		181.097	166.915	389.691	737.703

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (NASTAVAK)

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednosti financijske imovine i financijskih obveza se određuje kako slijedi:

- fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza pod standardnim uvjetima i kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima određuje se prema cijenama koje kotiraju na tržištu,
- fer vrijednost ostale financijske imovine i ostalih financijskih obveza određuje se u skladu s modelima za određivanje cijena, a na temelju analize diskontiranih novčanih tokova koristeći cijene iz poznatih transakcija na tržištu i cijene koje se nude za slične instrumente.

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Na dan 31. prosinca 2012. godine iskazani iznosi novca, kratkoročnih depozita, potraživanja, kratkoročnih obveza, ukalkuliranih troškova, kratkoročnih pozajmica i ostalih financijskih instrumenata odgovaraju njihovoj tržišnoj vrijednosti, zbog kratkoročne prirode ovih sredstava i obveza.

Pokazatelji fer vrijednosti priznati u izvještaju o financijskom položaju

Fer vrijednost financijskih instrumenata priznaje se na temeljnu niže navedenih pokazatelja:

1. razina pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti su izvedeni iz (neusklađenih) cijena koje kotiraju na aktivnim tržištima za istovrsnu imovinu i istovrsne obveze,
2. razina pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti su izvedeni iz drugih podataka o imovini ili obvezama koji nisu kotirane cijene iz 1. razine, bilo izravno (tj. kao cijene), bilo neizravno (tj. izvedeni su iz njihovih cijena) i
3. razina pokazatelja – pokazatelji izvedeni primjenom metoda vrednovanja u kojima su kao ulazni podaci korišteni podaci o imovini ili obvezama koji se ne temelje na dostupnim tržišnim podacima.

U 2011. godini fer vrijednost udjela u investicijskim fondovima, utvrđena temeljem prve razine pokazatelja, iznosila je 30,5 milijuna kuna (bilješka 16). U 2012. godini Društvo i Grupa ne raspolažu s financijskim instrumentima koje bi bilo potrebno svesti na tržišnu vrijednost.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

31. NETO PROMJENA NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA

Na dan 31. prosinca 2012. godine Društvo je iskazalo ukupno smanjenje novca i novčanih ekvivalenata za 176,4 milijun kuna (2011: povećanje od 54,1 milijun kuna). Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je pozitivni novčani tok od 225,8 milijuna kuna (2011: povećanje 275,8 milijuna kuna). Iz investicijskih aktivnosti ostvaren je negativni novčani tok u iznosu od 402,2 milijuna kuna (2011: smanjenje 421,4 milijuna kuna) kao rezultat izdataka za nabavu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine i povećanja oročenih depozita. Financijske aktivnosti ne bilježe promjenu (2011: povećanje 199,7 milijuna kuna). Neto promjene novca i novčanih ekvivalenata za Grupnu su podjednake onima za Društvo te nema značajnih razlika.

32. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 05. ožujka 2013.

Potpisali u ime Društva i Grupe:

dr.sc. Dragan Kovačević, predsjednik Uprave Društva

Jakša Marasović, član Uprave Društva

Bruno Šarić, član Uprave Društva



Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07) donesen je Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08) i Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 130/10). Sljedeće tablice prikazuju financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom. Uspoređuju se podaci samo za JANAF D.D. jer su konsolidirani podaci, koji uključuju Ovisna društva, prezentirani u istom obliku a u iznosima nisu značajno drukčiji.

Račun dobiti i gubitka JANAF D.D.

Obveznik: 89018712265; JADRANSKI NAFTOVOD DD				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		420.114.805	456.227.732
1. Prihodi od prodaje	112		411.216.997	401.058.917
2. Ostali poslovni prihodi	113		8.897.808	55.168.815
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		357.758.848	376.304.488
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		53.219.501	54.991.345
a) Troškovi sirovina i materijala	117		6.907.349	8.950.812
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		46.312.152	46.040.533
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		73.654.337	74.921.817
a) Neto plaće i nadnice	121		40.649.749	40.950.910
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		22.197.127	23.650.921
c) Doprinosi na plaće	123		10.807.461	10.319.986
4. Amortizacija	124		165.863.614	173.538.533
5. Ostali troškovi	125		34.503.083	36.828.766
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		17.152.007	93
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		17.152.007	93
7. Rezerviranja	129		13.366.306	36.023.934
8. Ostali poslovni rashodi	130			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		24.872.703	31.397.229
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		22.784	39.280
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		19.633.164	31.357.949
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		5.216.755	
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		11.606.831	8.772.457
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		11.606.831	8.772.457

Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Račun dobiti i gubitka JANAF D.D. (NASTAVAK)

3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	444.987.508	487.624.961
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	369.365.679	385.076.945
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	75.621.829	102.548.016
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	75.621.829	102.548.016
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	14.284.992	6.699.809
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	61.336.837	95.848.207
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	61.336.837	95.848.207
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	61.336.837	95.848.207
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	61.336.837	95.848.207
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Bilanca JANAF D.D.

Obveznik: 89018712265; JADRANSKI NAFTAVOD DD				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		2.747.409.251	2.895.491.467
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		85.055.623	82.041.415
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		83.058.945	78.215.440
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		1.996.678	3.825.975
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		2.652.425.103	2.796.112.707
1. Zemljište	011		380.801.480	384.789.480
2. Građevinski objekti	012		1.146.399.252	1.027.373.460
3. Postrojenja i oprema	013		361.450.220	339.722.563
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		13.635.707	12.932.093
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		44.712.341	20.069.538
7. Materijalna imovina u pripremi	017		480.073.556	779.044.655
8. Ostala materijalna imovina	018		225.352.547	232.180.918
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		970.178	1.070.859
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		47.266	64.046
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		885.712	969.613
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		37.200	37.200
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		171.787	6.208.057
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		171.787	152.097
3. Ostala potraživanja	032			6.055.960
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		8.786.560	10.058.429
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		746.914.375	724.292.639
I. ZALIHE (036 do 042)	035		10.307.485	9.396.450
1. Sirovine i materijal	036		10.307.485	9.396.450
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			

Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Bilanca JANAF D.D. (NASTAVAK)

5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	77.465.350	111.478.427
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	12.120.715	12.230.212
2. Potraživanja od kupaca	045	44.356.905	70.637.555
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	17.372	168.384
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	13.221.199	23.331.614
6. Ostala potraživanja	049	7.749.159	5.110.662
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	388.804.762	509.533.716
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	388.804.762	509.533.716
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	270.336.778	93.884.046
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	52.879	38.859
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	3.494.376.505	3.619.822.965
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	2.153.684.934	1.784.534.819
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	3.199.596.628	3.295.444.835
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	2.720.676.600	2.720.676.600
II. KAPITALNE REZERVE	064	53.585	53.585
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	231.597.348	263.799.187
1. Zakonske rezerve	066	23.575.674	26.642.515
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	208.021.674	237.156.672
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	185.932.258	215.067.256
1. Zadržana dobit	073	185.932.258	215.067.256
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	61.336.837	95.848.207
1. Dobit poslovne godine	076	61.336.837	95.848.207
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	54.575.032	53.037.602
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.442.895	2.097.421
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		

Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Bilanca JANAF D.D. (NASTAVAK)

3. Druga rezerviranja	082		53.132.137	50.940.181
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		91.661.517	94.760.964
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		91.661.517	94.760.964
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		138.064.490	142.619.473
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		184.648	325.706
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096			
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		115.229.168	127.790.584
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		3.643.863	5.838.903
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		5.951.811	4.576.072
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			42.016
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		13.055.000	4.046.192
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		10.478.838	33.960.091
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		3.494.376.505	3.619.822.965
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		2.153.684.934	1.784.534.819
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

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

Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Izvještaj o novčanom tijeku JANAF D.D.

Obveznik: 89018712265; JADRANSKI NAFTAVOD DD				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		75.621.829	102.548.016
2. Amortizacija	002		165.863.614	173.538.533
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		61.828.083	5.684.198
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			
5. Smanjenje zaliha	005			911.034
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		5.430.074	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		308.743.600	282.681.781
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		30.314.478	52.285.087
3. Povećanje zaliha	010		2.551.155	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			4.532.620
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		32.865.633	56.817.707
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		275.877.967	225.864.074
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		103.252	181.884
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017		17.498.958	25.723.268
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		17.602.210	25.905.152
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		288.509.547	307.409.104
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		150.530.505	120.812.854
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		439.040.052	428.221.958
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		421.437.842	402.316.806

Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Izvještaj o novčanom tijeku JANAF D.D. (NASTAVAK)

NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	250.247.340	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	250.247.340	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	50.556.238	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	50.556.238	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	199.691.102	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	54.131.227	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	176.452.732
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	216.205.551	270.336.778
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	54.131.227	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		176.452.732
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	270.336.778	93.884.046

Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Usklađenje Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja sa Standardnim godišnjim financijskim izvještajima

U skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09 i 130/10) poduzetnici koji svoje financijske izvještaje sastavljaju u skladu s MSFI dužni su za potrebe javne objave dostaviti Financijskoj agenciji izvještaje sastavljene sukladno propisanoj strukturi i sadržaju („Standardni godišnji financijski izvještaji“). Standardni godišnji financijski izvještaji predstavljaju alternativni prikaz godišnjih financijskih izvještaja u skladu s MSFI (za potrebe objave nazivaju se Nestandardni godišnji financijski izvještaji). Budući da MSFI propisuju minimalne pozicije, ovisno o značajnosti pojedinih stavaka za financijske izvještaje kao cjelinu te zahtijevaju drugačiju klasifikaciju pojedinih stavki javljaju se određene razlike u strukturi Standardnih i Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja.

Razlike između Računa dobiti i gubitka i Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti

U Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u stavci Ostali rashodi iz poslovanja, u iznosu od 72.853 tisuća kuna (2011: 65.021 tisuća kuna) sadržane su sljedeće stavke iz Računa dobiti i gubitka: Ostali troškovi u iznosu od 36.829 tisuća kuna (2011: 34.503 tisuća kuna) i rezerviranja u iznosu od 36.024 tisuća kuna (2011: 13.366 tisuća kuna).

Sve ostale stavke su identične u nazivima, sadržaju i iznosima te strukturi bilježaka.

Razlike između Bilance i Izvještaja o financijskom položaju

U Izvještaju o financijskom položaju u stavci Ostala financijska imovina, u iznosu od 1.007 tisuća kuna (2011:923 tisuće kuna) sadržane su stavke Dani zajmovi povezanim poduzetnicima, u iznosu od 970 tisuća kuna (2011:886 tisuća kuna) i Ostala financijska imovina , u iznosu od 37 tisuća kuna (2011:37 tisuća kuna) iz Bilance.

U Izvještaju o financijskom položaju, u stavci Dugotrajnih potraživanja, u iznosu od 6.209 tisuće kuna (2011: 172 tisuća kuna) sadržane su sljedeće stavke iz Bilance:Potraživanja po osnovi prodaje na kredit u iznosu od 153 tisuće kuna (2011: 172 tisuće kuna) i Ostala potraživanja u iznosu od 6.056 tisuće kuna (2011: - tisuće kuna)

U Izvještaju o financijskom položaju, u stavci Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, u iznosu od 99.248 tisuća kuna (2011: 65.345 tisuća kuna) sadržane su sljedeće stavke iz Bilance:Potraživanja od kupaca, 70.638 tisuća kuna (2011: 44.356 tisuća kuna), Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, 168 tisuće kuna (2011: 18 tisuća kuna), Potraživanja od države i drugih institucija, 23.331 tisuća kuna (2011: 13.221 tisuća kuna) i Ostala potraživanja, 5.111 tisuća kuna (2011: 7.750 tisuća kuna).

U Izvještaju o financijskom položaju, stavka Ostala imovina, u iznosu od 39 tisuće kuna (2011: 53 tisuća kuna) odnosi se na stavku Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iz Bilance.

Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Razlike između Bilance i Izvještaja o financijskom položaju (nastavak)

U Izvještaju o financijskom položaju, stavka Rezerve, u iznosu od 263.853 tisuće kuna (2011: 231.651 tisuća kuna) odnosi se na stavke Kapitalne rezerve od 54 tisuće kuna (2011: 54 tisuće kuna) i Rezerve iz dobiti u iznosu od 263.799 (2011: 231.597 tisuća kuna) u Bilanci.

U Izvještaju o financijskom položaju stavka Obveze prema dobavljačima i ostale obveze, u iznosu od 142.619 tisuće kuna (2011: 138.065 tisuća kuna) odnosi se na bilančnu stavku Kratkoročne obveze koja se sastoji od sljedećih stavaka:

Obveze prema povezanim poduzetnicima, 326 tisuće kuna (2011: 185 tisuće kuna), Obveze prema dobavljačima, 127.790 tisuće kuna (2011: 115.229 tisuća kuna), Obveze prema zaposlenicima, 5.839 tisuće kuna (2011 3.644 tisuće kuna), Obveze za poreze, doprinose i slična davanja, 4.576 tisuće kuna (2011: 5.952 tisuća kuna), Obveze s osnove udjela u rezultatu, 42 tisuće kuna (2011: - tisuće kuna) i Ostale kratkoročne obveze, 4.046 tisuća kuna (2011: 13.055 tisuća kuna).

Bilančna stavka Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja koja iznosi 33.960 tisuće kuna (2011: 10.479 tisuće kuna) u Izvještaju o financijskom položaju prikazana je kroz dvije stavke, Kratkoročna rezerviranja u iznosu od 22.364 tisuće kuna (2011: - tisuće kuna) koja se odnosi na potencijalnu ugovornu kaznu te na stavku Ostale obveze u iznosu od 11.596 tisuća kuna (2011: 10.479 tisuća kuna).

Razlike između Izvještaja o novčanom tijeku (Standardni) i Izvještaja o novčanim tokovima (Nestandardni)

U Standardnom izvještaju o novčanom tijeku iskazana je bruto dobit, u iznosu od 102.548 tisuće kuna (2011: 75.622 tisuća kuna) koja je u Nestandardnom izvještaju prikazana kroz dvije stavke, neto dobit u iznosu od 95.848 tisuće kuna (2011: 61.337 tisuće kuna) i Porezni rashod u iznosu od 6.700 tisuća kuna (2011: 14.285 tisuća kuna).

U standardnom izvještaju o novčanom tijeku Amortizacija je iskazana u iznosu od 173.539 tisuće kuna (2011: 165.864 tisuće kuna) dok je u Nestandardnom izvještaju prikazana kroz stavke Amortizacija materijalne imovine u iznosu od 167.120 tisuće kuna (2011.: 159.662 tisuće kuna) te Amortizacija nematerijalne imovine u iznosu od 6.419 tisuće kuna (2011: 6.202 tisuće kuna).

U Standardnom izvještaju o novčanom tijeku Ostalo smanjenje novčanog tijeka, u iznosu od 4.533 tisuća kuna, odnosi se na sljedeće stavke iz Nestandardnog izvještaja o novčanim tokovima: viškovi i neotpisana vrijednost dugotrajne imovine (6.808 tisuća kuna), rezerviranja (21.001 tisuća kuna), obračunate kamate po zajmovima (4.651 tisuća kuna), negativne tečajne razlike zajmova (1.549 tisuća kuna) i plaćene predujmove poreza na dobit (21.828 tisuća kuna).

Godišnji financijski izvještaji (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.

(svi iznosi su izraženi u kunama)

Razlike između Izvještaja o novčanom tijeku (Standardni) i Izvještaja o novčanim tokovima (Nestandardni) (nastavak)

U Standardnom izvještaju pod pozicijom Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, u iznosu od 307.409 tisuća kuna (2011: 288.510 tisuća kuna) sadržane su sljedeće pozicije iz Nestandardnog izvještaja: Izdaci za nabavu materijalne imovine, 304.006 tisuća kuna (2011: 275.593 tisuća kuna) i Izdaci za kupnju nematerijalne imovine, 3.405 tisuća kuna (2011: 12.917 tisuća kuna).

U Standardnom izvještaju pod pozicijom Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti, u iznosu od 120.813 tisuće kuna (2011: 150.531) tisuća kuna) sadržane su sljedeće pozicije iz Nestandardnog izvještaja: Povećanje depozita, 120.729 tisuća kuna (2011: 150.008 tisuće kuna) i Dani krediti, 84 tisuća kuna (2011: 486 tisuća kuna) te Kupnja udjela (2012: - tisuće kuna, 2011: 37 tisuća kuna).

Jadranski naftovod, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

Broj: 47/2013

Izvješće

o stanju Društva za 2012. godinu

Prihvaćeno od Uprave, dana 5. ožujka 2013. godine.

Predsjednik Uprave
dr. sc. Dragan Kovačević



Zagreb, ožujak 2013. godine

Sadržaj:

I. Izvješće Uprave

II. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja

- *Poslovni rezultat i financijski pokazatelji*
- *Prihodi od prodaje*

III. Izvješća o pojedinim djelatnostima

III.1. Investicijska ulaganja

III.2. Zaštita okoliša

III.3. Upravljanje kvalitetom

III.4. Društvena odgovornost

III.5. Ljudski potencijali, zapošljavanje i obrazovanje

IV. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

IV.1. Značajni imatelji dionica i ograničenja prava iz dionica

IV.2. Pravila za imenovanje i opoziv Uprave, izmjenu Statuta i posebne ovlasti Uprave

IV.3. Sastav i djelovanje Nadzornog odbora

IV.4. Sastav i djelovanje Uprave

I. Izvješće Uprave



Izvješće Uprave prilika je za informiranje dioničara, javnosti i potencijalnih investitora o najvažnijim aktivnostima i postignućima JANAF-a u prethodnim razdobljima te o budućoj strategiji i planovima Društva. U 2012. godini JANAF ponovo bilježi poboljšanje financijskih rezultata poslovanja, značajna investicijska ulaganja, izrazitu likvidnost i poštivanje rokova plaćanja. U 2012. godini JANAF d. d. ostvario je dobit u iznosu od 102,5 milijuna kuna, što je za 35,6% više u odnosu na prethodnu godinu. Pri tome, ukupni prihodi bilježe rast od 9,6% u odnosu na prethodnu godinu dok su ukupni rashodi porasli za 4,3%. U cilju osiguranja novčanih sredstava za planirane investicije, Uprava Društva će predložiti Glavnoj Skupštini povećanje temeljnog kapitala za 70,5 milijuna kuna, koliko je iskorišteno kao porezna olakšica za reinvestiranu dobit prilikom izračuna poreza na dobit. Inače, sukladno zacrtanoj strategiji i planovima Društva, u 2012. godini nastavljena su značajna investicijska ulaganja u djelatnosti skladištenja nafte i naftnih derivata, gradnjom novih spremnika te rekonstrukcijom Terminala Žitnjak. U funkciji podizanja sigurnosti sustava i zaštite okoliša, i ove je godine ulagano u rekonstrukciju i sanaciju manipulativnih i magistralnih cjevovoda.

Ovo Izvješće o stanju društva sastavljeno je temeljem obveze iz članka 250.a Zakona o trgovačkim društvima i članka 18. Zakona o računovodstvu. Izvješće se odnosi na JANAF d.d. jer ovisno društvo Janaf- Upravljanje projektima d.o.o. ostvaruje samo među kompanijske transakcije a obujam transakcija Janaf Terminala Brod je materijalno neznačajan.

S ciljem informiranja javnosti i prije svega postojećih i budućih investitora, zadovoljstvo nam je prezentirati najvažnija postignuća u prethodnim razdobljima uz poseban osvrt na poslovanje u 2012. godini te buduća očekivanja.

Vođeni zacrtanom misijom i strategijom unapređenja poslovanja, Janaf d.d. od 2005. godine, kao jedna od rijetkih tvrtki u Republici Hrvatskoj, a osobito onih u državnom vlasništvu, primjenjuje integrirani sustav upravljanja u skladu sa zahtjevima normi HRN EN ISO 9001:2008 (Sustav

upravljanja kvalitetom), HRN EN ISO 14001:2004 (Sustav upravljanja zaštitom okoliša) i OHSAS 18001:2007 (Sustav upravljanja zaštitom zdravlja i sigurnosti).

U rujnu 2011. godine proveden je drugi recertifikacijski audit integriranog sustava upravljanja te je JANAF d.d. uspješno recertificiran prema sve tri navedene norme, s rokom važenja do prosinca 2014. godine. Poslovanjem u skladu sa zahtjevima navedenih normi JANAF d.d. dokazuje težnju za trajnim poboljšanjem kvalitete poslovanja, brigu o korisnicima svojih usluga, te o zaštiti okoliša, zdravlja i sigurnosti. Uspostavom i održavanjem ISO standarda, JANAF d.d. ne samo da prihvaća zakonom propisane norme, nego sam određuje više kriterije i sustavno nadzire stanje poslovnih aktivnosti.

Zbog razmjerno malog postojećeg tržišta i ograničenog broja kupaca usluga, posebna pozornost posvećuje se odnosima s kupcima u cilju postizanja obostranih koristi i uspješne suradnje. Od listopada 2008. godine, nakon višegodišnjeg prekida, nastavljen je transport za rafineriju nafte „Brod“, koji je na razini oko 1 milijuna tona nafte godišnje. Od 01. srpnja 2008. godine novi korisnik usluge skladištenja nafte, a od 1. siječnja 2010. godine i skladištenja derivata, je HANDA, koja bilježi značajno učešće u prihodima Društva.

Sukladno poslovnoj i razvojnoj politici JANAF-a da se diverzificiraju djelatnosti kompanije, a s obzirom na ozbiljne prijetnje za poslovanje i perspektivu tvrtke koje proizlaze iz prisutnog trenda smanjenja transporta nafte (zbog pada prerade nafte u rafinerijama kao posljedice pada potrošnje derivata i sporog prilagođavanja kvalitete derivata EURO standardima), a time i prihoda od korisnika tih usluga, intenzivno se razvija djelatnost skladištenja nafte i derivata nafte

Tako su u 2011. i 2012. godini uložena su značajna financijska sredstva u gradnju 3 spremnika za naftu (II. faza) na Terminalu Sisak te 3 spremnika za naftu na Terminalu Omišalj. U 2012. godini nastavljena su ulaganja u rekonstrukciju i modernizaciju Terminala Žitnjak, a Planom poslovanja za 2013. godinu predviđa se izgradnja novih spremničkih kapaciteta (pet spremnika po 20.000 m³) na terminalu Žitnjak. Ovi spremnički kapaciteti namijenjeni su uglavnom skladištenju državnih obveznih zaliha nafte i derivata nafte. Sa svrhom povećanja sigurnosti transporta i zaštite okoliša, priprema se projekt podmorskog naftovoda otok Krk - kopno te su nastavljene aktivnosti ispitivanja, ocjene stanja i sanacije cjevovoda. Držimo potrebnim istaknuti da je u posljednjih pet godina (2008. do 2012. godine) u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu uloženo 1,5 milijardi kuna.

JANAF d.d. tvrtka je koja je među prvima u Republici Hrvatskoj u svoje poslovanje implementirala načela društveno odgovornog poslovanja. Navedena načela tvrtka je, između ostalog, iskoristila kao dodatni poticaj za potpomaganje razvoja šire društvene zajednice, a u cilju poboljšanja kvalitete života članova te iste zajednice u kojoj djeluje. Svoju poslovnu afirmaciju JANAF d.d. iskazuje i kroz aktivno sudjelovanje u domaćim i međunarodnim strukovnim udruženjima te suradnji s obrazovnim institucijama i akademskom zajednicom.

Briga za zaposlenike i priznavanje njihovog doprinosa uspješnom poslovanju i razvoju Društva, unatoč nametnutim ograničenjima, očituje se kroz poboljšanje općeg i osobnog standarda svakog pojedinca. Osim redovite isplate plaća, značajna sredstva se ulažu u obrazovanje i stručno usavršavanje, te u poboljšanje uvjeta rada.

Svi najvažniji dijelovi kompanijskog poslovnog uspjeha u 2012. godini i usporedba s prethodnim razdobljima detaljno je obrađena na stranicama ovog izvješća i u temeljnim financijskim izvještajima, koja zajedno čine godišnje izvješće Društva

Osvrt na poslovanje u 2012. godini

Ukupno ostvareni prihodi od temeljne djelatnosti Društva manji za 2,2% u odnosu na prethodnu godinu a u odnosu na plan veći su za 1,1%

Ostvareni prihodi od transporta nafte, u iznosu od 242,2 milijuna kuna, neznatno su niži od ostvarenih u prethodnoj godini i za 1,8% viši su od plana.

Prihodi od skladištenja nafte za 2,1% su niži od ostvarenih u prethodnoj godini, a na razini su planiranih prihoda. Prihodi od skladištenja nafte, u iznosu od 112,4 milijuna kuna čine 28,4% prihoda iz temeljne djelatnosti Društva i odnose se na uslugu skladištenja obveznih zaliha nafte.

Prihodi od skladištenja derivata, u iznosu od 40,9 milijuna kuna, koji čine 10,4% prihoda od temeljne djelatnosti, na razini su planiranih prihoda, a u odnosu na prethodnu godinu bilježi se smanjenje za 6,3% zbog manjeg broja korisnika skladišnih kapaciteta.

Valja istaknuti da je, ostvarena dobit tekuće godine dioničkog društva JANAF, u iznosu od 102,5 milijuna kuna, za 35,6% veća od dobiti ostvarene u 2011. godini. Dobit JANAF GRUPE, neznatno je niža i iznosi 101,8 milijuna kuna. U 2012. godini Društvo je koristilo mogućnost porezne olakšice za planirano reinvestiranje dobiti (70,5 milijuna kuna) te je porezna obveza značajno smanjena. Iskazana neto dobit JANAF-a, u iznosu od 95,9 milijuna kuna povećana je u odnosu na prethodnu godinu za visokih 56,3% (bez korištenja navedene porezne olakšice porast neto dobiti iznosio bi 33,3% u odnosu na prethodnu godinu). Kao i prethodnih godina, i u 2012. godini ostvaren je pozitivan novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (225,9 milijuna kuna), što je omogućilo financiranje investicija isključivo iz vlastitih sredstava.

Držimo potrebnim istaknuti da je ukupno poslovanje u 2012. godini financirano vlastitim novčanim sredstvima, uz dodatna ulaganja slobodnih novčanih sredstava s ciljem ostvarenja maksimalno mogućih prinosa uz prihvatljive ili vrlo male rizike. Društvo je nadalje, provođenjem usvojene politike upravljanja rizicima, posebice valutnim rizikom, zaštitilo poslovanje od značajnijeg utjecaja promjene valutnog tečaja američkog dolara. Uspješno upravljanje financijskom imovinom rezultiralo je ostvarenim neto dobitkom od 22,6 milijuna kuna.

Nenaplaćena potraživanja od kupaca JANAF-a, na datum bilance čine 18,2% poslovnih prihoda, a potraživanja se redovno naplaćuju u roku manjem od mjesec dana. Kratkoročne obveze podmiruju se sukladno rokovima dospijeca.

Kreditne obveze Društva, u iznosu od 94,7 milijuna kuna odnose se na kredit Centralne banke Libija, koji je predmet sukcesije između država slijednica bivše Jugoslavije te ga Društvo ne može samostalno otplatiti.

Kao što je uvodno napomenuto, u tekućoj godini nastavljena su značajna investicijska ulaganja u povećanje spremničkih kapaciteta te zamjenu određenih tehnoloških sustava s ciljem sigurnog transporta i zaštite okoliša. U 2012. godini u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, bez korekcije za promjenu predujmova, uloženo je 332,2 milijuna kuna. Uz to, u održavanje postojeće imovine u 2012. godini uloženo je 18,6 milijuna kuna.

Temeljni ciljevi i zacrtana strategija Društva u idućim razdobljima

Polazeći od mogućnosti i izazova daljnjeg razvoja, postojećeg tehničko-tehnološkog sustava, ekonomsko-financijskih i ljudskih potencijala te procjena tržišta, kao i potrebe otvaranja novih pravaca dobave nafte i derivata nafte, te nužnosti daljnjeg dinamičnijeg razvoja JANAF-a i hrvatskog gospodarstva, ciljevi razvoja poslovanja JANAF d.d. su: povećanje sigurnosti transporta i skladištenja, a time i opskrbe naftom i naftnim derivatima, uz povećanje kvalitete usluga; povećanje transporta i skladištenja nafte i naftnih derivata uz bolju valorizaciju postojećih kapaciteta i koridora JANAF-a te realizaciju novih projekata transporta i skladištenja nafte i naftnih derivata; povećanje sigurnosti i zaštite ljudi, okoliša, opreme i drugo; povećanje profitabilnosti i rentabilnosti poslovanja uz značajan rast prihoda i pokazatelja isplativosti ulaganja, zatim povećanje vrijednosti tvrtke i povećanje zadovoljstva i standarda zaposlenih. Ostvarivanje strateških ciljevi i projekta zavisiti će o iskorištavanju prilika tvrtke na promjenjivom globalnom i regionalnom te lokalnom naftnom tržištu, povećanju konkurentnosti, daljnjim tehničko-tehnološkim i organizacijsko-upravljačkim unaprijeđenjima, prilagodbi zakonodavnim promjenama, i dr. Rast broja zaposlenika, njihovo obrazovanje i usavršavanje predviđa se sukladno razvoju novih projekata i strateškim ciljevima razvoja Društva.

Podsjećamo da je instalirani kapacitet naftovoda 20,0 mil. tona transporta nafte godišnje, a u dosadašnjem korištenju naftovoda realiziran je prijevoz od maksimalno oko 9,7 mil. tona, dok se u nekoliko prethodnih godina kreće oko 5,6 mil. tona (2012) do 7,5 mil. tona (2004), što se ne može ocijeniti zadovoljavajućim. Predviđamo da će završena prva faza modernizacije rafinerija doprinijeti povećanju transporta nafte već u narednim godinama, što se može zaključiti i iz plana za 2013. godinu. Kako postojeći naftovodni sustav Društva može koristiti ograničen broj korisnika (rafinerije koje su sagrađene uz trasu naftovoda), a uz to, obujam prijevoza ovisi i o oscilacijama potražnje za naftom i naftnim derivatima u Hrvatskoj i na regionalnom tržištu, jedan od strateških ciljeva Društva je osiguranje novih izvora prihoda, prvenstveno u području skladištenja, ali i transporta derivata nafte kao komplementarnih djelatnosti, koje omogućavaju i bolje korištenje postojećih kapaciteta i otvaraju mogućnosti investiranja u nove projekte.

Sukladno ciljevima energetske politike EU i Republike Hrvatske, povećanja sigurnosti opskrbe naftom uz diverzifikaciju pravaca dobave te formiranja obveznih zaliha nafte, kao i koristeći konkurentne prednosti (gestrateški položaj, izgrađenost kapaciteta i infrastrukture, sigurnost transporta i skladištenja uz izvršenu modernizaciju i redovno održavanje) Janaf je već i u prethodnim razdobljima značajno povećao količine usluga skladištenja nafte s perspektivom daljnjeg rasta.

Ciljevi i zadaci strategije razvoja tvrtke provode se i kroz Plan poslovanja za 2013. godinu, koji je usvojila Uprava Društva, u kojem su predviđene investicije u iznosu od 440,6 milijuna kuna uz financiranje iz vlastitih novčanih sredstava. Tako je, između ostalog, za potrebe skladištenja državnih obveznih zaliha, planiran završetak gradnje 3 spremnika za naftu na Terminalu Omišalj, te gradnja 100.000 m³ spremničkih kapaciteta za skladištenje derivata nafte na Terminalu Žitnjak. Planira se i priprema gradnje podmorskog naftovoda otok Krk – kopna za što se očekuju sredstva iz EU fondova. Priprema projekta produktovoda Slavonski Brod – Brod (BiH) se razvija temeljem suradnje i interesa država i tvrtki. Nadalje, u cilju povećanja i unaprijeđenja sigurnosti i zaštite okoliša, ljudi i opreme i dalje se planiraju značajna ulaganja u ispitivanja, rekonstrukcije i sanacije cjevovoda, sustav vatrozaštite, generalne remonte spremnika, obnovu građevinskih i infrastrukturnih objekata na terminalima i td.

JANAF je prepoznat kao pravac za povećanje sigurnosti opskrbe naftom država EU te je kroz projekt „Rekonstrukcija i povećanje kapaciteta postojećeg JANAF-a i naftovoda Adria, koji povezuju hrvatsku luku Omišalj s južnom Družbom“, uvršten u „Akcijski plan za energetski koridor Sjever - Jug u Srednjoistočnoj Europi“, koji se temelji na Memorandumu o suglasnosti o interkonekcijama Sjever -

Jug u Srednjoistočnoj Europi“, potpisanom između Europske Komisije i država članica, Austrije, Bugarske, Hrvatske, Češke, Njemačke, Mađarske, Poljske, Rumunjske, Slovačke i Slovenije (2011). Ujedno, temeljem izvršenih vrjednovanja procjenjuje se da će Projekt dobiti oznaku projekta od zajedničkog (EU) interesa, što je podloga za uključivanje nekoliko projekata JANAF-a u dokument Nacionalni Strateški Referentni Okvir RH, a što je nužno za potencijalno korištenje fondova i instrumenata financijske i druge potpore EU. Uz to, pri kraju je završetak procedure prijave jednog projekta za dobivanje bespovratnih sredstava WBIF-a (Western Balkans Investment Framework), a projekt je kandidiran i Energetskeg Zajednici (EZ) kao projekt od zajedničkog interesa.

II. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja

Poslovni rezultat i financijski pokazatelji

<i>u tisućama kuna</i>	2012.	2011.	Indeks %
<i>Poslovni prihodi</i>	456.228	420.115	108,6
<i>Poslovni rashodi</i>	376.305	357.759	105,2
<i>Dobit iz poslovnih aktivnosti</i>	79.923	62.356	128,2
<i>Neto dobit</i>	95.848	61.337	162,8
<i>Ukupan EBITDA (Dobit prije kamata, poreza i amortizacije)</i>	280.751	245.824	114,2
<i>Prihodi od prodaje – temeljna djelatnost</i>	395.554	404.632	97,8
<i>Ukupna imovina</i>	3.619.823	3.494.377	103,6
<i>Kapital i rezerve</i>	3.295.445	3.199.597	103,0
<i>Kreditno zaduženje</i>	94.763	91.661	103,4
<i>Investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu</i>	332.210	288.510	115,2
<i>Novčana sredstva iz poslovnih aktivnosti</i>	225.864	275.880	81,9
<i>Stopa neto dobiti</i>	24,2%	15,2%	143,0
<i>Rentabilnost vlastitog kapitala</i>	2,9%	1,9%	150,8
<i>Rentabilnost imovine</i>	2,7%	1,8%	149,9
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i>	5,07	5,41	93,7
<i>Koeficijent zaduženosti</i>	0,07	0,07	100,0

Napomena: Stopa neto dobiti utvrđena je u odnosu na prihode od prodaje iz temeljne djelatnosti

U poslovnim приходima i poslovnim rashodima iskazane su pojedine stavke koje nisu rezultat tekućeg poslovanja već se odnose na prihode ili rashode vezane uz poslovanje prethodnih godina, a

prema odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja ne mogu se iskazati kao izvanredne stavke, što utječe na nemogućnost realne usporedbe. U 2011. godini bilježi se povećanje rashoda poslovanja temeljem reklasifikacije ulaganja koja ne zadovoljavaju kriterije za priznavanje imovine za 1,8 milijuna kuna. U 2012. godini u poslovnim prihodima iskazane su stavke koje se odnose na naplatu ispravljenog potraživanja iz 2011. godine, ukidanje rezerviranja te na prihode iz preplate komunalne naknade i spomeničke rente (43,5 milijuna kuna).

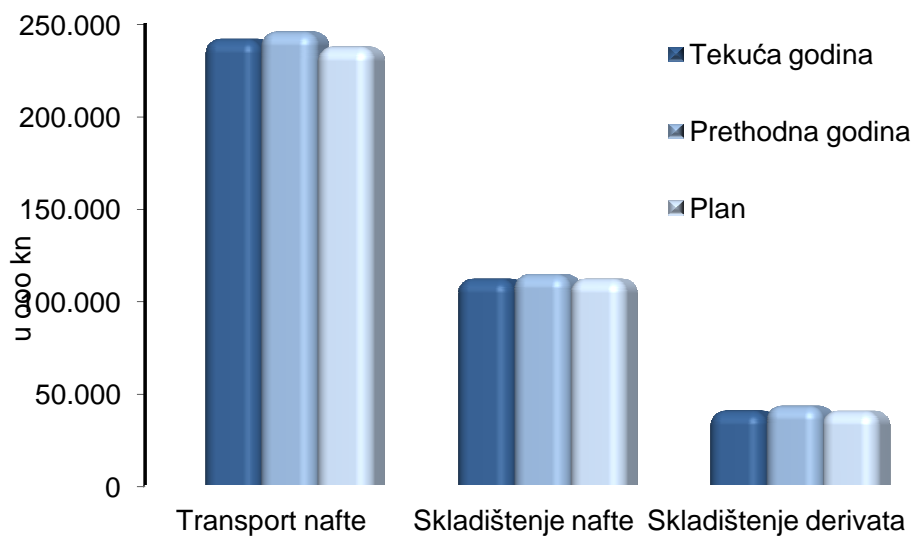
Treba naglasiti da troškovi amortizacije u 2012. godini čine 46,3% poslovnih rashoda (45,3% ukupnih rashoda), a zajedno s troškovima osoblja čak 66,4% poslovnih rashoda.

U 2012. godini iskorištena je porezna olakšica temeljem plana da se dio ostvarene dobiti reinvestira, odnosno da se poveća temeljni kapital za 70,5 milijuna kuna, što je utjecalo na povećanje neto dobiti za 14,1 milijun kuna.

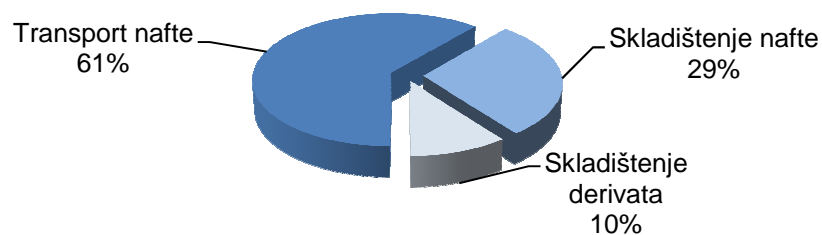
Prihodi od prodaje (temeljna djelatnost)

u tisućama kuna	Ostvarenje I-XII 2012	Ostvarenje I-XII 2011	Plan I-XII 2012	Indeks 2012/2011	Indeks 2012/Plan
1	2	3	4	5 (2/3)	6 (2/4)
1. Transport nafte	242.194	246.137	237.971	98,4	101,8
- domaće tržište	55.272	56.283	46.028	98,2	120,1
- inozemno tržište	186.922	189.854	191.943	98,5	97,4
2. Skladištenje nafte	112.433	114.825	112.433	97,9	100,0
- domaće tržište	112.433	107.041	112.433	105,0	100,0
- inozemno tržište		7.784	-		
3. Skladištenje derivata	40.927	43.670	40.868	93,7	100,1
- domaće tržište	40.927	43.670	40.868	93,7	100,1
Ukupno	395.554	404.632	391.272	97,8	101,1

Prikaz 1.: Prihodi od prodaje po segmentima



Prikaz 2.: Udio prihoda od temeljne djelatnosti po segmentima u 2012. godini:



III. Izvešća o pojedinim aktivnostima

III.1. Investicijska ulaganja



Planom poslovanja za 2012. godinu bilo je predviđeno da će se tijekom godine realizirati ulaganja u investicijske objekte u iznosu od 479,7 milijuna kuna. Međutim, tijekom 2012. godine, vrijednost završenih i fakturiranih ulaganja u investicije iznosila je 332,1 milijuna kuna ili 69,2% od plana. Vrijednost ugovorenih a nezavršenih radova koji se prenose u iduće razdoblje iznosi 129,5 milijuna kuna.

Investicije koje su završene i sredstva spremna za uporabu, krajem tekuće poslovne godine su aktivirana, odnosno stavljena u uporabu. Vrijednost investicija stavljenih u uporabu u 2012. godini iznosila je 31,3 milijuna kuna. Na datum Izveštaja o financijskom položaju vrijednost nezavršenih investicija, odnosno investicija u tijeku iznosila je 782,9 milijuna kuna.

Ulaganja u spremnički prostor

Investicijska ulaganja koja su najvećim dijelom obilježila 2012. godinu su ulaganja u spremnički prostor na Terminalu Omišalj, te ulaganja u ostalu prateću infrastrukturu vezanu uz proširenja spremničkog prostora.

Na Terminalu Omišalj u tijeku je izgradnja tri nova spremnika za skladištenje nafte a čiji je završetak predviđen za kraj travnja 2013. godine.

Cjeloviti projekt rekonstrukcije-dogradnje spremničkog prostora Terminala Sisak obuhvaća izgradnju 7 spremnika za naftu nazivnog volumena 80.000 m³, a ukupno 560.000 m³, s pripadajućom infrastrukturom kroz tri faze izgradnje. Trenutno su u završene prva i druga faza, što znači izgradnju ukupno pet spremnika. Obavljen je tehnički pregled, te se čeka uporabna dozvola.

Sanacije manipulativnih cjevovoda

Sanacije manipulativnih cjevovoda uključuju preventivne preglede ukopanih cjevovoda na terminalima i potrebna uređenja istih, kako bi se osigurao kontinuirani siguran rad naftovodnog sustava te minimizirala mogućnost utjecaja na okoliš. Ova ulaganja se vrše kontinuirano po prethodno utvrđenim kriterijima temeljenim na obavljenim mjerenjima, procjenama i utvrđenom stanju po otkapanju dionica manipulativnih cjevovoda.

U 2012. godini nastavljeni su radovi na sanacijama manipulativnih cjevovoda na terminalima Omišalj, Sisak i Virje, gdje su otkopane, pregledane i obnovljene određene dionice manipulativnih cjevovoda.

Ispitivanja i sanacije magistralnih cjevovoda

Magistralni cjevovodi se ispituju inteligentnim pigom u zadanim vremenskim intervalima te se temeljem rezultata ispitivanja, uz evaluaciju ostalih parametara, u skladu s normama i prethodno utvrđenim kriterijima, određuju prioriteti i redoslijed radova na magistralnim cjevovodima.

Tijekom 2012 vršeni su radovi na magistralnom cjevovodu na dionicama Omišalj – Sisak i Sisak – Slavonski Brod, u ukupnoj vrijednosti od 15,3 milijuna kuna. Veći dio planiranih radova je završen, a

preostali radovi nastavit će se u 2013. godini. Dinamika radova ovisi o vremenskim prilikama, a svi radovi višeg kriterija su završeni. Preostali radovi su nižeg kriterija te kao takvi ne utječu na funkcionalnost i bit će završeni tijekom 2013. godine.

U međuvremenu će se obaviti nova ispitivanja, te će se po obavljenoj evaluaciji rezultata i temeljem ostalih analiza nastaviti s kontinuiranim procesom održavanja magistralnih cjevovoda u visokom stanju pouzdanosti.

Terminal Žitnjak

Cilj rekonstrukcije i dogradnje terminala Žitnjak je uspostava regionalnog terminala za prihvata, skladištenje i otpremu naftnih derivata za komercijalne i potrebe skladištenja obveznih državnih zaliha.

Tijekom 2012. godine nastavljeni su radovi rekonstrukcije, modernizacije i dogradnje terminala koji su uglavnom započeti u prethodnom razdoblju. Vrijednost izvedenih radova u 2012. godini iznosi 105,0 milijuna kuna. S aspekta stanja na gradilištu, navedeni radovi su u završnim fazama te će biti završeni u prvom dijelu 2013. godine. Većina preostalih aktivnost odnosi se na uklapanje novoizgrađenih sustava u postojeće sustave i njihovo puštanje u rad. Budući da je terminal cijelo vrijeme u funkciji realizacija ovog dijela projekta ovisi i o potrebama korisnika (OMV i HANDA), što zahtjeva kontinuirano usklađivanje izvođenja radova i rada terminala uz poštivanje maksimalnih mjera sigurnosti.

Što se tiče dogradnje spremničkog prostora za potrebe HANDA-e, tijekom 2012., ishođene su sve potrebne dozvole za gradnju, izvedeni su radovi pripreme temeljnog tla i pokrenut je natječaj za izgradnju spremnika ukupnog volumena 100.000 m³ s njihovom pratećom infrastrukturom.

Ulaganja u zgrade, mjerne stanice i ostalu infrastrukturu

Janaf kontinuirano vrši ulaganja u zgrade ceste i ostalu infrastrukturu te se kontinuirano uređuju građevinski objekti kao što su zgrade, ceste, pokosi i sl.. Glavne zgrade na terminalima su generalno uređene tijekom proteklih godina, a paralelno se uređuju i ostali objekti sukladno njihovom stanju, tehnološkoj važnosti i mogućnostima organizacije rada, odnosno rekonstrukcije.

Većina radova je izvršena na Terminalima Omišalj i Sisak gdje je i najveći broj takvih objekata. Na terminalu Omišalj započeta je rekonstrukcija vatrogasnice, preseljenje radionica strojarskog održavanja u primjereniji objekt, uređenje zgrade laboratorija, uređenje prometnica i objekta glavne trafostanice, rješava se čekalište autocisterni i sl.

Rekonstrukcija postrojenja za derivate na Terminalu Omišalj

Postrojenje derivata na Terminalu Omišalj je, radi usklađivanja s normama vezanim za zaštitu okoliša, te uz zahtjeve korisnika za proširenjem opsega usluge, potrebno rekonstruirati, odnosno dograditi. Radi se o ugradnji sustava za prikupljanje para lako hlapljivih ugljikovodika te ugradnji instalacije za aditiviranje bio goriva i proširenju mogućnosti dodavanja ostalih aditiva u gorivo. Tijekom godine su dovršeni projekti, ishođene dozvole za rekonstrukciju te pripremljena dokumentacija za nadmetanje. Obzirom da je došlo do određenih promjena na tržištu derivata te korisnici mijenjaju načine dobave i opskrbe, moguća je promjena i prilagodba planiranih projekata potrebama korisnika.

Modernizacija sustava vatrozaštite i tehničke zaštite

Projekti sustava vatrozaštite, u realiziranom iznosu od 11,1 milijun kuna u 2012. godini, odnose se na rekonstrukciju postrojenja za zaštitu od požara VEZ-a 1 i VEZ-a 2 na terminalu Omišalj i na sustav rezervne opskrbe vodom na terminalu Sisak.

U isporuku, montažu, ispitivanje i puštanje u rad proširenog sustava tehničke zaštite na Terminalu Omišalj u 2012. godini uloženo je 6,2 milijuna kuna.

Zbog činjenice da nije izvršena primopredaja novih spremnika na Terminalu Sisak, rekonstrukcija sustava vatrodjave na terminalu Sisak odgođena je do daljnjega. Rekonstrukcija sustava vatrodjave na terminalu Omišalj također je odgođena za 2013. godinu.

Tijekom 2012. pokrenuto je projektiranje rekonstrukcije pumpane morske vode i rekonstrukcije i izmještanja pumpane slatke vode. Nakon dobivanja potrebnih dozvola tijekom 2013. planira se i započeti sa izvođenjem radova na oba postrojenja, te radovima sanacije betonske konstrukcije pumpane morske vode.

Pregled vrijednosti najznačajnijih investicijskih ulaganja u 2012. godini

<i>Naziv investicije</i>	<i>u tisućama kuna</i>	Planirano realizirati u 2012. godini	Realizirano (fakturirano) do 31.12.2012.
ULAGANJA U SPREMNIČKI PROSTOR		171.879	171.065
A) Ulaganja u spremnički prostor, Terminal Omišalj		163.224	162.023
B) Ulaganja u spremnički prostor, Terminal Sisak		8.655	9.042
ULAGANJA U REVERZIBILNI PRAVAC SISAK-OMIŠALJ		1.957	558
ULAGANJA U ELEKTROENERGETSKI SUSTAV		9.224	4.718
ULAGANJA U CJEVOVODE		40.854	18.637
1) Ispitivanja i sanacije magistralnih cjevovoda		31.906	15.340
2) Sanacije manipulativnih cjevovoda		3.825	2.033
3) Ulaganja u cjevovod Kopno - Krk (obilaznica krčki most)		5.123	1.264
MODERNIZACIJA SUSTAVA VATROZAŠTITE		11.617	11.110
ULAGANJA U TERMINAL ŽITNJAK		163.900	105.021
ULAGANJA U ZGRADE, MJERNE STANICE I OSTALU INFRASTRUKTURU		30.357	5.022
REKONSTRUKCIJA POSTROJENJA ZA DERIVATE NA TERMINALU OMIŠALJ		20.701	2.388
POSLOVNA INFORMATIKA, GEOGRAFSKO - INFORMACIJSKI SUSTAV JANAF-a		7.593	5.244
ULAGANJA U PRODUKTOVOD		5.018	1.988
ULAGANJA U SUSTAV TEHNIČKE ZAŠTITE, TERMINAL OMIŠALJ		10.072	6.178
OSTALA ULAGANJA (osnovna sredstva, investicijski materijal i dr.)		6.546	123
INVESTICIJSKA ULAGANJA SVEUKUPNO		479.718	332.052

Napomena: Iskazana ulaganja ne uključuju dane i obračunane predujmove za dugotrajnu materijalnu imovinu.

III.2. Zaštita okoliša



Upravljanje zaštitom okoliša primjenjuje se u svim aspektima poslovanja JANAF-a. Unapređenje i kontinuirano poboljšanje sustava upravljanja zaštitom okoliša očituje se tijekom redovnog rada, održavanja sustava te tijekom dogradnji/rekonstrukcija objekata, postrojenja i opreme, pri čemu se primjenjuju obvezne mjere zaštite okoliša sukladno zakonskim i pod zakonskim aktima kao i postupci i mjere proizašle iz dugogodišnjeg iskustva te standardi i najbolje raspoložive tehnologije iz svjetske prakse.

Provođenja periodičkih mjerenja (uzorkovanje pročišćenih otpadnih voda i kontrola emisija u zrak iz nepokretnih izvora) koja se provode i primjenjuju u svrhu potvrđivanja zakonskih kriterija putem ovlaštenih tvrtki ukazuju na to da Društvo svojom djelatnošću ne opterećuje okoliš nedozvoljenim količinama emisija štetnih tvari.

Gospodarenje otpadom Društva odvija se sukladno zakonskim odredbama, na način da se sve vrste otpada po lokacijama prikupljaju, odvoze i zbrinjavaju na za to propisan način. Navedene usluge obavljaju ovlaštene tvrtke, a o količinama i vrstama otpada vode se zapisi te se nadležnim tijelima državne uprave dostavljaju svi propisani podaci.

Održava se i obnavlja oprema za smanjenje i uklanjanje posljedica iznenadnih događaja u vlasništvu JANAF-a te se, putem vježbi, provodi edukacija osoblja vezano za postupke pri iznenadnim događajima. Tijekom 2012. g. nije bilo iznenadnih događaja s utjecajem na okoliš.

Od značajnih radova s područja zaštite okoliša, provedena je sanacija zadnjeg poznatog onečišćenog područja na Terminalu Žitnjak. Sanacija je provedena putem ovlaštene tvrtke u sklopu pripremnih radova temeljenja za proširenje spremničkog prostora temeljem odobrenog programa i elaborata sanacije.

Sukladno izmijenjenoj vodopravnoj dozvoli za Terminal Virje, započela je instalacija novog uređaja za pročišćavanje sanitarnih otpadnih voda.

Tijekom 2012. g. provedeno je 6. inspekcijskih nadzora od strane nadležnih tijela uprave vezanih uz zaštitu okoliša (Ministarstva zaštite okoliša i Ministarstva poljoprivrede, Uprave za vode) na kojima nije bilo uočenih nedostataka.

III.3. Upravljanje kvalitetom



Jadranski naftovod, dioničko društvo certificiran je od strane međunarodne certifikacijske tvrtke Bureau Veritas Certificates od prosinca 2005. godine, a u prosincu 2008. i rujnu 2011. godine obavljen je recertifikacijski audit integriranog sustava upravljanja kvalitetom, zaštitom okoliša i zaštitom zdravlja i sigurnosti te je JANAF d.d. uspješno recertificiran za sve tri norme s rokom važenja do prosinca 2014. godine:

- ISO 9001:2008, Sustav upravljanja kvalitetom;
- ISO 14001:2004, Sustav upravljanja zaštitom okoliša;
- OHSAS 18001:2007, Sustav upravljanja zaštitom zdravlja i sigurnosti.

U travnju 2012. na lokaciji upravne zgrade u Zagrebu i Terminalu Slavonski Brod obavljen je nadzorni audit integriranog sustava upravljanja od strane Bureau Veritasa. Provedenim nadzornim auditom utvrđeno da integrirani sustav upravljanja zadovoljava zahtjeve svih triju normi.

U listopadu 2012. Bureau Veritas je napravio nadzorni audit integriranog sustava upravljanja na lokaciji OS Dobra i Terminalu Omišalj. Prilikom audita nisu zabilježene nesukladnosti, odnosno utvrđeno je da je integrirani sustav upravljanja usklađen sa zahtjevima svih triju normi.

Tijekom čitave godine kontinuirano se radilo na poboljšanju sustava. Napravljene su pripreme za reviziju Poslovnika integriranog sustava i Kataloga zajedničkih postupaka, provođeni su interni auditi na svim lokacijama JANAF-a d.d., korektivne i preventivne mjere te educirani interni auditori kao i ostali radnici JANAF-a d.d.

III.4. Društvena odgovornost



Društveno odgovorno poslovanje je koncept u kojem tvrtka odlučuje na dobrovoljnoj osnovi doprinosti boljem društvu i čistijem okolišu. U današnjem poslovnom svijetu, među uspješnim tvrtkama biti društveno odgovoran ne znači samo ispunjavati zakonske obveze, nego i ulagati u ljudski kapital i okoliš.

JANAF d.d. prepoznao je važnost društvene odgovornosti u svom poslovanju, kako one prema vanjskim tako i prema unutarnjim subjektima. U 2012. godini Korporativne komunikacije nastavile su sa svojim aktivnostima koje se odnose na sustavni rad na afirmativnom percipiranju javnosti prema JANAF-u.

Investiranje u ljudski kapital, zdravlje i sigurnost te upravljanje promjenama, kao i odgovorno ponašanje prema okolišu, uvođenje modernih tehnologija i potpora lokalnoj zajednici putem sponzorstava i donacija nastavak su provođenja filozofije održivog razvoja u JANAF-u.

Biti „dobar susjed“ na svim područjima kroz koja se proteže trasa naftovoda, osnovni je postulat JANAF-ova poslovanja. S obzirom na disperziranost i veličinu lokacija, JANAF je u lokalnim zajednicama prepoznat kao važan gospodarski subjekt. Sukladno tome, JANAF d.d. sustavno potpomaže razvoj lokalnih zajednica duž trase naftovoda podupirući projekte koji poboljšavaju uvijete života lokalne zajednice.

Nadalje, transparentnost u poslovanju kao važan segment društvene odgovornosti prema zajednici očituje se i kroz pravovremene objave svih važnih informacija i činjenica o poslovanju JANAF-a d.d. Sukladno odredbama Zakona o tržištu kapitala, sve propisane informacije dostavljaju se Zagrebačkoj burzi i HANFA-i. Isto tako, sukladno Antikorupcijskom programu Vlade RH za trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu za razdoblje 2010.-2012., na web stranicama Društva objavljeni su svi relevantni dokumenti o Društvu, a u skladu s provedbom mjera navedenog Programa.

Također, tijekom 2012. godine nastavljena je i izvrsna suradnja s obrazovnim institucijama i akademskom zajednicom, kao i stručnom javnošću, organizirani su posjeti JANAF-ovim terminalima te edukativni posjeti i nastupi JANAF-ovih predstavnika obrazovnim ustanovama, strukovnim i stručnim udruženjima.

Svoju poslovnu afirmaciju JANAF d.d. iskazuje i kroz aktivno sudjelovanje u domaćim i međunarodnim strukovnim udruženjima.

III.5. Upravljanje ljudskim potencijalima

Pretpostavka ostvarivanju najboljih rezultata i dugoročnog razvoja JANAF-a je ulaganje u ljude, osiguravanje poticajne organizacijske klime i kulture temeljene na timskim vrijednostima i stručnosti te promicanje jednakih mogućnosti za profesionalni razvoj svih zaposlenika. Priznavanje doprinosa svakog člana tima bez obzira na recesijsko okruženje očituje se i kroz kontinuirano stručno usavršavanje, visoke standarde sigurnosti i zaštite na radu te kroz politike socijalne zaštite.

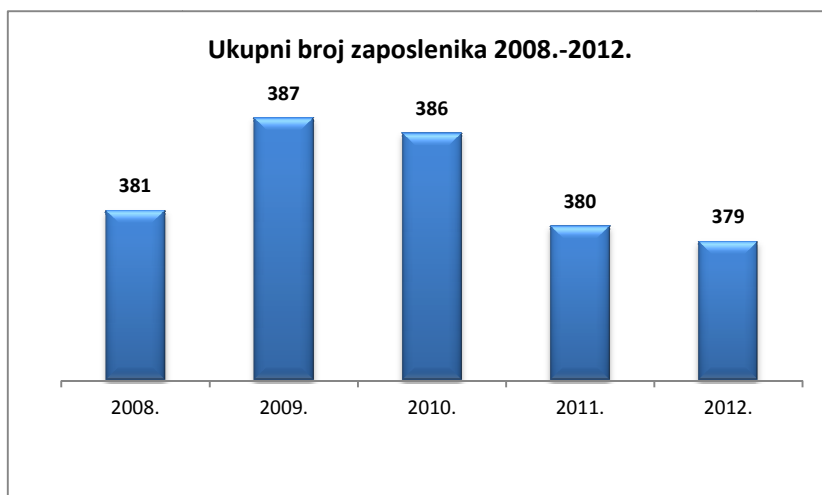
U 2012. godini nastavljena je implementacija programskog rješenja za upravljanje podacima o ljudskim resursima koje olakšava informiranje i izvještavanje vezano uz zaposlenike, daje brzi pristup konkretnim informacijama za planiranje i odlučivanje te smanjuje vrijeme obavljanja transakcijskih i administrativnih aktivnosti managementa. Sustav objedinjuje relevantne kadrovske podatke s podacima o ovlastima i odgovornostima, kompetencijama, edukaciji, beneficijama i zaduženjima zaposlenika. Također, nastavljena je izrada sustava procjene radne učinkovitosti, nagrađivanja, napredovanja i razvoja karijera, koji u sljedećem srednjoročnom razdoblju pretpostavlja i godišnja mjerenja angažiranosti zaposlenika, sustav pozicijske sukcesije i kvalitetniji prijenos stručnih znanja na novozaposlene.

Aktivnosti u osnovnim djelatnostima, investicijski projekti, visoki standardi održavanja sustava JANAF-a i zaštite okoliša te poštivanje propisa zaštite na radu pretpostavljaju stalno stručno i kros funkcijsko usavršavanje i tehnološku konkurentnost. JANAF educira svoje zaposlenike iznad zahtjeva propisa, ulažući značajna sredstva u članstva u stručnim udrugama i tijelima te u obrazovanje i prekvalifikacije u svim poslovnim područjima i strukama. S obzirom na dobnu strukturu zaposlenika prosječne starosti od 47 godina, JANAF veliku pažnju posvećuje i internom prijenosu znanja i vještina na novozaposlene, posebno pripravnike.

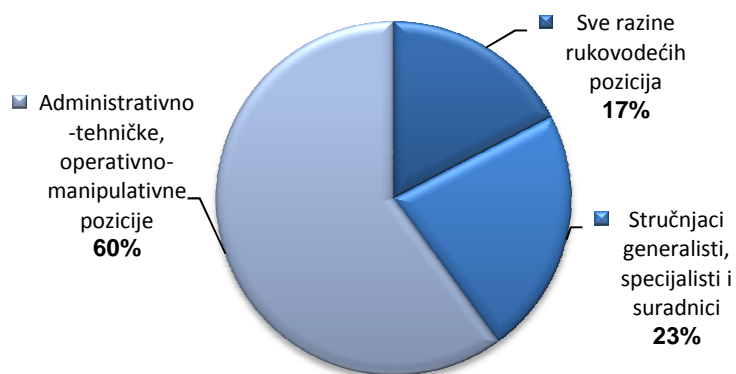
Funkcija ljudskih resursa JANAF-a politikama zapošljavanja, kompenzacija, razvoja karijera i zadržavanja zaposlenika želi iskoristiti najbolje prakse upravljanja ljudskim kapitalom i biti učinkovita podrška zaposlenicima i uspješnom poslovanju.

U nastavku prikazujemo kretanje broja zaposlenih u posljednjih pet godina i strukturu zaposlenika prema grupama radnih mjesta na dan 31.12.2012. godine.

Prikaz 5.: Kretanje broja zaposlenih u razdoblju od 2008. do 2012. godine:



Prikaz 6.: Struktura zaposlenika prema grupama radnih mjesta na dan 31.12.2012. godine:



IV. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja sastavljena je temeljem odredbi iz članka 272. Zakona o trgovačkim društvima.

Kao društvo čije su dionice uvrštene u kotaciju javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi d.d., Društvo je od 2007. do 2012. godine dobrovoljno primjenjivalo preporuke Kodeksa korporativnog upravljanja, kojeg su izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA) i Zagrebačka burza d.d., uz odstupanje od nekih preporuka i smjernica Kodeksa. Navedeni Kodeks usvojen je rješenjem Hanfe Klasa: 011-02/07-04/28, Urbroj: 326-01-07-02 od 26. travnja 2007. godine. Rješenje o usvajanju Kodeksa korporativnog upravljanja objavljeno je u „Narodnim novinama“ broj 46/2007, a Kodeks je objavljen na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d..

Osim navedenog Kodeksa, Janaf d.d., kao društvo u većinskom vlasništvu RH, dužno se pridržavati i odredbi iz Kodeksa korporativnog upravljanja trgovačkim društvima u kojima Republika Hrvatska ima dionice ili udjele, koji je Odlukom Klasa: 305-01/10-01/02, Urbroj: 5030116-10-1, donijela Vlada RH, a koji je objavljen u Narodnim novinama br. 112 od 29. rujna 2010. godine. Zahtjevi u oba Kodeksa su većinom usklađeni što znači da se niže navedena odstupanja odnose na oba dokumenta.

Nadzorni odbor Janaf-a nije osnovao komisiju za imenovanje, komisiju za nagrađivanje i komisiju za reviziju iz razloga što Nadzorni odbor, prema odredbama Statuta ima od pet do sedam članova te sam obavlja poslove iz nadležnosti navedenih komisija, osim komisije za reviziju, čiju funkciju, sukladno Zakonu o reviziji obavlja imenovani Revizorski odbor. Odstupanja se odnose i na objavu podataka o politici nagrađivanja i izjavi o nagradi Uprave i članova Nadzornog odbora. Detaljnija obrazloženja vezana uz neprimjenjivanje odnosno odstupanje od pojedinih preporuka Kodeksa u 2012. godini, Društvo je iznijelo u godišnjem upitniku koji je sastavni dio Kodeksa i koji se dostavlja Zagrebačkoj burzi d.d. zajedno s godišnjim financijskim izvještajima zbog javne objave. Uz preporuke Kodeksa, Uprava i Nadzorni odbor Društva ulažu pojačane napore u cilju uspostave adekvatnog korporativnog upravljanja i transparentnog informiranja, uvažavajući ustroj i organizaciju Društva, strategiju i poslovne ciljeve, raspored ovlasti i odgovornosti s posebnim naglaskom na djelotvorne postupke utvrđivanja, mjerenja i praćenja te izvještavanja o rizicima u poslovanju, kao i uspostavljanju odgovarajućih mehanizama unutarnjih kontrola.

Društvo je sastavilo konsolidirane financijske izvještaje za Janaf Grupu, koju čine Janaf d.d. i ovisna društva Janaf – upravljanje projektima d.o.o., Zagreb i Janaf – terminal Brod, Brod, Republika BiH, koja su u potpunom vlasništvu Janaf-a d.d. Ovisno društvo Janaf – upravljanje projektima d.o.o. ostvaruje prihode isključivo iz odnosa s Maticom, te postoji potpuni nadzor u odnosu na postupak izrade konsolidiranih financijskih izvještaja. Janaf- terminal Brod iskazao je samo rashode i to u materijalno neznačajnom iznosu za poslovanje Janaf Grupe.

Godišnji financijski izvještaji za Janaf Grupu i Janaf d.d. i Izvješće o stanju Društva čine jedinstveno Godišnje izvješće.

IV.1. Značajni imatelji dionica i ograničenja prava iz dionica

U vlasničkoj strukturi Društva većinski posredni imatelj dionica je Republika Hrvatska, putem izvanproračunskih fondova (Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje), Državne agencije za sanaciju banaka, od 26. veljače 2009. godine, javnog poduzeća (HEP - Hrvatska elektroprivreda d.d.) i od 30. lipnja 2009. godine HANDA-e. Republika Hrvatska je imatelj neizravnog vlasničkog udjela od preko 83,9% temeljnog kapitala i glasačkih prava na glavnoj skupštini temeljem kojeg u cijelosti kontrolira Društvo. Temeljem odredbi Statuta, nakon što je uplatila ukupni iznos dokapitalizacije, HANDA je imenovala 2 člana Nadzornog odbora. Nadalje, u Središnjem klirinškom depozitarnom društvu (SKDD) brisana su ograničenja koja su bila upisana za dionicu serije B čime se one izjednačavaju u pravima s dionicom serije A. Na temelju odluke Glavne skupštine i Jedinstvenog prospekta za uvrštenje u redovito tržište Zagrebačke burze d.dd, Zagreb, koji je završnoj fazi izrade, provest će se formalna konverzija dionica serije B u dionice serije A

IV.2. Pravila za imenovanje i opoziv Uprave, izmjenu Statuta i posebne ovlasti Uprave

U skladu sa Statutom Janaf-a Uprava se sastoji od jednog do tri člana, a odluku o broju članova donosi Nadzorni odbor. Članove i predsjednika Uprave odlukom imenuje Nadzorni odbor na najviše četiri godine, s time da ih može ponovno imenovati. Nadzorni odbor može opozvati predsjednika i članove Uprave prije isteka roka na koji su imenovani u slučajevima utvrđenim zakonom. Statut se može izmijeniti samo odlukom Glavne skupštine.

Statutom su utvrđene ovlasti, dužnosti i odgovornosti Uprave u vođenju poslova Društva te zastupanju i predstavljanju Društva. Predsjednik Uprave predstavlja i zastupa Društvo samostalno i neograničeno, a članovi Uprave zastupaju Društvo zajedno s Predsjednikom Uprave. Uprava Društva ovlaštena je, uz prethodnu pisanu suglasnost Nadzornog odbora, između ostalog, odlučivati o osnivanju trgovačkog društva, prodaji i kupnji dionica, prodaji, kupnji i opterećenju nekretnina čija vrijednost prelazi 4,0 milijuna kuna, uzimanju jamstva i izdavanju vrijednosnih papira preko iznosa od 8,0 milijuna kuna, usvajanju godišnjih i višegodišnjih planova poslovanja i investicijskih planova Društva te raskidu ili otkazu ugovora vezanih za skladištenje obveznih zaliha nafte i naftnih derivata.

IV.3. Sastav i djelovanje Nadzornog odbora

U skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom Društva temeljna ovlast Nadzornog odbora je stalni nadzor vođenja poslova u Društvu te imenovanje i opoziv odluke o imenovanju predsjednika i članova Uprave. Sastav i promjene članova nadzornog odbora prikazana je u Financijskim izvještajima.

IV.4. Sastav i djelovanje Uprave

U skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom Društva, temeljna ovlast Uprave je vođenje poslova Društva te zastupanje i predstavljanje Društva trećima. Uz ostalo, Uprava je dužna i ovlaštena poduzeti sve radnje i donositi odluke koje smatra potrebnim za uspješno vođenje poslova Društva. To, između ostalog, razumijeva donošenje odluka zbog ostvarivanja poslovne strategije, planova i programa rada.

Od 19. lipnja 2009. do 10. veljače 2012. godine Upravu JANAF-a d.d. čine:

Predsjednik Uprave, Ante Markov

Članovi Uprave:

Ante Dodig

Petar Grđan

Od 10. veljače 2012. godine Upravu JANAF-a d.d. čine:

Predsjednik Uprave, dr.sc. Dragan Kovačević

Članovi Uprave:

Jakša Marasović

Bruno Šarić

JADRANSKI NAFTOVOD, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

Temeljem odredbi iz članka 403. stavak 2. točka 3. Zakona o tržištu kapitala, a u skladu s odredbom iz članka 15. stavka 11. Zakona o računovodstvu, Uprava dioničkog društva, Jadranski naftovod daje

Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje godišnjih izvještaja

- I. Prema našem najboljem saznanju godišnji financijski izvještaji za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, za Janaf d.d. i Grupu Janaf, sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka, financijskog položaja i poslovanja društva.
- II. Izvješće o stanju za Janaf d.d. i Grupu Janaf, za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Upravu Društva čine:

Predsjednik Uprave
dr.sc. Dragan Kovačević



Članovi Uprave

Jakša Marasović

Bruno Šarić



U Zagrebu, 05. ožujka 2013. godine