



GODIŠNJA IZVJEŠĆA ZA 2016. GODINU



Zagreb, veljača 2017. godine



SADRŽAJ:

- GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE ZA 2016. GODINU

- KONSOLIDIRANI I NEKONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA ZA JANAF GRUPU I ZA DRUŠTVO JANAF D.D.

- IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVJEŠTAJA

Jadranski naftovod, dioničko društvo
Zagreb, Miramarska cesta 24

Broj: 46/2017

Godišnje izvješće Uprave

za 2016. godinu

Prihvaćeno od Uprave, dana 27. veljače 2017. godine.

Predsjednik Uprave

dr. sc. Dragan Kovačević



Zagreb, veljača 2017. godine

Sadržaj:

- I. Sažetak Izvješća**
- II. Osvrt na poslovanje u 2016. godini**
- III. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja**
 - *Poslovni rezultat i financijski pokazatelji*
 - *Prihodi od prodaje (temeljna djelatnost)*
- IV. Značajni događaji nakon protoka poslovne godine**
- V. Aktivnosti istraživanja i razvoja**
- VI. Informacije o otkupu vlastitih dionica**
- VII. Financijski instrumenti**
- VIII. Izloženost Društva rizicima**
- IX. Temeljni ciljevi i zacrtana strategija Društva u idućim razdobljima**
- X. Izvješća o pojedinim djelatnostima**
 - X.1. Investicijska ulaganja*
 - X.2. Zaštita okoliša*
 - X.3. Upravljanje kvalitetom*
 - X.4. Društvena odgovornost*
 - X.5. Upravljanje ljudskim potencijalima*
- XI. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja**
 - XI.1. Značajni imatelji dionica i ograničenja prava iz dionica*
 - XI.2. Pravila za imenovanje i opoziv Uprave, izmjenu Statuta i posebne ovlasti Uprave*
 - XI.3. Sastav i djelovanje Nadzornog odbora*
 - XI.4. Sastav i djelovanje Uprave*
 - XI.5. Opis načina rada glave skupštine*

I. Sažetak Izvješća

dr. sc. Dragan Kovačević
predsjednik Uprave

Jakša Marasović

Bruno Šarić

Jadranski naftovod dioničko društvo u 2016. godini ostvarilo je povijesno rekordne rezultate. Ostvarena bruto dobit, u iznosu od 338.218 tisuća kuna, za 15,7% je veća od ostvarenja prethodne godine i za 62,2% od plana. Neto dobit razdoblja iznosi 290.492 tisuća kuna i za 24,4% je veća od ostvarene u prethodnoj godini te za 74,1% od planirane. Prihodi od temeljne djelatnosti veći su za 7,9% u odnosu na prethodnu godinu i za 16,1% u odnosu na plan. Od ukupno ostvarenih prihoda iz temeljne djelatnosti u 2016. godini, 69,1% ostvareno je od poslovanja s inozemnim kupcima. Sve to rezultat je porasta izvoza od 11,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od transporta nafte, čine 62,6% prihoda od temeljne djelatnosti Društva. Prihodi od transporta nafte povećani su za 11,7% u odnosu na prethodnu godinu i za 16,9% od planiranih zbog većeg obujma transporta nafte. Ostvareni prihodi od skladištenja nafte čine 26,3% prihoda iz temeljne djelatnosti. Ovi prihodi veći su za 4,8% od prošlogodišnjih te za 21,6% od planiranih zbog većeg obujma skladištenja nafte za postojeće i nove inozemne kupce. Prihodi od skladištenja derivata čine 11,1% prihoda od temeljne djelatnosti Društva. Ostvareni prihodi manji su za 3,9% od prošlogodišnjih, a na razini su planiranih.

Tijekom 2016. godine JANAF je započeo novi veliki investicijski ciklus izgradnje novog spremničkog prostora na Terminalu Omišalj. Od ostalih značajnih ulaganja u 2016. godini potrebno je izdvojiti ulaganje u cjevovod otok Krk – kopno (obilaznica Krčkog mosta) koji je dio projekta od zajedničkog interesa EU „Naftovodi JANAF Adria“, a čija je svrha povećati sigurnost transporta i opskrbe potrošača naftom, te ulaganja u podizanje sigurnosti sustava i zaštite okoliša kroz ispitivanja i sanacije manipulativnih i magistralnih cjevovoda, kao i u modernizaciju elektroenergetskog sustava i sustava vatrodajave i vatrozaštite. Napominjemo da su investicije financirane isključivo iz vlastitih novčanih sredstava te da Društvo svoje obveze podmiruje sukladno rokovima dospjeća.

Ovo Godišnje izvješće Uprave sastavljeno je temeljem obveze iz članka 250.a Zakona o trgovačkim društvima i članka 21. Zakona o računovodstvu. Izvješće se odnosi na JANAF d.d. jer ovisna društva Janaf - Upravljanje projektima d.o.o. i Janaf Terminal Brod ostvaruju samo među kompanijske transakcije i obujam ovih transakcija je materijalno neznakažan.

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 2016. godini te na 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 studenom 2016. godine JANAF d.d. uspješno je prošao i certifikacijski audit prema zahtjevima norme ISO 50001:2011, Sustavi upravljanja energijom.

S obzirom na razmjerno ograničeno tržište i broj kupaca usluga, posebna pozornost posvećuje se odnosima s kupcima u cilju povećanja broja kupaca, obujma prodaje i postizanja obostranih koristi i uspješne suradnje. Od listopada 2008. godine, nakon višegodišnjeg prekida, nastavljen je transport za rafineriju nafte „Brod“, koji je na razini od oko 1 milijun tona nafte godišnje. Također, u kolovozu 2013. godine obnovljen je transport za kupca MOL Hungarian Oil and Gas PLC, s trendom rasta. Isto tako, 2016. godine potpisan je u Pragu višegodišnji Ugovor o transportu nafte s Unipetrolom RPA na dionici Omišalj – Gola. Potpisivanje ovog Ugovora još je jedan dokaz kako je od strane inozemnih poslovnih partnera JANAF prepoznat kao siguran i pouzdan partner, koji može ispuniti najviše svjetske standarde u pružanju usluga transporta i skladištenja nafte što rezultira i nastavkom ostvarivanja dobrih poslovnih rezultata na inozemnim tržištima. HANDA je novi korisnik usluge skladištenja nafte od srpnja 2008. godine, a od siječnja 2010. godine i skladištenja derivata. Novi korisnici skladišnih kapaciteta su i naftne kompanije, kao i svjetski trgovci naftom, čiji obujam i razdoblje skladištenja zavisi o tržišnim prilikama.

U tom cilju, tijekom 2016. godine, započela je izgradnja dva spremnika za skladištenje nafte, kapaciteta po 80.000 m³ i spremnika za skladištenje derivata nafte kapaciteta 20.000 m³ na Terminalu Omišalj. Držimo potrebnim istaknuti da je u posljednjih osam godina (2007. do 2016. godine) u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu uloženo 2,614 milijardi kuna.

JANAF d.d. je u svoje strateške planove uključio i načela društveno odgovornog poslovanja. Navedena načela Društvo je, između ostalog, iskoristilo 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. Tijekom 2016. godine proveden je projekt certificiranja JANAF-a d.d. za dobivanje statusa MAMFORCE kompanije, s ciljem prilagodbe radnih obaveza obiteljskim potrebama, odnosno usklađenja privatnog i poslovnog života zaposlenih.

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

Svi najvažniji dijelovi kompanijskog poslovnog uspjeha u 2016. godini i usporedba s prethodnim razdobljem detaljno je obrađena na stranicama ovog izvješća i u temeljnim financijskim izvještajima, koja zajedno čine Godišnje izvješće Društva.

II. Osvrt na poslovanje u 2016. godini

Ukupno ostvareni prihodi od temeljne djelatnosti Društva veći su za 7,9% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na plan veći su za 16,1%.

Prihodi od transporta nafte, u iznosu od 441,1 mil. kuna, čine 62,6% prihoda od temeljne djelatnosti Društva. Prihodi od transporta nafte povećani su za 11,7% u odnosu na prethodnu godinu i za 16,9% od planiranih zbog većeg obujma transporta nafte.

Ostvareni prihodi od skladištenja nafte, u iznosu od 185,2 mil. kuna, čine 26,3% prihoda iz temeljne djelatnosti. Ovi prihodi veći su za 4,8% od prošlogodišnjih te za 21,6% od planiranih zbog većeg skladištenja nafte za postojeće i nove inozemne kupce.

Prihodi od skladištenja derivata, u iznosu od 78,5 mil. kuna, čine 11,1% prihoda od temeljne djelatnosti Društva. Ostvareni prihodi manji su za 3,9% od prošlogodišnjih a na razini su planiranih.

Valja istaknuti da je ostvarena dobit tekuće godine dioničkog društva *Jadranski naftovod*, u iznosu od 338.218 tisuća kuna, veća za 15,7% od ostvarene dobiti u istom razdoblju prethodne godine. Nakon umanjenja ostvarene dobiti za obračunati iznos poreza na dobit, preostaje neto dobit u iznosu od 290.492 tisuće kuna koja je veća za 24,4% u odnosu na prethodnu godinu. Kao i prethodnih godina, i u 2016. godini ostvaren je pozitivan novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (137.125 tisuća kuna), što je omogućilo financiranje investicija isključivo iz vlastitih sredstava.

Ukupno poslovanje u 2016. godini financirano je 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 4.513 tisuća kuna.

Kreditne obveze Društva, u iznosu od 144.523 tisuća kuna, odnose se na kredit Centralne banke Libije koji je predmet sukcesije između država slijednica bivše Jugoslavije te ga Društvo ne može samostalno otplatiti.

U 2016. godini u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu uloženo je 364.120 tisuća kuna. Uz to, u održavanje postojeće imovine u 2016. godini uloženo je 25.506 tisuća kuna.

III. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja
Poslovni rezultat i financijski pokazatelji

<i>u tisućama kuna</i>	2016.	2015.	Indeks %
<i>Poslovni prihodi</i>	735.035	711.373	103,3
<i>Poslovni rashodi</i>	401.330	428.600	93,6
<i>Dobit iz poslovnih aktivnosti</i>	333.705	282.773	118,0
<i>Neto dobit</i>	290.492	233.587	124,4
<i>Ukupan EBITDA (Dobit prije kamata, poreza i amortizacije)</i>	544.634	495.558	109,9
<i>Prihodi od prodaje – temeljna djelatnost</i>	704.817	653.294	107,9
<i>Ukupna imovina</i>	4.050.128	3.878.370	104,4
<i>Kapital i rezerve</i>	3.749.802	3.592.473	104,4
<i>Kreditno zaduženje</i>	144.523	134.168	107,7
<i>Investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu</i>	364.120	164.013	222,5
<i>Novčana sredstva iz poslovnih aktivnosti</i>	461.333	499.664	92,3
<i>Stopa neto dobiti</i>	40,94%	35,56%	115,1
<i>Rentabilnost vlastitog kapitala</i>	7,75%	6,50%	119,2
<i>Rentabilnost imovine</i>	7,17%	6,02%	119,1
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i>	8,98	10,09	89,0
<i>Koeficijent zaduženosti</i>	0,06	0,06	100,0

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

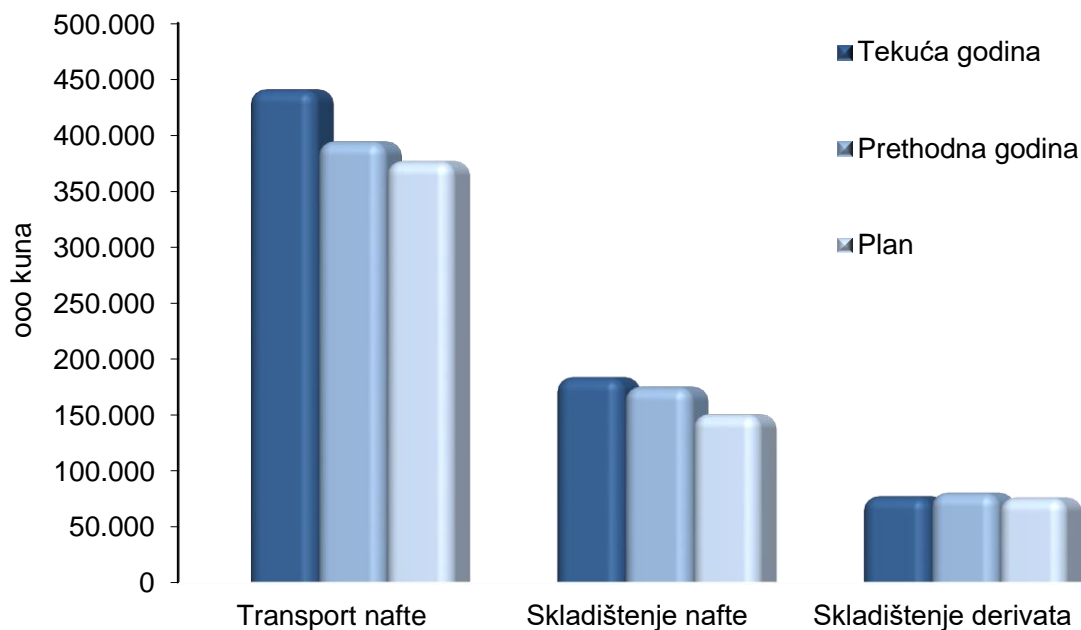
U poslovnim приходima i poslovnim rashodima iskazane su pojedine stavke koje nisu rezultat tekućeg poslovanja već se odnose na prihode ili rashode vezane uz poslovanje prethodnih godina, a prema odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja ne mogu se iskazati kao izvanredne stavke.

Treba naglasiti da troškovi amortizacije u 2016. godini čine 49,9% poslovnih rashoda (48,3% ukupnih rashoda).

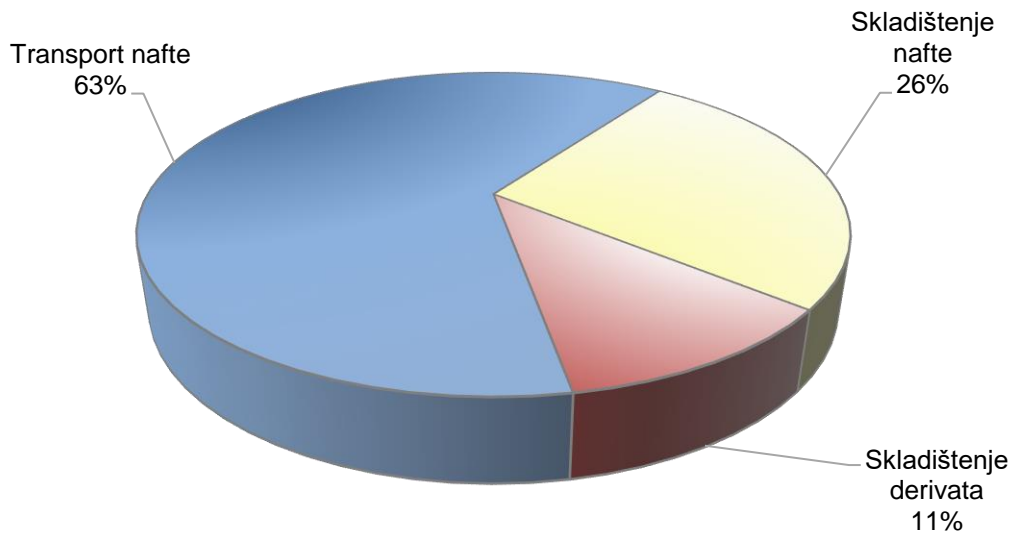
Prihodi od prodaje (temeljna djelatnost)

u tisućama kuna	Ostvarenje I-XII 2016	Ostvarenje I-XII 2015	Plan I-XII 2016	Indeks 2016/2015	Indeks 2016/Plan
1	2	3	4	5 (2/3)	6 (2/4)
1. Transport nafte	441.137	394.851	377.376	111,7	116,9
- domaće tržište	52.482	48.652	43.776	107,9	119,9
- inozemno tržište	388.655	346.199	333.600	112,3	116,5
2. Skladištenje nafte	185.156	176.735	152.243	104,8	121,6
- domaće tržište	86.712	87.751	86.400	98,8	100,4
- inozemno tržište	98.444	88.984	65.843	110,6	149,5
3. Skladištenje derivata	78.524	81.708	77.351	96,1	101,5
- domaće tržište	78.524	81.709	77.351	96,1	101,5
Ukupno	704.817	653.295	606.970	107,9	116,1

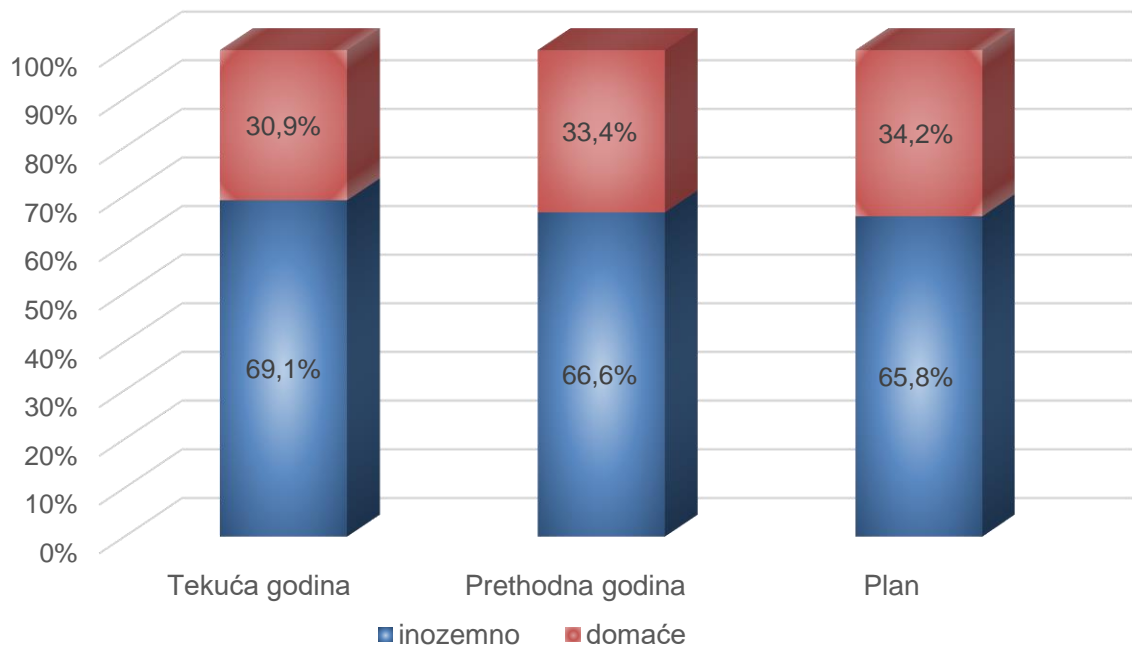
Prikaz 1.: Prihodi od prodaje po segmentima



Prikaz 2.: Udio prihoda od temeljne djelatnosti po segmentima u 2016. godini:



Prikaz 3.: Udio prihoda od temeljne djelatnosti po tržištima u 2016. godini:



IV. Značajni događaji nakon protoka poslovne godine

U siječnju 2017. godine sklopljen je ugovor o skladištenju sa GLENCORE ENERGY UK Ltd.

V. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Djelatnost kojom se Društvo bavi ne otvara mogućnosti značajnih ulaganja u istraživanje i razvoj novih proizvoda ili tehnologija. Temeljem toga, istraživačko razvojni poslovi JANAF-a obuhvaćaju: istraživanja i analize tržišta nafte i naftnih proizvoda i druge analize potrebne za donošenje odluka te poslovnih i razvojnih planova; izrade metodologija i modela cijena usluge transporta nafte; izrade studija isplativosti projekata; istraživanja, analize i prognoze financijskih i ekonomskih čimbenika poslovanja; istraživanja i analize tehničko-tehnoloških čimbenika i podloga potrebnih za gradnju, operativno vođenje i održavanje objekata i infrastrukturnih sustava, te za ispitivanja i ocjene stanja cjevovoda, spremnika i drugo.

VI. Informacije o otkupu vlastitih dionica

Društvo ne raspolaže vlastitim dionicama.

VII. Financijski instrumenti

Politikom upravljanja financijskim instrumentima Društva definirana su temeljna načela kojima se osigurava kratkoročna i dugoročna likvidnost te sigurnost ulaganja uz ostvarenje maksimalno mogućeg prinosa uz minimalni rizik.

Financijsku imovinu Društva čine novčana sredstva na računima te zajmovi i potraživanja. Od ukupne financijske imovine, 94,4% se odnosi na novčana sredstva, čime je osigurana kako kratkoročna tako i dugoročna likvidnost.

Financijske obveze čini dugoročni kredit, koji Društvo ne može otplatiti, jer je predmet sukcesije, te obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve obveze Društvo podmiruje u rokovima dospjeća.

Politikom upravljanja financijskim instrumentima utvrđena je izloženost Društva rizicima te načini zaštite od odnosnih rizika.

VIII. Izloženost Društva rizicima

Društvo je izloženo kreditnom i valutnom riziku dok rizik kamatne stope i cjenovni rizik ne postoji.

Kreditni rizik

Na datum financijskih izvještaja struktura financijske imovine je takva da je izloženost Društva kreditnom riziku neznatna.

Valutni rizik

Društvo je uglavnom izloženo 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 sredstava drži u američkim dolarima u kojima je iskazana preostala dugoročna obveza po kreditu.

Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuću rezervu financijske imovine, kontinuirano uspoređujući planirani i ostvareni tijek novca uz praćenje dospjeća potraživanja i obveza. Analiza rizika likvidnosti, kao i novčanog toka, pokazuje da za pokriće dugova koji dospijevaju u određenom vremenskom razdoblju Društvo raspolaže višestruko većim iznosom financijske imovine s istim rokom dospjeća.

IX. Temeljni ciljevi i zacrtana strategija Društva u idućim razdobljima

Polazeći od postojećih snaga i mogućnosti daljnjeg razvoja, procjena tržišta i prilika za povećanje transporta nafte, skladištenja nafte i derivata nafte, zatim ozbiljnih prijetnji i rizika vezanih uz budućnost potražnje za naftom, te opredjeljenja kompanije prema daljnjoj diverzifikacije djelatnosti na nenaftne djelatnosti, uz doprinos razvoju hrvatskog gospodarstva i društva, ciljevi strateškog razvoja poslovanja JANAF d.d. su:

- povećanje sigurnosti transporta i skladištenja, a time i opskrbe naftom i derivatima nafte, uz povećanje kvalitete i vrsta usluga;
- rast transporta i skladištenja nafte i derivata nafte uz bolju valorizaciju postojećih kapaciteta i koridora JANAF-a te realizaciju novih projekata;
- daljnje unaprjeđenje zaštite okoliša, zaštite i sigurnosti ljudi i opreme;
- diverzifikacija poslovanja Društva na nenaftne djelatnosti zbog osiguranja daljnjeg razvoja Društva;
- povećanje profitabilnosti, ekonomičnosti i rentabilnosti poslovanja uz rast prihoda, povećanje vrijednosti Društva i dionica, povećanje zadovoljstva i standarda zaposlenih.

Temeljem ovih strateških ciljeva prioritetan zadatak je pronalaženje i provedba projekata koji će omogućiti daljnji rast i razvoj Društva s doprinosom niskougličnom razvoju hrvatskog gospodarstva. U narednom razdoblju predviđaju se ulaganja u:

- Projekte sigurnosti opskrbe, sigurnosti i zaštite okoliša, ljudi i opreme: završetak i puštanje u pogon podmorskog naftovoda otok Krk-kopno i kontinuirana ispitivanja, sanacije i rehabilitacije cjevovoda. Ti projekti ujedno su i dio projekta od zajedničkog interesa EU „Naftovodi JANAF-Adria“ koji je utvrđen na 1. Listi projekata od zajedničkog interesa EU iz 2013. godine te na 2. Listi iz 2015. Svrha projekta je povećanje sigurnosti opskrbe naftom za države Srednjo-istočne Europe diverzifikacijom pravaca i izvora opskrbe naftom, upravo iz pravca Omišlja.

Uz to, predviđaju se i daljnja ulaganja u sustave vatrodojave i vatrozaštite, tehničke i fizičke zaštite.

- *Projekte skladištenja nafte (pet spremnika na Terminalu Omišalj kapaciteta 400.000 m³, od kojih su dva spremnika pri kraju gradnje, a tri spremnika su u tijeku pripreme gradnje). U tijeku je i gradnja spremnika za skladištenje derivata nafte kapaciteta 20.000 m³ na Terminalu Omišalj, a sukladno tržišnoj potražnji razmatra se gradnja 140.000 m³ spremnika za derivate na Terminalima Omišalj i Žitnjak, a za koje su ishođene lokacijske dozvole.*
- *Projekte tehničko-tehnološke modernizacije, rekonstrukcije i dogradnje sustava (projekt poboljšanja operacija na Terminalu Omišalj, generalni remontu spremnika, SCADA, elektroenergetski sustav, GIS, KIS mjerne stanice, i dr.)*

Razmatraju su i projekti nenaftnih djelatnosti kojima bi se osigurao dugoročni razvoj kompanije te doprinijelo smanjenju emisija CO₂ i povećanju udjela obnovljivih izvora energije u ukupnoj potrošnji energije.

Zbog razmjerno ograničenog tržišta i broja kupaca, strateško usmjerenje kompanije je na daljnjem unapređenju odnosa s kupcima u cilju nastavka trenda povećanja broja kupaca, obujma prodaje, kvalitete i vrsta usluga uz postizanja obostranih koristi.

Strategija JANAF-a usmjerena je na daljnju afirmativnu percepciju javnosti prema Društvu kao društveno odgovornom subjektu hrvatskog gospodarstva, koje implementira načela društvene odgovornosti u svoje poslovanje, stavljajući u ravnotežu poslovni uspjeh, društvenu dobrobit i zaštitu okoliša.

U namjeri da se smanje troškovi energije, ali jednako tako i da se zaštiti okoliš, trajna optimizacija sustava upravljanja energijom jedan je od ključnih čimbenika razvitka uspješnog poslovanja JANAF-a, sukladno standardu ISO 50001:2011, koji podupire kompanije i druge organizacije u razvoju sustava i procesa projektiranih da se poveća njihova energetska učinkovitost.

Ciljevi razvoja poslovanja ostvarivati će uz primjenu integriranog sustava upravljanja i prema zahtjevima usvojenih i primijenjenih međunarodnih normi. U narednom razdoblju naglasak će biti, između ostalog, na: recertificiranju norme ISO 50001 (Sustav upravljanja energijom); certificiranju norme ISO 27001 (Sustav upravljanja sigurnošću informacija); certificiranju norme ISO 29001 (Sustav upravljanja kvalitetom pri dizajniranju, razvoju, proizvodnji, instaliranju i održavanju proizvoda u naftnoj, petrokemijskoj i industriji prirodnog plina); pripremi za uvođenje norme ISO 26000 (Smjernice o društvenoj odgovornosti), i dr.

Politike i programi upravljanja ljudskim resursima podupiru strateške ciljeve poslovanja Društva. Strategija upravljanja ljudskim resursima u narednom razdoblju fokusirat će se na razvijanje politika regrutacije najboljih kadrova na tržištu rada, uvođenje u posao radne snage prema dinamici zapošljavanja i nasljeđivanja na radnim mjestima, sustavni razvoj programa prenošenja specijaliziranih znanja i povećavanje unutarnje mobilnosti ljudskih resursa, te implementaciju adekvatnih sustava nagrađivanja i napredovanja; i dr.

X. Izvješća o pojedinim aktivnostima

X.1. Investicijska ulaganja



Tijekom 2016. godine vrijednost fakturiranih ulaganja u investicije iznosila je 364.120 tisuća kuna. Vrijednost ugovorenih a nezavršenih radova koji se prenose u iduće razdoblje iznosi 366.144 tisuće 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 2016.

godini iznosila je 70.576 tisuća kuna.

Na datum Izvještaja vrijednost nezavršenih investicija, odnosno investicija u tijeku iznosila je 632.187 tisuća kuna.

Rekonstrukcija i dogradnja spremničkog prostora na Terminalu Omišalj

Investicije od 144,8 mil. kuna (39,8 posto ukupnih ulaganja u 2016.) odnosile su se najvećim dijelom na izgradnju novog spremničkog prostora (dva spremnika za naftu kapaciteta po 80.000 m³ i jednog spremnika za derivate kapaciteta 20.000 m³) te na generalne remonte postojećih spremnika.

Uz to, izvršena su i manja ulaganja od 2,3 mil. kuna u rekonstrukciju postrojenja za derivate.

Objekti sigurnosti i zaštite okoliša, ljudi i opreme

Ulaganja od oko 110 mil. kuna (30,2 posto ukupnih ulaganja) izvršena su u različite objekte radi postizanja veće sigurnosti opskrbe naftom te zaštite okoliša, ljudi i opreme, a obuhvaćaju gradnju pomorskog naftovoda, ispitivanja i sanacije cjevovoda te druge objekte sigurnosti i zaštite.

Podmorski naftovod otok Krk-kopno

Ulaganja u gradnju podmorskog naftovoda kopno-otok Krk u 2016. iznosila su 40,7 mil. kuna (11,2 posto od ukupnih ulaganja). Naftovod je dio dionice Omišalj-Sisak, a predstavlja funkcionalnu zamjenu postojećeg cjevovoda koji prolazi Krčkim mostom s podmorskim cjevovodom i pripadajućim cjevovodom na kopnu te se planira pustiti u rad polovinom 2017.

Ispitivanja i sanacije cjevovoda

Svrha ulaganjima je povećanje sigurnosti transporta nafte te opskrbe potrošača, kao i produženja vijeka trajanja naftovoda. Izvršena su, između ostalih, ulaganja u magistralni cjevovod na dionicama Omišalj-Sisak i Sisak-Slavonski Brod-Sotin, kao i u rekonstrukciju manipulativnih cjevovoda na Terminalima Sisak i Omišalj, i to u iznosu od 34,2 mil. kuna (9,4 posto ukupnih ulaganja).

Objekti sigurnosti i zaštite (zaštita od požara, zaštita na radu, tjelesno-tehnička zaštita)

Ulaganja u modernizaciju sustava vatrodjave i vatrozaštite iznosila su 35 mil. kuna (9,6 posto ukupnih ulaganja) i obuhvaćaju rekonstrukciju sustava vatrodjave na Terminalima Omišalj i Sisak te izgradnju sustava automatskog gašenja požara aerosolom i rekonstrukciju pumpaonice morske vode na Terminalu Omišalj.

**Dogradnja infrastrukture – proširenje glavne pumpaonice
(Projekt poboljšanja operacija na Terminalu Omišalj)**

Svrha projekta je poboljšanje operacija na Terminalu Omišalj i bolje korištenje postojećih kapaciteta, uz povećanje interoperabilnosti postojećih djelatnosti i njihove sinergije, kao i otvaranje novih poslovnih mogućnosti. Ulaganja su iznosila 28,2 mil. kuna (7,8 posto ukupnih ulaganja) i odnosila su se na građevinske radove, izradu projektne dokumentacije te nabavku i montažu strojarskog materijala za rekonstrukciju i proširenje glavne pumpaonice s filterskom i mjernom stanicom na Terminalu Omišalj, ali i u druge aktivnosti.

Modernizacija i dogradnja sustava

Modernizacija i dogradnju sustava obuhvaća ulaganja u elektroenergetski sustav, mjerne i pumpne stanice, ventile, GIS, poslovnu informatiku, KIS, zgrade i dr. U te svrhe izvršena ulaganja iznosila su 68,7 mil. kuna (18,9 posto ukupnih ulaganja). Od toga se u elektroenergetski sustav najveći dio uložio u zamjenu 35 kV visokonaponskog postrojenja glavnih trafostanica na terminalima Omišalj, Sisak, Virje te na pumpnoj stanici Melnice, u iznosu od 21,6 mil. kuna. U zgrade, mjerne stanice i ostalu infrastrukturu uloženo je 29,9 mil. kuna, a u poslovnu informatiku i programska rješenja 17,2 mil. kuna.

Ostale investicije

Ulaganja u ostali investicijski materijal i osnovna sredstva iznosila su 10 mil. kuna (2,7 posto ukupnih ulaganja).

Pregled vrijednosti najznačajnijih investicijskih ulaganja u 2016. godini

<i>Naziv investicije</i>	<i>u tisućama kuna</i>	<i>Realizirano (fakturirano) do 31.12.2016.</i>
ULAGANJA U SPREMNIČKI PROSTOR, Terminal Omišalj		144.832
ULAGANJA U ZGRADE, MJERNE STANICE I OSTALU INFRASTRUKTURU		29.898
ULAGANJA U CJEVOVODE		74.994
<i>1) Ispitivanja i sanacije magistralnih cjevovoda</i>		32.022
<i>2) Sanacije manipulativnih cjevovoda</i>		2.223
<i>3) Ulaganja u cjevovod kopno – otok Krk (obilaznica Krčkog mosta)</i>		40.749
ULAGANJA U ELEKTROENERGETSKI SUSTAV		21.626
DOGRADNJA INFRASTRUKTURE – PROŠIRENJE GLAVNE PUMPAONICE		28.228
REKONSTRUKCIJA POSTROJENJA ZA DERIVATE, TERMINAL OMIŠALJ		2.291
MODERNIZACIJA SUSTAVA VATRODOJAVE I VATROZAŠTITE		35.046
POSLOVNA INFORMATIKA, PROGRAMSKA RJEŠENJA		17.228
OSTALA ULAGANJA (investicijski materijal, osnovna sredstva i dr.)		9.977
<i>INVESTICIJSKA ULAGANJA SVEUKUPNO</i>		364.120

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

X.2. Zaštita okoliša



Djelatnost JANAF-a koju čine transport i skladištenje nafte i naftnih derivata omogućena je sigurnim, kontinuirano nadziranom i održavanim sustavom. Zaštita okoliša sastavni je dio svih aktivnosti JANAF-a, čime se uz poštivanje zakonskih propisa Republike Hrvatske pridonosi kvaliteti sustava, kontinuitetu kvalitetnog rada, boljoj kontroli i nadzoru te identifikaciji mogućih negativnih učinaka na okoliš u redovnom radu i izvanrednim događajima.

Društvo svojom djelatnošću ne opterećuje okoliš nedozvoljenim količinama emisija štetnih tvari što se potvrđuje i periodičkim mjerenjima putem vanjskih ovlaštenih tvrtki. Podaci o količinama i vrstama otpada, otpadnim vodama i emisijama u zrak te klimama kao potencijalnim onečišćivačima redovno se dostavljaju Agenciji za zaštitu okoliša.

Zaštita okoliša sastavni je dio svih projekata pri čemu je osnovna uloga utvrđivanje mogućih utjecaja, postojećeg stanja te postavljanja kriterija za daljnja praćenja i poduzimanje mjera sukladno najboljoj svjetskoj praksi, a posebno u dijelovima sustava koji su u radu dugi niz godina te je, uz redovno održavanje koje se provodi, potrebno predvidjeti i mogućnost „što ako se nešto dogodi“.

Gospodarenje otpadom 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. Na svim lokacijama terminala JANAF-a, na kojima se privremeno skladišti vlastiti otpad, 2016. godine obnovljen je upis su u Očevidnik osoba koje skladište vlastiti proizvodni otpad u Ministarstvu zaštite okoliša i prirode.

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. Vježbe zaštite okoliša u 2016. godini provedene su na Terminalu Sisak i Terminalu Omišalj.

Obavljene su akcije deratizacije i dezinfekcije sukladno godišnjem planu. Dodatno je, u svrhu zaštite radnika (JANAF-a i/ili izvođača), te sukladno opredijeljenosti za zaštitu okoliša, prema potrebi u objektima duž trase (blok stanicama) pokrenut postupak dezinfekcije tih objekata (uklanjanje gnijezda osa/stršljena).

Očišćeni su, snimljeni i ispitani sustavi odvodnje otpadnih voda na Terminalu Virje gdje je očišćen i uređaj za biološki tretman vode. Izvještaji i rezultati dostavljeni su u Sektor transporta nafte zbog održavanja i sanacije.

Obavljeno je uzorkovanje i analiza otpadnih voda na svim lokacijama JANAF-a. Obavljeno je uzorkovanje i analiza pitke vode na sanitarnu ispravnost za sve lokacije JANAF-a. Obavljeno je mjerenje emisija onečišćujućih tvari u zrak iz kotlovnice na Terminalu Sisak. Zbrinute su otpadne sanitarne vode na lokacijama Omišalj, Dobra, Virje, Slavonski Brod i Sotin.

Zbrinuta su rashodovana sredstva sa svih lokacija sukladno popisu inventurne komisije. Zbrinut je sav glomazni i drugi otpad na Terminalima Omišalj i Žitnjak nakupljen tijekom rekonstrukcija i dogradnji.

Za potrebe skladištenja interventne opreme, nabavljen je kontejner na Terminalu Slavonski Brod.

Pokrenut je postupak nabave usluge testiranja zdenca na Terminalu Virje, uzorkovanja vode i izrade i hidrogeološkog elaborata za potrebe izdavanja vodopravne dozvole za crpljenje voda.

Za Terminale Omišalj, Sisak, Virje i Žitnjak putem ovlaštene osobe izrađena su Izvješća o sigurnosti i Unutarnji planovi. Za Terminal Sisak i Virje u Ministarstvu zaštite okoliša i energetike, proveden je postupak ocjenjivanja, imenovano je Stručno vijeće koje je održalo dvije sjednice i obavilo terenski obilazak nakon čega je za Terminal Sisak i Terminal Virje dobivena suglasnost na Izvješće o sigurnosti i Unutarnji plan.

Terminali su pod kontinuiranim nadzorom državnih tijela uprave, tijekom 2016. godine provedeni su koordinirani nadzori na Terminalu Sisak, Žitnjak, Omišalj i Virje na kojima su, uz inspekciju zaštite okoliša i vodopravna inspekcija (Ministarstva zaštite okoliša i energetike), sudjelovali inspekcija zaštite od požara i eksploziva (Ministarstvo unutarnjih poslova), sanitarna inspekcija (Ministarstvo zdravlja), elektroenergetska inspekcija (Ministarstvo gospodarstva), inspekcija opreme pod tlakom (Ministarstvo gospodarstva), inspekcija zaštite na radu (Ministarstvo rada i mirovinskog sustava) i inspekcija zaštite i spašavanja (Državna uprava za zaštitu i spašavanje). Uz navedeno bilo je i izdvojenih inspekcijskih nadzora na ostalim Terminalima. Svi nadzori su završeni bez značajnih primjedbi.

Na Terminalu Slavonski Brod i Mjernoj stanici Sotin, proveden je pregled primjene propisa iz područja zaštite okoliša pri obavljanju djelatnosti transporta nafte.

S aspekta zaštite okoliša tijekom 2016. godine nije bilo izvanrednih događaja koji bi za posljedicu imali negativne učinke na okoliš.

X.3. Upravljanje kvalitetom



Jadranski naftovod, dioničko društvo certificiran je od strane međunarodne certifikacijske tvrtke Bureau Veritas Certificates od prosinca 2005. godine. U proteklih jedanaest godina JANAF d.d. uspješno je recertificiran tri puta, za norme:

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

U studenom 2016. godine JANAF d.d. uspješno je prošao i certifikacijski audit prema zahtjevima norme ISO 50001:2011, Sustavi upravljanja energijom.

Poslovanjem u skladu sa zahtjevima navedenih normi JANAF d.d. dokazuje težnju za trajnim poboljšanjem kvalitete poslovanja, energetsom učinkovitošću, brigu o korisnicima svojih usluga te o

zaštiti okoliša, zdravlja i sigurnosti. Održavanjem ISO standarda JANAF d.d. ne samo da prihvaća zakonom propisane norme, nego sam određuje više kriterije i sustavno nadzire stanje poslovnih aktivnosti.

U travnju 2016. godine na lokaciji Terminala Virje te u listopadu 2016. godine na lokaciji Terminala Slavonski Brod obavljani su nadzorni auditi integriranog sustava upravljanja od strane Bureau Veritasa. Provedenim auditima Bureau Veritas je utvrdio da integrirani sustav upravljanja zadovoljava zahtjeve svih triju normi.

Tijekom čitave godine kontinuirano se radilo na poboljšanju sustava. Interni auditi provedeni su na svim lokacijama JANAF-a d.d. prema utvrđenom godišnjem Planu. Zabilježene nesukladnosti su otklonjene, a preventivne i korektivne mjere se kontinuirano definiraju i provode, čime se osigurava trajno poboljšanje sustava.

X.4. Društvena odgovornost



Uz kontinuirano ostvarivanje iznimnih poslovnih rezultata, JANAF d.d. provođenjem koncepta društveno odgovornog poslovanja već godinama dobrovoljno pridonosi boljem društvu i očuvanju okoliša. U današnjem poslovnom svijetu, među uspješnim tvrtkama biti društveno odgovoran ne znači samo ispunjavati zakonske obveze, nego i podizati standarde te ulagati u ljudski kapital i zaštitu i očuvanje okoliša.

Logičan slijed poslovne strategije nedvojbeno su i intenzivne pripreme na usklađivanju poslovnih procesa u skladu s međunarodnom normom za društvenu odgovornost – SA 8000 koja se temelji na načelima niza drugih međunarodnih normi na području ljudskih prava, sadržanih u konvencijama Međunarodne organizacije rada, Konvenciji Ujedinjenih naroda o pravima djeteta i Univerzalnoj deklaraciji o pravima čovjeka.

Društvo u svom poslovanju ističe važnost društvene odgovornosti investirajući u ljudski kapital, zdravlje i sigurnost radnika, a konstantnom implementacijom najmodernijih tehnologija i procesa maksimalno se odgovorno ponaša i prema okolišu. Nadalje, financijska potpora društvene zajednice putem sponzorstava i donacija sastavni je dio provođenja filozofije održivog razvoja i društveno odgovornog poslovanja u JANAF-u d.d..

U 2016. godini Društvo je, uz ostale donacije i sponzorstva, doniralo četiri dječja igrališta i to gradovima Vukovaru i Sisku te općinama Omišalj i Garčin, čime se još jednom potvrđuje kako je suradnja s lokalnom zajednicom važan dio strategije poslovanja kojom JANAF želi postati dobar susjed

na svim područjima duž trase naftovoda. Izvrsni poslovni rezultati omogućuju Društvu takvo društveno odgovorno poslovanje kroz koje ono ponovo ulaže dio prihoda u zajednicu u kojoj je prihod i stvoren te temeljem toga i lokalna zajednica prepoznaje JANAF kao važan gospodarski subjekt.

Transparentnost u poslovanju kao važan segment društvene odgovornosti prema zajednici očituje se i kroz pravovremene objave svih važnih informacija i činjenica o poslovanju Društva. Sukladno odredbama Zakona o tržištu kapitala i regulatora tržišta kapitala, sve propisane informacije dostavljaju se Zagrebačkoj burzi i HANFA-i dok su na web stranicama Društva objavljeni svi relevantni dokumenti i informacije o Društvu.

Tijekom posljednje dvije godine JANAF d.d. je organizirao međunarodne konferencije koje su okupile predstavnike domaćeg i europskog energetskeg sektora te naftnih kompanija i trgovaca naftom i naftnim derivatima kako bi razmijenili mišljenja, informacije i iskustva o najnovijim događajima i trendovima u globalnoj i europskoj naftnoj industriji. Također, nastavljena je i suradnja s obrazovnim institucijama i akademskom zajednicom, kao i stručnom javnošću putem organiziranih obilazaka JANAF-ovih terminala te edukativnih posjeta i predavanja JANAF-ovih predstavnika u obrazovnim ustanovama, strukovnim i stručnim udruženjima. Svoju poslovnu afirmaciju JANAF d.d. iskazuje i kroz aktivno sudjelovanje u domaćim i međunarodnim strukovnim i stručnim udruženjima.

X.5. Upravljanje ljudskim potencijalima

S ciljem daljnjeg unapređenja procesa upravljanja ljudskim potencijalima i dovođenja znanja i vještina zaposlenika Društva na razine suvremene prakse upravljanja ljudskim kapitalom, glavni projekti funkcionalnog područja upravljanja ljudskim resursima u 2016. godini navedeni su u nastavku.

Sustav procjene radnog učinka uspješno je implementiran u razdoblju travanj-kolovoz 2016. godine, s provedenim pilot projektom (lipanj 2016. godine). Sustav je uređen Pravilnikom od 09.08. 2016.godine, s osnovnim postavkama temeljenim na važećem Kolektivnom ugovoru. Interno je kreiran prema metodologiji MBO, BARS te prema kompetencijskom okviru opisanom internim aktima temeljenom na HAY metodi i 180°– procjenom rukovodećih vještina. Sustav se bazira na prenošenju ciljeva s najviše hijerarhijske razine do individualne razine svakog zaposlenika. Takvim pristupom postiže se znatno viša razina posvećenosti ostvarenju ciljeva, povećava se motivacija radnika i unapređuje se sustav komunikacije. Temeljem rezultata uspješno implementiranog Sustava procjene radnog učinka i napredovanja radnicima koji su postigli rezultat 50% i više isplaćena je nagrada. Procjena radnog učinka u potpunosti je provedena kroz program HRIS. U procesu procjene radnog učinka sudjelovalo je 345 radnika, a u sustavu je sudjelovalo 67 procjenjivača radnog učinka.

U odnosu na značajno višu fluktuaciju u 2015. godini, koja je iznosila 9,2%, stopa fluktuacije u 2016. godini ponovno je smanjena i iznosi 2,12%. Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.2016. godine bio je 382.

Prema analizama koje provodi Služba ljudskih resursa utvrđeno je da nesistematizirana specifična znanja iz organizacije odlaze zajedno s izvršiteljem, jer nepostojanjem sustavnog prenošenja i

arhiviranja znanja neophodnih za poslovanje Društvo se svojevrijedno odriče jedne od najvećih vrijednosti koje posjeduje – intelektualnog kapitala, stoga je izrađen sveobuhvatan koncept Projekta osnivanja Centra znanja JANAF, koji za cilja ima u što većoj mjeri angažirati unutarnji intelektualni kapital, stvoriti bazu specifičnih znanja, dopuniti postojeća znanja novim kompetencijama i primijeniti stečena znanja, a ujedno i unaprijediti organizacijsku kulturu i međuljudske odnose, jačati klimu proaktivne odgovornosti i stručnog razvoja zaposlenika. Centar čine tri modula (Modul 1 „Upoznajmo JANAF“, Modul 2 „Razvoj menadžera“, Modul 3 „Razmjena specifičnih znanja“), početak implementacije Projekta je 01. travnja 2016. godine, a predviđeno trajanje implementacije novih poslovnih procesa do potpune funkcionalnosti je do 30. lipnja 2017. godine. Modul 2 „Razvoj menadžera“ oslanja se na Projekt implementacije sustava procjene radnog učinka i napredovanja, odnosno na rezultate procjene stilova rukovođenja procjenjivača dobivene kroz 180 stupanjski upitnik te je sukladno tome organizirana izobrazba rukovodećih kadrova s ciljem unapređenja vještina upravljanja ljudima.

Paralelno s implementacijom Projekta Centar znanja JANAF, Služba ljudskih resursa u 2016. godini razvija i Program mentorstva kao interni sustav prijenosa znanja, koji za cilj ima osigurati brz i učinkovit prijenos znanja i vještina nužnih za povećanje radne učinkovitosti i kvalitete obavljenog posla.

Tijekom 2016. godine proveden je projekt certificiranja JANAF-a d.d. za dobivanje statusa MAMFORCE kompanije, s ciljem prilagodbe radnih praksi obiteljskim potrebama, odnosno usklađenja privatnog i poslovnog života zaposlenih. Na svečanoj dodjeli u Hrvatskoj udruzi poslodavaca 29. studenog 2016. godine, JANAF d.d. je zaprimio Osnovni MAMFORCE COMPANY Standard kao prva tvrtka u pretežito državnom vlasništvu. Uprava Društva donijela je Akcijski plan do 31.12.2017. godine kojim će se implementirati predložene politike i mjere s ciljem provođenja obiteljski odgovorne i rodno osviještene politike upravljanja ljudskim resursima. U nastavku Projekta, tijekom rujna 2017. godine obaviti će se nadzorni audit s ciljem certificiranja JANAF-a d.d. za puni MAMFORCE COMPANY Standard u jednoj od kategorija CHANGE, GROW ili LEAD.

I u 2016. godini 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.

HRIS sustav, kao sveobuhvatno programsko rješenje, koje svojim funkcionalnostima omogućuje informatizaciju pojedinih aktivnosti upravljanja ljudskim potencijalima, u 2016. godini obogaćen je za još dvije funkcionalnosti: modul službena putovanja i procjena radnog učinka.

Provedene aktivnosti, kako u osnovnim djelatnostima, tako i u projektima, obvezuju nas na provođenje daljnjih promjena koje će doprinijeti razvoju Društva na razini glavnih strateških ciljeva i u skladu s najboljim praksama. Ovakav proces upravljanja ljudskim potencijalima baziran na otvorenoj komunikaciji stvara transparentno okruženje u kojem se njeguje profesionalni i osobni napredak i razvoj svakog zaposlenika, osigurava brz i učinkovit prijenos znanja i vještina, povećava tehnološka konkurentnost, radni učinak i zadovoljstvo zaposlenika.

XI. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja sastavljena je temeljem odredbi iz članka 272.p 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 2016. 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 HANFA-e 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 2016. 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, Bosna i Hercegovina, koja su u potpunom vlasništvu JANAF-a d.d. Ovisna društva ostvaruju prihode isključivo iz odnosa s Maticom, te postoji potpuni nadzor u odnosu na postupak izrade konsolidiranih financijskih izvještaja.

Godišnji financijski izvještaji za JANAF Grupu i JANAF d.d. i Godišnje izvješće Uprave čine jedinstveno Godišnje izvješće.

XI.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 28. siječnja 2014. godine Centra za restrukturiranje i prodaju (CERP). 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.

Sve dionice su uplaćene u cijelosti i ne postoje ograničenja prava iz dionica.

XI.2. Pravila za imenovanje i opoziv Uprave, izmjenju 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.

XI.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.

XI.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.

XI.5. Opis načina rada glave skupštine

Glavnu skupštinu Društva čine dioničari. Jedna dionica daje pravo na jedan glas u glavnoj skupštini. Dioničari na glavnoj skupštini sudjeluju osobno ili preko zastupnika, odnosno punomoćnika. Glavna skupština Društva saziva se u slučajevima određenim zakonom i Statutom Društva i po potrebi, kada to zahtijevaju interesi Društva. Glavnu skupštinu Društva, u pravilu, saziva Uprava Društva. Poziv i dnevni red za skupštinu objavljuje se javno najkasnije mjesec dana prije dana njezina održavanja. Dioničari imaju pravo najkasnije 14 dana prije dana održavanja glavne skupštine dostaviti Društvu svoj protuprijedlog prijedlogu odluke o nekoj određenoj točki dnevnog reda.

Glavna skupština Društva može valjano raditi i donositi odluke ako sjednici prisustvuju dioničari koji zajedno raspoložu s 50% + 1 glas u glavnoj skupštini od ukupnog broja glasova. Glavnu skupštinu vodi predsjednik glavne skupštine, a u njegovom odsustvu predsjednik Nadzornog odbora. Predsjednik glavne skupštine bira se na 4 godine. Predsjednik glavne skupštine otvara sjednicu, rukovodi radom, brine o odvijanju sjednice, daje riječ prijavljenim sudionicima i zaključuje rasprave, stavlja na glasovanje prijedloge odluka. Glasuje se javno a odluka se smatra donesenom ako je za nju dana većina glasova prisutnih dioničara osim ako Zakonom ili Statutom Društva za pojedina pitanja nije utvrđena druga većina.

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 19. stavka 11. i 12. 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 2016. godine, za JANAF d.d. i JANAF GRUPU, sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka, financijskog položaja i poslovanja društva.
- II. Godišnje izvješće Uprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. 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, 27. veljače 2017. godine



**Konsolidirani i nekonsolidirani
financijski izvještaji za godinu završenu
na dan 31. prosinca 2016. godine
zajedno s izvještajem neovisnog revizora
za JANAF GRUPU
i za društvo JANAF D.D.**

Zagreb, veljača 2017. godine

	<i>Stranica</i>
Odgovornost za konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2-9
Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti JANAF GRUPE	10
Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti društva JANAF D.D.	11
Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju JANAF GRUPE	12
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju društva JANAF D.D.	13
Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima JANAF GRUPE	14
Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima društva JANAF D.D.	15
Konsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice JANAF GRUPE	16
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice društva JANAF D.D.	17
Bilješke uz financijske izvještaje	18-65
Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“	66-77

Odgovornost za konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (skraćeno: "MSFI") koje je usvojila Europska Unija, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja u dioničkom društvu Jadranski naftovod d.d., Zagreb (u nastavku „JANAF D.D.“ i “Društvo”) i u JANAF GRUPI koju čine JANAF D.D. i njegova ovisna društva (u nastavku pod zajedničkim nazivom „Grupa“) za to razdoblje.

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da Društvo i Grupa imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Pri izradi konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u konsolidiranim i nekonsolidiranim financijskim izvještajima; te
- da se konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo i Grupa nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i uspješnost poslovanja Društva i Grupe, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

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

27. veljače 2017. godine

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima Jadranskog naftovoda d.d., Zagreb

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva Jadranski naftovod d.d., Zagreb (Društvo) i njegovih ovisnih društava (Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani i nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2016., konsolidirani i nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, konsolidirani i nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice i konsolidirani i nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva i Grupe na 31. prosinca 2016. i njihovu financijsku uspješnost te njihove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koje je usvojila Europska unija.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva i Grupe u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; članovi uprave: Branislav Vrtačnik, Eric Daniel Olcott, Marina Tonžetić, Juraj Moravec, Dražen Nimčević and John Jozef H. Ploem; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; SWIFT Code: ZABAHR2X IBAN: HR2723600001101896313; Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100240905; SWIFT Code: RZBHR2X IBAN: HR1024840081100240905.

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)

Izvješće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Ključno revizorsko pitanje	Kako je tijekom revizije adresirano pitanje
<p>Mjerenje i vrednovanje tehnološke nafte <i>Obratite pozornost na bilješku 12 u financijskim izvještajima</i></p> <p>Janaf d.d. ("Društvo") na 31. prosinca 2016. godine u računovodstvenim evidencijama ima tehnološku naftu knjigovodstvene vrijednosti od HRK 236 milijuna. Tehnološka nafta nalazi se u sustavu naftovoda te je neophodna za transport nafte. Za normalno funkcioniranje naftovoda potrebno je održavati određenu razinu tehnološke nafte.</p> <p>Priznavanje tehnološke nafte kao dijela nekretnina, postrojenja i opreme u skladu je sa zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda („MRS“) 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema članak 16 (b) koji navodi „sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u stanje kako bi djelovala u skladu s namjerama rukovodstva“.</p> <p>Na kraju godine mjerenje razine tehnološke nafte u naftovodu provodi nezavisna agencija. Društvo količinu nafte množi povijesnom cijenom te priznaje tehnološku naftu kao materijalnu imovinu. Nakon posljednjeg mjerenja u godini Društvo prilagođava vrijednost osnovnog sredstva za razliku u razini nafte između prethodne i tekuće godine. Promjena količine evidentira se kroz imovinu te kroz račun dobiti ili gubitka.</p> <p>Zbog važnosti tih prosudbi te materijalno značajnog iznosa vrednovanje tehnološke nafte je bilo ključno područje fokusa revizora.</p>	<p>Naše procedure vezane za mjerenje i vrednovanje tehnološke nafte uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none">• Ocjena metodologija korištenih od strane vanjskih procjenitelja prilikom procjene količine tehnološke nafte u naftovodu i rezervoarima;• Procijeniti kompetencije, sposobnosti i objektivnost vanjskog procjenitelja;• Odrediti točnost i relevantnost podataka pruženih vanjskom procjenitelju od strane Uprave Društva;• Odrediti točnost i relevantnost ulaznih podataka koje je Uprava Društva koristila prilikom procjene vrijednosti;• Ocjenu ključnih pretpostavki menadžmenta korištenih za procjenu vrijednosti nafte temeljem našeg poznavanja tržišta nafte <p>Temeljem dostupnih dokaza vjerujemo kako su pretpostavke Uprave Društva, vezane za mjerenje i vrednovanje tehnološke nafte, razumne.</p>

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Ključno revizijsko pitanje (nastavak)	Kako je tijekom revizije adresirano pitanje (nastavak)
<p>Kapitalizacija troškova nekretnina, postrojenja i opreme <i>Obratite pozornost na bilješku 12 u financijskim izvještajima</i></p> <p>Društvo je tijekom godine koja završila 31. prosinca 2016. nastavilo poduzimati značajne investicije u kapitalne projekte te su kapitalizirani troškovi materijalne imovine tijekom 2016. godine iznosili HRK 336 milijuna.</p> <p>Značajna razina kapitaliziranih troškova zahtjeva razmatranje prirode nastalih troškova kako bi se osiguralo da priznavanje troškova pojedinih nekretnina, postrojenja i opreme kao imovine ispunjava kriterije priznavanja propisanih u MRS-u 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. te razmatranje procjene korisnog vijeka uporabe nekretnina, postrojenja i opreme, provedene od strane Uprave Društva.</p>	<p>Naše procedure vezane za kapitalizirane troškove tijekom 2016. godine uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Potvrdu jesu li troškovi opravdano priznati kao imovina kapitalizirani i ocjenu opravdanosti kapitaliziranih iznosa temeljem pregleda uzorka ulaznih računa priznatih kao novonabavljena osnovna sredstva u 2016. godini; • Procjenu ispunjavaju li troškovi iz odabranog uzorka kriterije priznavanja u skladu s MRS-om 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema; • Razmotrili smo je li kapitalizacija troškova prestala u trenutku kada je imovina dovedena na mjesto i u stanje kako bi djelovala u skladu s namjerama rukovodstva; • Pregledali smo računovodstvene politike Društva vezane za priznavanje kapitaliziranih troškova te njihovu usklađenost s MRS-om 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. <p>Temeljem dostupnih dokaza i provedenih postupaka vjerujemo da su troškovi pravilno priznati i klasificirani.</p>

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u konsolidirano godišnje izvješće, ali ne uključuju konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o konsolidiranim i nekonsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Ostale informacije (nastavak)

U vezi s našom revizijom konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne konsolidiranim i nekonsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. U pogledu Izvešća posloводства Društva i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, koji su uključeni u konsolidirano godišnje izvješće, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru uključuje li Izvešće posloводства potrebne objave navedene u članku 21., 22. i 24. Zakona o računovodstvu te sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja informacije navedene u članku 22. i članku 24. Zakona o računovodstvu.

Temeljem provedenih procedura tijekom naše revizije, u mjeri u kojoj smo bili u mogućnost to procijeniti, izvještavamo sljedeće:

1. Informacije uključene u ostale informacije u skladu su, u svim značajnim odrednicama, s priloženim konsolidiranim i nekonsolidiranim financijskim izvještajima za istu godinu,
2. Izvešće posloводства Društva i Grupe za 2016. godinu pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa člankom 21. i člankom 24. Zakona o računovodstvu,
3. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja pripremljena je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa člankom 22. i 24., stavkom 1., točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu te uključuje informacije iz članka 22., stavka 1. točaka 2., 5., 6. i 7. i iz članka 24., stavak 2. istog zakona.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i Grupe te njihova okruženja stečenog u okviru revizije konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja, nismo ustanovili značajne pogrešne prikaze u ostalim informacijama. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora za konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koje je usvojila Europska Unija, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja konsolidiranih i nekonsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora za konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

U sastavljanju konsolidiranih i nekonsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva i Grupe da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo i Grupu ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih i nekonsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili skupno, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva i Grupe.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva i Grupe da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u konsolidiranim i nekonsolidiranim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo i Grupa prekinu s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenoj osnovi.



IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i onima u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaj tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.


IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Izveštavanje sukladno ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 20. listopada 2016. godine (NN 95/16) Uprava Društva i Grupe izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane na stranicama 66 do 77 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2016. godine te prikaz računa dobiti i gubitka, uključivo izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, i izvještaja o novčanom tijeku za 2016. 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 10 do 65 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Partner u reviziji odgovoran za angažman koji rezultira ovim izvješćem neovisnog revizora je Marina Tonžetić.


Marina Tonžetić, Član Uprave
Ovlašteni revizor



27. veljače 2017. godine

Radnička cesta 80A, Zagreb, Republika Hrvatska

Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti **JANAF GRUPE**

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Bilješka	2016.	2015.
Prihod od prodaje	3	709.500	656.883
Ostali prihodi poslovanja	4	25.499	54.451
Poslovni prihodi		734.999	711.334
Materijalni troškovi	5	(92.276)	(86.178)
Troškovi osoblja	6	(77.801)	(76.801)
Amortizacija	7	(199.766)	(196.912)
Ostali rashodi iz poslovanja	8	(30.825)	(68.101)
Poslovni rashodi		(400.668)	(427.992)
Dobit iz poslovanja		334.331	283.342
Financijski prihodi		17.650	33.524
Financijski rashodi		(13.187)	(24.149)
Neto financijski prihod	9	4.463	9.375
Ukupni prihodi		752.649	744.858
Ukupni rashodi		(413.855)	(452.141)
Dobit prije poreza		338.794	292.717
Porez na dobit	10	(47.780)	(58.639)
Dobit tekuće godine		291.014	234.078
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine		291.014	234.078
Zarada po dionici			
Osnovna i razrijeđena dobit po dionici (kuna i lipa po dionici)	20	288,80	232,30

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti **JANAF D.D.**

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Bilješka	2016.	2015.
Prihod od prodaje	3	709.500	656.883
Ostali prihodi poslovanja	4	25.535	54.490
Poslovni prihodi		735.035	711.373
Materijalni troškovi	5	(95.213)	(88.919)
Troškovi osoblja	6	(75.912)	(75.088)
Amortizacija	7	(199.751)	(196.903)
Ostali rashodi iz poslovanja	8	(30.454)	(67.690)
Poslovni rashodi		(401.330)	(428.600)
Dobit iz poslovanja		333.705	282.773
Financijski prihodi		17.699	33.585
Financijski rashodi		(13.186)	(24.149)
Neto financijski prihod	9	4.513	9.436
Ukupni prihodi		752.734	744.958
Ukupni rashodi		(414.516)	(452.749)
Dobit prije poreza		338.218	292.209
Porez na dobit	10	(47.726)	(58.622)
Dobit tekuće godine		290.492	233.587
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine		290.492	233.587
Zarada po dionici (u kn)			
Osnovna i razrijeđena dobit po dionici (kuna i lipa po dionici)	20	288,28	231,81

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju JANAF GRUPE

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina	11	119.624	102.026
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	2.940.391	2.791.585
Ostala financijska imovina	13	-	37
Potraživanja		73	93
Odgođena porezna imovina	10	749	4.697
		3.060.837	2.898.438
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	14	17.300	15.491
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	15	94.778	60.638
Financijska imovina	13	47.860	212.934
Novac i novčani ekvivalenti	16	825.677	688.641
Ostala imovina		2.729	1.056
		988.344	978.760
UKUPNA IMOVINA		4.049.181	3.877.198
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni kapital	17	2.851.672	2.851.672
Rezerve	18	290.162	278.492
Zadržana dobit	19	316.348	227.136
Dobit tekuće godine	20	291.014	234.078
		3.749.196	3.591.378
DUGOROČNE OBVEZE			
Rezerviranja	21	31.181	50.237
Dugoročni dug	22	144.523	134.168
		175.704	184.405
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima, zaposlenima i državi	23	109.173	96.541
Rezerviranja	24	-	450
Ostale obveze i odgođeni prihodi	25	15.108	4.424
		124.281	101.415
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		4.049.181	3.877.198

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju društva **JANAF D.D.**

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2015.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina	11	119.619	102.006
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	2.942.882	2.793.921
Ulaganja u ovisna društva	13	131	114
Ostala financijska imovina	13	-	1.511
Potraživanja		73	93
Odgođena porezna imovina	10	749	4.697
		3.063.454	2.902.342
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	14	17.300	15.491
Potraživanja:			
Potraživanja od povezanih poduzetnika	29	69	63
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	15	94.506	60.313
		94.575	60.376
Financijska imovina	13	48.788	212.932
Novac i novčani ekvivalenti	16	823.298	686.173
Ostala imovina		2.713	1.056
		986.674	976.028
UKUPNA IMOVINA		4.050.128	3.878.370
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni kapital	17	2.851.672	2.851.672
Rezerve	18	290.165	278.486
Zadržana dobit	19	317.473	228.728
Dobit tekuće godine	20	290.492	233.587
		3.749.802	3.592.473
DUGOROČNE OBVEZE			
Rezerviranja	21	31.181	50.237
Dugoročni dug	22	144.523	134.168
		175.704	184.405
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima, zaposlenima i državi	23	109.514	96.618
Rezerviranja	24	-	450
Ostale obveze i odgođeni prihodi	25	15.108	4.424
		124.622	101.492
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		4.050.128	3.878.370

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima **JANAF GRUPE**

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	2016.	2015.
Poslovne aktivnosti		
Dobit tekuće godine	291.014	234.078
<i>Usklađena za:</i>		
Porez na dobit	47.780	58.639
Amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme	189.504	188.283
Amortizaciju nematerijalne imovine	10.262	8.629
Viškovi i neotpisana vrijednost dugotrajne imovine	(1.898)	5.611
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca, neto	1.848	22.203
Promjene u rezerviranjima, neto	(19.506)	(26.076)
Prihod od prodaje imovine	(3)	-
Prihod od kamata	(7.459)	-
Obračunate kamate po zajmovima	6.634	6.380
Tečajne razlike zajmova	3.721	12.682
Tečajne razlike ostale	(4)	-
Novčani tijek iz poslovanja prije promjena u obrtnom kapitalu	521.893	510.429
Povećanje potraživanja	(37.661)	(35.167)
Povećanje obveza	23.317	46.128
Povećanje zaliha	(1.809)	(835)
Ostala smanjenja potraživanja	2.009	-
Novac ostvaren poslovanjem	507.749	520.555
Plaćeni predujmovi poreza na dobit	(45.906)	(20.755)
Neto novac ostvaren poslovnim aktivnostima	461.843	499.800
Investicijske aktivnosti		
Primici od kamata	7.736	10.780
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	3	104
Izdaci za nabavu nekretnina, postrojenja i opreme	(336.516)	(188.994)
Izdaci za kupnju nematerijalne imovine	(27.911)	(1.890)
Smanjenje depozita	165.074	136.172
Neto novac korišten u investicijskim aktivnostima	(191.614)	(43.828)
Financijske aktivnosti		
Izdaci za isplatu dividendi	(133.193)	(57.482)
Neto novac korišten u financijskim aktivnostima	(133.193)	(57.482)
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata	137.036	398.490
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	688.641	290.151
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	825.677	688.641

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima društva **JANAF D.D.**

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	2016.	2015.
Poslovne aktivnosti		
Dobit tekuće godine	290.492	233.587
<i>Usklađena za:</i>		
Porez na dobit	47.726	58.622
Amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme	189.504	188.283
Amortizaciju nematerijalne imovine	10.247	8.620
Viškovi i neotpisana vrijednost dugotrajne imovine	(1.898)	5.611
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca, neto	1.848	22.203
Promjena rezerviranja, neto	(19.506)	(26.076)
Prihod od prodaje imovine	(3)	-
Prihod od kamata	(7.509)	-
Obračunate kamate po zajmovima	6.634	6.380
Tečajne razlike zajmova	3.721	12.682
Novčani tijek iz poslovanja prije promjena u obrtnom kapitalu	521.256	509.912
Povećanje potraživanja	(37.704)	(34.807)
Povećanje obveza	23.580	46.046
Povećanje zaliha	(1.809)	(835)
Ostalo smanjenje potraživanja	1.916	-
Novac ostvaren poslovanjem	507.239	520.316
Plaćeni predujmovi poreza na dobit	(45.906)	(20.652)
Neto novac ostvaren poslovnim aktivnostima	461.333	499.664
Investicijske aktivnosti		
Primici od kamata	7.778	10.780
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	3	104
Izdaci za nabavu nekretnina, postrojenja i opreme	(336.516)	(189.014)
Izdaci za kupnju nematerijalne imovine	(27.911)	(1.861)
Smanjenje depozita i ostale fin. imovine	165.601	136.042
Neto novac korišten u investicijskim aktivnostima	(191.045)	(43.949)
Financijske aktivnosti		
Izdaci za isplatu dividendi	(133.163)	(57.436)
Neto novac korišten u financijskim aktivnostima	(133.163)	(57.436)
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata	137.125	398.279
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	686.173	287.894
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	823.298	686.173

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice **JANAF GRUPE**

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Dionički kapital	Zakonske pričuve	Kapitalne pričuve	Ostale pričuve	Dobit tekuće godine	Zadržana dobit	Ukupno
1. siječnja 2015. godine	2.821.442	36.260	54	237.148	100.350	219.510	3.414.764
Tečajna razlika iz preračuna inozemnog poslovanja	-	-	-	15	-	3	18
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	234.078	-	234.078
Raspored dobiti iz 2014. godine	-	5.015	-	-	(12.638)	7.623	-
Isplaćena dividenda	-	-	-	-	(57.482)	-	(57.482)
Povećanje temeljnog kapitala	30.230	-	-	-	(30.230)	-	-
1. siječnja 2016. godine	2.851.672	41.275	54	237.163	234.078	227.136	3.591.378
Tečajna razlika iz preračuna inozemnog poslovanja	-	-	-	(9)	19	(13)	(3)
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	291.014	-	291.014
Raspored dobiti iz 2015. godine	-	11.679	-	-	(100.904)	89.225	-
Isplaćena dividenda	-	-	-	-	(133.193)	-	(133.193)
Povećanje temeljnog kapitala	-	-	-	-	-	-	-
31. prosinca 2016. godine	2.851.672	52.954	54	237.154	291.014	316.348	3.749.196

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice društva **JANAF D.D.**

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

	Dionički kapital	Zakonske pričuve	Kapitalne pričuve	Ostale pričuve	Dobit tekuće godine	Zadržana dobit	Ukupno
1. siječnja 2015. godine	2.821.442	36.260	54	237.157	100.302	221.107	3.416.322
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	233.587	-	233.587
Raspored dobiti iz 2014. godine	-	5.015	-	-	(12.636)	7.621	-
Isplaćena dividenda	-	-	-	-	(57.436)	-	(57.436)
Povećanje temeljnog kapitala	30.230	-	-	-	(30.230)	-	-
1. siječnja 2016. godine	2.851.672	41.275	54	237.157	233.587	228.728	3.592.473
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	290.492	-	290.492
Raspored dobiti iz 2015. godine	-	11.679	-	-	(100.424)	88.745	-
Isplaćena dividenda	-	-	-	-	(133.163)	-	(133.163)
Povećanje temeljnog kapitala	-	-	-	-	-	-	-
31. prosinca 2016. godine	2.851.672	52.954	54	237.157	290.492	317.473	3.749.802

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(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.

Grupnu čine Janaf 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, 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. Društvo sastavlja i prezentira konsolidirane financijske izvještaje.

Uprava

Upravu JANAF-a d.d. čine:

Predsjednik Uprave, Dr.sc. Dragan Kovačević – od 10. veljače 2012. godine

Članovi Uprave:

Jakša Marasović – od 10. veljače 2012. godine

Bruno Šarić – od 10. veljače 2012. godine

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Nadzorni odbor Društva

Od 1. siječnja 2015. do 2. studenog 2016. članovi Nadzornog odbora su:

Marija Bilman, predsjednica,

Stjepan Čuraj, zamjenik predsjednice,

Goran Vojković, član i

Tihomir Ivčević, član

Od 3. studenog 2016. članovi Nadzornog odbora su:

Marija Bilman, predsjednica,

Stjepan Čuraj, zamjenik predsjednice,

Goran Vojković, član i

Melita Madžo, član

Revizorski odbor Društva

Od 1. siječnja 2016. godine članovi Revizorskog odbora su:

Dragan Rudan, predsjednik,

Marija Bilman, član,

Stjepan Čuraj, član,

Krešimir Komljenović, član i

Alis Flego, član

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Povezane strane

Povezane strane čine ovisna društva i ostala povezana društva.

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

Ostala povezana društva su:

Auto cesta Rijeka – Zagreb d.d.

Auto cesta Zagreb – Macelj d.o.o.

Brodarski institut d.o.o.

Đuro Đaković Holding d.d.

HEP d.d.

Hrvatska agencija za obvezne zalihe nafte i naftnih derivata (HANDA)

Hrvatske autoceste d.o.o.

Hrvatske ceste d.o.o.

Hrvatska pošta d.d.

Hrvatska poštanska banka d.d.

Hrvatska radiotelevizija

Hrvatske vode

Hrvatske šume d.o.o.

INA - Industrija nafte d.d.

Lučka uprava Rijeka

Narodne novine d.d.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Financijski izvještaji sastavljaju se u skladu s odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) koje je usvojila Europska Unija.

Društvo sastavlja odvojene financijske izvještaje za poslovanje Društva 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 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, Republika Hrvatska i Janaf – Terminal Brod d.o.o., Brod, 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.

Stanja među ovisnim društvima Grupe, svi nerealizirani dobiti i gubici te prihodi i rashodi koji proizlaze iz transakcija među članicama Grupe, eliminiraju se pri izradi konsolidiranih financijskih izvještaja. Ulaganja se priznaju po metodi troška kako je navedeno u računovodstvenim politikama Društva i Grupe.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

2.1. Standardi i tumačenja koji su na snazi za tekuće razdoblje

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda i nova tumačenja koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija:

- **Izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“, MSFI-ja 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Investicijski subjekti: primjena izuzeća od konsolidacije“, usvojene u Europskoj uniji 22. rujna 2016. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MSFI-ja 11 „Zajednički poslovi“** – „Računovodstvo stjecanja udjela u zajedničkom upravljanju“, usvojeni u Europskoj uniji 24. studenoga 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“** – „Inicijativa u vezi objavljivanja“, usvojene u Europskoj uniji 18. prosinca 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 38 „Nematerijalna imovina“** – „Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine“, usvojene u Europskoj uniji 2. prosinca 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 41 „Poljoprivreda“** – „Plodonosne biljke“ usvojene u Europskoj uniji 23. studenoga 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“** – „Planovi definiranih naknada: doprinosi koje uplaćuju zaposleni“, usvojene u Europskoj uniji 17. prosinca 2014. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015.),
- **Izmjene MRS-a 27 „Odvojeni financijski izvještaji“** – „Metoda udjela u odvojenim financijskim izvještajima“, usvojene u Europskoj uniji 18. prosinca 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2010.-2012.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u Europskoj uniji 17. prosinca 2014. godine (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015.),
- **Izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2012.-2014.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u Europskoj uniji 15. prosinca 2015. godine (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalnih promjena financijskih izvještaja.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

2.2. Standardi i tumačenja koje je izdao OMRS i koji su usvojeni u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

Novi standardi te izmjene postojećih već objavljenih, ali još neusvojenih standarda

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su objavljeni, ali ne i na snazi sljedeći novi standardi i tumačenja te izmjene postojećih:

- **MSFI 9 „Financijski instrumenti“**, usvojen u Europskoj uniji 22. prosinca 2016. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **MSFI 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** te izmjene MSFI-ja 15 „Datum stupanja MSFI-ja 15 na snagu“, usvojeni u Europskoj uniji 22. rujna 2016. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

2.3. Novi standardi te izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio OMRS i koji još nisu usvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih standarda, izmjena postojećih standarda i tumačenja, o čijem usvajanju Europska unija do 27. veljače 2017. još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve u cjelini):

- **MSFI 14 „Regulativom propisane razgraničene stavke“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.) – Europska komisija odlučila je postupak preuzimanja ovog prijelaznog standarda odgoditi do objave njegove konačne verzije,
- **MSFI 16 „Najmovi“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **Izmjene MSFI-ja 2 „Plaćanja temeljena na dionicama“** – „Klasifikacija i mjerenje platnih transakcija temeljenih na dionicama“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“** – „Primjena MSFI-ja 9 ‘Financijski instrumenti’ u sprezi s MSFI-jem 4 ‘Ugovori i osiguranju’“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. ili ona u kojima se MSFI 9 „Financijski instrumenti“ prvi puta primjenjuje),
- **Izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Prodaja odnosno ulog imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog subjekta ili zajedničkog pothvata“ te daljnje izmjene (prvobitno određeni datum stupanja na snagu odgođen je do dovršetka projekta istraživanja na temu primjene metode udjela),
- **Izmjene MSFI-ja 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** – pojašnjenje MSFI-ja 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene MRS-a 7 „Izvršće o tijeku novca“** – „Inicijativa u vezi s objavljivanjem“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017.),
- **Izmjene MRS-a 12 „Porezi na dobit“** – „Priznavanje odgođene porezne imovine po osnovi nerealiziranih gubitaka“ (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017.),
- **Izmjene MRS-a 40 „Ulaganja u nekretnine“** – „Prijenos ulaganja u nekretnine“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2014.-2016.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (izmjene MSFI-ja 12 primjenjuju se na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017. godine, a izmjene MSFI-ja 1 i MRS-a 28 na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Tumačenje IFRIC-a br. 22 „Transakcije i predujmovi u stranim valutama“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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 zatezних 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 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 izvještajni datum 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 završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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 3,60% (2015. godine: 2,79%) i uvažavajući stopu fluktuacije zaposlenih od 0,87 (2015. godine: 0,89), koja je utvrđena na temelju odlazaka zaposlenika iz Društva i Grupe u prethodnih pet godina. Diskontna stopa od 3,60% utvrđena je na temelju prosječnih kamatnih stopa na hrvatske državne obveznice unatrag posljednje dvije godine.

Oporezivanje

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 odgođeni porez. 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 iskorištenih poreznih olakšica i u visini u kojoj više ne postoji vjerojatnost ostvarenja porezne olakšice.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Povezane strane

Povezane strane čine ovisna društva i ostala povezana društva.

Ostala povezana društva

Ostala povezana društva su društva s kojima Društvo ima zajedničku upravu ili vlasnike, a koja nisu niti ulaganje, niti pridruženo društvo.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se 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 priznaju se kao rashod u razdoblju kad su nastali. Ulaganja kojima se poboljšava funkcionalnost ili produljuje vijek uporabe te zamjene u planiranim rokovima se kapitaliziraju. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme 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:

	2016.	2015.
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	2-5 godina	2-5 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 završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina s procijenjenim vijekom upotrebe je prikazana prema trošku nabave umanjeno 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:

	2016.	2015.
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 trošku nabave umanjeno za ispravak vrijednosti.

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.

Umanjenje imovine

Na svaki datum financijskih izvještaja Društvo i Grupa provjeravaju knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne i nekretnina, postrojenja i opreme da bi utvrdili 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 2016. godini nisu utvrđene naznake da je došlo do umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, te Uprava procjenjuje da je knjigovodstveni iznos imovine manji od nadoknativog iznosa.

Zalihe

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

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 ili po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, te 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 odvojenim financijskim izvještajima. Kod kasnijih mjerenja primjenjuje se metoda troška ulaganja umanjenom za gubitke od umanjenja vrijednosti, ako postoje.

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

Društvo priznaje i iskazuje u odvojenim financijskim izvještajima dividende od ovisnih društva kada je pravo Društva na dividendu 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 dospelja,
- zajmovi i potraživanja, i
- financijska imovina raspoloživa za prodaju, ovisno o namjeri u trenutku njihovog stjecanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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 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 glavnici sve do otuđenja ili utvrđenog umanjenja vrijednosti ulaganja, u kojem trenutku se akumulirani dobiti, odnosno gubici prethodno priznati u okviru glavnice uključuju u 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.

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 dospijećem 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.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Ključne računovodstvene prosudbe i ključni izvori neizvjesnosti procjena

Kod primjene računovodstvenih politika Društva, koje su prethodno opisane, Uprava treba davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje nisu vidljive iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na iskustvu u proteklim razdobljima i drugim relevantnim čimbenicima. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procjena.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su procjene izvedene se kontinuirano preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena se priznaju u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene i u budućim razdobljima ako izmjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Utvrđivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenim promjenama u gospodarskom okruženju i čimbenicima vezanim za industriju u kojoj Društvo posluje. Primjerenost procijenjenog korisnog vijeka razmatra se jednom godišnje, ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama. Vjerujemo da je ovo važna računovodstvena procjena s obzirom na značajan udio imovine koja se amortizira u ukupnoj imovini, te bi utjecaj značajnijih promjena ovih pretpostavki mogao bi biti materijalan učinak za financijski položaj i rezultate poslovanja Društva.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca

Uprava utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Aktuarske procjene korištene za izračun naknada za odlazak u mirovinu

Trošak definiranih planiranih naknada su utvrđene koristeći aktuarske procjene. Aktuarske procjene uključuju utvrđivanje pretpostavki o diskontiranim stopama, budućim povećanjima dohotka i smrtnosti ili stopi fluktuacije. Zbog dugoročne prirode tih planova, te procjene su predmet nesigurnosti.

Priznavanje prihoda

Prilikom prosuđivanja, Uprava je primijenila pojedinačne kriterije za priznavanje prihoda od prodaje robe iz MRS-a 18 "Prihodi" a osobito je li Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad robom.

Posljedice određenih sudskih sporova

Društvo je u parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom obavljanju poslovanja. Uprava koristi procjenu kada su najvjerojatnije posljedice tih aktivnosti procijenjene i rezerviranja su priznata na dosljednoj osnovi (vidjeti bilješku 21. i 27.).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

3. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od temeljne djelatnosti Grupe odnose se isključivo na prihode od temeljne djelatnosti Društva. Prihodi od temeljne djelatnosti ovisnih društava predstavljaju unutar grupne transakcije i u cijelosti su eliminirani u konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe.

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

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Transport nafte	441.137	394.851	441.137	394.851
Skladištenje nafte	185.156	176.735	185.156	176.735
Skladištenje derivata	78.524	81.709	78.524	81.709
Ostalo	4.683	3.588	4.683	3.588
	709.500	656.883	709.500	656.883

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

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Domaće tržište				
Transport nafte	52.482	48.652	52.482	48.652
Skladištenje nafte	86.712	87.751	86.712	87.751
Skladištenje derivata	78.524	81.709	78.524	81.709
Ostalo	4.609	3.561	4.609	3.561
<i>Ukupno domaće tržište</i>	222.327	221.673	222.327	221.673
Inozemno tržište				
Transport nafte	388.655	346.199	388.655	346.199
Skladištenje nafte	98.444	88.984	98.444	88.984
Ostalo	74	27	74	27
<i>Ukupno inozemno tržište</i>	487.173	435.210	487.173	435.210
	709.500	656.883	709.500	656.883

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

4. OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Prihodi od ukidanja rezerviranja	20.660	25.563	20.660	25.563
Prihodi od viškova po inventuri	1.992	576	1.992	576
Prihod od najma	1.241	1.224	1.241	1.224
Prihodi od naplaćenih troškova sudskog spora	491	1.722	491	1.722
Prihodi od premija osiguranja za naplaćene naknade šteta i dr.	475	1.036	475	1.036
Prihodi od ugovornih kazni	283	22.249	283	22.249
Prihodi od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	16	104	16	104
Prihodi od preplaćene komunalne naknade	-	1.493	-	1.493
Ostali prihodi	341	484	377	523
	25.499	54.451	25.535	54.490

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	2015.	2016.	2015.
Troškovi sirovina i materijala:				
Troškovi pogonske električne energije	19.715	18.046	19.715	18.046
Troškovi materijala i rezervnih dijelova	7.072	4.252	7.056	4.242
Gorivo i mazivo za vozila	1.222	1.307	1.207	1.307
Ostali troškovi energije	1.573	1.052	1.584	1.051
	29.582	24.657	29.562	24.646
Ostali vanjski troškovi:				
Usluge održavanja	20.798	22.401	20.798	22.401
Troškovi proizvodnih usluga	20.324	20.361	20.324	20.361
Intelektualne usluge	5.541	5.540	8.611	8.211
Troškovi promidžbe, odnosa s javnošću i sponzorstva	4.348	2.914	4.348	2.914
Zakupnine	3.770	3.602	3.705	3.600
Troškovi održavanja licenci	1.095	1.006	1.095	1.006
Prijevozne i poštanske usluge	739	739	720	719
Pravo služnosti	775	327	775	327
Usluge zaštite okoliša	229	476	229	476
Ostali materijalni troškovi	5.075	4.155	5.046	4.258
	62.694	61.521	65.651	64.273
	92.276	86.178	95.213	88.919

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

5. MATERIJALNI TROŠKOVI (NASTAVAK)

5.1. Reklasifikacija materijalnih troškova

U 2016. godini učinjena je reklasifikacija troškova unutar grupa materijalnih troškova i ostalih rashoda iz poslovanja u odnosu na prethodno razdoblje. U izvještaju su podaci za 2015. godinu izmijenjeni u odnosu na prošlogodišnji izvještaj i prikazani u skladu s novom klasifikacijom troškova na način da su materijalni troškovi uvećani za troškove intelektualnih usluga, promidžbe, sponzorstva, reprezentacije i ostale neproizvodne usluge u ukupnom iznosu od 13.002 tisuće kuna.

6. TROŠKOVI OSOBLJA

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Bruto plaće	69.146	67.730	67.567	66.302
Doprinosi na plaće	12.123	11.686	11.813	11.401
	81.269	79.416	79.380	77.703
Kapitalizirani troškovi osoblja	(3.468)	(2.615)	(3.468)	(2.615)
Ukupni troškovi osoblja	77.801	76.801	75.912	75.088
Od toga troškovi bruto plaća su podijeljeni na:				
Neto plaće	45.199	44.602	44.136	43.648
Porezi i doprinosi iz plaće	23.947	23.128	23.431	22.654
	69.146	67.730	67.567	66.302

Na dan 31. prosinca 2016. godine u Društvu je bilo zaposleno 382 radnika (31. prosinca 2015. godine: 370 radnika). Grupa na dan 31. prosinca 2016. godine zapošljava ukupno 391 radnika (31. prosinca 2015. godine: 378 radnika).

Od iskazanih iznosa troškova osoblja Društva od 79.380 tisuća kuna i Grupe od 81.269 tisuća kuna (2015. godine: 77.703 tisuće kuna za Društvo i 79.416 tisuća kuna za Grupu), kapitalizirano je 3.468 tisuća kuna (2015. godine: 2.615 tisuća 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 13.841 tisuću kuna (2015. godine: 13.598 tisuća kuna) plaćenih doprinosa za mirovinsko osiguranje u obvezne mirovinske fondove, izračunatih kao postotak od bruto plaće radnika. Tijekom 2016. godine zaposleno je 20 novih radnika, a u isto vrijeme Društvo je napustilo 8 radnika.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

7. AMORTIZACIJA

Amortizacija Društva u 2016. godini iznosila je 199.751 tisuću kuna dok je amortizacija Grupe iznosila 199.766 tisuća kuna (2015. godine: 196.903 tisuće kuna za Društvo i 196.912 tisuća kuna za Grupu). Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode obračuna na pojedinačnu nabavnu vrijednost nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme, 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.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Ostali troškovi	24.518	37.068	24.167	36.658
Rezerviranja	2.631	2.500	2.631	2.500
Ostali poslovni rashodi	3.676	28.533	3.656	28.532
	30.825	68.101	30.454	67.690

8.1. Ostali troškovi

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Lokalni porezi	10.412	10.298	10.407	10.291
Osiguranje	3.580	3.972	3.572	3.957
Troškovi putovanja	3.138	3.222	3.019	3.176
Otpremnine i ostale naknade zaposlenicima	2.415	14.311	2.390	14.287
Prijevoz na posao	1.749	1.727	1.725	1.706
Obrazovanje	1.432	1.328	1.426	1.309
Naknade članovima Nadzornog i Revizorskog odbora	493	519	493	519
Članarine udruženjima	279	268	273	265
Troškovi pričuve	232	245	232	245
Troškovi banke	181	224	173	216
Ostali troškovi	607	954	457	687
	24.518	37.068	24.167	36.658

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

8. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA (NASTAVAK)

8.2. Rezerviranja

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	264	-	264	-
Rezerviranja za ugovorne obveze	1.475	1.107	1.475	1.107
Rezerviranja za sudske sporove	117	1.393	117	1.393
Rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor	775	-	775	-
	2.631	2.500	2.631	2.500

8.3. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi Društva u iznosu od 3.656 tisuća kuna (2015. godina: 28.532 tisuće kuna) odnose se na ispravak vrijednosti spornih potraživanja u iznosu od 1.848 tisuća kuna (2015. godina: 22.203 tisuće kuna) i rashode u iznosu od 1.808 tisuća kuna (2015. godina: 6.329 tisuće kuna) koji su se odnosili na naknadno utvrđene rashode iz prethodnih razdoblja, troškove donacija, neotpisanu vrijednost rashodovane i otuđene imovine te penale i naknade šteta.

8.4. Reklasifikacija ostalih rashoda iz poslovanja

U skladu s bilješkom 5.1. učinjena je reklasifikacija troškova unutar grupa materijalnih troškova i ostalih rashoda iz poslovanja. Troškovi intelektualnih usluga, promidžbe, sponzorstva, reprezentacije i ostalih neproizvodnih usluga u ukupnom iznosu od 13.002 tisuće kuna reklasificirani su u materijalne troškove.

Unutar ostalih rashoda iz poslovanja također je učinjena reklasifikacija troškova na način da su neotpisana vrijednost rashodovane imovine, naknade šteta i troškovi donacija umanjili stavku ostali troškovi te uvećali stavku ostali poslovni rashodi u iznosu od 507 tisuća kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

9. NETO FINANCIJSKI PRIHODI

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Prihodi od kamata	7.459	10.253	7.509	10.316
Pozitivne tečajne razlike	10.191	23.271	10.190	23.269
Ukupni financijski prihodi	17.650	33.524	17.699	33.585
Kamate na obveze po kreditima i zajmovima, zatezne kamate te ostali financijski rashodi	(6.665)	(6.446)	(6.665)	(6.446)
Negativne tečajne razlike	(6.522)	(17.703)	(6.521)	(17.703)
Ukupni financijski rashodi	(13.187)	(24.149)	(13.186)	(24.149)
Neto financijski prihodi	4.463	9.375	4.513	9.436

Prikazani financijski prihodi i rashodi odnose se na nepovezane poduzetnike.

U 2016. godini u Društvu i Grupi evidentiran je neto dobitak od tečajnih razlika u iznosu od 3.669 tisuća kuna (2015. godina: neto dobitak za Društvo 5.566 tisuća kuna i Grupu iznosio je 5.568 tisuća kuna), kao rezultat realiziranih i nerealiziranih tečajnih razlika.

Kamatni trošak po dugoročnom kreditu iznosi 6.634 tisuće kuna (2015. godina: 6.380 tisuća kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

10. POREZ NA DOBIT

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Porez na dobit				
Tekući porez	43.832	53.841	43.778	53.824
Odgođeni porez	3.948	4.798	3.948	4.798
Porezni rashod	47.780	58.639	47.726	58.622
Dobit prije poreza	338.794	292.717	338.218	292.209
Porez na dobit	67.759	58.543	67.644	58.442
Učinak trajnih razlika	179	180	179	180
Učinak smanjenja stope poreza na poreznu imovinu	83	-	83	-
Učinak ispravka porezne imovine	(27)	-	(27)	-
Učinak poreza na dobit na unutar grupne transakcije	(61)	(84)	-	-
Učinak reinvestirane dobiti	(20.153)	-	(20.153)	-
Porezni rashod	47.780	58.639	47.726	58.622

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 2016. godini u Društvu i Grupi evidentirano je neto smanjenje odgođene porezne imovine u iznosu od 3.948 tisuća kuna (2015. godina: smanjenje 4.798 tisuća kuna) koje se odnosi na neto promjenu na rezervacijama po sudskim sporovima te ostale porezno nepriznate rashode. Ukupna odgođena porezna imovina na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 749 tisuća kuna (2015. godina: 4.697 tisuća 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.

U skladu s propisima Republike Hrvatske, porezna Uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva i Grupe nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do značajnih obveza u tom pogledu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

10. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

Promjene na odgođenoj poreznoj imovini:

	Početno stanje	U korist / (na teret) izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje	Početno stanje	U korist / (na teret) izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje
2016. godina						
Rezerviranja za zatezne kamate	4.099	(3.881)	218	4.099	(3.881)	218
Rezerviranja za jubilarne nagrade	178	(25)	153	178	(25)	153
Rezerviranja ostalo	420	(42)	378	420	(42)	378
	4.697	(3.948)	749	4.697	(3.948)	749
2015. godina						
Rezerviranja za zatezne kamate	4.155	(56)	4.099	4.155	(56)	4.099
Rezerviranja za jubilarne nagrade	191	(13)	178	191	(13)	178
Rezerviranja ostalo	5.149	(4.729)	420	5.149	(4.729)	420
	9.495	(4.798)	4.697	9.495	(4.798)	4.697

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

11. NEMATERIJALNA IMOVINA JANAF GRUPE

Opis	Patenti i licence, ostala nematerijalna imovina	Imovina na pomorskom dobru	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 1. siječnja 2015. godine	131.612	376.674	2.333	510.619
Direktna povećanja	-	-	1.890	1.890
Prijenos s imovine u pripremi	4.867	107	(4.974)	-
Prijenos/donos sa nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	4.718	4.718
Rashodovanja imovine	(71)	-	-	(71)
Stanje na dan 1. siječnja 2016. godine	136.408	376.781	3.967	517.156
Direktna povećanja	-	-	27.911	27.911
Prijenos s imovine u pripremi	16.644	5.451	(22.095)	-
Prijenos/donos sa nekretnina, postrojenja i opreme	51	-	-	51
Rashodovanja imovine-donacije, prodaja	(210)	-	-	(210)
Stanje na dan 31. prosinca 2016. godine	152.893	382.232	9.783	544.908
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 1. siječnja 2015. godine	43.124	363.448	-	406.572
Amortizacija za razdoblje	7.630	999	-	8.629
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	(71)	-	-	(71)
Stanje na dan 1. siječnja 2016. godine	50.683	364.447	-	415.130
Amortizacija za razdoblje	9.262	1.000	-	10.262
Prijenos/donos sa nekretnina, postrojenja i opreme	51	-	-	51
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	(159)	-	-	(159)
Stanje na dan 31. prosinca 2016. godine	59.837	365.447	-	425.284
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31. prosinca 2016. godine	93.056	16.785	9.783	119.624
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 1. siječnja 2016. godine	85.725	12.334	3.967	102.026

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

11. NEMATERIJALNA IMOVINA JANAF D.D. (NASTAVAK)

Opis	Patenti i licence, ostala nematerijalna imovina	Imovina na pomorskom dobru	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 1. siječnja 2015. godine	131.612	376.674	2.333	510.619
Direktna povećanja	-	-	1.861	1.861
Prijenos s imovine u pripremi	4.838	107	(4.945)	-
Prijenos/donos sa nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	4.718	4.718
Rashodovanja imovine	(71)	-	-	(71)
Stanje na dan 1. siječnja 2016. godine	136.379	376.781	3.967	517.127
Direktna povećanja	-	-	27.911	27.911
Prijenos s imovine u pripremi	16.644	5.451	(22.095)	-
Prijenos/donos sa nekretnina, postrojenja i opreme	51	-	-	51
Rashodovanja imovine-donacije, prodaja	(210)	-	-	(210)
Stanje na dan 31. prosinca 2016. godine	152.864	382.232	9.783	544.879
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 1. siječnja 2015. godine	43.124	363.448	-	406.572
Amortizacija za razdoblje	7.621	999	-	8.620
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	(71)	-	-	(71)
Stanje na dan 1. siječnja 2016. godine	50.674	364.447	-	415.121
Amortizacija za razdoblje	9.247	1.000	-	10.247
Prijenos/donos sa nekretnina, postrojenja i opreme	51	-	-	51
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	(159)	-	-	(159)
Stanje na dan 31. prosinca 2016. godine	59.813	365.447	-	425.260
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31. prosinca 2016. godine	93.051	16.785	9.783	119.619
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 1. siječnja 2016. godine	85.705	12.334	3.967	102.006

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

11. NEMATERIJALNA IMOVINA JANAF D.D. I JANAF GRUPE (NASTAVAK)

Patenti i licence, ostala nematerijalna imovina

Patenti, licence i ostala nematerijalna imovina najvećim dijelom odnose se na ulaganja u software sustava nadzora i upravljanja od 39.444 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 40.923 tisuće kuna), pravo korištenja povećane priključne snage u iznosu od 28.393 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 29.227 tisuća kuna), pravo služnosti od 2.549 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 2.549 tisuća kuna), na licence i ostale software u ukupnom iznosu od 7.696 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 13.006 tisuća kuna) te na imovinu na pomorskom dobru.

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 2016. godine iznosila je 16.785 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 12.334 tisuće kuna), što čini 4,4% nabavne vrijednosti. U tekućoj godini u upotrebu je stavljeno 5.451 tisuća kuna novih sredstava na koncesijskom području (2015. godine: 107 tisuća kuna)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA JANAF GRUPE

Opis	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva i ostalo	Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Tehnološka nafta	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 1. siječnja 2015. godine	384.874	5.530.544	1.319.137	52.418	9.585	226.134	233.458	7.756.150
Direktna povećanja	-	-	-	-	-	162.132	576	162.708
Prijenos s osnovnih sredstava u pripremi	-	12.165	30.400	2.471	-	(45.036)	-	-
Povećanje predujma	-	-	-	-	26.862	-	-	26.862
Rashodovanja imovine	-	-	(821)	(490)	-	-	-	(1.311)
Ostala smanjenja	-	(227)	-	-	-	(5.819)	-	(6.046)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(19)	(1.539)	-	-	-	(1.558)
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	-	-	-	-	-	(4.718)	-	(4.718)
Prijenos na opremu u pričuvi i zalihu materijala i rez. dijelova te sitnog inventara	-	-	-	-	-	(353)	-	(353)
Stanje 1. siječnja 2016. godine	384.874	5.542.482	1.348.697	52.860	36.447	332.340	234.034	7.931.734
Direktna povećanja	-	-	-	-	-	336.054	1.988	338.042
Prijenos s osnovnih sredstava u pripremi	-	14.198	30.952	3.322	-	(48.472)	-	-
Povećanje predujma	-	-	-	-	308	-	-	308
Rashodovanja imovine	-	(4)	(2.197)	(360)	-	-	-	(2.561)
Prodaja i donacija imovine	-	-	-	(472)	-	-	-	(472)
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	-	-	-	(51)	-	-	-	(51)
Prijenos na opremu u pričuvi i zalihu materijala i rez. dijelova te sitnog inventara	-	-	-	-	-	(9)	-	(9)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	384.874	5.556.676	1.377.452	55.299	36.755	619.913	236.022	8.266.991

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA JANAF GRUPE (NASTAVAK)

Opis	Zemljišta	Građevinski objekt	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva i ostalo	Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Tehnološka nafta	Ukupno
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 1. siječnja 2015. godine	-	4.090.052	832.878	31.770	-	-	-	4.954.700
Amortizacija za razdoblje	-	145.052	38.989	4.242	-	-	-	188.283
Rashodovanja imovine	-	-	(820)	(459)	-	-	-	(1.279)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(16)	(1.539)	-	-	-	(1.555)
Stanje 1. siječnja 2016. godine	-	4.235.104	871.031	34.014	-	-	-	5.140.149
Amortizacija za razdoblje	-	143.852	41.209	4.441	-	-	-	189.502
Rashodovanja imovine	-	(3)	(2.133)	(443)	-	-	-	(2.579)
Prodaja i donacija imovine	-	-	-	(472)	-	-	-	(472)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	-	4.378.953	910.107	37.540	-	-	-	5.326.600
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31. prosinca 2016. godine	384.874	1.177.723	467.345	17.759	36.755	619.913	236.022	2.940.391
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 1. siječnja 2016. godine	384.874	1.307.378	477.666	18.846	36.447	332.340	234.034	2.791.585

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA JANAF D.D.

Opis	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva i ostalo	Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Tehnološka nafta	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 1. siječnja 2015. godine	384.874	5.530.544	1.319.137	52.418	9.585	228.450	233.458	7.758.466
Direktna povećanja	-	-	-	-	-	162.152	576	162.728
Prijenos s osnovnih sredstava u pripremi	-	12.165	30.400	2.471	-	(45.036)	-	-
Povećanje predujma	-	-	-	-	26.862	-	-	26.862
Rashodovanja imovine	-	-	(821)	(490)	-	-	-	(1.311)
Ostala smanjenja	-	(227)	-	-	-	(5.819)	-	(6.046)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(19)	(1.539)	-	-	-	(1.558)
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	-	-	-	-	-	(4.718)	-	(4.718)
Prijenos na opremu u pričuvi i zalihu materijala i rez. dijelova te sitnog inventara	-	-	-	-	-	(353)	-	(353)
Stanje 1. siječnja 2016. godine	384.874	5.542.482	1.348.697	52.860	36.447	334.676	234.034	7.934.070
Direktna povećanja	-	-	-	-	-	336.209	1.988	338.197
Prijenos s osnovnih sredstava u pripremi	-	14.198	30.952	3.322	-	(48.472)	-	-
Povećanje predujma	-	-	-	-	308	-	-	308
Rashodovanja imovine	-	(4)	(2.197)	(360)	-	-	-	(2.561)
Prodaja i donacija imovine	-	-	-	(472)	-	-	-	(472)
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	-	-	-	(51)	-	-	-	(51)
Prijenos na opremu u pričuvi i zalihu materijala i rez. dijelova te sitnog inventara	-	-	-	-	-	(9)	-	(9)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	384.874	5.556.676	1.377.452	55.299	36.755	622.404	236.022	8.269.482

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA JANAF D.D. (NASTAVAK)

Opis	Zemljišta	Građevinski objekt	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva i ostalo	Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Tehnološka nafta	Ukupno
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 1. siječnja 2015. godine	-	4.090.052	832.878	31.770	-	-	-	4.954.700
Amortizacija za razdoblje	-	145.052	38.989	4.242	-	-	-	188.283
Rashodovanja imovine	-	-	(820)	(459)	-	-	-	(1.279)
Prodaja i donacija imovine	-	-	(16)	(1.539)	-	-	-	(1.555)
Stanje 1. siječnja 2016. godine	-	4.235.104	871.031	34.014	-	-	-	5.140.149
Amortizacija za razdoblje	-	143.852	41.209	4.441	-	-	-	189.502
Rashodovanja imovine	-	(3)	(2.133)	(443)	-	-	-	(2.579)
Prodaja i donacija imovine	-	-	-	(472)	-	-	-	(472)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	-	4.378.953	910.107	37.540	-	-	-	5.326.600
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31. prosinca 2016. godine	384.874	1.177.723	467.345	17.759	36.755	622.404	236.022	2.942.882
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 1. siječnja 2016. godine	384.874	1.307.378	477.666	18.846	36.447	334.676	234.034	2.793.921

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA JANAF D.D. I JANAF GRUPE (NASTAVAK)

Povećanje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme Društva i Grupe rezultat je veće vrijednosti novih ulaganja od obračunate amortizacije u tekućem razdoblju. Ulaganja u tekućoj godini uglavnom se odnose na izgradnju novih spremnika kao i podmorskog naftovoda kopno – otok Krk (obilaznica Krčkog mosta), sanacije cjevovoda i rezervoara te modernizaciju sustava vatrodjave i vatrozaštite.

Potpuno amortizirane nekretnine, postrojenja i opreme u Društvu i Grupi

Nekretnine, postrojenja i oprema, nabavne vrijednosti od 1.519.130 tisuća kuna, još uvijek se koristi, iako je potpuno amortizirana na dan 31. prosinca 2016. godine (31. prosinca 2015. godine: 1.461.477 tisuća kuna).

Ugovorne obveze

Na datum financijskih izvještaja vrijednost ugovorene, a nerealizirane kupnje nekretnina, postrojenja i opreme u Društvu i Grupi iznosila je 366.144 tisuću kuna (31. prosinca 2015. godine: 323.170 tisuća 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 236.022 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 234.034 tisuća kuna) na datum financijskih izvještaja, iskazana je po trošku nabave tj. po povijesnoj knjigovodstvenoj vrijednosti.

Sredstva u pripremi

Sredstva u pripremi u Društvu predstavljaju nezavršena ulaganja u izgradnju novog rezervoarskog prostora, projekt podmorskog naftovoda kopno – otok Krk, sanacije magistralnih cjevovoda, rekonstrukciju postrojenja za derivate na terminalu Omišalj, modernizaciju sustava vatrozaštite i ostalu imovinu s ciljem povećanja sigurnosti pretovara, transporta i skladištenja nafte i naftnih derivata i na dan 31. prosinca 2016. godine iznosila su 622.404 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 334.676 tisuća kuna).

13. FINANCIJSKA IMOVINA

Ulaganja u ovisna društva

U 2010. godini Janaf d.d. osnovao je dva ovisna društva, Janaf – upravljanje projektima d.o.o., Republika Hrvatska s temeljnim kapitalom od 20 tisuća kuna i društvo Janaf - Terminal Brod, Brod, u Bosni i Hercegovini, s temeljnim kapitalom od 1.024 eura. Na datum bilance 2016. godine ulaganja u ovisna društva iznose 131 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 114 tisuća kuna) i odnose se na temeljne uloge i povećanje uloga u Janaf - Upravljanje projektima d.o.o. temeljem nematerijalnih činidbi.

Ostala financijska imovina Janaf d.d. i Janaf Grupa

Ostala financijska imovina u Janaf d.d. iskazana u 2015. godini u iznosu od 1.511 tisuća kuna odnosila se na stanje neotplaćenog zajma danog ovisnom društvu Janaf-terminal Brod d.o.o., u ukupnom iznosu od 1.474 tisuće kuna i na udjel u tvrtki Zarubezhneft Adria d.o.o. u iznosu od 37 tisuća kuna. Navedena pozajmica je u tekućoj godini djelomično otplaćena te je reklasificirana u kratkotrajna potraživanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

13. FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

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 iznosilo je 47.858 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 212.932 tisuće kuna), a u Grupi 47.860 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 212.934 tisuće kuna). Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom rezultat jer reklasifikacije oročenih depozita temeljem promjene ročnosti sa 6 na 3 mjeseca.

Ostala kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 930 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: - tisuća kuna) odnosi se na zajam dan ovisnom društvu koji je u tekućoj godini reklasificiran iz dugotrajnih u kratkotrajna potraživanja.

14. ZALIHE

Zalihe Društva i Grupe sastoje se od rezervnih dijelova i materijala u ukupnom iznosu od 17.300 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 15.491 tisuću 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.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Potraživanja od kupaca za usluge osim povezanih poduzetnika	115.997	79.856	115.996	79.856
Ispravak vrijednosti za sporna potraživanja	(24.051)	(22.203)	(24.051)	(22.203)
Neto potraživanja od kupaca	91.946	57.653	91.945	57.653
Potraživanja po plaćenim predujmovima poreza na dobit	-	322	-	-
Potraživanja za PDV	-	1	-	-
Potraživanja za kamate po oročenim sredstvima	947	2.073	947	2.073
Ostala potraživanja	1.885	589	1.614	587
Ukupno ostala potraživanja	2.832	2.985	2.561	2.660
Ukupno potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	94.778	60.638	94.506	60.313

Ukupna neto potraživanja od kupaca Društva i Grupe na datum financijskih izvještaja iznosila su 91.945 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 57.653 tisuće kuna), od čega se 91.615 tisuća kuna odnosi se na nedospjela potraživanja. U tekućoj godini učinjen je ispravak vrijednosti za potraživanja čija je naplata neizvjesna.

Prosječno vrijeme naplate potraživanja od kupaca iznosilo je 19 dana (2015. godina: 19 dana). Na zakašnjela plaćanja obračunava se zakonska zatezna kamata. Ugovoreni datumi dospjeća računa kreću se od 15 do 30 dana.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)

Društvo i Grupa imaju mali broj kupaca kojima obavljaju usluge i većinom su to stalni dugogodišnji kupci koji svoje obveze uglavnom podmiruju u rokovima dospijeća 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.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Stanje 1. siječnja	22.203	2.972	22.203	2.972
Otpis	-	(2.972)	-	(2.972)
Povećanje / (Smanjenje)	1.848	22.203	1.848	22.203
Stanje 31. prosinca	24.051	22.203	24.051	22.203

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

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
do 30 dana	330	4.433	330	4.433
31-60 dana	-	14	-	14
61-90 dana	-	-	-	-
više od 91 dan	-	4	-	4
	330	4.451	330	4.451

16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Depoziti s oročenjem do 3 mjeseca	785.254	659.567	785.252	659.567
Stanje na žiro računu u bankama	40.356	29.004	37.980	26.537
Novac u blagajni	67	70	66	69
	825.677	688.641	823.298	686.173

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

17. TEMELJNI KAPITAL

Na dan 31. prosinca 2016. godine temeljni kapital Društva iznosio je 2.851.672 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 2.851.672 tisuće kuna).

Autorizirani i izdani kapital na dan 31. prosinca 2016. godine čini 1.007.658 redovnih dionica (31. prosinca 2015. godine: 1.007.658 dionica) serije A pojedinačne nominalne vrijednosti od 2.830 kuna. (31. prosinca 2015. godine: 2.830 kuna).

Tržišna vrijednost dionica u 2016. godini kretala se od 4.255 do 5.400 kuna.

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

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
DUUDI / Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	375.440	37,26	375.440	37,26
Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP)	264.812	26,28	264.812	26,28
INA – Industrija nafte d.d. Zagreb	118.855	11,80	118.855	11,80
DUUDI / Republika Hrvatska	107.465	10,66	107.465	10,66
HEP d.d.	53.981	5,36	53.981	5,36
DUUDI / 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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

18. REZERVE

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Premije na emitirane dionice	54	54	54	54
Zakonske rezerve	52.954	41.275	52.954	41.275
Ostale rezerve	<u>237.154</u>	<u>237.163</u>	<u>237.157</u>	<u>237.157</u>
	<u>290.162</u>	<u>278.492</u>	<u>290.165</u>	<u>278.486</u>

Zakonske rezerve Društva čine 5% ostvarene dobiti umanjeno za preneseni gubitak u 2002. godini i ostvarene dobiti u razdoblju od 2003. do 2016. godine. Ostale rezerve Društva uglavnom su rezultat raspodijeljene dobiti iz prethodnih godina temeljem Odluka Nadzornog odbora i Uprave Društva.

19. ZADRŽANA DOBIT

Na dan 31. prosinca 2016. godine zadržana dobit Društva iznosi 317.473 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 228.728 tisuća kuna), a Grupe 316.348 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 227.136 tisuća kuna).

20. ZARADA PO DIONICI

U 2016. godini Društvo je ostvarilo dobit tekuće godine u iznosu od 290.492 tisuće kuna (2015. godina: 233.587 tisuća kuna), a Grupa je ostvarila dobit tekuće godine u iznosu od 291.014 tisuća kuna (2015. godina: 234.078 tisuća kuna).

Dobit po dionici temelji se na neto rezultatu vlasnika redovnih dionica i broju redovnih dionica, a izračunata je kako slijedi:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Dobit tekuće godine	291.014	234.078	290.492	233.587
Prosječni ponderirani broj izdanih i uplaćenih dionica	<u>1.007.658</u>	<u>1.007.658</u>	<u>1.007.658</u>	<u>1.007.658</u>
Dobit po dionici u kunama i lipama (osnovna i razrijeđena)	<u>288,80</u>	<u>232,30</u>	<u>288,28</u>	<u>231,81</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

21. REZERVIRANJA

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Sudski sporovi	20.623	40.676	20.623	40.676
Neiskorišteni godišnji odmori i ostala rezerviranja	5.950	5.177	5.950	5.177
Jubilarnе nagrade i otpremnine	4.608	4.384	4.608	4.384
	31.181	50.237	31.181	50.237

Rezerviranja od 20.623 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 40.676 tisuće kuna) odnose se na pravne postupke u tijeku protiv Društva, tužbi 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 zaposlenicima.

Iznosi rezervacija određeni su temeljem procjena ishoda sporova od strane vanjskih odvjetnika te pravne službe Društva.

Kretanje rezerviranja u toku godine prikazano je kako slijedi:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Stanje na dan 1. siječnja	50.237	54.400	50.237	54.400
Umanjenje rezervacije tijekom godine	(21.687)	(6.212)	(21.687)	(6.212)
Rezerviranja tijekom godine	2.631	2.049	2.631	2.049
Stanje na dan 31. prosinca	31.181	50.237	31.181	50.237

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

22. DUGOROČNI DUG

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Kreditni s dospeljem nakon 1 godine	144.523	134.168	144.523	134.168
	144.523	134.168	144.523	134.168

Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo i Grupa imaju obvezu po dugoročnom kreditu Centralne banke Libije u iznosu od 144.523 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 134.168 tisuća kuna), s ugovorenim fiksnom kamatnom stopom od 5%, koji ne može vratiti jer je navedeno dugovanje predmet sukcesije između zemalja slijednica bivše Jugoslavije. Povećanje duga u 2016. godini, u iznosu od 10.355 tisuća kuna (2015. godina: 19.062 tisuća kuna) odnosi se na obračunate i pripisane kamate u iznosu od 6.634 tisuća kuna (2015. godina: 6.380 tisuća kuna) i na neto negativne tečajne razlike u iznosu od 3.721 tisuću kuna (2015. godina: 12.682 tisuće kuna neto negativnih tečajnih razlika).

Prema informaciji Hrvatske narodne banke pregovori između zemalja slijednica bivše Jugoslavije o podjeli ukupnog duga prema Centralnoj banci Libije u okviru kojeg je i dug Društva, započeti u 2005. godini, nisu završeni do kraja 2016. godine zbog čega se u sadašnjem trenutku ne može pouzdano utvrditi kada će ukupni iznos ovog kredita trebati vratiti, ali se ne očekuje unutar idućih godinu dana.

23. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA, ZAPOSLENIMA I DRŽAVI

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze prema dobavljačima	94.203	49.128	93.683	49.108
Obveze prema zaposlenima	5.015	7.207	4.931	7.130
Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	7.788	38.306	7.703	38.214
Obveze za PDV u danim predujmovima	2.124	1.812	2.124	1.812
Obveze prema povezanim poduzetnicima	-	-	1.030	271
Ostale obveze	43	88	43	83
	109.173	96.541	109.514	96.618

Iskazane obveze odnose se na nedospjele obveze Društva, a smanjenje obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe najvećim dijelom rezultat je manje obveze za porez na dobit.

Prosječni broj dana podmirenja obveza prema dobavljačima u Društvu i Grupi iznosio je 32 dana (2015. godina: 32 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 2016. godini ugovoreni rok plaćanja dobavljačima iznosio je 45 dana (2015. godina: 45 dana).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

24. KRATKOROČNA REZERVIRANJA

Kratkoročna rezerviranja u iznosu od 450 tisuća kuna iz 2015. godine koja su se odnosila na troškove arbitražnog postupka ukinuta su u 2016. godini.

25. OSTALE OBVEZE I ODGOĐENI PRIHODI

Ostale kratkoročne obveze i odgođeni prihodi Društva i Grupe na datum financijskih izvještaja iznose 15.108 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 4.424 tisuće kuna), uglavnom se odnose na rezervacije za izvršene radove na nekretninama, postrojenju i opremi u pripremi za koje nisu ispostavljeni računi te ukalkulirana odobrenja kupcima.

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. Sukladno 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 1.394 USD godišnje. Varijabilni dio koncesijske naknade plaća se po transportiranoj toni tereta kako je prikazano:

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

Ugovor o koncesiji pomorskog dobra iz 1995. godine za podmorski naftovod od Omišlja do Urinja potpisan je na 40 god. Plaćanje naknade je izraženo u EUR-ima. U skladu s MRS-om 39 „Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje“, takve obveze po osnovu najma treba tretirati kao ugrađeni derivat. Budući da ne postoje tržišne vrijednosti za buduće ugovore izražene u EUR-ima za razdoblja duža od šest mjeseci, Društvo nije u mogućnosti izračunati fer vrijednost ugrađenog derivata. Sukladno 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 67.000 EUR godišnje. Varijabilni dio koncesijske naknade plaća se po transportiranoj toni tereta podmorskim naftovodom po cijeni 0,03 EUR/t prevezene nafte.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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 231 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.

28. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG DATUMA

U siječnju 2017. godine sklopljen je Ugovori o skladištenju nafte sa GLENCORE ENERGY UK Ltd.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

29. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Tijekom godine transakcije između Grupe i ostalih povezanih društava te između Društva i ostalih povezanih društava, prikazane su kako slijedi:

	JANAF GRUPA							
	Prihodi od prodaje usluga i ostalo		Troškovi nabave		Potraživanja od povezanih strana		Obveze prema povezanim stranama	
	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.
Ovisna društva	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostala povezana društva	188.581	185.648	169.582	26.579	22.811	16.247	34.168	2.485
HANDA	131.875	133.464	-	-	13.793	13.934	-	-
INA d.d.	51.301	48.676	5.715	4.279	5.591	1.848	383	388
Lučka uprava Rijeka	3.977	2.973	539	473	3.422	465	180	126
Đuro Đaković Holding d.d.	245	-	123.068	-	-	-	31.786	-
HEP d.d.	4	3	21.061	18.051	5	-	1.812	1.862
Hrvatske vode	-	-	6	143	-	-	-	-
Ostali	1.179	532	19.193	3.633	-	-	7	109

Transakcije Janaf Grupe s ostalim povezanim društvima jednake su transakcijama između Janaf d.d. i ostalih povezanih društava kako je iskazano u slijedećoj tablici.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

29. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA (NASTAVAK)

	JANAF D.D.							
	Prihodi od prodaje usluga i ostalo		Troškovi nabave		Potraživanja od povezanih strana		Obveze prema povezanim stranama	
	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.
Ovisna društva	108	107	4.934	3.757	69	63	1.030	271
<i>JANAF – Upravljanje projektima d.o.o.</i>	58	41	4.076	2.876	4	3	958	198
<i>JANAF-Terminal Brod d.o.o.</i>	50	66	858	881	65	60	72	73
Ostala povezana društva	188.581	185.648	169.582	26.579	22.811	16.247	34.168	2.485
HANDA	131.875	133.464	-	-	13.793	13.934	-	-
INA d.d.	51.301	48.676	5.715	4.279	5.591	1.848	383	388
Lučka uprava Rijeka	3.977	2.973	539	473	3.422	465	180	126
Đuro Đaković Holding d.d.	245	-	123.068	-	-	-	31.786	-
HEP d.d.	4	3	21.061	18.051	5	-	1.812	1.862
Hrvatske vode	-	-	6	143	-	-	-	-
Ostali	1.179	532	19.193	3.633	-	-	7	109

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

Isplate ključnom osoblju

Ključnom osoblju isplaćene su tijekom godine sljedeće naknade:

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Plaće u bruto iznosu	5.658	5.239	5.481	5.028
Naknade i primici u naravi bruto	1.075	1.298	1.075	1.298
	6.733	6.537	6.556	6.326

Broj ključnog osoblja Društva u 2016. godini odnosi se na tri člana Uprave i šest direktora (2015. godina: tri člana Uprave i šest direktora) te na predstojnicu Ureda Uprave, glavnog korporativnog pravnik i voditelja Ureda upravljanja kvalitetom. Na razini Grupe broj ključnog osoblja u 2016. godini je pet članova Uprave i osam direktora (2015. godina: pet članova Uprave i osam direktora) uz ostalo gore navedeno osoblje.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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 bilješkama 17, 18 i 19.

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.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Dug (i)	144.523	134.168	144.523	134.168
Novac i novčani ekvivalenti (ii)	(825.677)	(688.641)	(823.298)	(686.173)
Neto dug	-	-	-	-
Kapital (iii)	3.749.196	3.591.378	3.749.802	3.592.473
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, rezerve, zadržanu dobit i dobit poslovne godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

30. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

30.2. Kategorije financijskih instrumenata

	JANAF GRUPA		JANAF D.D.	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
<i>Financijska imovina:</i>				
Novčana sredstva do tri mjeseca	825.677	688.641	823.298	686.173
Depoziti na rok iznad tri mjeseca	47.860	212.934	47.858	212.932
Zajmovi i potraživanja	94.559	61.934	95.558	61.931
Imovina raspoloživa za prodaju	-	37	-	37
Ukupna financijska imovina	968.096	963.546	966.714	961.073
<i>Financijske obveze:</i>				
Obveze po kreditima	144.523	134.168	144.523	134.168
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	99.261	56.423	99.687	56.592
Ukupne financijske obveze	243.784	190.591	244.210	190.760

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 sredstava drži u američkim dolarima u kojima je iskazana preostala dugoročna obveza po kreditu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
USD	219.916	306.248	144.525	134.168
EUR	30.925	38.861	1.217	-

Društvo i Grupa imaju obveze i imovinu denominiranu u USD tako da koristi tzv. prirodni hedging.

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/HRK. 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.

Analiza pri povećanju tečaja za 10%

	31.12.2016.		Tečaj		31.12.2015.		Tečaj	
	USD	kn	>10%		USD	HRK	>10%	
Imovina	30.678	219.916	241.908	21.992	43.801	306.248	336.873	30.625
Obveze	20.161	144.525	158.977	(14.452)	19.189	134.168	147.585	(13.417)
Neto efekt				7.540				17.208

Analiza pri smanjenju tečaja za 10%

	31.12.2016.		Tečaj		31.12.2015.		Tečaj	
	USD	HRK	>10%		USD	HRK	>10%	
Imovina	30.678	219.916	197.924	(21.992)	43.801	306.248	275.623	(30.625)
Obveze	20.161	144.525	130.073	14.452	19.189	134.168	120.751	13.417
Neto efekt				(7.540)				(17.208)

Analiza učinaka osjetljivosti promjene tečajeva ne ukazuje na umjereni rizik promjene tečaja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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 tijekom 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.

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
2015. godina							
Beskamatne	-	-	56.423	-	-	-	56.423
Kamatne	5%	-	-	-	134.168	-	134.168
		-	56.423	-	134.168	-	190.591
2016. godina							
Beskamatne	-	-	99.261	-	-	-	99.261
Kamatne	5%	-	-	-	144.523	-	144.523
		-	99.261	-	144.523	-	243.784

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
2015. godina							
Beskamatne	-	-	56.592	-	-	-	56.592
Kamatne	5%	-	-	-	134.168	-	134.168
		-	56.592	-	134.168	-	190.760
2016. godina							
Beskamatne	-	-	99.687	-	-	-	99.687
Kamatne	5%	-	-	-	144.523	-	144.523
		-	99.687	-	144.523	-	244.210

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

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.

JANAF GRUPA					
	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Ukupno
2015. godina					
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	89.531	-	-	89.531
Depoziti i zajmovi	1,29%	-	659.567	214.448	874.015
		89.531	659.567	214.448	963.546
2016. godina					
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	134.988	-	-	134.988
Depoziti i zajmovi	0,88%	-	785.255	47.860	833.115
		134.988	785.255	47.860	968.103
JANAF D.D.					
	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Ukupno
2015. godina					
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	87.062	-	-	87.062
Depoziti i zajmovi	1,29%	-	659.567	214.444	874.011
		87.062	659.567	214.444	961.073
2016. godina					
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	132.675	-	-	132.675
Depoziti i zajmovi	0,88%	-	785.252	48.788	834.040
		132.675	785.252	48.788	966.715

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

30 FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (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.

Na dan 31. prosinca 2016. godine iskazani iznosi novca, kratkoročnih depozita, potraživanja, kratkoročnih obveza, ukalkuliranih troškova, kratkoročnih pozajmica i ostalih financijskih instrumenata odgovaraju njihovoj tržišnoj vrijednosti.

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 2016. godini jednako kao i u 2015. godini Društvo i Grupa ne raspolažu s financijskim instrumentima koje bi bilo potrebno svesti na tržišnu vrijednost.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

31. NETO PROMJENA NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA

Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo je iskazalo ukupno povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 137.125 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 398.279 tisuća kuna). Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je pozitivan novčani tok od 461.333 tisuća kuna (2015. godine: 499.664 tisuća kuna). Iz investicijskih aktivnosti ostvaren je negativni novčani tok u iznosu od 191.045 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 43.949 tisuća kuna) kao rezultat većih izdataka za nabavu nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine od novčanih primitaka od kamata i reklasifikacije oročenih depozita sa 6 na 3 mjeseca. Financijske aktivnosti bilježe negativan novčani tok u visini isplaćene dividende u iznosu od 133.163 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 57.436 tisuća kuna).

32. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 27. veljače 2017. godine.

Potpisali u ime Društva i Grupe:

Dr.sc. Dragan Kovačević, Predsjednik Uprave

Jakša Marasović, Član Uprave

Bruno Šarić, Član Uprave



Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 20. listopada 2016. godine (NN 95/2016) sljedeće tablice prikazuju financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom (Račun dobiti i gubitka, uključivo i Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) i Izvještaj o novčanim tokovima). Bilješke uz financijske izvještaje i Izvještaj o promjenama kapitala istovjetni su prikazanim u nekonsolidiranim financijskim izvještajima i ovdje se ne prikazuju posebno. Uspoređuju se podaci samo za društvo 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 društva JANAF D.D.

Obveznik: 89018712265; JANAF D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr . bilješke	Prethodna godina (nerevidirano)	Tekuća godina (nerevidirano)
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		711.372.877	735.035.245
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	3	656.883.377	709.499.559
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	4	40.921	58.496
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	4	54.448.579	25.477.190
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		428.601.145	401.330.044
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	5	88.919.179	95.212.896
a) Troškovi sirovina i materijala	134		24.646.049	29.561.537
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		64.273.130	65.651.359
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	6	75.088.383	75.912.119
a) Neto plaće i nadnice	138		42.224.130	42.250.941
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		21.837.621	22.357.235
c) Doprinosi na plaće	140		11.026.632	11.303.943
4. Amortizacija	141	7	196.903.294	199.751.130
5. Ostali troškovi	142	8	36.657.978	24.166.864
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	8	22.203.524	1.848.247
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		22.203.524	1.848.247
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	8	2.500.042	2.631.247
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			264.446
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		1.393.218	116.735
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		1.106.824	2.250.066
8. Ostali poslovni rashodi	153	8	6.328.745	1.807.541

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Račun dobiti i gubitka društva JANAF D.D. (nastavak)

Obveznik: 89018712265; JANAF D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (nerevidirano)	Tekuća godina (nerevidirano)
1	2	3	4	5
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	9	33.585.427	17.698.336
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		66.356	49.601
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		10.029.453	6.605.477
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		23.361.150	10.190.588
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		128.468	852.670
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	9	24.148.614	13.186.002
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		27	79
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		6.446.289	6.635.155
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		17.702.298	6.520.733
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			30.035
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		744.958.304	752.733.581
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		452.749.759	414.516.046
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		292.208.545	338.217.535
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		292.208.545	338.217.535
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	10	58.621.861	47.725.325
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		233.586.684	290.492.210
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		233.586.684	290.492.210
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Račun dobiti i gubitka društva JANAF D.D. (nastavak)

Obveznik: 89018712265; JANAF D.D.				
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		233.586.684	290.492.210
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		233.586.684	290.492.210
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Bilanca društva JANAF D.D.

Obveznik: 89018712265; JANAF D.D.				
Naziv pozicije	AOP ozna ka	Rbr. bilje ške	Prethodna godina (neto) (Nerevidirano)	Tekuća godina (neto) (nerevidirano)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		2.902.341.711	3.063.453.823
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	11	102.005.727	119.618.482
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		98.039.142	109.835.372
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		3.966.585	9.783.110
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	12	2.793.920.999	2.942.882.364
1. Zemljište	011		384.873.717	384.873.717
2. Građevinski objekti	012		1.307.377.365	1.177.722.503
3. Postrojenja i oprema	013		477.665.664	467.345.313
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		18.690.181	17.603.159
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		36.447.291	36.755.567
7. Materijalna imovina u pripremi	017		334.676.444	622.403.547
8. Ostala materijalna imovina	018		234.190.337	236.178.558
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	13	1.625.448	131.114
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		114.430	131.114
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		1.473.818	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		37.200	0

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Bilanca društva JANAF D.D. (nastavak)

Obveznik: 89018712265; JANAF D.D.				
Naziv pozicije	AOP ozna ka	Rbr. bilje ške	Prethodna godina (neto) (nerevidirano)	Tekuća godina (neto) (nerevidirano)
1	2	3	4	5
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		92.597	72.670
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		92.597	72.670
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		4.696.940	749.193
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		974.972.140	983.961.513
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	15.491.154	17.300.819
1. Sirovine i materijal	039		15.491.154	17.300.819
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15	60.376.260	94.574.996
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	29	63.310	68.864
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	15	57.652.658	91.945.606
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	15	17.156	48.861
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	15	11.479	19.205
6. Ostala potraživanja	052	15	2.631.657	2.492.460
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	13	212.931.658	48.787.969
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			929.860
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		212.931.658	47.858.109
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	16	686.173.068	823.297.729
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		1.055.845	2.713.095
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		3.878.369.696	4.050.128.431
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		2.032.047.768	3.357.140.883

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Bilanca društva JANAF D.D. (nastavak)

Obveznik: 89018712265; JANAF D.D.				
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		3.592.472.309	3.749.802.514
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	17	2.851.672.140	2.851.672.140
II. KAPITALNE REZERVE	069	18	53.585	53.585
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	18	278.432.318	290.111.652
1. Zakonske rezerve	071		41.275.646	52.954.980
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		237.156.672	237.156.672
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	19	228.727.582	317.472.927
1. Zadržana dobit	082		228.727.582	317.472.927
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	20	233.586.684	290.492.210
1. Dobit poslovne godine	085		233.586.684	290.492.210
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	21	50.687.422	31.181.141
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		9.560.860	10.557.427
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		41.126.562	20.623.714
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	22	134.167.845	144.523.161
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		134.167.845	144.523.161
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Bilanca društva JANAF D.D. (nastavak)

Obveznik: 89018712265; JANAF D.D.				
Naziv pozicije	AOP ozna ka	Rbr. bilje ške	Prethodna godina (neto) (nerevidirano)	Tekuća godina (neto) (nerevidirano)
1	2	3	4	5
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	23	96.618.260	109.513.994
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		271.168	1.030.013
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		7.654	
8. Obveze prema dobavljačima	115		49.107.622	93.683.015
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		7.130.498	4.930.626
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		38.214.655	7.702.692
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		25.465	25.465
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.861.198	2.142.183
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	25	4.423.860	15.107.621
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		3.878.369.696	4.050.128.431
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		2.032.047.768	3.357.140.883

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Izvještaj o novčanom tijeku društva JANAF D.D.

Obveznik: 89018712265; JANAF D.D.				
Naziv pozicije	AOP ozna ka	Rbr. bilje ške	Prethodna godina (nerevidirano)	Tekuća godina (nerevidirano)
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		292.208.545	338.217.535
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		203.229.153	199.056.708
a) Amortizacija	003		196.903.294	199.751.130
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-9.863.132	-7.507.747
e) Rashodi od kamata	007		6.380.276	6.634.062
f) Rezerviranja	008		2.500.042	2.631.247
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		7.308.673	-2.451.984
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		495.437.698	537.274.243
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		30.072.872	-31.070.796
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		46.045.441	23.579.495
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-34.808.497	-35.836.059
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-834.515	-1.809.665
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		19.670.443	-17.004.567
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		525.510.570	506.203.447
4. Novčani izdaci za kamate	018		-66.011	-1.092
5. Plaćeni porez na dobit	019		-22.460.328	-45.905.608
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		502.984.231	460.296.747
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		104.418	2.920
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		10.780.775	7.777.506
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		342.178	528.109
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		136.042.667	165.073.549
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		147.270.038	173.382.084

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Izveštaj o novčanom tijeku društva JANAF D.D. (nastavak)

Obveznik: 89018712265; JANAF D.D.				
Naziv pozicije	AOP ozna ka	Rbr. bilje ške	Prethodna godina (neto) (nerevidirano)	Tekuća godina (neto) (nerevidirano)
1	2	3	4	5
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-190.874.703	-364.427.270
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-190.874.703	-364.427.270
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-43.604.665	-191.045.186
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		-57.436.506	-133.162.005
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-57.436.506	-133.162.005
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-57.436.506	-133.162.005
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		-3.664.477	1.035.105
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		398.278.583	137.124.661
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		287.894.485	686.173.068
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		686.173.068	823.297.729

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Usklađenje Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja sa Standardnim godišnjim financijskim izvještajima

U skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016) 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 prihodi poslovanja, u iznosu od 25.535 tisuća kuna (2015. godina: 54.490 tisuća kuna) sadržane su sljedeće stavke iz Računa dobiti i gubitka: Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe u iznosu od 58 tisuća kuna (2015. godina: 41 tisuća kuna) i Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) u iznosu od 25.477 tisuća kuna (2015. godina: 54.449 tisuća kuna).

U Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u stavci Ostali rashodi iz poslovanja, u iznosu od 30.454 tisuće kuna (2015. godina: 67.690 tisuća kuna) sadržane su sljedeće stavke iz Računa dobiti i gubitka: Ostali troškovi u iznosu od 24.167 tisuća kuna (2015. godina: 36.658 tisuća kuna), vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine u iznosu od 1.848 tisuća kuna (2015. godina: 22.203 tisuća kuna), rezerviranja u iznosu od 2.631 tisuću kuna (2015. godina: 2.500 tisuća kuna) te ostali poslovni rashodi u iznosu od 1.808 tisuća kuna (2015. godina: 6.329 tisuća kuna).

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

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Usklađenje Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja sa Standardnim godišnjim financijskim izvještajima (nastavak)

Razlike između Bilance i Izvještaja o financijskom položaju

U Izvještaju o financijskom položaju, u stavci Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, u iznosu od 94.506 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 60.313 tisuća kuna) sadržane su sljedeće stavke iz Bilance: Potraživanja od kupaca, 91.946 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 57.653 tisuća kuna), Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, 49 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 17 tisuća kuna), Potraživanja od države i drugih institucija, 19 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 11 tisuća kuna) i Ostala potraživanja, 2.492 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 2.632 tisuće kuna).

U Izvještaju o financijskom položaju, stavka Ostala imovina, u iznosu od 2.713 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 1.056 tisuća kuna) odnosi se na stavku Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iz Bilance.

U Izvještaju o financijskom položaju, stavka Rezerve, u iznosu od 290.165 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 278.486 tisuća kuna) odnosi se na stavke Kapitalne rezerve od 54 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 54 tisuća kuna) i Rezerve iz dobiti u iznosu od 290.111 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 278.432 tisuće kuna) u Bilanci.

U Izvještaju o financijskom položaju stavka Obveze prema dobavljačima, zaposlenima i državi, u iznosu od 109.514 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 96.618 tisuća kuna) odnosi se na bilančnu stavku Kratkoročne obveze koja se sastoji od sljedećih stavaka:

Obveze prema povezanim poduzetnicima, 1.030 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 271 tisuća kuna), Obveze za predujmove, 8 tisuća kuna u 2015. godini, Obveze prema dobavljačima, 93.683 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 49.108 tisuća kuna), Obveze prema zaposlenicima, 4.931 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 7.130 tisuća kuna), Obveze za poreze, doprinose i slična davanja, 7.703 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 38.214 tisuća kuna), Obveze s osnove udjela u rezultatu, 25 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 25 tisuća kuna) i Ostale kratkoročne obveze, 2.142 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 1.862 tisuće kuna).

Bilančna stavka Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja koja iznosi 15.108 tisuća kuna (31. prosinca 2015. godine: 4.424 tisuće kuna) u Izvještaju o financijskom položaju prikazana je kroz stavku Ostale obveze i odgođeni prihodi.

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

Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“

Za godinu završenu na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi su izraženi u tisućama kuna)

Usklađenje Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja sa Standardnim godišnjim financijskim izvještajima (nastavak)

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 338.218 tisuća kuna (2015. godina: 292.209 tisuća kuna) koja je u Nestandardnom izvještaju prikazana kroz dvije stavke, neto dobit u iznosu od 290.492 tisuća kuna (2015. godina: 233.587 tisuća kuna) i Porezni rashod u iznosu od 47.726 tisuća kuna (2015. godina: 58.622 tisuća kuna).

U standardnom izvještaju o novčanom tijeku Amortizacija je iskazana u iznosu od 199.751 tisuća kuna (2015. godina: 196.903 tisuća kuna) dok je u Nestandardnom izvještaju prikazana kroz stavke Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 189.504 tisuća kuna (2015. godina: 188.283 tisuća kuna) te Amortizacija nematerijalne imovine u iznosu od 10.247 tisuća kuna (2015. godina: 8.620 tisuća kuna).

U Standardnom izvještaju stavka rashodi od kamata u ukupnom iznosu od 6.634 tisuće kuna (2015. godina: 6.380 tisuća kuna) u Nestandardnom izvještaju se naziva Obračunate kamate po zajmovima.

U Standardnom izvještaju o novčanom tijeku sljedeće stavke koje daju ukupno smanjenje novčanog toka u iznosu od 51.626 tisuća kuna odnose se na sljedeće stavke: Rezerviranja (2.631 tisuću kuna), Tečajne razlike (nerealizirane) (-2.451 tisuću kuna), Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja (-35.836 tisuća kuna), Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala (-17.005 tisuća kuna) i Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima (1.035 tisuća kuna). Prethodno navedene stavke iz Standardnog izvještaja odgovaraju ukupnom smanjenju na sljedećim stavkama iz Nestandardnog izvještaja: Viškovi i neotpisana vrijednost dugotrajne imovine (-1.898 tisuća kuna), Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca (1.848 tisuća kuna), Promjena rezerviranja, neto (-19.506 tisuća kuna), Prihod od prodaje imovine (-3 tisuće kuna), Tečajne razlike zajmova (3.721 tisuću kuna), Povećanje potraživanja (-37.704 tisuće kuna) te Ostalo smanjenje potraživanja (1.916 tisuća kuna).

U Standardnom izvještaju pod pozicijom Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, u iznosu od 364.427 tisuća kuna (2015. godina: 190.875 tisuća kuna) sadržane su sljedeće pozicije iz Nestandardnog izvještaja: Izdaci za nabavu nekretnina, postrojenja i opreme: 336.516 tisuća kuna (2015. godina: 189.014 tisuća kuna) i Izdaci za kupnju nematerijalne imovine: 27.911 tisuća kuna (2015. godina: 1.861 tisuća kuna).

U Nestandardnom izvještaju pod pozicijom Smanjenje depozita i ostale financijske imovine, u iznosu od 165.601 tisuću kuna u sadržane su sljedeće pozicije iz Standardnog izvještaja: Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga u iznosu od 528 tisuće kuna i Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti u iznosu od 165.073 tisuće kuna.

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