

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

31.12.2012

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-PODMatični broj (MB): **03715957**Matični broj subjekta (MBS): **040004561**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **20950636972**Tvrtka izdavalca: **JGL D.D.**Poštanski broj i mjesto: **51000****RIJEKA**Ulica i kućni broj: **Pulac bb**Adresa e-pošte: jgl@jgl.hrInternet adresa: www.jgl.hrŠifra i naziv općine/grada: **373**Šifra i naziv županije: **8**Broj zaposlenih: **781**
(krajem godine)Konsolidirani izvještaj: **Da**Šifra NKD-a: **2120**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Farmis d.o.o.	Sarajevo, BIH	
Jadran-Galenski laboratorij Ljubljana d.o.o.	Ljubljana, Slovenija	
Jadran-Galenski laboratorij Beograd d.o.o.	Beograd, Srbija	
JGL North America LLC	New York, USA	
Pablo d.o.o.	Zagreb	1162772

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: **Crnković Verica**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **051660710**Telefaks: **051660711**Adresa e-pošte: verica.crnkovic@jgl.hrPrezime i ime: **Usmiani Ivo**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012

Obveznik: <u> Grupa JGL d.d.</u>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	300.220.749	355.250.218
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	74.083.882	80.761.572
1. Izdaci za razvoj	004	4.706.120	6.893.445
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	22.020.173	39.434.059
3. Goodwill	006	36.268.650	21.561.122
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	7.510.267	8.947.765
6. Ostala nematerijalna imovina	009	3.578.672	3.925.181
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	224.297.211	272.840.525
1. Zemljište	011	4.206.842	6.102.522
2. Građevinski objekti	012	70.000.076	73.536.551
3. Postrojenja i oprema	013	92.331.158	95.902.825
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	16.816.479	15.953.332
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	827.682	892.498
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.412.021	77.347.261
8. Ostala materijalna imovina	018	605.481	615.480
9. Ulaganje u nekretnine	019	31.097.472	2.490.056
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.818.228	1.640.651
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.490.147	1.140.147
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	328.081	500.504
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	21.428	7.470
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	21.428	7.470
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	493.502.100	572.134.678
I. ZALIHE (036 do 042)	035	144.653.540	164.082.258
1. Sirovine i materijal	036	60.097.132	55.222.009
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038	63.266.635	60.506.685
4. Trgovačka roba	039	21.289.773	22.326.267
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		26.027.297
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	309.142.529	386.187.915
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		4.906
2. Potraživanja od kupaca	045	288.459.512	364.168.763
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	1.221	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	41.768	62.376
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	18.786.696	19.715.572
6. Ostala potraživanja	049	1.853.332	2.236.298
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	30.647.571	3.370.344
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		278.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	116.521	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	4.181.390	1.535.045
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	26.349.660	1.557.299
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	9.058.460	18.494.161
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	4.942.692	6.151.578
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	798.665.541	933.536.474
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	84.168.259	110.313.814

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	260.538.684	314.783.513
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	5.625.000	5.625.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	102.964	1.926.364
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	2.914.390	3.470.416
1. Zakonske rezerve	066	420.819	420.819
2. Rezerve za vlastite dionice	067	362.892	928.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	10.100	20.000
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	2.140.779	2.140.779
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	188.556.484	236.333.938
1. Zadržana dobit	073	188.556.484	236.333.938
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	63.339.846	67.427.795
1. Dobit poslovne godine	076	63.339.846	67.427.795
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	917.341
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		917.341
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	231.926.739	295.565.735
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	92.650.072	156.121.068
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	139.276.667	139.444.667
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	296.470.751	312.973.010
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	7.347.397	5.373.651
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	27.119.204	123.753.834
4. Obveze za predujmove	097	625.115	500.616
5. Obveze prema dobavljačima	098	176.272.506	149.867.440
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	50.062.817	1.200.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	24.037	11.333
8. Obveze prema zaposlenicima	101	10.949.435	11.589.387
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	16.433.357	16.480.801
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	16.920	18.000
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	7.619.963	4.177.948
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	9.729.367	9.296.875
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	798.665.541	933.536.474
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	84.168.259	110.313.814
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	260.538.684	314.783.513
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012 do 31.12.2012

Obveznik: Grupa JGL d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	685.379.511	778.212.279
1. Prihodi od prodaje	112	658.289.753	750.990.748
2. Ostali poslovni prihodi	113	27.089.758	27.221.531
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	596.225.711	687.737.702
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-43.873.565	2.759.950
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	445.726.632	460.237.491
a) Troškovi sirovina i materijala	117	179.565.432	167.635.888
b) Troškovi prodane robe	118	136.819.089	140.006.931
c) Ostali vanjski troškovi	119	129.342.111	152.594.672
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	133.893.759	148.578.047
a) Neto plaće i nadnice	121	79.960.153	89.211.185
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	34.284.263	38.136.662
c) Doprinosi na plaće	123	19.649.343	21.230.200
4. Amortizacija	124	19.779.415	24.295.916
5. Ostali troškovi	125	28.550.123	39.522.092
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.306.245	893.952
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	15.268	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.290.977	893.952
7. Rezerviranja	129	2.454.034	1.212.201
8. Ostali poslovni rashodi	130	8.389.068	10.238.053
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.809.960	21.245.148
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	8.437.722	21.217.913
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	282.612	19.562
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	89.626	7.673
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	28.359.974	42.343.000
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	25.326.356	41.918.546
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	3.033.618	424.454
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		97.177
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	694.189.471	799.554.604
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	624.585.685	730.080.702
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	69.603.786	69.473.902
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	69.603.786	69.473.902
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	6.263.940	2.046.107
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	63.339.846	67.427.795
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	63.339.846	67.427.795
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	63.339.846	67.427.795
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	63.339.846	67.427.795
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	63.339.846	67.427.795
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	63.339.846	67.427.795
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju __. __. __. do __. __. __.

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001		
2. Amortizacija	002		
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	0	0
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	0	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	0	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2012 do 31.12.2012

Obveznik: Grupa JGL d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	640.189.253	677.998.808
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		274.754
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	307.282	849.941
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	52.265.114	52.955.256
5. Ostali novčani primici	005	11.072.691	6.702.368
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	703.834.340	738.781.127
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	507.266.544	548.871.702
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	87.238.147	90.138.044
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	14.217.720	20.191.064
5. Novčani izdaci za poreze	011	59.951.754	81.096.464
6. Ostali novčani izdaci	012	12.576.068	6.817.933
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	681.250.233	747.115.207
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	22.584.107	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	8.334.080
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	902.563	703.426
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018	28.792	111.497
4. Novčani primici od dividendi*	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	33.378.741	116.521
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	34.310.096	931.444
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	67.707.744	85.577.768
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		5.488.717
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	27.200.000	278.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	94.907.744	91.344.485
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	60.597.648	90.413.041
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	140.000.000	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	22.000.000	253.403.136
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	17.046.290	36.545.566
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	179.046.290	289.948.702
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	53.213.720	93.703.707
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	4.777.170	16.835.700
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	11.432.273	10.382.534
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	377.848	914.446
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	88.266.096	59.929.493
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	158.067.107	181.765.880
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	20.979.183	108.182.822
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	9.435.701
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	17.034.358	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	26.092.818	9.058.460
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		9.435.701
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	17.034.358	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	9.058.460	18.494.161

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2012** do **31.12.2012**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	5.625.000	5.625.000
2. Kapitalne rezerve	002	102.964	1.926.364
3. Rezerve iz dobiti	003	2.914.390	3.470.416
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	188.556.484	236.333.938
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	63.339.846	67.427.795
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	260.538.684	314.783.513
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	61.497.367	54.244.829
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	61.497.367	54.244.829
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	61.497.367	54.244.829
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

Bilješke uz financijske izvještaje

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja. (2) Bilješke uz godišnji financijski izvještaj objavljuju se u punom sadržaju sukladno odgovarajućim odredbama standarda financijskog izvještavanja.

Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (skraćeno: "MSFI") objavljenim u Republici Hrvatskoj, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Rijeka, 23. travanj 2013. godine

Za i u ime Uprave

JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska

Ivo Usmiani, mr. pharm. spec.



GRUPA JGL d.d. Rijeka

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
KONSOLIDIRANIH GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

RIJEKA, TRAVANJ 2013. GODINE

SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti Uprave	2
Izvešće neovisnog revizora dioničarima JGL d.d. Rijeka	3
Nestandardni godišnji financijski izvještaji	
Konsolidirana Bilanca	5
Konsolidirani Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku	10
Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala	12
Bilješke	13

Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (skraćeno: "MSFI") objavljenim u Republici Hrvatskoj, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Rijeka, 23. travanj 2013. godine

Za i u ime Uprave

JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska

Ivo Usmiani, mr. pharm. spec.



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA GRUPE JGL d.d. Rijeka

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Grupe JGL d.d. Rijeka koji uključuju Konsolidiranu Bilancu na dan 31. prosinca 2012. godine, Konsolidirani Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku, Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala Grupe za godinu tada završenu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka (koji su priloženi na stranicama od 5 do 28).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Republici Hrvatskoj. Odgovornosti Uprave Društva uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju financijski izvještaji daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama financijskog položaja Grupe JGL d.d. Rijeka na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultata njezina poslovanja, novčanih tijekova i promjena kapitala za godinu tada završenu sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Republici Hrvatskoj.

Isticanje pitanja

/i/ Bez utjecaja na izraženo mišljenje, skrećemo pozornost na Bilješku 4.c, u kojoj je navedeno da se temeljem redovne procjene vijeka trajanja nematerijalne imovine u Matici u 2012. godini dio nematerijalne imovine (licence i dio interno razvijene nematerijalne imovine) amortizirao po umanjenoj stopi amortizacije od 6,67 % dok je u 2011. godini stopa iznosila 20%. Stopa amortizacije za tu nematerijalnu imovinu umanjena je vezano za ugovoreni vijek trajanja licenci odnosno planirane proizvodnje proizvoda koji se interno razvijeni.

Učinak promjene navedene procjene i smanjene stope amortizacije za licence i dio IRNI u 2012. godini očituje se u manjem iznosu amortizacije za 1.335.378 kuna u odnosu na 2011. godinu.

/ii/ Skrećemo pozornost na Bilješku 5.a, u kojoj je navedeno da su u 2012. godini započela ulaganja Matice na projektu Svilno 2 - izgradnja novog proizvodnog pogona na lokaciji na Svilnom.

/iii/ Kao što je navedeno u Bilješkama 5. b i 6. a krajem 2012. godine Odlukom Uprave o aktivnoj prodaji dijela nekretnina iste su bilančno iskazane na poziciji Kratkotrajne imovine - Dugotrajna imovina namijenjena prodaji.

/iv/ Ukazujemo na Bilješku 20. u kojoj je navedeno da će Matica reinvestirati dio dobiti 2012. godine s namjerom povećanja temeljnog kapitala u 2013. godini.

/v/ Nadalje, u Bilješci 27. - Događaji nakon datuma bilance, Društvo je objavilo sljedeće:

- dana 7.1.2013. JGL d.d. Rijeka je Ministarstvu gospodarstva predalo prijavu za korištenje poticajnih mjera za ulaganje u projekt Svilno 2.

- dana 29.1.2013. godine u Trgovačkom sudu Rijeka upisano je povećanje temeljnog kapitala JGL d.d. Rijeka u iznosu od 51.000 kuna te temeljni kapital od tog datuma iznosi 5.676.000 kuna.

- dana 26.3. 2013. godine u Trgovačkom sudu Rijeka upisano je povećanje temeljnog kapitala JGL d.d. Rijeka u iznosu od 155.000 kuna te temeljni kapital od tog datuma iznosi 5.831.000 kuna.


- u ožujku 2013. godine JGL d.d. Rijeka potpisalo je ugovor s HBOR-om za kreditiranje ulaganja u projekt Svilno 2 i u obrtna sredstva u ukupnom iznosu od 248.332.463 kune.

Ostala pitanja

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja ovisnih društava iz Grupe JGL d.d. Rijeka za 2012. godinu obavili su drugi revizori, koji su izrazili pozitivno mišljenje o tim financijskim izvještajima.

U Rijeci, 23. travanj 2013. godine

Ovlašteni revizor


Jadranka Vezmar, dipl. oec.

REV-RI
d.o.o. Rijeka

„REV-RI“ d.o.o. Rijeka
Užarska 17/II

Uprava



KONSOLIDIRANA BILANCA

Stanje na dan 31.12.2012.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	5	300.220.749	355.250.218
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	5a	74.083.882	80.761.572
1. Izdaci za razvoj		4.706.120	6.893.445
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		22.020.173	39.434.059
3. Goodwill		36.268.650	21.561.122
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi		7.510.267	8.947.765
6. Ostala nematerijalna imovina		3.578.672	3.925.181
II. MATERIJALNA IMOVINA	5a,b,c	224.297.211	272.840.525
1. Zemljište	5a	4.206.842	6.102.522
2. Građevinski objekti	5a	70.000.076	73.536.551
3. Postrojenja i oprema	5a	92.331.158	95.902.825
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5a	16.816.479	15.953.332
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	5c	827.682	892.498
7. Materijalna imovina u pripremi	5a	8.412.021	77.347.261
8. Ostala materijalna imovina	5a	605.481	615.480
9. Ulaganje u nekretnine	5b	31.097.472	2.490.056
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	5d	1.818.228	1.640.651
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		1.140.147	1.140.147
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganja u vrijednosne papire			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		678.081	500.504
IV. POTRAŽIVANJA	5e	21.428	7.470
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
3. Ostala potraživanja		21.428	7.470
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	6	493.502.100	572.134.678
I. ZALIHE	6a	144.653.540	164.082.258
1. Sirovine i materijal		60.097.132	55.222.009
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi		63.266.635	60.506.685
4. Trgovačka roba		21.289.773	22.326.267
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			26.027.297
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	6b	309.142.529	386.187.915
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			4.906
2. Potraživanja od kupaca		288.459.512	364.168.763

3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		1.221	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		41.768	62.376
5. Potraživanja od države i drugih institucija		18.786.696	19.715.572
6. Ostala potraživanja		1.853.332	2.236.298
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	6c	30.647.571	3.370.344
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			278.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		116.521	
5. Ulaganja u vrijednosne papire		4.181.390	1.535.045
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		26.349.660	1.557.299
7. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	6d	9.058.460	18.494.161
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	7	4.942.692	6.151.578
E) UKUPNO AKTIVA		798.665.541	933.536.474
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	14	84.168.259	110.313.814
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	8	260.538.684	314.783.513
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		5.625.000	5.625.000
II. KAPITALNE REZERVE		102.964	1.926.364
III. REZERVE IZ DOBITI		2.914.390	3.470.416
1. Zakonske rezerve		420.819	420.819
2. Rezerve za vlastite dionice		362.892	928.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		10.100	20.000
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve		2.140.779	2.140.779
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		188.556.484	236.333.938
1. Zadržana dobit		188.556.484	236.333.938
2. Preneseni gubitak			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		63.339.846	67.427.795
1. Dobit poslovne godine		63.339.846	67.427.795
2. Gubitak poslovne godine			
VII. MANJINSKI INTERES			
B) REZERVIRANJA	9	0	917.341
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			917.341
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	10	231.926.739	295.565.735
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	10a	92.650.072	156.121.068
4. Obveze za predujmove			
5. Obveze prema dobavljačima			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	10b	139.276.667	139.444.667
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Ostale dugoročne obveze			
9. Odgodena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	11	296.470.751	312.973.010

1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	11a	7.347.397	5.373.651
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	11a	27.119.204	123.753.834
4. Obveze za predujmove	11d	625.115	500.616
5. Obveze prema dobavljačima	11b	176.272.506	149.867.440
6. Obveze po vrijednosnim papirima	11c	50.062.817	1.200.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	11d	24.037	11.333
8. Obveze prema zaposlenicima	11d	10.949.435	11.589.387
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	11d	16.433.357	16.480.801
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	11d	16.920	18.000
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
12. Ostale kratkoročne obveze	11d	7.619.963	4.177.948
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	13	9.729.367	9.296.875
F) UKUPNO – PASIVA		798.665.541	933.536.474
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	14	84.168.259	110.313.814
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice		260.538.684	314.783.513
2. Pripisano manjinskom interesu			

JGMB.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska



osoba ovlaštena za zastupanje

**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ
SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
Za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012.**

Naziv pozicije	R. br. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI	15	685.379.511	778.212.279
1. Prihodi od prodaje		658.289.753	750.990.748
2. Ostali poslovni prihodi		27.089.758	27.221.531
II. POSLOVNI RASHODI	16	596.225.711	687.737.702
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-43.873.565	2.759.950
2. Materijalni troškovi		445.726.632	460.237.491
a) Troškovi sirovina i materijala		179.565.432	167.635.888
b) Troškovi prodane robe		136.819.089	140.006.931
c) Ostali vanjski troškovi		129.342.111	152.594.672
3. Troškovi osoblja		133.893.759	148.578.047
a) Neto plaće i nadnice		79.960.153	89.211.185
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		34.284.263	38.136.662
c) Doprinosi na plaće		19.649.343	21.230.200
4. Amortizacija		19.779.415	24.295.916
5. Ostali troškovi		28.550.123	39.522.092
6. Vrijednosno usklađivanje		1.306.245	893.952
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		15.268	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		1.290.977	893.952
7. Rezerviranja		2.454.034	1.212.201
8. Ostali poslovni rashodi		8.389.068	10.238.053
III. FINANCIJSKI PRIHODI	17	8.670.573	21.245.148
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		8.298.335	21.217.913
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		282.612	19.562
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		89.626	7.673
5. Ostali financijski prihodi			
IV. FINANCIJSKI RASHODI	18	28.359.974	42.343.000
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		25.326.356	41.918.546
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		3.033.618	424.454
4. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	19	139.387	97.177
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
IX. UKUPNI PRIHODI		694.189.471	799.554.604
X. UKUPNI RASHODI		624.585.685	730.080.702
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		69.603.786	69.473.902
1. Dobit prije oporezivanja		69.603.786	69.473.902
2. Gubitak prije oporezivanja		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	20	6.263.940	2.046.107

XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		63.339.846	67.427.795
1. Dobit razdoblja		63.339.846	67.427.795
2. Gubitak razdoblja		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice		63.339.846	67.427.795
2. Pripisana manjinskom interesu			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		63.339.846	67.427.795
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		21	63.339.846
			67.427.795
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice		63.339.846	67.427.795
2. Pripisana manjinskom interesu			

IGL d.d.
MP
Pulač bb Rijeka
Hrvatska


osoba ovlaštena za zastupanje

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
u razdoblju od 01.01.2012. do 31.12.2012.

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca		640.189.253	677.998.808
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.			274.754
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		307.282	849.941
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		52.265.114	52.955.256
5. Ostali novčani primici		11.072.691	6.702.368
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		703.834.340	738.781.127
1. Novčani izdaci dobavljačima		507.266.544	548.871.702
2. Novčani izdaci za zaposlene		87.238.147	90.138.044
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta			
4. Novčani izdaci za kamate		14.217.720	20.191.064
5. Novčani izdaci za poreze		59.951.754	81.096.464
6. Ostali novčani izdaci		12.576.068	6.817.933
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		681.250.233	747.115.207
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		22.584.107	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	22	0	8.334.080
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		902.563	703.426
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata			
3. Novčani primici od kamata		28.792	111.497
4. Novčani primici od dividendi			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		33.378.741	116.521
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		34.310.096	931.444
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		67.707.744	85.577.768
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata			5.488.717
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		27.200.000	278.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		94.907.744	91.344.485
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	22	60.597.648	90.413.041
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		140.000.000	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		22.000.000	253.403.136
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		17.046.290	36.545.566
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		179.046.290	289.948.702
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		53.213.720	93.703.707
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		4.777.170	16.835.700
3. Novčani izdaci za financijski najam		11.432.273	10.382.534
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		377.848	914.446
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		88.266.096	59.929.493

VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		158.067.107	181.765.880
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	22	20.979.183	108.182.822
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka	22	0	9.435.701
Ukupno smanjenje novčanog tijeka		17.034.358	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		26.092.818	9.058.460
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata			9.435.701
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		17.034.358	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		9.058.460	18.494.161

MP
JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska



osoba ovlaštena za zastupanje

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2012.

Pozicija	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak poslovne godine	Kapital i rezerve
Bilješka						23
31.12. prethodne godine	5.625.000	102.964	2.914.390	188.556.484	63.339.846	260.538.684
Donos sa dobiti poslovne godine				63.339.846		63.339.846
Donos rezultata poslovne godine					67.427.795	67.427.795
Uplata neupisanog kapitala		2.379.425				2.379.425
Prodaja vlastitih dionica		338.821	924.146	348.521		1.611.488
Efekt konsolidacije		0		1.848.233		1.848.233
Ukupno povećanje	0	2.718.246	924.146	65.536.600	67.427.795	136.606.787
Prijenos na zadržanu dobit					63.339.846	63.339.846
Prijenos na obavezu za dividende				16.844.700		16.844.700
Kupovina vlastitih dionica		894.846	368.120	914.446		2.177.412
Ukupno smanjenje	0	894.846	368.120	17.759.146	63.339.846	82.361.958
Teкуće razdoblje	5.625.000	1.926.364	3.470.416	236.333.938	67.427.795	314.783.513

MP

osoba ovlaštena za zastupanje

GRUPA JGL d.d. Rijeka

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆI PODACI

Djelatnost Grupe JGL d.d. Rijeka, Pulac bb je proizvodnja farmaceutskih preparata, proizvodnja osnovnih farmaceutskih sirovina, proizvodnja ostalih kemijskih proizvoda te proizvodnja parfema i toaletno-kozmetičkih preparata.

Grupu čine:

Matica – JGL d.d. Rijeka

Društva kćeri

- Farnis d.o.o. Sarajevo
- Jadran - Galenski laboratorij d.o.o., Ljubljana
- Jadran - Galenski laboratorij d.o.o., Beograd
- Pablo d.o.o., Zagreb
- JGL North America LLC ,New York, USA

Društva unuke

- ZU Pablo, Rijeka
- Studio Omega d.o.o. Rijeka
- Poliklinika Pablo, Solin

U tijeku 2012. godine društvo ZU Pablo pripojilo je svoja društva kćeri Ljekarne Farmapharm i Ljekaru Jukić.

2. OKVIR IZVJEŠTAVANJA

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

Odbor za standarde financijskog izvještavanja je Odlukom o objavljivanju MSFI (NN 136/09) utvrdio da se godišnji financijski izvještaji poduzetnika za razdoblja koja počinju od 01. siječnja 2010. godine nadalje, sastavljaju i prezentiraju u skladu s MSFI. Sve kasnije promjene i dopune objavljenih standarda financijskog izvještavanja i povezana tumačenja koji se odnose na sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja za razdoblja koja počinju od 01. siječnja 2010. godine, dane su Odlukama o izmjenama i dopunama Odluke o objavljivanju MSFI (NN 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11, 15/12 i 118/12).

3. SUSTAV UPRAVLJANJA DRUŠTVOM

Društvom rukovodi Uprava Društva u osobi generalnog direktora. Uprava društva je za svoj rad odgovorna Nadzornom odboru. Upravu Društva bira Nadzorni odbor. Uprava je odgovorna za vođenje, strategiju, administraciju i skladnu organizaciju svih poslovnih procesa i organizacijskih cjelina menadžmenta. Dužnost Predsjednika Uprave obnaša Ivo Usmiani, mr. pharm. spec.

Odlukom redovne glavne Skupštine, od 02. lipnja 2011. godine, pod poslovnim brojem OU 89/2011 izabrani su članovi Nadzornog odbora za period od 27. listopada 2011. godine do 26. listopada 2015. godine.

Članovi Nadzornog odbora od 27. listopada 2011. godine:

Ime i prezime	Dužnost u Nadzornom odboru
Zdravko Saršon, mr. pharm.	Predsjednik
Eva Usmiani Capobianco, mr.spec.	Zamjenica predsjednika
Marina Pulišić, mag. pharm.	Članica
Grozdana Božić, dipl.iur.	Članica

4. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA PRIMIJENJENIH U IZRADI KONSOLIDIRANIH GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2012. GODINU

Pri sastavljanju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja za 2012. godinu Grupa je primijenila prihvaćene računovodstvene politike temeljene na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i Zakonu o računovodstvu.

Konsolidirani godišnji financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama (HRK), odnosno u domicilnoj funkcionalnoj valuti.

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2012. godinu su sljedeće:

a) Osnova konsolidacije

Konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćaju financijske izvještaje Matice te subjekata pod kontrolom Matice i ovisnih društava navedenih u nastavku. Kontrola je prisutna ako Društvo ima moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama nekog subjekta na način da ostvari koristi od njegovih aktivnosti. Konsolidirani financijski izvještaji uključuju financijske izvještaje sljedećih društava:

TVRTKA	DRŽAVA	% UDJELA 2011.	% UDJELA 2012.
Farmis d.o.o. Sarajevo	Bosna i Hercegovina	100	100
Jadran-Galenski laboratorij Ljubljana d.o.o.	Slovenija	100	100
Jadran-Galenski laboratorij Beograd d.o.o.	Srbija	100	100
Pablo d.o.o. Zagreb	Hrvatska	100	100
ZU Pablo Rijeka	Hrvatska	100	100
Ljekarne Farmapharm, Zagreb	Hrvatska	100	0
Ljekarna Jukić, Žrnovnica	Hrvatska	100	0
Studio Omega d.o.o. Rijeka	Hrvatska	100	100
Poliklinika Pablo Solin	Hrvatska	100	100
JGL North America LLC, New York	USA	100	100

Sve transakcije unutar Grupe, kao i sva stanja, prihodi i rashodi eliminirani su prilikom konsolidacije. Također su eliminirani unutar grupni nerealizirani dobiti i nerealizirani gubici.

b) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (osnovna sredstva)

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine izdaci za interno razvijenu nematerijalnu imovinu, ulaganja na tuđoj imovini, ulaganja u računalne programe i licencije, te goodwill.

Izdaci za interno razvijenu nematerijalnu imovinu iskazuju se kao nematerijalna imovina ako zadovoljavaju uvjete navedene u točki 57. Međunarodnog računovodstvenog standarda 38. – „Nematerijalna imovina“.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski i uredski inventar, namještaj i prijevozna sredstva.

Nabave dugotrajne materijalne imovine tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu.

Stvari i oprema se iskazuju kao dugotrajna materijalna imovina ako im je u vrijeme nabave vijek upotrebe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna.

c) Amortizacija

Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obračunava se prema propisima svake zemlje u kojoj se nalaze ovisna društva.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Temeljem redovne procjene vijeka trajanja nematerijalne imovine u Matici se u 2012. godini dio nematerijalne imovine (licence i dio interno razvijene nematerijalne imovine) amortizirao po novoj, umanjenoj stopi amortizacije od 6,67 % (u 2011. godini po stopi od 20%). Stopa amortizacije za tu nematerijalnu imovinu umanjena je vezano za ugovoreni vijek trajanja licenci odnosno planirane proizvodnje proizvoda koji se interno razvijeni.

Učinak promjene procjene i smanjene stope amortizacije za licence i dio IRNI u 2012. godini očituje se u manjem iznosu amortizacije za 1.335.378 kuna u odnosu na 2011. godinu.

d) Ulaganja u nekretnine

Nekretnine koje se drže sa ciljem ostvarivanja prihoda od najma ili zbog porasta vrijednosti kapitalne imovine ili oboje, iskazuju se kao ulaganja u nekretnine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 40. – „Ulaganja u nekretnine“.

Ulaganje u nekretnine početno se mjeri po trošku nabave, a naknadno vrednovanje se provodi prema metodi fer vrijednosti.

Dobit ili gubitak koji nastaje iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine priznaje se u Računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem je nastao.

e) Ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu

Društvo ima udjele u ovisnim društvima za koja, sukladno revidiranom Međunarodnom računovodstvenom standardu 27. – „Konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji“ izrađuje konsolidirana financijska izvješća, i te udjele u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima iskazuje kao udjele u ovisnim društvima po trošku nabave, a u Računu dobiti i gubitka iskazuju se prihodi samo u iznosu primljenih dividendi.

Udjeli u kojima je Društvo vlasnik između 20 i 50 % iskazuju se sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 28. „Ulaganje u pridružena društva“ u poslovnim knjigama zasebno po metodi udjela, kod koje se ulaganje početno evidentira u visini troška ulaganja i usklađuje se za naknadne promjene ulagačeva udjela u neto sredstvima društava u koje je izvršeno ulaganje, te izvještaj o dobiti odražava

ulagačev udio u rezultatima poslovanja društva u koje je izvršeno ulaganje.

Društvo svoja ulaganja u dionice banaka i osiguravajućih društava, te ulaganja u druga nepovezana društva razvrstava prema Međunarodnom računovodstvenom standardu 39. – „Financijski instrumenti, priznavanje i mjerenje“ kao ulaganja „raspoloživa za prodaju“ i iskazuje ih u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima po fer vrijednosti ili po trošku stjecanja.

f) Zalihe

Zalihe se iskazuju po cijeni koštanja / nabave ili po neto prodajnoj vrijednosti u ovisnosti od toga koja je niža.

Utrošak zalihe obračunava se metodom prosječne ponderirane cijene.

Cijena koštanja gotovih proizvoda obuhvaća sve direktne troškove proizvodnje, dio općih troškova proizvodnje i neproizvodnih općih troškova.

Sitan inventar se otpisuje po stopi od 100% kada se daje u upotrebu.

Trgovačka roba u veleprodaji iskazuje se po nabavnoj vrijednosti, a u maloprodaji po prodajnoj vrijednosti.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se po fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje sukladno MSFI-5 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i ukinuti dijelovi poslovanja.

g) Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja su nastala s osnove redovnog poslovanja u odnosima sa kupcima u zemlji i inozemstvu za prodane proizvode i robu, obavljene usluge, državom za više plaćene poreze, doprinose i druge dažbine, zaposlenima s osnova korištenih usluga ili imovinskih stavki Društva koja su naplativa unutar jedne godine te ostala potraživanja koja su naplativa unutar jedne godine.

Potraživanja od kupaca temelje se i iskazuju sukladno vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi koja sadrži podatke o vrsti i datumu nastanka poslovnog događaja, vrijednosti nastalog potraživanja i vremenu u kojem potraživanje dopijeva za naplatu.

h) Umanjenje vrijednosti potraživanja

Procjena nenadoknadivog iznosa od prodaje proizvoda, roba i usluga radi se na dan Bilance prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja. Svaki klijent procjenjuje se zasebno.

i) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnom financijskom imovinom podrazumijeva se ulaganje i plasiranje novca ili drugih vrijednosti sa svrhom ostvarivanja zarade ili dobiti čiji je rok dospijeca (realizacije) do jedne godine.

j) Politika iskazivanja novca na računima u bankama i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti iskazano u hrvatskoj novčanoj jedinici (kuni). Računi u bankama, koji glase na inozemna sredstva plaćanja, kao i ona u blagajnama (efektivni strani novac) pored iskazivanja u inozemnim valutama iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici, a obračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na datum Bilance.

k) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Troškovi koji su plaćeni ili fakturirani, a odnose se na buduće razdoblje iskazuju se u vrijednosti iskazanoj u knjigovodstvenoj ispravi o poslovnom događaju. Ovo se čini kada se fakturirani ili plaćeni trošak ne podudara s vremenom nastanka troška pa će se takav trošak obračunati u narednom razdoblju u odnosu na razdoblje Bilance.

l) Politika iskazivanja kapitala

U poslovnim knjigama i financijskim izvještajima kapital se iskazuje kao:

1. Temeljni (upisani) kapital
2. Kapitalne rezerve
3. Pričuve iz dobiti
 - Zakonske pričuve
 - Pričuve za vlastite dionice
 - Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)
 - Statutarne pričuve
 - Ostale pričuve
4. Revalorizacijske pričuve
5. Zadržana dobit ili preneseni gubitak
6. Dobit ili gubitak poslovne godine

m) Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

n) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama po nominalnoj vrijednosti, a na temelju dokazane vjerodostojne isprave te ugovora o stvaranju obveza. Kao dugoročna obveza iskazuje se ona čije je dospijeće u periodu dužem od jedne godine od datuma Bilance.

Obveza koja je početno bila iskazana kao dugoročna obveza, a nakon početnog priznanja na datum Bilance djelomično ili u cijelosti dospijeva unutar jedne godine, iskazuje se kao kratkoročna obveza.

o) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se odvojeno od dugoročnih obveza, a u njima su iskazane obveze čiji je dospijeće, u odnosu na njihovo nastajanje ili datum Bilance, unutar godine dana. Evidentiranje kratkoročnih obveza iskazuje se po nominalnoj vrijednosti iz knjigovodstvene isprave, koja je prošla provjeru i temeljem koje je vidljivo da je nastala poslovna promjena.

p) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U okviru odgođenih plaćanja troškova iskazuju se nastali troškovi koji nisu dospjeli na plaćanje.

Državne potpore koje se odnose na nabavu dugotrajne materijalne imovine uključene su u obveze kao prihod budućeg razdoblja od državnih poticaja te se prihoduju u Računu dobiti i gubitka usporedno s amortizacijom imovine koju potpora nadoknađuje.

q) Prihodi

Prihod je bruto povećanje ekonomskih koristi tijekom razdoblja koje proizlazi iz redovne aktivnosti Društva, kada to povećanje ima za posljedicu povećanje glavnice, osim povećanja koje se odnose na ulaganja vlasnika.

Sukladno propisima, poslovni prihodi se priznaju po isporuci proizvoda ili robe, odnosno izvršenju usluga po faktornoj vrijednost kada su značajni rizici i koristi od vlasništva preneseni na kupca, umanjenoj za dane popuste i poreze.

r) Rashodi

Rashod je smanjenje ekonomske koristi tijekom razdoblja u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili povećanja obveza koji za posljedicu imaju smanjenje glavnice, osim smanjenja koja se odnose na raspodjele glavnice sudionicima u glavnici.

Troškove poslovanja sadržane u realiziranim uslugama, odnosno isporučenim dobrima čine svi troškovi nastali u odnosu na fakturiranu realizaciju.

s) Tekuće i investicijsko održavanje

Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja materijalnih sredstava nadoknađuju se iz prihoda tekućeg obračunskog razdoblja. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se mijenja kapacitet ili namjena osnovnih sredstava, knjiže se, odnosno iskazuju kao povećanje vrijednosti materijalnih sredstava.

t) Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa, iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi kad su ostvareni.

u) Kamate kao rashod

Kamate nastale iz obveza, obračunate do datuma Bilance, iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.

Ukoliko u Društvu postoji dugotrajna imovina koja zadovoljava kriterije kvalificirane imovine prema MRS-a 23 - Troškovi posudbe, tada se pripadni troškovi kamata ne iskazuju kao rashod razdoblja nego povećavaju vrijednost kvalificirane dugotrajne imovine.

v) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman tečajnih razlika

Sva sredstva i obveze u valutama koje su različite od funkcionalne valute pojedinog društva preračunata su prema srednjem tečaju matične narodne banke važećem na dan Bilance.

Negativne tečajne razlike, odnosno pozitivne tečajne razlike nastale preračunom svih obveza i potraživanja u stranim sredstvima plaćanja na funkcionalnu valutu, iskazuju se u Računu dobiti i gubitka unutar financijskih rashoda i prihoda.

Sve pozicije Bilanci stanja ovisnih inozemnih društava preračunata su u izvještajnu valutu kunu prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan Bilance.

Sve pozicije Računa dobiti i gubitaka ovisnih inozemnih društava preračunata su u izvještajnu valutu kunu prema prosječnom godišnjem tečaju Hrvatske narodne banke za funkcionalnu valutu ovisnog inozemnog društva.

w) Porez na dobit

Iznos poreza na dobit za razdoblje sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza.

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona zemlje sjedišta svakog društva unutar JGL grupe.

z) Goodwill i višak stjecateljeva udjela u neto fer vrijednosti imovine (negativni goodwill)

Goodwill koji nastaje konsolidacijom predstavlja višak troška stjecanja iznad udjela Grupe u fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i nepredviđenih obveza povezanog društva, ovisnog društva ili subjekta pod zajedničkom kontrolom na datum stjecanja. Goodwill je iskazan u okviru dugotrajne nematerijalne imovine.

Negativni goodwill koji nastaje konsolidacijom predstavlja višak udjela Grupe u fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i nepredviđenih obveza povezanog društva, ovisnog društva ili subjekta pod zajedničkom kontrolom iznad troška stjecanja. Negativni goodwill iskazan je u okviru zadržane dobiti.

5. DUGOTRAJNA IMOVINA

a) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (osnovna sredstva)

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina je prikazana kako slijedi:

	<i>Nekretnine (zemljište i građevinski objekti)</i>	<i>Postrojenja i oprema, alati, pog.inventar i transportna imovina</i>	<i>Ostala materijalna imovina</i>	<i>Materijalna sredstva u pripremi</i>	<i>Ukupno materijalna imovina</i>	<i>Nematerijalna imovina</i>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava						
31.prosinca 2012.	79.639.073	111.856.157	615.480	77.347.261	269.457.971	80.761.572
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava						
31.prosinca 2011.	74.206.918	109.147.637	605.481	8.412.021	192.372.057	74.083.882

U 2012. godini započela su ulaganja Matice na projektu Svilno 2 - izgradnja novog proizvodnog pogona na lokaciji na Svilnom stoga su najznačajnija povećanja dugotrajne imovine vezana za taj projekt.

Najznačajniji iznosi ulaganja u novu proizvodnu lokaciju odnose se na zemljište i građevinske objekte u pripremi. Na kupnju zemljišta uloženo je 32.232.592 kune a na ulaganja u građevinske objekte ukupno 39.287.738 kuna.

U okviru nematerijalne imovine iskazan je goodwill u iznosu od 21.561.122 kune (2011. godine 36.268.650 kuna). Promjene u kapitalu grupe eliminirane su na pozicije zadržane dobiti.

b) Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 2.490.056 kuna (2011. godine 31.097.472 kune). Krajem 2012. godine odlukom Uprave o aktivnoj prodaji dijela nekretnina iste su bilančno iskazane na poziciji Kratkotrajne imovine (Bilješka 6) - Dugotrajna imovina namijenjena prodaji. U tijeku 2012. godine aktivno se oglašava prodaja. Nije realizirana prodaja niti jedne nekretnine.

Tijekom 2012. godine izvršena je procjena vrijednosti nekretnina od strane nezavisnog procjenitelja. Porast vrijednosti u iznosu od 7.673 kune priznat je u Računu dobiti i gubitka u korist prihoda, a pad vrijednosti od 424.454 kune priznat je u troškove nerealiziranih gubitaka sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 40. – „Ulaganja u nekretnine“.

c) Predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu

Predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 892.498 kuna (2011. godine 827.682 kune), a odnose se na predujmove plaćene za postrojenja i opremu u proizvodnji te građevinske radove.

d) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čine sudjelujući interesi (udjeli) i ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela.

Sudjelujuće interese (udjele) čine ulaganja u:

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Kanal RI d.o.o.</i>	785.000	785.000
<i>Kvarner Vienna Insurance Group d.d., Rijeka</i>	337.575	337.575
<i>Menadžer d.o.o.</i>	7.572	7.572
<i>Ri Novine d.o.o.</i>	10.000	10.000
Stanje 31. prosinca	1.140.147	1.140.147

Ulaganja u pridružena društva Galena d.o.o. i Andros d.o.o. evidentirana su metodom udjela i na dan 31.12.2012. iznose 500.504 kune (2011. godine 678.081 kunu).

e) Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja iznose 7.470 kuna (2011. godine 21.428 kuna), a odnose se na unaprijed plaćenu akontaciju za zakupninu vozila po ugovorima o dugoročnom najmu.

6. KRATKOTRAJNA IMOVINA

a) Zalihe

Zalihe sačinjavaju:

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Sirovine i materijal</i>	60.097.132	55.222.009
<i>Gotovi proizvodi</i>	63.266.635	60.506.685
<i>Roba</i>	21.289.773	22.326.267
<i>Dugotrajna imovina namijenjena prodaji</i>	0	26.027.297
Stanje 31. prosinca	144.653.540	164.082.258

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazana je sukladno MSFI-5 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i ukinuti dijelovi poslovanja. (Bilješka 5.b)

b) Potraživanja

Potraživanja čine: potraživanja od kupaca, potraživanja od povezanih poduzetnika, potraživanja od sudjelujućih poduzetnika, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja.

Potraživanja od kupaca odnose se na:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Kupci u zemlji</i>	134.980.296	155.878.400
<i>Kupci u inozemstvu</i>	153.479.216	208.290.363
Stanje 31. prosinca	288.459.512	364.168.763

Potraživanja od povezanih poduzetnika iskazana su u iznosu u iznosu 4.906 kuna i odnose se na potraživanje za kamate od pridruženog društva Galena d.o.o. Rijeka (u 2011. nema potraživanja od povezanih poduzetnika).

Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika iznose 0 kuna (2011. godine iznose 1.221 kunu).

Potraživanja od zaposlenih iskazana su u iznosu od 62.376 kuna (2011. godine u iznosu od 41.768 kuna).

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana su u iznosu od 19.715.572 kuna (2011. godine u iznosu od 18.786.696 kuna).

Ostala potraživanja odnose se na:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Potraživanja za predujmove</i>	1.132.081	1.973.740
<i>Potraživanja za kamate</i>	89.916	
<i>Potraživanja za naknadu štete</i>	546.817	2.898
<i>Ostala potraživanja (cesije, asignacije i preuzimanje duga)</i>	84.518	259.660
Stanje 31. prosinca	1.853.332	2.236.298

c) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine: dani zajmovi povezanim društvima, dani zajmovi poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi, potraživanja za ulaganja u vrijednosne papire, dani zajmovi i depoziti.

Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi iznose 0 kuna (u 2011. iznose 116.521 kunu i odnose se na zajam Kanal Ri d.o.o.)

Zajmovi dani povezanim poduzetnicima iskazani su u iznosu 278.000 kuna i odnose se na zajam pridruženom društvu Galena d.o.o. Rijeka (u 2011. nije bilo zajmova danih povezanim poduzetnicima).

Potraživanja za primljene vrijednosne papire iskazana su u iznosu od 1.535.045 kuna (2011. godine u iznosu od 4.181.390 kuna), a odnose se na potraživanja s temelja primljenih mjenica, čekova građana i potraživanja od izdavatelja poslovnih kartica.

Dani zajmovi i depoziti iskazani su u iznosu od 1.557.299 kuna (2011. godine u iznosu od 26.349.660 kuna).

d) Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 18.494.161 kunu (2011. godine 9.058.460 kuna), a odnosi se na sredstva na žiro-računima i deviznim i nerezidentnim računima, te u blagajni i deviznoj blagajni.

7. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 6.151.578 kuna (2011. godine u iznosu od 4.942.692 kune) odnose se na unaprijed obračunate kamate na leasing, unaprijed plaćane troškove registracije i reklame, te na ostale plaćene troškove budućeg razdoblja

8. KAPITAL I REZERVE

Temeljni kapital JGL d.d. Rijeka iznosi 5.625.000 kuna i podijeljen je na 56.250 dionica nominalne vrijednosti od 100 kuna po svakoj dionici i to serije A 7.500, serije B 30.000 i serije C 18.750 komada.

Dana 27.12.2012. uplaćen je iznos od 2.379.425 kuna na ime emisije novih 510 dionica a temeljem Odluke redovne glavne Skupštine Društva. Do upisa u Trgovački sud iznos je evidentiran na poziciji Kapitalne rezerve.

Vlasnička struktura:

IME I PREZIME	BROJ DIONICA	% U KAPITALU
<i>Ivo Usmiani</i>	16.671	29,64
<i>Zdravko Saršon</i>	11.625	20,67
<i>Marina Pulišić</i>	2.570	4,57
<i>Grozdana Božić</i>	1.400	2,49
<i>Vesna Črnjarić</i>	1.150	2,04
<i>Sanja Vujić Šmaguc</i>	1.135	2,02
<i>Đurđica Miletović Forempoher</i>	990	1,76
<i>Majid Hejja</i>	730	1,29
<i>Radmila Načeta</i>	600	1,07
<i>Jasmin Huljaj</i>	572	1,02
<i>Ostali</i>	18.807	33,43
UKUPNO	56.250	100,00

Izvor: JGL

Na početku razdoblja Društvo je posjedovalo 101 vlastitu dionicu. Tijekom 2012. godine Društvo je steklo 196 vlastitih dionica, te prodalo 97 vlastitih dionica nakon čega je u portfelju 200 vlastitih dionica.

Sve promjene nastale kupoprodajom vlastitih dionica nisu provedene kod Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

Društvo je, sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, formiralo rezerve za vlastite dionice koje na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 928.818 kuna (2011. godine 362.892 kune).

Zakonske i ostale rezerve formirane su sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Statutu JGL d.d. Rijeka.

Odlukom redovne glavne Skupštine Društva izdvojeno je iz zadržanih dobiti ostvarenih nakon 2005. godine, ukupno 16.844.700 kuna na ime dividende, imateljima redovnih dionica serija "A", "B" i "C", i to u iznosu od 300 kuna po dionici s pravom na dividendu.

Odlukom redovne glavne Skupštine Društva članu Izvršnog odbora dodijeljeno je bez naknade ukupno 97 komada vlastitih dionica (2011. godine 229 komada).

Dobit tekuće godine Grupe iznosi 67.427.795 kuna (1.203 kuna/dionici) i predstavlja dobit ostvarenu prema Računu dobiti i gubitka.

9. REZERVIRANJA

Rezerviranja za troškove jubilarnih nagrada i otpremnina iznose 917.341 kunu.

10. DUGOROČNE OBVEZE

a) Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Erste & Steiermarkische Bank, Rijeka</i>	38.711.374	50.685.923
<i>Raiffeisenbank Austria d.d. Sarajevo</i>	0	34.536
<i>Privredna banka Zagreb d.d., Podružnica Riadria, Rijeka</i>	14.666.513	10.355.448
<i>Societe Generale-Splitska banka</i>	14.498.807	33.537.822
<i>Privredna banka Zagreb</i>	12.339.379	48.925.775
<i>Erste & Steiermarkische S-Leasing d.o.o., Zagreb</i>	12.433.999	12.581.564
Stanje 31. prosinca	92.650.072	156.121.068

Obveza prema Erste & Steiermarkische S-Leasing d.o.o., Zagreb iskazana je temeljem više ugovora o financijskom leasingu čiji su predmet teretna i osobna vozila, sustav čistih soba, strojevi za izradu i pakiranje lijekova, analitička oprema, laserski čitač kodova, sistem izrade očnih kapi, sterilizator i dr., a prema Raiffeisenbank Austria d.d. Sarajevo temeljem ugovora o financijskom leasingu čiji su predmet osobna vozila. Obveze prema Erste & Steiermarkische Bank Rijeka, PBZ Podružnica Riadria Rijeka i Societe Generale – Splitska banka s osnova ugovora o dugoročnim kreditima u ukupnom iznosu od 133.149.520 kuna odnose se na Program kreditiranja izvoznika i Program kreditiranja gospodarstva iz sredstava Hrvatske banke za obnovu i razvitak. Dugoročne obveze za primljeni kredit od Privredne banke Zagreb d.d., Podružnica Riadria su za refundiranje sredstava uloženi u nabavku dugotrajne imovine. Tekuće dospijeće u iznosu od 31.610.391 kunu koje dospijeva za povrat u 2013. godini (u 2011. godini 33.622.013 kuna – dospjelo u 2012.) iskazano je u kratkoročnim obvezama (Bilješka 11.a)).

Kao osiguranje vraćanja kredita upisano je založno pravo na nekretninama u vlasništvu Društva.

b) Obveze po vrijednosnim papirima

Obveze po vrijednosnim papirima na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 139.444.667 kuna, a odnose se na obveze za izdane dugoročne obveznice (2011. godine 139.276.667 kuna).

Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu HANFA) donijela je 17. svibnja 2007. godine Rješenje (Klasa: UP/1-451-04/07-11/5, Ur.broj: 326-111/07-3) kojim se JGL d.d. Rijeka odobrava prospekt o izdavanju korporacijskih obveznica javnom ponudom i objavljivanje podataka prilikom uvrštenja obveznica u prvu kotaciju, a nakon što HANFA-i u roku od sedam dana od isteka roka za uplatu obveznica dostavi obavijest o broju i postotku upisanih i uplaćenih obveznica te osobama koje su upisale i uplatile obveznice. Obavijest o rezultatu izdanja obveznica JGL d.d. Rijeka je dostavilo HANFA-i 11. lipnja 2007. godine.

JGL d.d. Rijeka je 11. lipnja 2007. godine izdalo javnom ponudom obveznice u nematerijaliziranom obliku, koje glase na ime, u ukupnom iznosu od 125.000.000 kuna, u denominaciji od HRK 1, dospjele su na naplatu 08.06. 2012. godine.

Obveznice su uvrštene na Zagrebačku burzu temeljem Ugovora o uvrštenju vrijednosnih papira od 12. lipnja 2007. godine.

JGL d.d. Rijeka je 20. travnja 2011. godine izdalo obveznice u iznosu 140.000.000 kuna na temelju Informativnog memoranduma koji nije bio predmetom odobrenja HANFA-e jer je isti izuzet od objave temeljem članka 351., stavka 1., točka 3. Zakona o tržištu kapitala, odnosno jer je ponuda Obveznica upućena ulagačima koji su za upisane Obveznice uplatili iznos od najmanje EUR 50.000.

Dana 03.11.2011. godine, HANFA je donijela Rješenje KLASA. UP/I-451-04/11-12/5 URBROJ : 326-111/11-8, kojim se odobrava jedinstveni prospekt uvrštenja 140.000.000 obveznica, oznake JDGL-O-166A, na ime izdanih u nematerijaliziranom obliku, u denominaciji od HRK 1, uz promjenjivu kamatnu stopu, dospjeća 10. lipnja 2016. godine, na uređenom tržištu.

Utvrđena kamatna stopa za razdoblje od od 11. lipnja 2010. godine do 11. lipnja 2011. godine iznosi 6,1125%, a za period od 11. lipnja 2011 - 10. lipnja 2012. godine za zamijenjene obveznice (74.850.000) je 5,25% a za nove obveznice 5,35%. Utvrđena kamatna stopa za period od 10. lipnja 2012 – 09. lipnja 2013. godine je 6,1725%. Tijekom 2012. godine Društvo je na ime dospjelih kamata isplatilo 10.122.875 kuna (u 2011. godini 8.116.054 kune).

11. KRATKOROČNE OBVEZE

a) Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Hypo Alpe-Adria bank d.d.</i>	0	56.522.202
<i>Privredna banka d.d.</i>	0	9.977.685
<i>Raiffeisen bank</i>	0	9.975.226
<i>Slatinska banka</i>	0	10.000.000
<i>Prvi Faktor</i>	0	10.000.000
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	33.622.013	31.610.391
<i>Obveze za kamate</i>	844.588	1.041.981
Stanje 31. prosinca	34.466.601	129.127.485

Navedene obveze odnose se na kratkoročne kredite za nabavku materijalne imovine, obrtnih sredstva, za kreditiranje nekretnine projekta Svilno 2, za održavanje likvidnosti, te tekuće dospjeće dugoročnih obveza.

Kao osiguranje vraćanja kredita upisano je založno pravo na nekretninama u vlasništvu Društva.

b) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima odnose se na:

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Dobavljači u zemlji</i>	108.806.141	112.040.770
<i>Dobavljači u inozemstvu</i>	67.466.365	37.826.670
Stanje 31. prosinca	176.272.506	149.867.440

c) Obveze po vrijednosnim papirima

Obveze po vrijednosnim papirima iznose 1.200.000 kuna (u 2011. godini 50.062.817 kuna). U tijeku 2012. godine isplaćeno je 50.150.000 kuna dospjelih obveza po prvoj emisiji obveznica.

d) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se na sljedeće:

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Primljeni predujmovi</i>	625.115	500.616
<i>Obveze prema zaposlenima</i>	10.949.435	11.589.387
<i>Obveze prema poduz.- sudjelujući interesi</i>	24.037	11.333
<i>Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe</i>	16.433.357	16.480.801
<i>Obveze s osnova udjela u rezultatu</i>	16.920	18.000
<i>Ostale obveze</i>	7.619.963	4.177.948
Stanje 31. prosinca	35.668.827	32.778.085

Obveze prema zaposlenicima odnose se na plaće za 12. mjesec 2012. koje su isplaćene u siječnju 2013. kao i za bonuse za rad u 2012. koji će se isplatiti u 2013.

12. PRIMANJA RADNIKA

U tijeku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća u ime svojih radnika obavljaju se redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Obveze za neoporezive naknade, potpore i nagrade priznaju se u razdoblju kada su ostvarene.

13. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznose 9.296.875 kuna (2011. godine 9.729.367 kuna), od čega se 5.439.246 kuna (2011. godine 6.241.508 kuna) odnosi na obračunate nedospjele kamate po obveznicama i kreditima, 344.685 kuna na odgođeno plaćanje troškova, zatim odgođeni prihodi iz državnih potpora iznose 764.050 kuna (2011. godine 1.033.825 kuna), a odgođeno plaćanje troškova za neiskorištene godišnje odmore 2.748.894 kune (2011. godine 2.454.034 kune).

14. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi u 2012. godini iznose 110.313.814 kuna (2011. godine 84.168.259 kuna) a odnose se na evidencije primljenih akreditiva od kupaca, danih akreditiva ino dobavljačima, bankovnih garancija, okvirnih kredita te primljenih kredita koji troše okvir.

15. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode čine:

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Prihodi od prodaje</i>	658.289.753	750.990.748
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	27.089.758	27.221.531
Ukupno	685.379.511	778.212.279

16. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode čine:

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Troškovi materijala, energije i sitnog inventara</i>	179.565.432	167.635.888
<i>Troškovi prodane robe</i>	136.819.089	140.006.931
<i>Troškovi usluga</i>	129.342.111	152.594.672
<i>Troškovi osoblja</i>	133.893.759	148.578.047
<i>Amortizacija</i>	19.779.415	24.295.916
<i>Vrijednosno usklađenje imovine</i>	1.306.245	893.952
<i>Ostali troškovi i poslovni rashodi</i>	36.939.191	49.760.145
<i>Smanjenje vrijednosti zaliha got. proizvoda</i>		2.759.950
<i>Povećanje vrijednosti zaliha got. proizvoda</i>	-43.873.565	
<i>Rezerviranja</i>	2.454.034	1.212.201
Ukupno	596.225.711	687.737.702

17. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode čine:

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Prihodi od kamata</i>	1.093.210	178.340
<i>Prihodi od tečajnih razlika</i>	7.205.125	21.039.573
<i>Prihodi od sudjelujućih interesa</i>	282.612	19.562
<i>Prihodi od porasta vrijednosti ulaganja u nekretnine</i>	89.626	7.673
Ukupno	8.670.573	21.245.148

18. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine:

	2011.	2012.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Rashodi od kamata</i>	16.715.074	18.932.660
<i>Rashodi od tečajnih razlika</i>	8.611.282	22.985.886
<i>Rashodi od pada vrijednosti ulaganja u nekretnine</i>	3.033.618	424.454
Ukupno	28.359.974	42.343.000

19. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA

U tijeku 2012. godine Matica je sudjelovala u dobiti pridruženog društva Galena d.o.o. s 97.177 kuna (2011. godine 139.387 kuna).

20. POREZ NA DOBIT

Obvezu poreza na dobit obračunava svako društvo zasebno na temelju pozitivnih zakonskih popisa u zemlji sjedišta društva po stopi od 20% u Hrvatskoj, 25% u Sloveniji, 10 % u Srbiji i Bosni i Hercegovini.

Matici je u 2009. godini dodijeljen status nositelja poticajnih mjera temeljem Zakona o poticanju ulaganja te koristi porezne povlastice temeljem tog Zakona u vidu smanjene stope poreza na dobit koja iznosi 7 %. Pri obračunu poreza na dobit za 2012. godinu u potpunosti je iskorišten preostali iznos poreznih poticaja s te osnove 6.634.937 kuna (u 2011. godini iznosi 10.301.908 kuna).

Matica će reinvestirati dio dobiti 2012. godine s namjerom povećanja temeljnog kapitala u 2013. godini. Temeljem čl. 6. st. 1. t. 6. Zakona o porezu na dobit i čl. 12.a Pravilnika iznos reinvestirane dobiti umanjuje osnovicu poreza na dobit za 2012. godinu.

Ukupna porezna obveza razdoblja iznosi 2.046.107 kuna. (u 2011. godini iznosi 6.263.940 kuna).

21. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Dobit razdoblja i Sveobuhvatna dobit razdoblja jednake su i iznose 67.427.795 kuna (u 2011. godini iznosi 63.339.846 kuna).

22. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku sastavljen je po direktnoj metodi i prikazuje novčani tijek od poslovnih, investicijskih i financijskih aktivnosti.

Novčani tijek od poslovnih aktivnosti iskazuje smanjenje u iznosu od 8.334.080 kuna.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti iskazuje smanjenje u iznosu od 90.413.041 kunu.

Novčani tijek od financijskih aktivnosti iskazuje povećanje u iznosu od 108.182.822 kune.

Ukupni novčani tijek u 2012. godini iskazuje povećanje u iznosu od 9.435.701 kunu.

23. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o promjenama kapitala za 2012. godinu prikazuje ukupno povećanje kapitala u iznosu od 54.244.829 kuna (2011. godine 61.497.367 kuna).

24. POTENCIJALNE OBVEZE

Protiv Matice je pokrenut jedan sudski postupak za koji je procijenjeno da ne postoji rizik značajnih troškova.

25. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društva su izložena raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Svako društvo prati navedene rizike i nastoje umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Društva su izložena riziku promjene tečaja inozemnih valuta prilikom nabavki i prodaje koji su denominirani u stranim valutama. Valutni rizik prisutan je zbog mogućih promjena tečajeva stranih valuta.

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti pojedino društvo kreditnom riziku obuhvaća novac te potraživanja od kupaca. Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je ograničen zbog rasprostranjenosti tih potraživanja po raznim zemljopisnim područjima i kupcima.

Upravljanje rizicima likvidnosti podrazumijeva održavanje količine novca te osiguranje raspoloživosti financijskih sredstava u obliku kreditnih linija. Izloženost kreditnim, kamatnim i tečajnim rizicima javlja se u tijeku redovnog poslovanja svakog društva.

Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza na dan 31. prosinca 2012. godine ne razlikuje se od knjigovodstvene vrijednosti.

26. PRIMANJA ZAPOSLENIH

U tijeku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća u ime svojih radnika obavljaju se redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu pojedine zemlje. Obvezni doprinosi iskazuju se kao dio troška plaća kad se obračunavaju. Obveze za neoporezive naknade, potpore i nagrade priznaju se u razdoblju kada su ostvarene.

Ukupan broj zaposlenih u Grupi na datum 31. prosinca 2012. godine je 781.

27. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

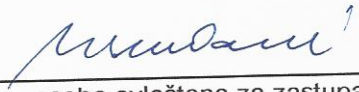
Dana 7.1.2013. JGL d.d. Rijeka je Ministarstvu gospodarstva predalo prijavu za korištenje poticajnih mjera za ulaganje u projekt Svilno 2. Nakon izglasavanja Pravilnika o poticanju ulaganja slijedi službena prijava JGL-a na svim propisanim obrascima temeljem koje se očekuje dodjela statusa nositelja poticajnih mjera. Planirana visina ulaganja od oko 300.000.000 kuna osigurala bi Društvu porezni poticaj u narednom razdoblju s primjenom stope poreza na dobit od 0 %.

Dana 29.1.2013. godine u Trgovačkom sudu Rijeka upisano je povećanje temeljnog kapitala JGL d.d. Rijeka u iznosu od 51.000 kuna te temeljni kapital od tog datuma iznosi 5.676.000 kuna.

Dana 26.3. 2013. godine u Trgovačkom sudu Rijeka upisano je povećanje temeljnog kapitala JGL d.d. Rijeka u iznosu od 155.000 kuna te temeljni kapital od tog datuma iznosi 5.831.000 kuna.

U ožujku 2013. godine JGL d.d. Rijeka potpisalo je ugovor s HBOR-om za kreditiranje ulaganja u projekt Svilno 2 i u obrtna sredstva u ukupnom iznosu od 248.332.463 kune. Rok korištenja kredita je 2 godine, poček 3 godine s početkom otplate u rujnu 2018. godine nakon čega slijedi otplata kroz 9 godina. Kamatna stopa na dio kredita za ulaganja u projekt iznosi 3 % dok kamata na kredit za obrtna sredstva iznosi 4,09 %.

MBL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska


osoba ovlaštena za zastupanje