

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: **571**
(krajem godine)Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **2120**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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: JGL d.d.			
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	262.878.873	314.735.475
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	23.148.510	29.394.507
1. Izdaci za razvoj	004	4.706.120	6.893.445
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	10.932.123	13.553.297
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	7.510.267	8.947.765
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	208.104.148	253.892.329
1. Zemljište	011	3.569.729	4.897.532
2. Građevinski objekti	012	60.389.274	61.396.253
3. Postrojenja i oprema	013	92.331.158	94.655.200
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.871.331	11.663.277
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	827.683	837.270
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.412.021	77.347.261
8. Ostala materijalna imovina	018	605.480	605.480
9. Ulaganje u nekretnine	019	31.097.472	2.490.056
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	31.626.215	31.448.639
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	30.157.987	30.157.987
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.140.147	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	150.505
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	449.025.287	512.085.845
I. ZALIHE (036 do 042)	035	124.717.793	143.073.305
1. Sirovine i materijal	036	60.094.204	55.221.013
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038	63.266.635	60.506.685
4. Trgovačka roba	039	1.356.954	1.318.310
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		26.027.297
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	281.783.302	357.349.854
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	30.772.774	55.335.653
2. Potraživanja od kupaca	045	231.773.167	281.796.259
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	1.221	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	8.680	26.207
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	17.548.562	18.341.686
6. Ostala potraživanja	049	1.678.898	1.850.049
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	40.868.849	1.069.172
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	13.600.000	278.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	116.521	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	3.300.000	600.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	23.852.328	191.172
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.655.343	10.593.514
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	4.503.520	6.018.272
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	716.407.680	832.839.592
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	84.168.259	110.313.814

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	262.436.684	315.335.685
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	189.555.047	236.383.705
1. Zadržana dobit	073	189.555.047	236.383.705
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	64.239.283	67.930.200
1. Dobit poslovne godine	076	64.239.283	67.930.200
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	217.186.461	285.175.751
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	77.909.794	145.731.084
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	227.355.854	222.413.750
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.973.042	5.011.156
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	7.308.909	5.335.973
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	22.719.205	99.291.491
4. Obveze za predujmove	097	625.115	493.847
5. Obveze prema dobavljačima	098	119.898.866	82.628.261
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	9.460.974	10.220.416
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.660.578	15.526.001
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	605.391	2.677.272
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	9.428.681	8.997.065
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	716.407.680	832.839.592
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		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
01.01. do 31.12.2012.

Obveznik: JGL d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	508.156.235	597.968.459
1. Prihodi od prodaje	112	498.353.944	586.064.659
2. Ostali poslovni prihodi	113	9.802.291	11.903.800
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	419.148.652	509.391.205
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-43.873.565	2.759.950
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	302.903.578	319.903.535
a) Troškovi sirovina i materijala	117	177.311.959	165.451.098
b) Troškovi prodane robe	118	1.173.484	3.669.347
c) Ostali vanjski troškovi	119	124.418.135	150.783.090
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	109.227.110	124.042.668
a) Neto plaće i nadnice	121	65.723.230	75.096.719
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	27.356.594	30.984.092
c) Doprinosi na plaće	123	16.147.286	17.961.857
4. Amortizacija	124	17.534.556	22.084.666
5. Ostali troškovi	125	23.628.071	29.908.394
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.075.710	469.292
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.075.710	469.292
7. Rezerviranja	129	2.454.034	1.212.201
8. Ostali poslovni rashodi	130	6.199.158	9.010.499
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	9.262.755	20.472.037
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	1.583.297	1.115.716
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	7.581.445	19.329.086
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	8.387	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	28.623.261	39.397.343
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzeticima	138	1.608.876	854.417
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	23.980.767	38.118.472
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	139.387	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	517.558.377	618.537.673
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	447.771.913	548.788.548
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	69.786.464	69.749.125
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	69.786.464	69.749.125
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	5.547.181	1.818.925
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	64.239.283	67.930.200
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	64.239.283	67.930.200
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	64.239.283	67.930.200
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	64.239.283	67.930.200
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		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01. do 31.12.2012.**

Obveznik: <u>_JGL d.d.</u>			
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. do 31.12.2012.

Obveznik: <u> JGL d.d. </u>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	465.504.931	531.022.129
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		274.754
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	307.282	804.716
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	52.265.114	52.955.256
5. Ostali novčani primici	005	4.527.646	6.702.368
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	522.604.973	591.759.223
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	350.313.896	433.678.755
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	65.116.483	76.522.524
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	13.316.705	19.081.721
5. Novčani izdaci za poreze	011	52.776.268	69.436.490
6. Ostali novčani izdaci	012	6.365.476	6.814.936
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	487.888.828	605.534.426
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	34.716.145	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	13.775.203
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	1.046.166	267.546
4. Novčani primici od dividendi*	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	39.967.954	13.716.521
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	41.916.683	14.687.493
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	66.136.557	83.284.091
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023	104.460	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	47.200.000	278.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	113.441.017	83.562.091
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	71.524.334	68.874.598
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		223.403.136
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	17.046.290	35.369.827
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	157.046.290	258.772.963
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	32.971.775	79.303.707
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	4.777.170	16.835.700
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	11.432.273	10.336.645
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	377.848	914.446
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	87.111.096	59.794.493
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	136.670.162	167.184.991
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	20.376.128	91.587.972
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	8.938.171
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	16.432.061	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	18.087.404	1.655.343
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		8.938.171
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	16.432.061	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	1.655.343	10.593.514

* 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	189.555.047	236.383.705
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	64.239.283	67.930.200
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	262.436.684	315.335.685
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	60.330.404	52.899.001
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	60.330.404	52.899.001
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
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.



GODIŠNJE IZVJEŠĆE JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ d.d. 2012.

Društvo JADRAN-GALENSKI LABORATORIJ d.d. ("Jadran" - Galenski Laboratorij ili "JGL" ili "Izdavatelj" ili "Društvo") prihvaća odgovornost za sadržaj ovog Godišnjeg Izvješća. Prema uvjerenju, svim saznanjima i podacima kojima JGL raspolaže, podaci iz ovog Godišnjeg Izvješća čine cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka i financijskog položaja JGL-a te ni jedna činjenica koja bi mogla utjecati na potpunost i istinitost ovog Godišnjeg Izvješća prema najboljem saznanju JGL-a nije izostavljena.

Brojevi u Godišnjem Izvješću su zaokruživani; prema tome, brojevi prikazani za istu vrstu podataka mogu varirati i zbrojevi možda nisu aritmetički agregati. Upućivanje u ovom dokumentu na "EUR" označava euro, "USD" američki dolar, a "HRK" ili "kuna" hrvatske kune.

SADRŽAJ

- 1. UVODNA RIJEČ UPRAVE**
- 2. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE**
 - 2.1 Organizacija
 - 2.2 Struktura
 - 2.3 Razvoj organizacije
 - 2.4 Upravljački sustav
 - 2.5 Upravna, rukovodeća, nadzorna tijela i više posloводство
 - 2.6 Sastav Uprave i Nadzornog odbora
- 3. PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA I OPĆEG STANJA DRUŠTVA**
 - 3.1 Račun dobiti i gubitka JGL d.d.
 - 3.2 Bilanca JGL d.d.
 - 3.3 Račun dobiti i gubika JGL Grupe
 - 3.4 Bilanca JGL Grupe
 - 3.5 Komentar financijskih rezultata po proizvodnim programima
- 4. INVESTICIJE I POTICAJI**
- 5. OTKUP VLASTITIH DIONICA**
- 6. ZAPOSLENICI**
- 7. NAGRADE I PRIZNANJA**
- 8. ZAŠTITA OKOLIŠA**
- 9. ZAŠTITA NA RADU**
- 10. RAZVOJ**

1. UVODNA RIJEČ UPRAVE

Nakon vrlo uspješne 2011. godine, koju je obilježila snažna stopa rasta na inozemnim tržištima te investicijski ciklus u proizvodne prostore i opremu, 2012. godinu obilježio je daljnji izniman rast poslovnih rezultata, posebice rast izvoza od 25%, što je ključno za naš uspjeh. U 2012. smo kao Grupa premašili prihod od 100 milijuna eura, čime smo prešli još jednu veliku stepenicu rasta tvrtke.

Zahvaljujući timskom i predanom radu, kontinuiranom ulaganju u razvoj inovativnih proizvoda te širenju prodajne mreže, uspjeli smo ostvariti odlične rezultate u mnogim segmentima. Pažljivo osluškujući reakcije naših korisnika koji nam upućuju sve složenije zahtjeve, nastavili smo im pružati prilagođena rješenja i povećavati dostupnost naših proizvoda kroz internacionalno širenje i otvaranje novih tržišta.

Ukupni prihodi JGL Grupe iznosili su 778.212.279 kuna i rasli su po stopi od 14 % dok su ukupni prihodi JGL d.d. rasli su po stopi od 19,5% i iznosili su 618.537.673 kuna od čega je 439.939.933 kuna realiziranih na izvoznim tržištima. JGL se ovim rezultatima ponovno potvrđuje kao rastuća tvrtka s naglašenim internacionalnim predznakom. Uz naša višegodišnja i aktivna tržišta, sukladno strateškom cilju internacionalnog širenja, na novim se komunikacijsko-pregovaračko-poslovnim projektima radilo tijekom čitave godine. Osim UK tržišta na kojemu smo prvi izvoz Aqua Maris proizvoda ostvarili tijekom studenog, brojni kontakti i suradnja ostvarene su na tržištima Mađarske, Rumunjske, Gvatemale, Malte, Latvije, Brazila, Turske, Egipta, Kuvajta i Nigerije.

2012. godina je bila i godina u kojoj smo nastavili s nizom vrlo značajnih projekata koji su proizašli na temelju redefinirane strategije i strateške mape tvrtke. Zsigurno jedno od značajnih dostiguća predstavlja kupnja 78 tisuća četvornih metara otvorenog prostora budućeg kompleksa Svilno 2 („pharma valley“) koja će biti svojevrsna ekstenzija na našu postojeću proizvodnu lokaciju na Svilnom 1 i osigurati će tvrtki značajne kapacitete u razvoju, proizvodnji i skladištenju a s kojima bi ujedno bili osigurani i ključni resursi za realizaciju planiranog održivog, profitabilnog rasta u horizontu od pet godina a i dulje. U siječnju 2012. finalizirano je dvadesetak novih i moderno opremljenih prostorija u prizemlju upravne zgrade na Svilnom. Ondje su svoje novo radno mjesto dobili zaposlenici Osiguranja kvalitete, IT-a, Tehničke podrške, Proizvodnog održavanja, Pripreme materijala, Operativne nabave i Pripreme ambalaže. U srpnju 2012. dio odjela Razvojne analitike (laboratorij za kromatografiju) preselio se u preuređenu bivšu zgradu Kontrole kvalitete, a krajem kolovoza, odjel Mikrobiologije proširio se s nekoliko prostorija u zgradi Razvojne analitike. Time su djelatnice oba odjela dobile bolje uvjete za rad, a prostor se približio GLP standardima koji su s odobravanjem dočekani već kod prvih slijedećih inspekcijskih nadzora potkraj ove godine. Zaokružili smo implementaciju i integraciju novog software-a za za *kromatografiju (HPLC i UPLC)*. Tijekom 2012. održan je rekordan broj - čak petnaest - zahtjevnih i izazovnih inspekcija nadležnih tijela i partnera koji su nas auditirali vezano za realizaciju proizvoda i provjeru sukladnosti s GMP i drugim zahtjevima sustava kvalitete. Ono što je najvažnije, veliko nam zadovoljstvo svima pričinja činjenica da su sve inspekcije završile pozitivnim ishodom! Odjel proizvodnje obilježio je i svojevrsni jubilej s više od 30 milijuna proizvedenih proizvoda. Također su izuzetni naponi učinjeni na jačanju sustava osiguranja kvalitete prema EU GMP i ISO normama, kao i na razvoju sustava upravljanja okolišem. Svi aktivirani projekti kao i oni koji još čekaju da budu lansirani, predstavljaju vrlo važan korak ka uspostavljanju modernog i razvijenog poslovnog sustava, povećavaju konkurentnost tvrtke i vode nas ka ostvarenju ambicioznih ciljeva koje smo si postavili do 2017. godine.

Naši planovi za budućnost i dalje su ambiciozni a idu u smjeru daljnje internacionalizacije, a u određenim segmentima i globalizacije poslovanja. Ulaskom u veliku investiciju vrijednu 45 milijuna eura na lokaciji Svilno 2 značajno ćemo povećati naše proizvodne kapacitete u ključnim tehnologijama i objediniti sve poslovne sadržaje na jednoj lokaciji te stvoriti preduvjete za novu etapu poslovanja.

Ukupno ocjenjujem 2012. godinu izuzetno uspješnom godinom. Iskreno zahvaljujem, prije svega zaposlenicima, bez čije predanosti i entuzijazma ovi rezultati ne bi bili mogući. Također zahvaljujem na podršci i povjerenju svim našim dioničarima, financijskim institucijama i poslovnim partnerima i sa zadovoljstvom predstavljam ovaj izvještaj o stanju i rezultatima poslovanja Društva.

JADRAN - GALENSKI LABORATORIJ d.d.

Ivo Usmiani
Predsjednik Uprave



JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska

2. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

2.1 ORGANIZACIJA

Osnovni elementi organizacije ili poslovnog sustava JGL-a su: sustav upravljanja strategijom (BSC), procesna mapa, organizacijska struktura, informacijski sustav te unutrašnje i vanjske isporuke sustava. Razvoj i upravljanje poslovnim sustavom JGL-a podrazumijeva razvoj i upravljanje svim navedenim elementima. Između navedenih elemenata poslovnog sustava postoji ovisnost pa tako i uzročno-posljedična uvjetovanost njihove evaluacije.

Sustav upravljanja strategijom predstavlja temelj poslovnog sustava. U skladu s dugoročnim poslovnim ciljevima, strategija definira vrijednosti i način na koji ih poslovni sustav treba dugoročno isporučivati. Zato se pored dugoročnog planiranja poslovnih ciljeva, unutar strateškog plana definiraju i ciljevi razvoja poslovnog sustava JGL-a. Ovakav zahtjev prema poslovnom sustavu formira se kroz BSC sustav JGL-a kojeg čine strateške mape i BSC *scorecard*-i pripadnih strateških ciljeva.

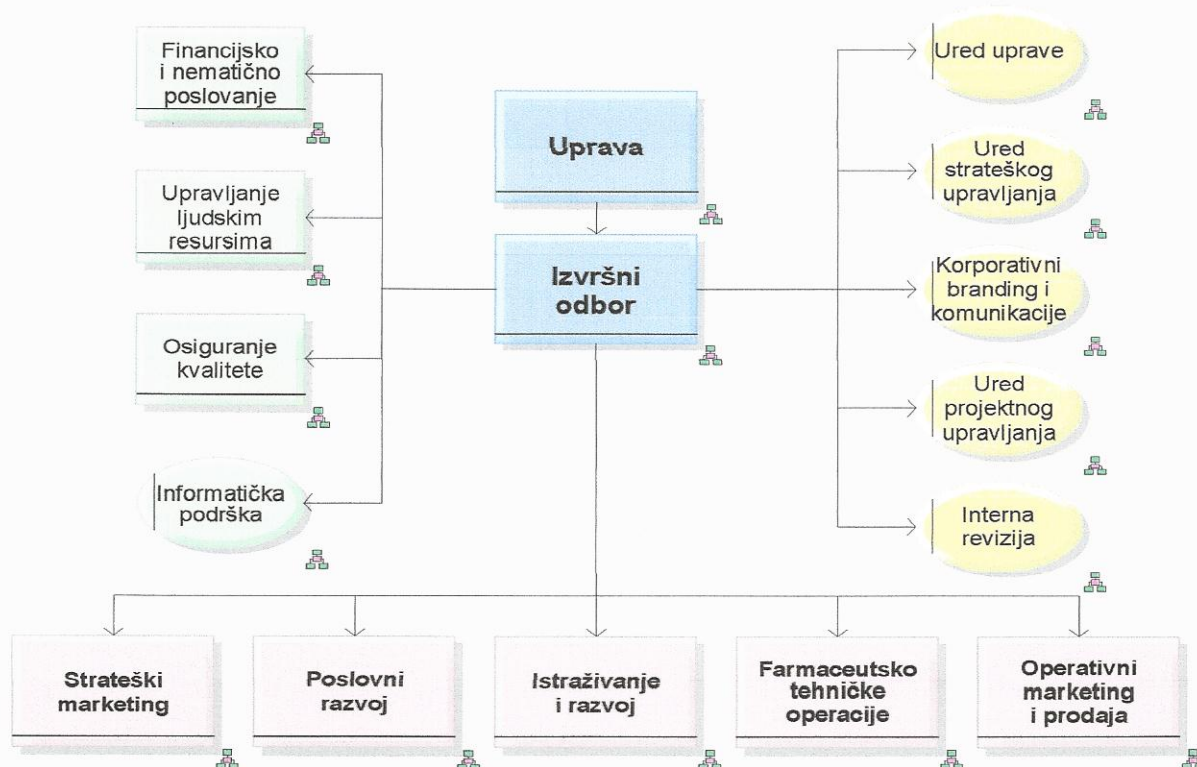
Sve vrijednosti planirane strategijom JGL-a isporučuju procesi. Zbog te činjenice procesna mapa tvrtke zauzima centralnu poziciju unutar poslovnog sustava JGL-a. Procesi prezentiraju dinamički pogled na poslovni sustav dok ostali elementi poslovnog sustava prezentiraju statičke poglede. Procesni su podržani odgovarajućom organizacijskom strukturom odnosno optimalnim organiziranjem ljudskih resursa. Primjenjuje se pravilo da organizacijska struktura mora biti što više orijentirana procesima tvrtke kako bi osigurala njihovu što veću efikasnost.

Kao i organizacijska struktura, arhitektura informacijskog sustava JGL-a direktno proizlazi iz zahtjeva za podrškom procesa tvrtke. Stoga je u opisu procesa, pored organizacijskih rola, obvezan i prikaz informacijskog tijeka zbog lakšeg definiranja zahtjeva na IT sustav (infrastruktura i aplikacije).

2.2 STRUKTURA

Promjena korporativne strategije sa diverzifikacije poslovanja, organizacijski izraženom kroz postojanje više strateških poslovnih jedinica, na koncentraciju i ekspanziju (tržišnu i proizvodnu) s fokusom na ključne segmente, uvjetovala je potrebu provođenja određenih promjena i u organizacijskoj strukturi tvrtke za 2012. godinu.

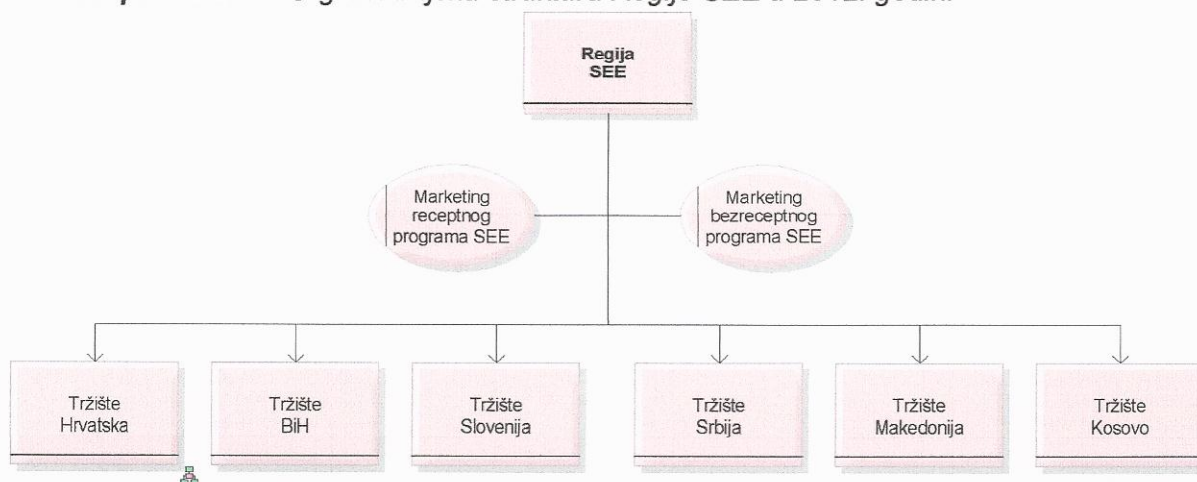
Grafički prikaz 1. Vršna organizacijska struktura JGL-a u 2012. godini



Izvor: JGL, ARIS Enterprise Architecture

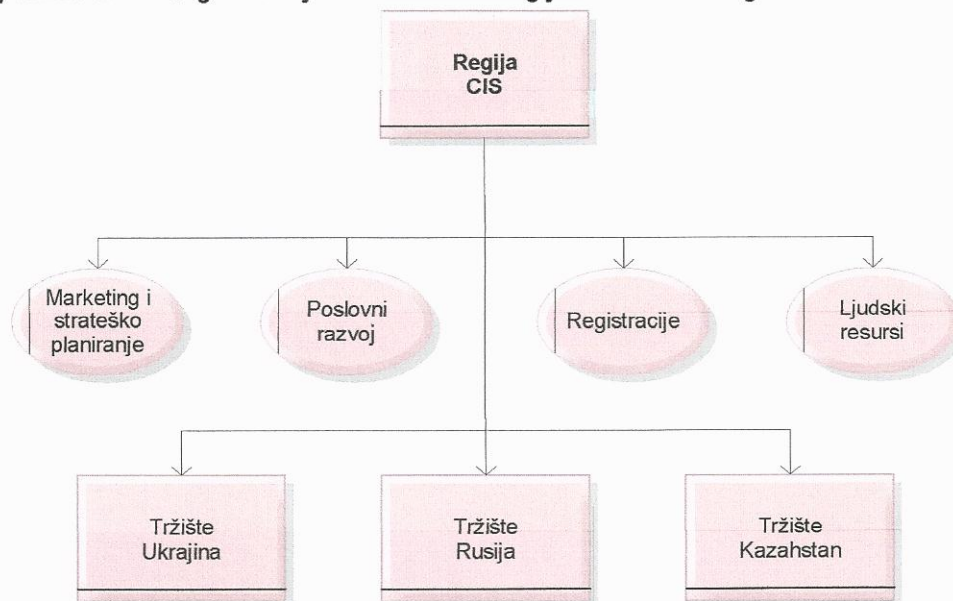
Iako na vršnoj razini tipično funkcijska, na nižim razinama, unutar strateških poslovnih funkcija, a s obzirom na poseban karakter procesa koje podržavaju, prisutni su i drugi oblici organizacijske strukture: poslovna funkcija „Istraživanje i razvoj“ djelomično implementira projektnu organizacijsku strukturu, procesi lanca opskrbe su podržani procesno orijentiranom funkcijskom organizacijskom strukturom poslovne funkcije „Farmaceutsko tehničke operacije“, dok je organizacijska struktura poslovne funkcije „Operativni marketing“ i „Prodaja“ - teritorijalna.

Grafički prikaz 2. Organizacijska struktura Regije SEE u 2012. godini



Izvor: JGL, ARIS Enterprise Architecture

Grafički prikaz 3. Organizacijska struktura Regije CIS u 2012. godini



Izvor: JGL, ARIS Enterprise Architecture

2.3 RAZVOJ ORGANIZACIJE

Brzina, usluga, rješenja potpuno prilagođena kupcima i fleksibilnost su ključni pojmovi koje JGL razmatra u svojim smjerenjima u daljem razvoju organizacije koja treba uspjeti u novim tržišnim uvjetima. Dinamiziranje promjena u poslovnoj okolini dovodi do inzistiranja na novim i fleksibilnijim organizacijskim modelima.

U tom kontekstu, JGL će se u budućnosti još više okrenuti tzv. *cross-functional* organizaciji oblikovanoj oko tzv. *end to end* procesa. Ovakav pristup, koji se naziva horizontalna ili procesna organizacija, planira se primijeniti na organiziranju resursa koji podržavaju Središnje (Core) procese tvrtke, dok se za organiziranje resursa u procesima podrške, koji zahtijevaju funkcijsku specijalizaciju, namjerava zadržati funkcijski ili vertikalni način upravljanja.

2.4 UPRAVLJAČKI SUSTAV

JGL razvija integriran upravljački sustav koji povezuje strateško planiranje i operativnu realizaciju kroz šest faza:

- razvoj strategije
- planiranje strategije
- usklađivanje organizacije
- planiranje operacija
- praćenje realizacije strategije
- revizija strategije

U prvoj fazi strateški tim revidira postojeću ili razvija novu strategiju korištenjem standardnih strateških alata. Slijedi druga faza ili planiranje strategije razvojem strateških mapa i „scorecarda“ strateških ciljeva.

Nakon što se na višoj razini organizacije kreiraju strateške mape i pripadni „scorecardi“, strateški tim u trećoj fazi vrši strateško usklađivanje kaskadiranjem strateških mapa i „scorecarda“ prema ostalim strateški relevantnim organizacijskim segmentima. Slijedi

usklađivanje zaposlenika putem formalnog komunikacijskog procesa i povezivanja njihovih osobnih poslovnih ciljeva sa strateškim ciljevima tvrtke. Po usklađivanju organizacijskih jedinica i zaposlenika sa strategijom, u četvrtoj fazi menadžment JGL-a u skladu sa strateškim „inputima“ kreira operativni plan kroz njegove osnovne komponente: planiranje unapređenja strateški relevantnih procesa, detaljnu prognozu prodaje, plan kapaciteta resursa, te izradu budžeta za operativne troškove i kapitalne izdatke.

Tijekom izvršavanja strateškog i operativnog plana ili pete faze koja se proteže kroz čitavu poslovnu godinu, menadžment je angažiran na praćenju i učenju o nastalim problemima, barijerama i ostalim izazovima unutar poslovnog sustava. Ovaj proces integrira informacije o operacijama i strategiji putem realizacije odvojenih operativnih i strateških sastanaka za izvješćivanje.

U konačnici, strateški tim koristi interne operativne podatke i nove podatke o vanjskom okruženju i konkurenciji kako bi procijenio i adaptirao postojeću strategiju, pokrećući tako novu petlju strateškog planiranja i operativne realizacije unutar integriranog upravljačkog sustava.

2.5 UPRAVNA, RUKOVODEĆA I NADZORNA TIJELA I VIŠE POSLOVODSTVO

Tvrtkom rukovodi Uprava tvrtke u osobi glavnoga direktora kojega imenuje Nadzorni odbor. Uprava tvrtke za svoj je rad odgovorna Nadzornom odboru. Na godišnjim skupštinama dioničkog društva Nadzorni odbor, po prethodno dostavljenom dnevnom redu, obrazlaže rad tvrtke u prethodnom razdoblju te informira dioničare o svim pitanjima ključnim za rad tvrtke. Direktor tvrtke na skupštini iznosi godišnje izvješće tvrtke dioničarima, a sve odluke i izmjene, prethodno dostavljene na uvid dioničarima, stavljaju se na raspravu i odlučivanje. Ako je potrebno, dioničari se informiraju i pismenim putem, a također i na izvanrednim sjednicama ukoliko to iziskuje aktualna situacija.

U tvrtki postoje i *Izvršni odbor (Executive Board)*, *Odbor za upravljanje portfeljem (Portfolio Management Board)* te *Strateški odbor* čiji sastav određuje Uprava tvrtke svojom posebnom odlukom.

Izvršni odbor tvrtke predstavlja multifunkcijsko tijelo koje uključuje direktore ključnih poslovnih funkcija s odgovarajućim autoritetom i izvršnim ovlastima. Odbor se sastaje definiranom dinamikom i po prethodno definiranim temama sastanaka. Raspravlja o vitalnim strateškim i operativnim korporativnim pitanjima.

Primarna je uloga Izvršnog odbora analiziranje poslovanja i sudjelovanje u donošenju odluka o aktualnim pitanjima poslovanja Društva te definiranje prioriteta projekata i aktivnosti. U ključne odgovornosti spada i odgovornost za rezultate poslovanja, nadzor strateških planova, koordinacija i rješavanje konflikata organizacijskih cjelina te donošenje ključnih odluka. Članovi Izvršnog odbora odgovorni su Upravi tvrtke za poslovanje organizacijskih jedinica kojima neposredno upravljaju, kao i organizacijskih jedinica koje su im dodijeljene posebnom odlukom Uprave Društva.

Strateški odbor (SO) odgovoran je za definiranje strategije tvrtke, analizu postignuća i usklađivanje s „godišnjim strateškim kalendarom“, za definiranje ključnih ciljeva i pokazatelja uspješnosti (KPI) u skladu s definiranom metodom i alatima, te za komunikaciju strategije cijeloj kompaniji. Čine ga članovi Izvršnog odbora, direktor Korporativnog brendiranja, direktori – rukovoditelji poslovnih funkcija, voditelj Strateškog upravljanja, te po potrebi i rukovoditelji pojedinih poslovnih jedinica.

Odbor za upravljanje portfeljem (PMB) je iz savjetodavnog, multifunkcijskog i multidisciplinarnog stručnog tijela postao tijelo koje odlučuje o portfelju tvrtke. Na osnovi procjene internih dokumenata kojima se formalno predlažu nove teme, PMB konsenzusom

odlučuje o lansiranju novih razvojnih projekata, proširenju portfelja ili ukidanju neprofitabilnih proizvoda, pri čemu se u obzir uzimaju svi tržišni i stručni čimbenici. Odbor se sastaje definiranom dinamikom i po prethodno definiranim temama sastanaka o kojima informira Izvršni odbor Društva i Upravu.

2.6 PODACI O UPRAVI I NADZORNOM ODBORU

Uprava JGL-a je jednočlana. Dužnost predsjednika Uprave obnaša Ivo Usmiani. Nadzorni odbor čine Zdravko Saršon – predsjednik te članovi Grozdana Božić, Marina Pulišić i Eva Usmiani.

3. PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA I OPĆEG STANJA DRUŠTVA

3.1 Račun dobiti i gubitka JGL d.d.

Naziv pozicije	2011	2012	Index
POSLOVNI PRIHODI	508.156.234,64	597.968.458,75	117,67
Prihodi od prodaje u zemlji	145.027.685,61	146.124.725,91	100,76
Prihodi od prodaje u inozemstvu	353.326.257,98	439.939.933,03	124,51
Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija	600.939,98	269.775,20	44,89
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda	4.186.728,15	4.157.451,47	99,30
Ostali poslovni prihodi	5.014.622,92	7.476.573,14	149,10
POSLOVNI RASHODI	419.148.651,65	509.391.204,89	121,53
Promjena zaliha	-43.873.564,79	2.759.949,72	-6,29
Materijalni troškovi i usluge	302.903.577,49	319.903.534,59	105,61
Troškovi sirovina i materijala	177.311.958,66	165.451.098,23	93,31
Troškovi prodane robe	1.173.484,35	3.669.346,70	312,69
Troškovi usluga	124.418.134,48	150.783.089,66	121,19
Troškovi osoblja	109.227.110,40	124.042.669,03	113,56
Neto plaće	65.723.229,79	75.096.719,47	114,26
Troškovi poreza i doprinosa	43.503.880,61	48.945.949,56	112,51
Amortizacija	17.534.555,98	22.084.665,81	125,95
Ostali troškovi	23.628.071,03	29.908.394,44	126,58
Vrijednosno usklađenje	1.075.709,61	469.291,93	43,63
Rezerviranja	2.454.033,92	1.212.200,84	49,40
Ostali poslovni rashodi	6.199.158,01	9.010.498,53	145,35
FINANCIJSKI PRIHODI	9.402.142,24	20.569.214,25	218,77
FINANCIJSKI RASHODI	28.623.261,04	39.397.343,06	137,64
OSTALI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
OSTALI RASHODI	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHOD	517.558.376,88	618.537.673,00	119,51
UKUPNI RASHOD	447.771.912,69	548.788.547,95	122,56
REZULTAT RAZDOBLJA PRIJE OPOREZIVANJA	69.786.464,19	69.749.125,05	99,95
Porez na dobit	5.547.181,29	1.818.924,59	32,79
REZULTAT RAZDOBLJA	64.239.282,90	67.930.200,46	105,75

U drugom polugodištu 2012. godine nastavio se trend rasta prihoda od prodaje iz prvog polugodišta 2012. te 2011. godine. Prihodi od prodaje bilježe rast od 18% u odnosu na isti period u prethodnoj godini pri čemu je prodaja u inozemstvu porasla za 25%. Udio izvoza u ukupnim prihodima bilježi porast sa 70 posto (2011.) na čak 75 posto (2012.) što je rezultat

još snažnijeg etabliranja ključnih brendova i razvoja novih. Najznačajniji izvozni rezultati prodaje postignuti su na tržištima Rusije (19% porast u odnosu na 2011.), Ukrajine (27% porast u odnosu na 2011.), Kazahstana (43% porast u odnosu na 2011.) i Švicarske (80% porast u odnosu na 2011.). Razvidno je da su na ovim prodajno najvećim tržištima ostvarene vrlo visoke stope rasta što upućuje na pozitivan trend i u budućnosti kao i na činjenicu da je tvrtka na tim tržištima uspjela etablirati svoje brendove i partnerske odnose. Tržište Hrvatske, kao drugo najveće tržište, realiziralo je prodaju na razini prošle godine što upućuje na određenu stagnaciju kao i činjenicu da se to tržište još uvijek nalazi u određenom recesivnom razdoblju.

Financijski prihodi od tečajnih razlika i kamata porasli su 55 %, odnosno 9,2 milijuna kuna (2011.) na 20,4 milijuna kuna (2012.). Istodobno su porasli i financijski rashodi za 27% u odnosu na prethodno razdoblje.

Poslovni rashodi su narasli za 22% ili 90.242.553 kuna, najviše zbog povećanja obujma neto plaća te većeg troška usluga. Ukupni rashodi iznose 548.788.547,95 kuna, dok su ukupni prihodi 618.537.673,00 kuna što rezultira dobitkom razdoblja od 69.749.125,05 kuna.

Obzirom da JGL izvozi više od 75% proizvodnje, postoji prirodna izloženost valutnom riziku. JGL ima dobru prirodnu zaštitu od valutnog rizika (tzv. prirodni hedging). Devizna aktiva i devizna pasiva su gotovo u potpunosti usklađene i time je valutni rizik u velikom dijelu eliminiran. No, devizna aktiva je i dalje nešto veća od devizne pasive.

Primarni parametar zaštite valutnog rizika JGL temelji na ishođenju instrumenata osiguranja plaćanja. Na primjer, kupci iz Ukrajine i Kazahstana pokriveni su policama osiguranja izdanim od strane Hrvatskog kreditnog osiguranja).

Kao sekundarni parametar zaštite tvrtka temeljito radi na procjeni boniteta kupaca. S obzirom da je JGL najveći izvoznik na području Rusije, raspolaže i policama osiguranja od HBOR-a.

U cilju potpune zaštite od valutnog rizika, JGL će i dalje ugovarati terminske ugovore (forward) prema kojima će prodavati valutu (eure) po unaprijed dogovorenom tečaju.

3.2 JGL d.d. – Bilanca stanja

Naziv pozicije	2011	2012	Index
UKUPNA AKTIVA	717.726.158,11	834.586.387,95	116,28
DUGOTRAJNA IMOVINA	262.878.873,01	314.735.475,02	119,73
Nematerijalna imovina	23.148.509,88	29.394.507,33	126,98
Materijalna imovina	208.104.147,91	253.892.329,03	122,00
Dugotrajna financijska imovina	31.626.215,22	31.448.638,66	99,44
KRATKOTRAJNA IMOVINA	449.025.287,59	512.085.844,09	114,04
Zalihe	124.717.793,17	143.073.305,24	114,72
Potraživanja	281.783.302,79	357.349.852,86	126,82
Kratkotrajna financijska imovina	40.868.848,99	1.069.171,99	2,62
Novac u banci i blagajni	1.655.342,64	10.593.514,00	639,96
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNANI PRIHODI	5.821.997,51	7.765.068,84	133,37
UKUPNA PASIVA	717.726.158,11	834.586.387,95	116,28
KAPITAL I REZERVE	262.436.683,95	315.335.684,97	120,16
Upisani kapital	5.625.000,00	5.625.000,00	100,00
Premije na emitirane dionice	102.963,62	1.926.364,18	1.870,92
Vlastite dionice	-10.100,00	-20.000,00	198,02
Rezerve	2.924.490,66	3.490.415,50	119,35
Zadržana + neraspoređena dobit prošle godine	189.555.046,77	236.383.704,83	124,70
REZULTAT RAZDOBLJA	64.239.282,90	67.930.200,46	105,75
DUGOROČNE OBVEZE	218.287.781,31	286.684.534,58	131,33
Obveze za obveznice	140.000.000,00	140.000.000,00	100,00
Ostale dugoročne obveze	78.287.781,31	146.684.534,58	187,37
KRATKOROČNE OBVEZE	227.573.011,28	222.651.762,06	97,84
Obveze prema povezanim poduzećima	1.973.041,75	5.011.155,88	253,98
Kratkoročne financijske obveze	30.158.087,62	104.865.476,44	347,72
Obveze po vrijednosnim papirima	50.150.000,00	1.200.000,00	2,39
Obveze prema dobavljačima	120.548.018,67	85.497.040,78	70,92
Obveze prema zaposlenima	9.460.973,70	10.220.415,82	108,03
Obveze za poreze i doprinose	14.660.578,21	15.526.001,36	105,90
Obveze po osnovi udjela u rezultatu	16.920,00	18.000,00	106,38
Ostale kratkoročne obveze	605.391,33	313.671,78	51,81
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA, PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA I REZERVIRANJA	9.428.681,57	9.914.406,34	105,15

Porast ukupne imovine u odnosu na prethodno razdoblje iznosi 16 %, ali puno evidentnije su promjene u strukturi imovine. Ukupni porast dugotrajne imovine u odnosu na prethodno razdoblje, u 2012. godine, iznosi 20%. Najveći porast dugotrajne imovine pokazuje stavka materijalne imovine - porast s 208 milijuna (2011.) na 254 milijuna kuna (2012.) rezultat je investicija u novi kompleks Svilno 2.

Porast nematerijalne imovine od 27% je rezultat značajnijeg ulaganja u licence i software. Kratkotrajna imovina bilježi rast od 14% u odnosu na prethodno razdoblje i to veći dijelom usljed povećanja potraživanja prema kupcima koja su uvećana za 27% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Promjene tj. povećanja u pozicijama dugoročnih i kratkoročnih obveza rezultat su potrebe za financiranjem putem kreditnih aranžmana materijalne imovine i povećanih potraživanja.

Rentabilnost kapitala (ROE) porasta je s 18 posto (2011.) na 22 posto (2012.) prvenstveno zbog značajnog povećanja kapitala s 260 milijuna na 317 milijuna kuna, dok se rentabilnost imovine (ROA) smanjila s 9 posto na 8,3 posto.

Omjer ukupnih obveza i kapitala je smanjen u odnosu na prethodnu godinu te iznosi 1,6:1 (2012.), ali i dalje je nepovoljan prvenstveno zbog povećanja obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama za 77% u odnosu na prethodnu godinu.

Potraživanje prema kupcima je poraslo za 16% u odnosu na prošlu godinu, povećanje je rezultat povećane prodaje u zemlji i inozemstvu u prvoj polovici 2012. U pasivi značajan porast se primjećuje u kratkoročnim obvezama, konkretno radi se o kratkoročnim kreditima u ukupnom iznosu od oko 100.000.000 kuna.

3.3 Račun dobiti i gubitka JGL Grupe

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA			
P O Z I C I J A	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEX
A POSLOVNI PRIHODI	685.379.510,84	778.212.279,26	114
I PRIHODI OD PRODAJE U ZEMLJI	322.263.337,60	329.579.545,42	102
II PRIHODI OD PRODAJE U INOZEMSTVU	336.026.415,21	421.411.203,02	125
III PRIHODI OD UPOTREBE VLASTITIH PROIZ.	4.227.268,73	4.236.246,26	100
IV OSTALI POSLOVNI PRIHODI	22.862.489,30	22.985.284,56	101
B POSLOVNI RASHODI	596.225.711,06	687.737.702,15	115
I POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA	43.873.564,79	-	0
II SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA	-	2.759.949,72	0
III MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE	445.726.632,35	460.237.490,77	103
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	179.565.432,46	167.635.887,73	93
b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	136.819.089,17	140.006.930,62	102
c) TROŠKOVI USLUGA	129.342.110,72	152.594.672,42	118
IV TROŠKOVI OSOBLJA	133.893.759,00	148.578.046,96	111
a) NAKNADE I PLAĆE - NETO	79.960.153,04	89.211.185,08	112
b) TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA	53.933.605,96	59.366.861,88	110
V AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE IMOVINE	19.779.414,49	24.295.916,30	123
VI OSTALI TROŠKOVI	28.550.123,20	39.522.092,48	138
VII VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	1.306.245,43	893.951,77	68
VIII TROŠKOVI RIZIKA I NEISKORIŠTENIH GO	2.454.033,92	1.212.200,84	49
IX OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	8.389.067,46	10.238.053,31	122
C FINANCIJSKI PRIHODI	8.809.959,96	21.342.324,85	242
D FINANCIJSKI RASHODI	28.359.974,19	42.342.999,96	149
E OSTALI PRIHODI	-	-	0
F OSTALI RASHODI	-	-	0
UKUPNI PRIHOD	694.189.470,80	799.554.604,11	115
UKUPNI RASHOD	624.585.685,25	730.080.702,11	117
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	69.603.785,55	69.473.902,00	100
UPLAĆENI POREZ NA DOBITAK	6.263.939,78	2.046.106,49	33
NETO DOBITAK RAZDOBLJA	63.339.845,77	67.427.795,51	106
UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH	702	781	111

Poslovni prihodi u 2012.godini za 14 % su veći u odnosu na 2011.godinu. Prihodi od prodaje Grupe JGL u inozemstvu rasli su 25% u odnosu na 2011., tržište CIS-a je najzaslužnije za realizirani rast tvrtke u 2012 godini.

Udio izvoza u ukupnim prihodima Grupe je porastao sa 49% u 2011. na 54% u 2012. U odnosu na prethodnu godinu, financijski prihodi Grupe realizirani su na 242% prihoda iz 2011.

Poslovni rashodi Grupe u 2012. godini iznose 687.737.702,15 kuna i veći su za 15% u odnosu na 2011. Najveći porast bilježe troškovi usluga koji su porasli za 18% u odnosu na 2011. godinu, te troškovi osoblja koji su porasli za 11% što je posve realno ako uzmemo u obzir da je zaposleno ukupno 79 novih osoba. Indikativan je pad u troškovima sirovina i materijala što upućuje na efikasnije upravljanje istim kao i očito poboljšani uvjeti od strane dobavljača. Financijski rashodi su veći za 49% u odnosu na 2011. dok je rast ukupnih rashoda Grupe bio ukupno 17% veći nego u 2011. što je 2% više u odnosu na rast prihoda u istom periodu.

Neovisno o nešto većem rastu ukupnih rashoda u odnosu na ukupne prihode, zadržao se pozitivan omjer iz prethodne godine što je konačno rezultiralo s povećanjem neto dobiti Grupe sa 63.339.846 kuna na 67.427.795 kuna što predstavlja rast od 6%.

U 2012. godini broj zaposlenih Grupe se povećao za 11% u odnosu na 2011. godinu i ukupno iznosi 781 zaposlenika. Ukupni prihod po zaposlenom u Grupi iznosi 1.023.757 kuna što je 3,52% više nego 2010. kada je iznosila 988.873 kuna. Dobit po zaposlenom neznatno je pala u odnosu na 2011. kada je iznosila 90.227 kuna te iznosi 88.664 kuna u 2012.

3.4. Bilanca JGL Grupe

KONSOLIDIRANA BILANCA - USPOREDBA				
POZICIJA	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEX	
A	DUGOTRAJNA IMOVINA	300.220.749,44	355.250.218,10	118
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	74.083.882,19	80.761.572,21	109
II	MATERIJALNA IMOVINA	224.297.211,30	272.840.524,71	122
III	FINANCIJSKA IMOVINA	1.839.655,95	1.648.121,18	90
B	KRATKOTRAJNA IMOVINA	493.502.099,64	572.134.678,04	116
I	ZALIHE	144.653.540,06	164.082.257,77	113
II	POTRAŽIVANJA	309.142.528,61	386.187.916,00	125
III	FINANCIJSKA IMOVINA	30.647.570,89	3.370.343,58	11
IV	NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI	9.058.460,08	18.494.160,69	204
C	TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	4.942.692,16	7.179.965,36	145
UKUPNA AKTIVA		798.665.541,24	934.564.861,50	117
A	KAPITAL I REZERVE	260.538.683,94	314.783.513,75	121
I	UPISANI KAPITAL	5.625.000,00	5.625.000,00	100
II	PREMIJE NA EMITIRANE DIONICE	102.963,62	1.926.364,18	1871
III	VLASTITE DIONICE	(10.100,00)	(20.000,00)	198
IV	REZERVE	2.924.490,66	3.490.415,50	119
V	ZADRŽANA+ NERASP.DOBIT PROŠLE GODINE	188.556.483,89	236.333.938,56	125
VI	REZULTAT TEKUĆE GODINE	63.339.845,77	67.427.795,51	106
B	DUGOROČNA REZERVIRANJA	-	917.341,00	0
C	DUGOROČNE OBVEZE	231.926.739,22	297.074.519,42	128
I	OBVEZE ZA OBVEZNICE	139.276.666,66	140.000.000,00	101
II	OSTALE DUGOROČNE OBVEZE	92.650.072,56	157.074.519,42	170
D	KRATKOROČNE OBVEZE	296.470.751,27	313.211.021,59	106
I	OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZ.	-	-	0
II	KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE	34.466.601,96	129.365.497,11	375
III	OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA	50.062.816,70	1.200.000,00	2
IV	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	176.296.542,62	149.878.772,89	85
V	OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	10.949.434,77	11.589.387,14	106
VI	OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE	16.433.356,65	16.480.800,68	100
VII	OBVEZE PO OSN. UDJELA U REZULT.	16.920,00	18.000,00	106
VIII	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	8.245.078,57	4.678.563,77	57
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	9.729.366,81	8.578.465,74	88
UKUPNA PASIVA		798.665.541,24	934.564.861,50	117

Porast ukupne konsolidirane imovine u odnosu na prethodno razdoblje iznosio je 17% ali puno evidentnije su promjene u strukturi imovine. Najveći porast u strukturi dugotrajne imovine Grupe bilježi materijalna imovina koja se povećala za 22% u odnosu na prethodnu godinu.

Pozicija zaliha Grupe rasla je 13% u odnosu na prethodnu godinu što je rezultat uglavnom povećanja obujma prodaje. Potraživanja su značajno porasla u odnosu na prethodnu godinu, čak 25%. Značajnije promjene vidljive su i na poziciji financijske imovine Grupe koja je pala za oko 27 mil. kuna te na poziciji novca na računu i blagajni koja je udvostručena na 31.12. 2012. U odnosu na 31.12.2011. i iznosi 18.494.160 kuna.

Stavka kapitala Grupe rasla je 21% u odnosu na prethodno razdoblje i financira gotovo 34% ukupne aktive, što je 1% više nego u 2011. godini.

Pozicija kratkoročnih obveza Grupe pokazuje 6%-tno povećanje u odnosu na 2011. godinu ponajviše kao rezultat povećanja kratkoročnih financijskih obveza na uštrb ostalih kratkoročnih obveza dok su se dugoročne obveze Grupe povećale za 28%, usljed potrebe održavanja likvidnosti.

3.5 Komentar financijskih rezultata po proizvodnim programima

Receptni program

Receptni program, koji u portfelju sadrži generičke lijekove, u 2012. godini ostvario je neto prodaju u iznosu od 146,5 milijuna HRK. Radi se o realizaciji većoj za 17,27% u odnosu na prethodnu godinu. U odnosu na plan, prodaja je realizirana u postotku od 99,31%, dok je u odnosu na godinu prije (2011.) prodaja realizirana u postotku od 93,26%.

U ovom programu dominantna je prodaja na Hrvatskom tržištu koje čini čak 71,06% od realizirane ukupne prodaje receptnog programa. U odnosu na prethodnu godinu realizacija na Hrvatskom tržištu veća je za 19,09 %. Na tržištu Jugoistočne Europe, izuzev Hrvatske, ostvareno je 9,5 milijuna HRK prihoda, što predstavlja rast u odnosu na realizaciju prethodne godine.

S lijekovima na recept prisutni smo i na tržištu CIS-a, gdje je realizacija bila čak za 89% veća od prethodne godine. Visoke stope rasta bilježimo osobito u Rusiji i Ukrajini te Kazahstanu.

Glede strukture programa, u receptnom programu najzastupljenije su skupine:

- B - Pripravci koji djeluju na krv i krvotvorne organe- udio 24,61 %*
- C - Pripravci koji djeluju na kardiovaskularni sustav- udio 16,75 %*
- A - Pripravci koji djeluju na probavni sustav i metabolizam- udio 14,30 %*
- D - Pripravci koji djeluju na kožu- udio 18,22 %*
- S - Pripravci koji djeluju na osjetila- udio 7,04 %*

Najveće uspjehe obzirom na trendove rasta postigle su skupine:

- D - Lijekovi s djelovanjem na kožu – rast 66 %
- R - Pripravci koji djeluju na respiratorni sustav – rast 18 %
- N - Lijekovi koji djeluju na živčani sustav - rast 17 %
- S - Lijekovi koji djeluju na osjetila – rast 14%

Ukupno među proizvođačima (bilo originalnih, bilo generičkih) lijekova na hrvatskom tržištu JGL zauzima 16. mjesto, što je ujedno i 5. mjesto među proizvođačima generičkih lijekova. Udio JGL-a u ukupnom farmaceutskom tržištu Hrvatske iznosio je 2,70 % u 2012. godini.

Portfelj JGL-a od oko 300 proizvoda na hrvatskom tržištu uglavnom je orijentiran na lijekove. Na ukupnom tržištu veličine 5,04 milijardi HRK (a koje obuhvaća lijekove koji se izdaju na recept u ljekarnama kao i lijekove koji se koriste u bolničkim ustanovama), a koje stagnira 0,81 % u odnosu na 2011. godinu, JGL je u 2012. ostvario udio od 2,27%.

Ako se promatra još uži segment – isključivo lijekovi koji se izdaju na recept u ljekarnama (i izuzme bolnička potrošnja), udio JGL-a među konkurentima u tom segmentu je još veći i iznosi 3,02 % za 2012. godinu. U tom segmentu JGL zauzima 13. mjesto među proizvođačima.

Bezreceptni program

Bezreceptni program objedinjuje proizvode različitih namijenjena i registracijskih kategorija. U sastavu Bezreceptnog programa nalaze se OTC lijekovi, medicinski proizvodi, hrana za posebne namijene, dodaci prehrani, biocidi, kozmetika s posebnom namijenom i kozmetika.

Proizvodi Bezreceptnog programa distribuiraju se putem veletrgovala i trgovačke mreže.

Najveći dio prodaje Bezreceptnog programa u 2012. dolazi sa tržišta CIS-a i JIE (99,4%), dok su ostala tržišta zastupljena sa svega 0,6% udjela.

Bezreceptni program je u 2012. realiziran na nivou neto prodaje sa 139 294 472 kn, odnosno 95% plana. Navedena realizacija plana je obzirom na makroekonomske prilike regija JIE i CIS-a, kao dominantnih tržišta portfolija Bezreceptnog programa, te činjenicu da se realizacija prodaje dešava isključivo na trošak korisnika zadovoljavajuća. Usporedno sa 2011. godinom, dodatni pozitivan aspekt je rast neto prodaje Bezreceptnog programa za 112%.

Neto prodaja na tržištu CIS-a premašila je plan za 108% i generiran je rast od 124% komparativno sa 2011. Realizacija JIE iznosila je 89% plana i bila je jednaka realizaciji prethodne godine.

Struktura realizacije unutar Bezreceptnog programa, ukazuje da su najbolji rezultati ostvareni u segmentu OTC lijekova i JGL probiotika. Prebačaj plana OTC lijekova od 124,10 % i varijanca od 124,11% prema 2011., dominantno su realizirani prodajom brendova Dramina i Pantexol na tržištu Rusije. JGL probiotici su realizirani 90,93%, međutim je rast u odnosu na 2011. iznosio 126,79%, najviše zahvaljujući brendu Lactogyn na tržištima Rusije, Ukraine i Kazahstana.

Program Aqua Maris

Program Aqua Maris bilježi u 2012. godini 16 % rasta i neto prodaju u iznosu 264 milijuna kuna, odnosno 46 % ukupne prodaje JGL, zbog čega je i izdvojen kao zasebna strateška cjelina. 98 % prodaje Programa Aqua Maris ostvareno je na stranim tržištima, među kojima su najvažnija Rusija, Ukrajina i Kazahstan. Nova tržišta rastu stopom 50 %, te se očekuje da će svoj puni potencijal dostići u nekoliko idućih godina. Tijekom 2012. realizirana su u tom području dva iznimno zahtjevna projekta, otvaranje tržišta Ujedinjenog Kraljevstva i Sjedinjenih Američkih Država, s prvim izvozima krajem 2012. i početkom 2013. godine.

Uspješna prodaja brendova Aqua Maris i Meralys dovela je JGL 2012. među deset najvećih proizvođača nazalnih dekongestiva (bezreceptnih lijekova za odčepljivanje nosa) u svijetu. Najveći brend tvrtke, Aqua Maris, svjetski je lider u segmentu preparata na osnovi mora, te drži 8 % svjetskog tržišta fizioloških otopina za nos.

Ugovorna proizvodnja

U programu ugovorne proizvodnje ostvareno je 30.797.511 kuna neto prodaje prije popusta, što predstavlja značajan porast od preko 75% u odnosu na prethodnu godinu.

4. INVESTICIJE I POTICAJI

Povećanje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2012. godini iznosi 1.856.602,01 kunu i odnosi se na ulaganja u objekte Svilno i Pulac, te na nabavku strojeva za izradu lijekova, laboratorijsku opremu, uredsku opremu, osobna i teretna vozila, namještaj i drugo, te ulaganje u računalni softver i razvojne projekte.

U 2012. godini započela su ulaganja 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 kn a na ulaganja u građevinske objekte ukupno 39.287.738 kn.

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 2.490.056 kune. Krajem 2012. godine odlukom uprave o aktivnoj prodaji dijela nekretnina iste su bilančno iskazane na poziciji Kratkotrajne imovine - Dugotrajna imovine namijenjena prodaji.

Na temelju Zakona o poticanju ulaganja (NN 138/06, 61/11) JGL d.d. je nositelj poticajnih mjera za projekte pod zajedničkim nazivom „Razvoj proizvodnje polučvrstih oblika, sirovine za kozmetičke i farmaceutske proizvode i razvoj proizvodnje otopina i doziranja Aqua Marisa“. U period od 2009 - 2012. godine ukupno ulaganje u projekte iznosi 67.019.766,00 kn od čega se 54.504.191,00 kn odnosi na ulaganja u materijalnu imovinu, 3.502.831,00 kn na ulaganja u nematerijalnu imovinu te 9.012.744,00 kn na izdatke vezane za otvaranje 30 novih radnih mjesta.

Tijekom 2012. godine za predmetne projekte realizirano je ulaganje u visini 974.281,77 kn, a Ministarstvu gospodarstva upućen je Zahtjev za odobrenje povećanja opravdanih troškova ulaganja i maksimalnog intenziteta potpore. Temeljem takvog ulaganja, maksimalni intenzitet potpore prema rješenju nadležnog Ministarstva povećan je sa početnih 28.840.434,00 kn na 29.892.013,00 kn . Od toga je u toku 2012. godine iskorišteno je 3.378.002,79 kn poticaja.

5. OTKUP VLASTITIH DIONICA

Na početku 2012. godine Društvo je posjedovalo 101 vlastitih dionica. Tijekom godine Društvo je steklo 196 vlastitih dionica, te prodalo 97 vlastitih dionica nakon čega je u portfelju na 31.12.2012. 200 vlastitih dionica. Sve promjene nastale kupoprodajom vlastitih dionica nisu provedene kod Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

6. ZAPOSLENICI

U JGL-u nastojimo graditi moderan, nikakvim predrasudama i ograničenjima opterećen poslovni sustav i korporativnu kulturu koji mogu odgovoriti izazovima današnjeg, izuzetno konkurentnog okruženja. Naš HR odjel sustavno se bavi razvojem ljudskih resursa, a prilikom zapošljavanja veliku pažnju usmjerava ka temeljitoj selekciji kandidata. Kad je o zapošljavanju riječ, pozitivan trend iz 2011. godine u kojoj je u JGL pristiglo 49 novih ljudi, ostvaren je i u 2012. kada je sveukupno zaposleno čak 79 novih suradnika. Broj zaposlenih na dan 31.12.2012. bio je 602 na nivou JGL d.d. a 781 na nivou JGL Grupe.

Od tog broja 340 zaposlenika je u Hrvatskoj i to više od 85% radi na području Rijeke, dok su ostali zaposleni na području Zagreba, Slavonije, Dalmacije i Istre. U tvrtki u kojoj je zaposleno 73% žena pravi su izazov usklađivanje osobnih i poslovnih obveza, razumijevanje socijalne važnosti obitelji, te humanost, kako na poslu, tako i u svakodnevnom životu.

Također, najveći broj zaposlenika u JGL-u ima manje od 30 godina, pa prosječna dob od 38 godina kulturu tvrtke čini vrlo dinamičnom, modernom i poduzetničkom.

Preko 70% zaposlenih ima visoko obrazovanje. Zanimljiv je i podatak da je 92% top menadžmenta u tvrtki duže od 15 godina, kao i da je čak oko 80% njih izraslo na top menadžment pozicije unutar tvrtke, odnosno zajedno s tvrtkom.

7. NAGRADE I PRIZNANJA

Krajem veljače Hrvatska gospodarska komora 19-tu godinu za redom dodijelila je nagrade Zlatna kuna najuspješnijim tvrtkama i pojedincima. JGL-u pripala je nominacija u kategoriji velike tvrtke, odnosno, prema izboru Skupštine HGK, spadamo među pet najboljih hrvatskih tvrtki u kategoriji velikih tvrtki.

Tvrtka Poslovna inteligencija na godišnjem je IBM-ovom druženju za poslovne partnere, IBM Hrvatska Business Partner Meetingu, dobila priznanje Smart Industry Solution za MidMarket za 2011. godinu koje se odnosi na Smarter Planet referenciju, i to za projekt realiziran i razvijen u JGL-u.

Našli smo se i među pet najbolje ocijenjenih poslodavaca u procesu recertifikacije za certifikat Poslodavac Partner kojim je prošle godine po prvi puta nagrađena JGL-ova praksa upravljanja ljudskim resursima.

Tijekom prosinca, na svečanoj sjednici Gospodarskog vijeća u Grand hotelu Bonavia dodijeljena nam je Plaketa Zlatna kuna u kategoriji velikih poduzeća za ostvarene rezultate poslovanja u 2011. s područja Primorsko goranske županije.

8. ZAŠTITA OKOLIŠA

JGL je i u 2012. godini ulagao velika sredstva i napore u brizi za okoliš. Kao i proteklih godina, izvršavali smo sve obveze predviđene važećim propisima. Također je povećanim angažmanom i utroškom sredstava kao i novim investicijama nastavljen kontinuitet unapređenja stanja zaštite okoliša.

Još u 2009. godini u JGL-u je napravljen elaborat o stanju zaštite okoliša u sklopu postupka utvrđivanja objedinjenih uvjeta i temeljem toga dobivena je ocjena da nije obveznik ishođenja okolišne dozvole prema Uredbi o postupku utvrđivanja objedinjenih uvjeta zaštite okoliša (NN 114/08).

Najvažnije investicije u 2012. godini bile su proširenje i rekonstrukcija sustava odvodnje u sklopu uređenja okoliša na pogonu Svilno, dodatno opremanje instrumentarija za kontrolu procesa obrade otpadnih voda, završetak izgradnja bukobrana, odnosno zaštita susjedstva od emisije buke. Također smo investirali u novo, profesionalno programsko rješenje (WasteControl) za evidencije i upravljanje procesima pri gospodarenju otpadom. Navedene investicija uspješno su realizirane, implementirane i zaživjele u potpunosti.

Ukupna visina direktnih investicija u zaštitu okoliša u 2012.g. iznosila je preko 250.000 Kn.

Veliki naponi i znatna sredstva uloženi su u zbrinjavanje otpada te je u 2012. godini zbrinuta do sada najveća količina otpada i za to je utrošeno najviše sredstava. Cjelokupno gospodarenje otpadom vršeno je u skladu s propisima, suradnjom s ovlaštenim skupljačima i

pokriveno potrebnom dokumentacijom. Sav opasni otpad zbrinut je posebnom pažnjom preko ovlaštenih skupljača i pretežno izvozom u inozemstvo na spaljivanje. Također smo sklopili nove ugovore i tako proširili krug kooperantskih tvrtki u području zaštite okoliša.

Bitno je naglasiti da u 2012. godini, u odnosu na prethodne godine, JGL niti u jednom segmentu nije povećao negativni utjecaj na okoliš.

Tekući izdaci JGL za zaštitu okoliša u 2012. dosegli su iznos od gotovo 2 milijuna kuna. O svemu navedenom, kao i o drugim okolišnim indikatorima, vođena je uredna evidencija, izrađeni si svi relevantni izvještaji koji su dostavljeni nadležnim tijelima javne uprave i koji su time postali javni i dostupni na uvid svim zainteresiranim.

9. ZAŠTITA NA RADU

U smjeru JGL-ove misije „unapređenje kvalitete života kroz brigu o zdravlju“ djeluju i naše službe Zaštita na radu (ZNR) i Zaštita od požara (ZOP). Kako je preduvjet za ostvarenje toga cilja siguran rad, kao i sigurno radno okruženje, u 2012. godini poduzete su brojne mjere kao i implementacija već postojećeg stanja sigurnosti na radu. Nabavka novih strojeva i uređaja jedan je od važnih iskoraka u unapređenju sigurnosti i brige za zaposlenike JGL-a tijekom 2012.

Briga o zdravlju i sigurnosti zaposlenika provodi se u skladu sa niz heteronomnih zakonskih odredaba kao i autonomnih akata koje je JGL propisao s ciljem poboljšanja i napretka u smislu sigurnosti na radu i zaštiti od požara, kao i očuvanju okoliša.

JGL je kroz redovita godišnja izvješća nadležnim tijelima (Državni inspektorat zaštite na radu, Agenciji za zaštitu okoliša, Državni zavod za statistiku i dr.) prikazao stvarno stanje kroz koje se vidi napredak u odnosu na 2011.

Briga o sigurnosti i zdravlju zaposlenika u JGL-u

U interesu sprječavanja ozljeda na radu, profesionalnih bolesti ili bilo koje druge bolesti u svezi s radom kao i otklanjanje potencijalnih opasnosti na radnim mjestima obavljeno je niz ispitivanja i edukacija:

- Ispitivanje strojeva i uređaja za rad i radni prostor:
Periodička ispitivanja strojeva i uređaja sa povećanim opasnostima su obavljena u svim radnim prostorima JGL-a u skladu sa zakonskim propisima. Svi radni prostori su ispitani i u skladu su sa propisanim uvjetima za zdrav i ugodan rad.
- Osposobljavanje za rad na siguran način
Kontinuirano se vrši provjera znanja iz područja sigurnosti na radu kod svih zaposlenika. U 2012. godini u JGL-u je 28 radnika educirano teoretski i praktično za rad na siguran način a njih 53 za zaštitu od požara, liječničke preglede kod specijaliste medicine rada je obavilo 145 djelatnika. Uz stručnu pomoć službe ZNR i ZOP ovlaštenici poslodavca (voditelji odjela) za provođenje mjera zaštite na radu upoznali su ostale zaposlenike o eventualnim opasnostima i štetnostima kao i preventivnim mjerama kojima se otklanjaju, odnosno dovode na najmanju moguću mjeru. Novi zaposlenici prije dolaska na radno mjesto prolaze inicijalno upoznavanje iz zaštite na radu kroz GMP program. Drugi korak upoznavanja s potencijalnim opasnostima i radom na siguran način obrađen je u sklopu GMP 1. Završni dio osposobljavanja iz područja zaštite na radu, a ujedno i zakonski

propisan, je edukacija po programu odobrenom od Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva koja se sastoji od teoretskog i praktičnog dijela, a provodi ga stručna služba sigurnosti na radu.

Za rukovoditelje je organizirana dodatna izobrazba s ciljem sagledavanja važnosti zaštite zdravlja i sigurnosti na radu na zadovoljstvo zaposlenika te doprinosa poslovnom uspjehu kompanije.

Aktivnosti Službe zaštite na radu u 2012. godini bile su usmjerene, između ostalog, i na proširenje autonomnih akata iz područja zaštite na radu, sudjelovanje u radnim skupinama prilikom izgradnje novih i rekonstrukcije postojećih objekata i nabavke novih strojeva i uređaja.

- Stalni zdravstveni nadzor

JGL ima ugovorni odnos sa stručnim timom specijalista medicine rada - uz njihov angažman redovito se prati zdravstveno stanje zaposlenika, kroz prethodne, periodičke i izvanredne liječničke preglede, također i kroz sudjelovanje u izradi procjene opasnosti. JGL je pored liječničkog nadzora specijaliste medicine rada svojim zaposlenicima osigurao i godišnje sistematske preglede preko Basler osiguranja.

- Briga o sredstvima rada

U 2012. godini izvršena su sva potrebna ispitivanja strojeva i uređaja s povećanim opasnostima, ispitivane su električnih instalacija, izvršeno je ispitivanje radnog okoliša (buka, vibracija, rasvjeta, mikroklimatski uvjeti), izvršena su sva ispitivanja iz područja zaštite od požara.

- Interni i eksterni nadzor

Redovitim unutarnjim nadzorom pratili smo stanje zaštite na radu i otklanjali eventualne nepravilnosti u svrhu sprječavanja neželjenih događaja. U 2012. godini obavljeno je niz ciljanih i potpunih nadzora, tamo gdje su uočeni propusti dane su upute i rokovi za otklanjanje.

Što se tiče eksternih nadzora koji vrši državni inspektorat iz zaštite na radu u 2012. godini obavljena su dva nadzora nad primjenom osnovnih i posebnih mjera sigurnosti na radu. Nadzori su bili detaljni i bez primjedaba.

- Zaštita od požara i eksplozija.

Pored uobičajenih redovnih (tromjesečnih) i periodičkih (godišnjih) pregleda vatrogasne opreme JGL je u 2012. godini organizirao vatrogasnu vježbu prema postojećem SOP-u, kao i edukaciju novozaposlenih iz protupožarne zaštite od požara.

10. RAZVOJ

Poslovna funkcija Istraživanje i razvoj u 2012. godini organizacijski je bila podijeljena na:

1. PJ Istraživanje i predformulacija – 2 djelatnice, puno radno vrijeme
2. PJ Tehnološki razvoj – 6 djelatnica, puno radno vrijeme
3. PJ Razvojna analitika – 12 djelatnica, od toga: 11 puno radno vrijeme, 1 odsutna zbog p.d.
4. RJ Ured I&R – 7 djelatnica, od toga: 5 puno radno vrijeme, 2 agencijske
5. RJ Stabilnost – 5 djelatnica, od toga: 4 puno radno vrijeme, 1 agencijska

Ukupno: 32 djelatnice (startni plan za 2012. Bio je 31, a godina je završena sa 35 djelatnica zbog ulaska SPOJ-aša)

Po stručnoj spremi, struktura spomenutih 32 djelatnice bila je:

- dipl.ing., dr.sci.	1
- mr.pharm., spec.	2
- VSS	13 + 1 p.d.
- SSS	13
- VŠS	1
- NSS	1

Na razvojnim i istraživačkim aktivnostima raspoređeni su djelatnici u okviru radnih jedinica:

- Istraživanje i predformulacija	1
- Tehnološki razvoj	3
- Razvojna analitika	4
- Stabilnost	1

Osim unutar PF I&R, dio istraživačkih i/ili razvojnih aktivnosti odvijao se parcijalno ili u cijelosti i u drugim PJ (primjerice: za sirovine – Nabava, Kontrola kvalitete; za primarnu ambalažu – Kontrola kvalitete, Marketing; za tehnološke procese – Proizvodnja i sl.).

Kako bi se optimizirali svi ključni razvojni procesi (vezani kako za razvoj novih proizvoda, tako i za aktivnosti održavanja postojećeg proizvodnog programa), isti su opisani i dodijeljeni odgovornim osobama (voditeljima procesa) te komplementarno pretvoreni u referentne modele razvojnih projekata kako bi se sve nove aktivnosti projektno vodile i pratile. Na ovaj se način pristupa svim razvojnim projektima, bez obzira na model (vlastiti razvoj, co-dev, transfer).

Procesno područje R&D-a ima ukupno 5 središnjih procesa + 3 procesa podrške + kontroling, a oni zajedno povezuju 40 podprocesa unutar R&D-a i 3 manja procesa koji se odvijaju izvan ove PJ.

Aktivnosti i poslovi koji su se unutar poslovnih cjelina PF I&R odvijali, podijeljeni su po grupama po kojima su planirani, a i ispraćeni u kontrolingu.

Glavne grupe aktivnosti u I&R-u u 2012.godini:

1. projektni poslovi (predprojektni poslovi, projektna administracija, strateški projekti)
2. istraživački poslovi (istraživanje nabave - sirovine, dobavljači, referentni proizvodi; istraživanje predformulacije - procjena sirovina, kompatibilnosti; istraživanje analitičkih metoda i tehnoloških procesa)
3. razvojne analize (razvoj analitičkih metoda, validacija analitičkih metoda, redovne analize Stabilnosti)
4. razvoj tehnološkog procesa (izrada laboratorijskih serija, scale-up, validacija proizvodnog postupka)
5. stručni administrativni poslovi (dokumentiranje razvoja analitičkih metoda, stabilnosti, razvoja formulacija, izrada proizvodnih dokumentacija, stručnih uputa i sl.)
6. registracijski poslovi (priprema dijelova dossiera za registraciju proizvoda te pratećih dokumenata)
7. tehnički poslovi održavanja (kalibracije i kvalifikacije opreme, sustava, instrumenata)
8. opći poslovi (održavanje prostora, opća administracija i sl.)
9. edukacije i razvoj zaposlenika (interna i eksterna mentorstva učenicima, studentima, kolegama; edukacije)
10. gubici (g.o., b.o., p.d. i sl.).

Poslovi istraživanja i razvoja u 2012.-oj godini obuhvaćali su veliki broj različitih aktivnosti,

od kojih u najvećem broju:

- razvoj i optimizaciju novih analitičkih metoda u JGL (npr. in vitro otpuštanje; farmakokinetika in vitro; analize kiralnih spojeva i sl.) za potrebe R&D-a, kontrole kvalitete i praćenja proizvodnje,
- razvoj analitičkih metoda za: sadržaj aktivnice, sadržaj onečišćenja, sadržaj konzervansa, viskoznost, oslobađanje aktivnice iz gotovog ljekovitog oblika i druge, a sve vezano za razvoj novog proizvoda JGL-a
- razvoj novih formulacija proizvoda iz kategorije lijekova, dijetetskih i medicinskih proizvoda
- poboljšanje postojećih formulacija na bazi novih smjernica ili zakonske regulative HR/EU
- istraživanje sirovina, razvoj analitičkih metoda za njihovo ispitivanje i dr.

U 2012. godini dovršeni su neki od razvojnih projekata iz prethodnog perioda, a intenzivnije se radilo na 7 projekata vlastitog razvoja u različitim fazama, od kojih su 2 uspješno privedena kraju.

Zajedničko ovim projektima je da su uključivali istraživačke i razvojne aktivnosti u užem smislu (npr. razvoj analitičkih metoda i razvoj formulacije), a i u širem smislu (razvoj nove tehnologije, razvoj novih procesa).

Osim na razvojnim projektima, tijekom 2012. godine, dio resursa bio je angažiran na osuvremenjivanju postojećeg portfelja proizvoda JGL:

- razvoj novih metoda za postojeći portfolio
 - unapređivanje proizvodnih postupaka
 - validacije i optimizacije procesa
 - podizanje razine registracijskih dossiera
- te je u ove aktivnosti, ukupno uloženo oko 60% radnih sati djelatnica I&R-a.

Angažman jedinice razvoja bio je u 2012. raspoređen na:

- Receptni program - 35%
- Bezreceptni - 19%
- Programu Aqua Maris – 12 %
- Ostali programi – 5 %
- zbirni iskazi (ukupni portfolio) – 29%.

Po tehnološkim oblicima (iskazano kao real/plan), aktivnosti su se odnosile na:

- polučvrste oblike - 10,2 % / 12,7 %
- otopine - 31,1 % / 59,6 %
- suhe oralne oblike - 24,7 % / 25,1 %

Ukupno, radilo se na 66 različita branda / proizvoda.

Strateški cilj PF I&R u narednom periodu jest da se usmjeri na nove proizvode i to u segmentu sterilnih otopina (projekti vlastitog razvoja) i suhih oralnih oblika (projekti co-dev i transfer znanja u JGL).

Odnos novi/stari portfolio sa 40:60 u 2011. promijenjen je u planu aktivnosti za 2012. na 55:45, ali se ovaj trend u potpunosti održao zbog velikog broja aktivnosti na postojećem portfoliju.

Za 2013.-tu godinu, fokus se usmjerava na povećanje istraživačkih i laboratorijskih aktivnosti, te ka smanjenju administrativnih (stručnih i općih) aktivnosti.

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, koja pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo 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 Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.

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

Rijeka, 3. travanj 2013. godine

Za i u ime Uprave

Ivo Usmiani, mr. pharm. spec.
JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska 

JGL d. d., Rijeka

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
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	
Bilanca	5
Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Izveštaj o novčanom tijeku	10
Izveštaj 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, koja pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo 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 Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.

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

Rijeka, 3. travanj 2013. godine

Za i u ime Uprave

JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska

Ivo Usmiani, mr. pharm. spec.



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA JGL d.d., Rijeka

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja JGL d.d., Rijeka koji uključuju Bilancu na dan 31. prosinca 2012. godine, Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanom tijeku, Izvještaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka (koji su priloženi na stranicama od 5 do 32).

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 i važećim propisima Republike Hrvatske. 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 JGL d.d., Rijeka na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultata njegova poslovanja, novčanih tijekova i promjena kapitala za godinu tada završenu sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Republici Hrvatskoj i važećim propisima Republike Hrvatske.

Isticanje pitanja

/i/ Bez utjecaja na izraženo mišljenje, skrećemo pozornost na Bilješku 5. b., u kojoj je navedeno da se temeljem redovne procjene vijeka trajanja nematerijalne imovine u 2012. godini dio nematerijalne imovine (licence i dio interno razvijene nematerijalne imovine) amortizirao po novoj, umanjenoj stopi amortizacije od 6,67 %. 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 6., u kojoj je navedeno da su u 2012. godini započela ulaganja na projektu Svilno 2 - izgradnja novog proizvodnog pogona na lokaciji na Svilnom.

/iii/ Kao što je navedeno u Bilješkama 6. b i 7. krajem 2012. godine Odlukom Uprave o aktivnoj prodaji dijela nekretnina iste su bilančno iskazane na poziciji Kratkotrajne imovine - Dugotrajna imovine namijenjena prodaji.

/iv/ Ukazujemo na Bilješku 22. u kojoj je navedeno da će Društvo reinvestirati dio dobiti 2012. godine s namjerom povećanja temeljnog kapitala u 2013. godini.

/v/ Nadalje, u Bilješci 28. - Događaji nakon datuma bilance, Društvo je objavilo sljedeće:

- dana 7.1.2013. Društvo 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 u iznosu od 51.000 kn te temeljni kapital od tog datuma iznosi 5.676.000 kn.

- 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 potpisan je ugovor s HBOR-om za kreditiranje ulaganja u projekt Svilno 2 i u obrtna sredstva u ukupnom iznosu od 248.332.463 kuna.

U Rijeci, 3. travanj 2013. godine

Ovlašteni revizor


Jadranka Vezmar, dipl. oec.

REV-RI
d.o.o. Rijeka
3
„REV-RI“ d.o.o. Rijeka
Užarska 17/II

Uprava


BILANCA
Stanje na dan 31.12.2012.

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	6	262.878.873	314.735.475
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	6a	23.148.510	29.394.507
1. Izdaci za razvoj		4.706.120	6.893.445
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		10.932.123	13.553.297
3. Goodwill			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi		7.510.267	8.947.765
6. Ostala nematerijalna imovina		0	
II. MATERIJALNA IMOVINA	6a,b,c	208.104.148	253.892.329
1. Zemljište		3.569.729	4.897.532
2. Građevinski objekti		60.389.274	61.396.253
3. Postrojenja i oprema		92.331.158	94.655.200
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		10.871.331	11.663.277
5. Biološka imovina			
6. Predumovi za materijalnu imovinu		827.683	837.270
7. Materijalna imovina u pripremi		8.412.021	77.347.261
8. Ostala materijalna imovina		605.480	605.480
9. Ulaganje u nekretnine		31.097.472	2.490.056
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	6d	31.626.215	31.448.639
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		30.157.987	30.157.987
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		328.081	150.505
		0	0
IV. POTRAŽIVANJA			
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
3. Ostala potraživanja			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	7	449.025.287	512.085.845
I. ZALIHE	7a	124.717.793	143.073.305
1. Sirovine i materijal		60.094.204	55.221.013
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi		63.266.635	60.506.685
4. Trgovačka roba		1.356.954	1.318.310
5. Predumovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			26.027.297
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	7b	281.783.302	357.349.854
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		30.772.774	55.335.653
2. Potraživanja od kupaca		231.773.167	281.796.259

3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		1.221	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		8.680	26.207
5. Potraživanja od države i drugih institucija		17.548.562	18.341.686
6. Ostala potraživanja		1.678.898	1.850.049
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	7c	40.868.849	1.069.172
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		13.600.000	278.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		116.521	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire		3.300.000	600.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		23.852.328	191.172
7. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	7d	1.655.343	10.593.514
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	8	4.503.520	6.018.272
E) UKUPNO AKTIVA		716.407.680	832.839.592
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		84.168.259	110.313.814
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	9	262.436.684	315.335.685
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		189.555.047	236.383.705
1. Zadržana dobit		189.555.047	236.383.705
2. Preneseni gubitak			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		64.239.283	67.930.200
1. Dobit poslovne godine		64.239.283	67.930.200
2. Gubitak poslovne godine			
VII. MANJINSKI INTERES			
B) REZERVIRANJA	10	0	917.341
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	917.341
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	11	217.186.461	285.175.751
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	11a	77.909.794	145.731.084
4. Obveze za predujmove			
5. Obveze prema dobavljačima			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	11b	139.276.667	139.444.667
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Ostale dugoročne obveze			
9. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	12	227.355.854	222.413.750
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	12a	1.973.042	5.011.156

2. Obveze za zajmove, depozite i slično	12b	7.308.909	5.335.973
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	12b	22.719.205	99.291.491
4. Obveze za predujmove	12e	625.115	493.847
5. Obveze prema dobavljačima	12c	119.898.866	82.628.261
6. Obveze po vrijednosnim papirima	12d	50.062.817	1.200.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	12c	24.037	11.333
8. Obveze prema zaposlenicima	12e	9.460.974	10.220.416
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	12e	14.660.578	15.526.001
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	12e	16.920	18.000
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
12. Ostale kratkoročne obveze	12e	605.391	2.677.272
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	14	9.428.681	8.997.065
F) UKUPNO – PASIVA		716.407.680	832.839.592
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	15	84.168.259	110.313.814

MP

JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska



osoba ovlaštena za zastupanje

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	16	508.156.235	597.968.459
1. Prihodi od prodaje		498.353.944	586.064.659
2. Ostali poslovni prihodi		9.802.291	11.903.800
II. POSLOVNI RASHODI)	17	419.148.652	509.391.205
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-43.873.565	2.759.950
2. Materijalni troškovi		302.903.578	319.903.535
a) Troškovi sirovina i materijala		177.311.959	165.451.098
b) Troškovi prodane robe		1.173.484	3.669.347
c) Ostali vanjski troškovi		124.418.135	150.783.090
3. Troškovi osoblja		109.227.110	124.042.668
a) Neto plaće i nadnice		65.723.230	75.096.719
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		27.356.594	30.984.092
c) Doprinosi na plaće		16.147.286	17.961.857
4. Amortizacija		17.534.556	22.084.666
5. Ostali troškovi		23.628.071	29.908.394
6. Vrijednosno usklađivanje		1.075.710	469.292
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		1.075.710	469.292
7. Rezerviranja		2.454.034	1.212.201
8. Ostali poslovni rashodi		6.199.158	9.010.499
III. FINANCIJSKI PRIHODI	18	9.262.755	20.472.037
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		1.583.297	1.115.716
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		7.581.445	19.329.086
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		8.387	19.562
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		89.626	7.673
5. Ostali financijski prihodi			
IV. FINANCIJSKI RASHODI	19	28.623.261	39.397.343
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		1.608.876	854.417
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		23.980.767	38.118.472
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		3.033.618	424.454
4. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	20	139.387	97.177
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
IX. UKUPNI PRIHODI		517.558.377	618.537.673
X. UKUPNI RASHODI		447.771.913	548.788.548
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		69.786.464	69.749.125
1. Dobit prije oporezivanja		69.786.464	69.749.125
2. Gubitak prije oporezivanja		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	22	5.547.181	1.818.925

XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		64.239.283	67.930.200
1. Dobit razdoblja		64.239.283	67.930.200
2. Gubitak razdoblja		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		64.239.283	67.930.200
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	23	64.239.283	67.930.200

MP

JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska


osoba ovlaštena za zastupanje

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		465.504.931	531.022.129
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.			274.754
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		307.282	804.716
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		52.265.114	52.955.256
5. Ostali novčani primici		4.527.646	6.702.368
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		522.604.973	591.759.223
1. Novčani izdaci dobavljačima		350.313.896	433.678.755
2. Novčani izdaci za zaposlene		65.116.483	76.522.524
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta			
4. Novčani izdaci za kamate		13.316.705	19.081.721
5. Novčani izdaci za poreze		52.776.268	69.436.490
6. Ostali novčani izdaci		6.365.476	6.814.936
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		487.888.828	605.534.426
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	24	34.716.145	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	13.775.203
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		1.046.166	267.546
4. Novčani primici od dividendi			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		39.967.954	13.716.521
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		41.916.683	14.687.493
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		66.136.557	83.284.091
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		104.460	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		47.200.000	278.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		113.441.017	83.562.091
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	24	71.524.334	68.874.598
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		140.000.000	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi			223.403.136
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		17.046.290	35.369.827
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		157.046.290	258.772.963
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		32.971.775	79.303.707
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		4.777.170	16.835.700
3. Novčani izdaci za financijski najam		11.432.273	10.336.645
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		377.848	914.446
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		87.111.096	59.794.493
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		136.670.162	167.184.991

C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI)	24	20.376.128	91.587.972
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI)		0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka		0	8.938.171
Ukupno smanjenje novčanog tijeka		16.432.061	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		18.087.404	1.655.343
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	24		8.938.171
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		16.432.061	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		1.655.343	10.593.514

MP

JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska


osoba ovlaštena za zastupanje

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
						25
Bilješka						
31.12. prethodne godine	5.625.000	102.964	2.914.390	189.555.047	64.239.283	262.436.684
Donos sa dobiti poslovne godine				64.239.283		64.239.283
Donos rezultata posloven godine					67.930.200	67.930.200
Uplata neupisanog kapitala		2.379.425				2.379.425
Prodaja vlastitih dionica		338.821	924.146	348.521		1.611.488
Ukupno povećanje	0	2.718.246	924.146	64.587.804	67.930.200	136.160.396
Prijenos na zadržanu dobit					64.239.283	64.239.283
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	64.239.283	83.261.395
Tekuće razdoblje	5.625.000	1.926.364	3.470.416	236.383.705	67.930.200	315.335.685

MP

JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska



osoba ovlaštena za zastupanje

BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2012. GODINU

1. OPĆI PODACI

JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ dioničko društvo za proizvodnju i promet farmaceutskih i kozmetičkih proizvoda Rijeka, Pulac bb upisano je u registar Trgovačkog suda u Rijeci 2.5.1991. u registarskom ulošku s matičnim brojem subjekta 040004561. OIB je 20950636972. Društvo je 24.10.2011. godine promijenilo skraćeni naziv koji sada glasi JGL d.d. Društvo je 10.2.2012. promijenilo dugi naziv koji sada glasi JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ d.d.

Najznačajnije djelatnosti za koje je društvo registrirano su: proizvodnja farmaceutskih preparata, proizvodnja osnovnih farmaceutskih sirovina, proizvodnja ostalih kemijskih proizvoda te proizvodnja parfema i toaletno-kozmetičkih preparata.

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 utvrđi 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. DRUŠTVA U SASTAVU GRUPE JGL d.d . RIJEKA

TVRTKA	DRŽAVA	% UDJELA
Farmis d.o.o. Sarajevo	Bosna i Hercegovina	100
Jadran - Galenski laboratorij d.o.o. Ljubljana	Slovenija	100
Jadran - Galenski Laboratorij d.o.o. Beograd	Srbija	100
Pablo d.o.o. - Ljekarna Pablo - Poliklinika Pablo - Studio Omega d.o.o.	Hrvatska	100
JGL North America LLC	USA	100

5. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA PRIMIJENJENIH U IZRADI TEMELJNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2012. GODINU

Osnovne računovodstvene politike primijenjene su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima.

a) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (osnovna sredstva)

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

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.

Stavke nekretnine, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave ili procijenjenom iznosu umanjenom za akumuliranu amortizaciju. 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.

Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u Računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

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 3.500,00 kuna. Ukoliko je vijek upotrebe duži od jedne godine a pojedinačna nabavna cijena manja od 3.500,00 kuna tada se stvari i oprema iskazuju kao kratkotrajna imovina - sitan inventar.

b) Amortizacija

Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obračunava se linearnom metodom, prema stopama ne višim od stopa propisanih Zakonom o porezu na dobit, a koje su određene tako da se nabavna ili revalorizirana vrijednost osnovnih sredstava amortizira u jednakim godišnjim iznosima tijekom predviđenog vijeka upotrebe osnovnog sredstva. Stope amortizacije, koje su u primjeni, su:

	2011.	2012.
Građevinski objekti	2,5-10%	2,5-10%
Postrojenja i oprema	10 %	10 %
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5-50%	5-50%
Nematerijalna imovina	20 %	6,67 -20 %

Temeljem redovne procjene vijeka trajanja nematerijalne imovine u 2012. godini dio nematerijalne imovine (licence i dio interno razvijene nematerijalne imovine) amortizirao se po novoj, umanjenoj stopi amortizacije od 6,67 %. 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.

Ostala nematerijalna imovina amortizira se po jednakim stopama kao prošlih godina.

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

Zemljište se ne amortizira jer se smatra da ima neograničeni vijek trajanja.

Imovina u pripremi se ne amortizira jer nije aktivirana.

c) 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.

d) 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.

e) 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.

f) 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.

Kod potraživanja od kupaca u inozemstvu, pored iskazivanja u nacionalnim valutama kupaca, vrijednost potraživanja iskazuje se u hrvatskoj novčanoj jedinici i to po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

g) 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.

h) Kratkotrajna financijska imovina

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

i) 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.

j) 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.

k) 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

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

p) 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 fakturnoj vrijednosti 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.

q) 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.

s) Prihodi od kamata

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

t) 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 stranim sredstvima plaćanja preračunata su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan Bilance.

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

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 koji je na snazi na dan bilance u Republici Hrvatskoj.

6. DUGOTRAJNA IMOVINA

a) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (osnovna sredstva)

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina prikazana je kako slijedi

	Nekretnine (zemljište i građevinski objekti)	Postrojenja i oprema, alati, pog. inventar i transportna imovina	Ostala materijalna Imovina	Materijalna sredstva u pripremi	Ukupno materijalna imovina	Nematerijal- na imovina
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn
Nabavna ili revalorizirana vrijednost						
Stanje 1. siječnja 2012.	81.273.409	155.613.859	605.480	8.412.021	245.904.769	33.347.848
Povećanje		845.148		93.455.764	94.300.912	18.658.113
Prijenos sa sredstava u pripremi	6.556.923	17.963.601		-24.520.524	0	-8.650.264
Rashod i prijenos	-1.391.859	-2.311.173			-3.703.032	
Stanje 31. prosinca 2012.	86.438.473	172.111.435	605.480	77.347.261	336.502.649	43.355.697
Otpis						
Stanje 1. siječnja 2012.	17.314.406	52.411.370	0	0	69.725.776	10.199.338
Ispravak početnog stanja	23.716	22.106			45.822	0
Amortizacija za 2012. godinu	2.852.388	15.430.470			18.282.858	3.801.808
Rashod i prijenos	-45.822	-2.070.988			-2.116.810	-39.956
Stanje 31. prosinca 2012.	20.144.688	65.792.958	0	0	85.937.646	13.961.190
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 31. prosinca 2012.	66.293.785	106.318.477	605.480	77.347.261	250.565.003	29.394.507
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 31. prosinca 2011.	63.959.003	103.202.489	605.480	8.412.021	176.178.993	23.148.510

Povećanje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2012. godini odnosi se na ulaganja u objekte Svilno, Pulac i Osječka, te na nabavku strojeva za izradu lijekova, laboratorijsku opremu, uredsku opremu, osobna i teretna vozila, namještaj i drugo, te ulaganje u računalni softver i razvojne projekte.

U 2012. godini započela su ulaganja 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 kuna a na ulaganja u građevinske objekte ukupno 39.287.738 kuna.

Smanjenje postrojenja i opreme najvećim se dijelom odnosi na rashod i prodaju osobnih vozila.

b) Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 2.490.056 kune (2011. godine 31.097.472 kuna). Krajem 2012. godine odlukom uprave o aktivnoj prodaji dijela nekretnina iste su bilančno iskazane na poziciji Kratkotrajne imovine (Bilješka 7) - Dugotrajna imovine namijenjena prodaji. U toku 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, te pad vrijednosti od 424.454 kuna 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 837.270 kune (2011. godine 827.683 kuna), a odnose se na predujmove plaćene za postrojenja, opremu te transportna sredstva.

d) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čine udjeli kod ovisnih i pridruženih društava te sudjelujući interesi.

Udjeli kod ovisnih društava odnose se na:

	2011. u kn	2012. u kn
Farmis d.o.o. Sarajevo	170.228	170.228
Jadran-Galenski laboratorij, d.o.o. Ljubljana	963.101	963.101
Jadran-Galenski laboratorij, d.o.o. Beograd	151.670	151.670
Pablo d.o.o. Zagreb	28.768.528	28.768.528
JGL North America LLC	104.460	104.460
Stanje 31. prosinca	30.157.987	30.157.987

Ulaganje u pridruženo društvo Galena d.o.o. evidentira se metodom udjela i na dan 31.12.2012. iznosi 150.505 kuna (2011. godine 328.081 kuna). JGL ima 49 % udjela u društvu Galena d.o.o. Smanjenje vrijednosti ulaganja rezultat je uplate udjela u dobiti u visini od 274.753 kune ostvarene u veljači 2012. Povećanje ulaganja rezultat je učešća u dobiti 2012. godine u iznosu od 97.177 kuna.

Sudjelujuće interese čine ulaganja u:

	2011. u kn	2012. u kn
Kanal Ri d.o.o.	785.000	785.000
Kvarner Vienna Insurance Group d.d.	337.575	337.575
Menadžer d.o.o.	7.572	7.572
Ri-Novine d.o.o.	10.000	10.000
Stanje 31. prosinca	1.140.147	1.140.147

7. KRATKOTRAJNA IMOVINA

a) Zalihe

Zalihe sačinjavaju:	2011. u kn	2012 u kn
Sirovine i materijal	60.094.204	55.221.013
Gotovi proizvodi	63.266.635	60.506.685
Roba	1.356.954	1.318.310
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	26.027.297
Stanje 31. prosinca	124.717.793	143.073.305

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazana je sukladno MSFI-5 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i ukinuti dijelovi poslovanja (Bilješka 6 b.)

b) Potraživanja

Potraživanja čine: potraživanja od ovisnih društava, pridruženih poduzetnika, potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja.

Potraživanja od ovisnih i pridruženih društava iskazana su u iznosu od 55.335.653 kuna (2011. godine u iznosu od 30.772.774 kuna).

	Osnov potraživanja	2011. u kn	2012. u kn
Pablo d.o.o.(grupa)	Cesije	5.860.486	25.125.384
Pablo d.o.o.(grupa)	Prodaja	156.315	0
Farmis d.o.o. Sarajevo	Prodaja	15.669.893	18.386.412
Jadran Galenski laboratorij d.o.o. Beograd	Prodaja	9.086.080	11.003.524
Jadran Galenski laboratorij d.o.o. Ljubljana	Prodaja	0	815.428
Galena d.o.o.	Kamata	0	4.906
Ukupno		30.772.774	55.335.653

Potraživanja od kupaca odnose se na:

	2011. u kn	2012. u kn
Kupci u zemlji	78.438.397	74.275.640
Kupci u inozemstvu	153.334.770	207.520.619
Stanje 31. prosinca	231.773.167	281.796.259

Potraživanje od domaćih kupaca u 2012. godini umanjeno je za ispravak vrijednosti u iznosu 27.487 kuna (2011. godine 38.080 kuna).Potraživanje od kupaca u inozemstvu u 2012. godini umanjeno je za ispravak vrijednosti u iznosu 988.135 kuna (2011. godine 764.459 kuna).

Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika u 2012. godini iznose 0 kuna (2011. godine 1.221 kuna).

Potraživanja od zaposlenih iskazana su u iznosu od 26.207 kuna (2011. godine u iznosu od 8.680 kuna).

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana su u iznosu od 18.341.686 kuna (2011. godine u iznosu od 17.548.562 kuna).

Ostala potraživanja odnose se na:

	2011. u kn	2012. u kn
Potraživanja za predujmove	1.132.081	1.838.464
Ostala potraživanja	0	8.687
Potraživanje s osnova naknade štete	546.817	2.898
Stanje 31. prosinca	1.678.898	1.850.049

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 te ostala financijska imovina.

Dani zajmovi povezanim društvima odnose se na:

	2011. u kn	2012. u kn
Ljekarna Pablo	13.600.000	0
Galena d.o.o.	0	278.000
Stanje 31. prosinca	13.600.000	278.000

Ovisno društvo Ljekarna Pablo tijekom 2012. godine vratilo je zajam.

Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi u 2012. godini iznose 0 kuna. U 2011. godini odnosili su se na dani zajam Kanalu Ri d.o.o. u iznosu 116.521 kuna.

Potraživanja za primljene vrijednosne papire-mjenice iskazana su u iznosu od 600.000 kuna (2011. godine u iznosu od 3.300.000 kuna).

Depoziti i kaucije odnose se na:

	2011. u kn	2012. u kn
Erste & Steiermarkische bank	19.701.833	0
Hypo alpe adria bank	3.957.890	0
Grad Komiža	100.000	100.000
Petrović Branko	17.592	16.008
Erste& steiermarkische s-Leasing	75.013	75.164
Stanje 31. prosinca	23.852.328	191.172

Svi depoziti iz 2011. godine dospjeli su u 2012. godini.

d) Novac u banci i blagajni

	2011. u kn	2012. u kn
Žiro račun	558.315	1.747.221
Blagajna	12.065	7.960
Devizni račun i nerezidentni računi	1.062.447	8.815.342
Devizna blagajna	22.516	22.991
Stanje 31. prosinca	1.655.343	10.593.514

8. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 6.018.272 kuna (2011. godine u iznosu od 4.503.520 kuna) odnose se na unaprijed obračunate kamate na leasing, unaprijed plaćane troškove registracije te na ostale plaćene troškove budućeg razdoblja.

9. 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
Ivo Usmiani	16671	29,64
Zdravko Saršon	11625	20,67
Marina Pulišić	2570	4,57
Grozdana Božić	1400	2,49
Vesna Črnjarić	1150	2,04
Sanja Vujić Šmaguc	1135	2,02
Đurđica Miletović Forempoher	990	1,76
Majid Hejja	730	1,29
Radmila Načeta	600	1,07
Jasmin Huljaj	572	1,02
Ostali	18807	33,43
UKUPNO	56250	100,00

Izvor: JGL

Na početku razdoblja Društvo je posjedovalo 101 vlastitih dionica. 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 kuna).

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 iznosi 67.930.200 kune (1.212 kn/dionici) i predstavlja dobit ostvarenu prema Računu dobiti i gubitka.

Dividende se priznaju u izvještaju o promjenama glavnice i prikazuju kao obveza u razdoblju u kojem su izglasane.

10. REZERVIRANJA

Rezerviranja za troškove jubilarnih nagrada i otpremnina iznose 917.341 kuna.

11. DUGOROČNE OBVEZE

Nakon početnog priznavanja, dugoročne financijske obveze društvo mjeri po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

a) Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 145.731.084 kuna (2011. godine 77.909.794 kuna), a odnose se na obvezu prema Erste & Steiermarkische Bank S-Leasing d.o.o., Zagreb, u iznosu od 12.581.564 kuna (2011. godine 12.360.234 kuna) s temelja više ugovora o financijskom leasingu čiji su predmet teretna vozila, sustav čistih soba, strojevi za izradu i pakiranje lijekova, analitička oprema, laserski čitač kodova, sistem izrade očnih kapi, sterilizator i dr., te na obveze prema bankama s osnova ugovora o dugoročnim kreditima u iznosu od 133.149.520 kuna. Navedeni dugoročni krediti odnose se na Program kreditiranja izvoznika i Program kreditiranja gospodarstva iz sredstava Hrvatske banke za obnovu i razvitak. Tekuće dospjeće u iznosu od 27.172.714 kuna koje dospjeva za povrat u 2013. godini (u 2011. godini 29.222.351 kuna - dospjelo u 2012.) iskazano je u kratkoročnim obvezama. (Bilješka 12.b)

Pregled stanja dugoročnih kredita iz Programa kreditiranja izvoznika i Programa kreditiranja gospodarstva iz sredstava Hrvatske banke za obnovu i razvitak.

	2011. u kn	2012. u kn
Erste & Steiermarkische Bank	38.711.374	50.685.923
Societe Generale-Splitska banka	14.498.807	33.537.822
Privredna banka Zagreb	12.339.379	48.925.775
Stanje 31. prosinca	65.549.560	133.149.520

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. 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. je dostavio HANFA-i 11. lipnja 2007. godine.

JGL d.d. 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. 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 ulagateljima 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 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 kuna).

12. KRATKOROČNE OBVEZE

a) Obveze prema ovisnim društvima

Obveze prema ovisnim društvima iskazane su u iznosu od 5.011.156 kuna (2011. godine u iznosu od 1.973.042 kuna).

	2011. u kn	2012. u kn
Pablo d.o.o. (grupa)	39.236	100.585
Farmis d.o.o. Sarajevo	0	51.030
Jadran Galenski laboratorij d.o.o. Beograd	1.591.916	2.885.703
Jadran Galenski laboratorij d.o.o. Ljubljana	171.075	604.950
JGL North America	170.815	1.368.887
Stanje 31. prosinca	1.973.042	5.011.156

b) Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	2011. u kn	2012. u kn
Hypo Alpe-Adria bank d.d.	0	56.522.202
Privredna banka d.d.	0	9.977.685
Raiffeisen Bank d.d.	0	9.975.226
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza (Bilješka 10.a.)	29.222.351	27.172.714
Obveze za kamate i naknade	805.763	979.637
Stanje 31. prosinca	30.028.114	104.627.464

Navedene obveze odnose se na kratkoročne kredite za nabavku materijalne imovine, obrtnih sredstva, za kreditiranje nekretnine projekta Svilno 2, za održavanje likvidnosti, te tekuće dospijeće dugoročnih obveza. Kao osiguranje vraćanja kredita upisano je založno pravo na nekretninama u vlasništvu društva.

c) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima odnose se na:

	2011. u kn	2012. u kn
Dobavljači u zemlji	53.144.749	48.116.345
Dobavljači /sudjelujući interesi	24.037	11.333
Dobavljači u inozemstvu	66.730.080	34.511.916
Stanje 31. prosinca	119.898.866	82.639.594

Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi u iznosu od 11.333 kuna (24.037 kuna u 2011. godini) odnose se na obvezu prema Kanal Ri d.o.o..

d) Obveze po vrijednosnim papirima

Obveze po vrijednosnim papirima iznose 1.200.000 kuna (u 2011. godini 50.062.817 kuna). U toku 2012. godine isplaćeno je 50.150.000,00 kuna dospelih obveza po prvoj emisiji obveznica.

e) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se na slijedeće:

	2011. u kn	2012. u kn
Primljeni predujmovi	625.115	493.847
Obveze prema zaposlenima	9.460.974	10.220.416
Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	14.660.578	15.526.001
Obveze s osnova udjela u rezultatu	16.920	18.000
Ostale obveze	605.391	2.677.272
Stanje 31. prosinca	25.368.978	28.935.536

Obveze prema zaposlenicima odnosi 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.

13. PRIMANJA RADNIKA

U toku 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.

14. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznose 8.997.065 kuna (2011. godine 9.428.681 kuna), od čega se 5.439.246 kuna (2011. godine 5.940.822 kuna) odnosi na obračunate nedospjele kamate po obveznicama i deviznim kreditima, 44.876 kuna na odgođeno plaćanje troškova, zatim odgođeni prihodi iz državnih potpora iznose 764.050 kuna (2011. godine 1.033.825 kuna), odgođeno plaćanje troškova za neiskorištene godišnje odmore 2.748.894 kuna (2011. godine 2.454.034 kuna).

15. 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.

16. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode čine:

	2011. u kn	2012. u kn
Prihod od prodaje na domaćem tržištu	145.027.686	146.124.726
Prihod od prodaje na inozemnom tržištu	353.326.258	439.939.933
Prihodi od dotacija i subvencija	600.940	269.775
Ostali prihodi	9.201.351	11.634.025
Ukupno	508.156.235	597.968.459

a) Segmentiranje prihoda po programima

	2011. u kn	2012. u kn
Receptni program	125.156.544	147.614.162
Bezreceptni program	124.018.895	139.294.472
Program Aqua Maris	228.897.098	264.391.794
Ugovorna proizvodnje i Licensing Out	17.608.135	30.797.511
Usluge i maloprodaja	2.674.262	3.966.720
Ukupno	498.354.934	586.064.659

Prihodi od dotacija i subvencija odnose se na prihode u iznosu amortizacije dugotrajne opreme nabavljene prethodnih godina uz subvencioniranje države u iznosu od 269.775 kuna (u 2011. godini 600.940 kuna).

Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 130/2010) ukinuta je pozicija Prihodi na temelju uporabe vlastiti proizvoda, robe i usluga, pa su stoga prikazani u poziciji Ostali poslovni prihodi u iznosu 4.157.451 kuna (4.186.728 kuna za 2011. godinu).

Na prihode od prodaje ostvarene s ovisnim društvima odnosi se 19.474.870 kuna (2011. godine 18.966.388 kuna).

17. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode čine:

	2011. u kn	2012. u kn
Troškovi materijala, energije i sitnog inventara	177.311.959	165.451.098
Troškovi prodane robe	1.173.484	3.669.347
Troškovi usluga	124.418.135	150.783.090
Troškovi osoblja	109.227.110	124.042.668
Amortizacija	17.534.556	22.084.666
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	1.075.710	469.292
Ostali troškovi	29.827.229	38.918.893
Rezerviranja	2.454.034	1.212.201
Povećanje/smanjenje vrijednosti zaliha got. proizvoda	-43.873.565	2.759.950
Ukupno	419.148.652	509.391.205

Na troškove materijala ostvarene s ovisnim društvima odnosi se 38.307 kune (2011. godine 17.092 kuna). Na troškove usluga s ovisnim društvima odnosi se 5.263.213 kuna (2011. godine 4.427.227 kuna) Na ostale troškove poslovanja s ovisnim društvima odnosi se 1.374.175 kuna (2011. godine 12.749 kuna).

18. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode čine:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Prihodi od kamata	1.130.923	85.969
Prihodi od tečajnih razlika	6.359.157	19.243.117
Prihodi od pridruženih pod. i sudjelujućih interesa	8.387	19.562
Prihodi financiranja od povezanih društava	1.583.297	1.115.716
Prihodi od porasta vrijednosti ulaganja u nekretnine	89.626	7.673
Prihodi od udjela u invest. fondovima	91.365	0
Ukupno	9.262.755	20.472.037

19. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine:

	2011.	2012.
	u kn	u kn
Rashodi od kamata	15.709.297	17.417.954
Rashodi od tečajnih razlika	8.271.470	20.700.518
Rashodi financiranja od povezanih društava	1.608.876	854.417
Rashodi od pada vrijednosti ulaganja u nekretnine	3.033.618	424.454
Ukupno	28.623.261	39.397.343

20. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA

U toku 2012. godine Društvo je sudjelovalo u dobiti pridruženog poduzetnika s s 97.177 kn (2011. godine 139.387 kune).

21. TROŠKOVI REVIZIJE I POREZNOG SAVJETOVANJA

U toku 2012. godine Društvo je realiziralo troškove poreznog savjetovanja u iznosu od 71.281 kuna (2011. godine 90.113 kune) te 115.000 kuna za troškove revizije poslovanja JGL-a (2011. godine isti iznos).

22. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se prema propisima Republike Hrvatske na osnovicu koju čini dobit kao razlika između prihoda i rashoda, uvećana, odnosno umanjena prema odredbama Zakona o porezu na dobit.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance, porezne povlastice i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

U 2012. godini JGL d.d., Rijeka ostvarilo je dobit prije oporezivanja od 69.749.125 kuna (u 2011. godini iznosi 69.786.464 kuna.)

Društvu 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).

Društvo 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.

Utvrđena porezna obveza u 2012. godini iznosi 1.818.925 kuna (u 2011. godini iznosi 5.547.181 kuna).

23. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Dobit razdoblja i sveobuhvatna dobit razdoblja jednake su i iznose 67.930.200 kune (u 2011. godini iznosi 64.239.283 kuna).

24. 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 13.775.203 kuna.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti iskazuje smanjenje u iznosu od 68.874.598 kuna.

Novčani tijek od financijskih aktivnosti iskazuje povećanje u iznosu od 91.587.972 kuna.

Ukupni novčani tijek u 2012. godini iskazuje povećanje u iznosu od 8.938.171 kune.

25. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o promjenama kapitala za 2012. godinu prikazuje ukupno povećanje kapitala u iznosu od 52.899.001 kune.

26. POTENCIJALNE OBVEZE

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

27. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva 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 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. Društvo se nastoji zaštititi ishodom instrumenata osiguranja plaćanja i selekcijom kupaca na temelju procjene boniteta. Za veće kupce na teritoriju Rusije Društvo raspolaže policama osiguranja izdanim od HBOR-a dok su značajni kupci Ukrajine i Kazahstana pokriveni policama osiguranja izdanim od HKO-a (Hrvatsko kreditno osiguranje).

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 Društva i ono se štiti ugovorima sa poslovnim bankama kojima su po unaprijed dogovorenim uvjetima definirani kreditni limiti na godišnjem nivou.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Dana 7.1.2013. Društvo 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 u iznosu od 51.000 kn te temeljni kapital od tog datuma iznosi 5.676.000 kn.

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 potpisan je ugovor s HBOR-om za kreditiranje ulaganja u projekt Svilno 2 i u obrtna sredstva u ukupnom iznosu od 248.332.463 kuna. Rok korištenja kredita je 2 godine, početak 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 %.

MP

JGL d.d.
Pulac bb Rijeka
Hrvatska



osoba ovlaštena za zastupanje