

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

30.6.2012

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-PODMatični broj (MB): **03715957**Matični broj subjekta (MBS): **040004561**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **20950636972**Tvrtka izdavatelj: **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** | **Rijeka**Šifra i naziv županije: **8** | **Primorsko-goranska**Broj zaposlenih: **746**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **DA**Šifra NKD-a: **2120**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: **Crnković Verica**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **051 660 710**Telefaks: **051 660 711**Adresa e-pošte: verica.crnkovic@jgl.hrPrezime i ime: **Usmiani Ivo**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2012.

Obveznik: JGL d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	300.220.749	367.366.542
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	74.083.882	75.838.519
1. Izdaci za razvoj	004	4.706.120	6.667.846
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	22.020.173	36.764.763
3. Goodwill	006	36.268.650	21.561.122
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	7.510.267	6.603.087
6. Ostala nematerijalna imovina	009	3.578.672	4.241.701
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	224.297.211	289.963.843
1. Zemljište	011	4.206.842	4.206.842
2. Građevinski objekti	012	70.000.076	70.947.674
3. Postrojenja i oprema	013	92.331.158	93.001.486
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	16.816.479	16.183.270
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	827.682	2.640.172
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.412.021	71.271.447
8. Ostala materijalna imovina	018	605.481	615.480
9. Ulaganje u nekretnine	019	31.097.472	31.097.472
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.818.228	1.564.180
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.490.147	1.543.474
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		20.706
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	328.081	
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	21.428	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	21.428	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	493.502.100	469.069.001
I. ZALIHE (036 do 042)	035	144.653.540	164.800.916
1. Sirovine i materijal	036	60.097.132	59.413.002
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038	22.973.670	81.696.182
4. Trgovačka roba	039	61.582.738	23.691.732
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	309.142.529	287.848.718
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	288.459.512	267.211.756
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	1.221	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	41.768	189.144
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	18.786.696	16.581.220
6. Ostala potraživanja	049	1.853.332	3.866.598
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	30.647.571	5.892.577
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	116.521	293.782
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	4.181.390	3.973.232
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	26.349.660	1.625.563
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	9.058.460	10.526.790
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	4.942.692	5.695.714
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	798.665.541	842.131.257
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	260.538.684	234.331.222
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	5.625.000	5.625.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	102.964	441.785
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	2.914.390	2.575.570
1. Zakonske rezerve	066	420.819	420.819
2. Rezerve za vlastite dionice	067	362.892	14.372
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	10.100	400
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	2.140.779	2.140.779
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	188.556.484	237.344.836
1. Zadržana dobit	073	188.556.484	237.344.836
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	63.339.846	-11.655.969
1. Dobit poslovne godine	076	63.339.846	
2. Gubitak poslovne godine	077		11.655.969
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	231.926.739	283.837.210
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	92.650.072	143.837.210
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	139.276.667	140.000.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	296.470.751	319.298.847
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	7.347.397	3.021.457
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	27.119.204	105.197.754
4. Obveze za predujmove	097	625.115	220.281
5. Obveze prema dobavljačima	098	176.272.506	187.969.379
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	50.062.817	88.706
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	24.037	
8. Obveze prema zaposlenicima	101	10.949.435	6.700.353
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	16.433.357	8.606.303
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	16.920	25.920
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	7.619.963	7.468.694
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	9.729.367	4.663.978
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	798.665.541	842.131.257
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	260.538.684	234.331.222
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 30.06.2012.

Obveznik: JGL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	281.813.055	0	310.377.241	0
1. Prihodi od prodaje	112	270.514.571		298.669.224	
2. Ostali poslovni prihodi	113	11.298.484		11.708.017	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	259.926.280	0	310.610.740	0
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-14.052.263		-20.032.390	
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	184.556.819	0	224.630.369	0
a) Troškovi sirovina i materijala	117	69.614.545		88.800.415	
b) Troškovi prodane robe	118	61.153.609		68.304.341	
c) Ostali vanjski troškovi	119	53.788.665		67.525.613	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	57.251.793	0	62.046.432	0
a) Neto plaće i nadnice	121	34.752.795		37.753.710	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	13.558.707		14.817.826	
c) Doprinosi na plaće	123	8.940.291		9.474.896	
4. Amortizacija	124	8.260.988		12.368.364	
5. Ostali troškovi	125	13.001.670		15.742.064	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	15.145	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	15.145			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	10.892.128		15.855.901	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.053.011	0	7.597.044	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	975.505		7.597.044	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	77.506			
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	8.367.892	0	19.019.514	0
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	8.367.892		19.019.514	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	282.866.066	0	317.974.285	0
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	268.294.172	0	329.630.254	0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	14.571.894	0	-11.655.969	0
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	14.571.894	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	11.655.969	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	1.567.904		2.350.789	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	13.003.990	0	-14.006.758	0
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	13.003.990	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	14.006.758	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)**XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	13.003.990		-14.006.758	
2. Pripisana manjinskom interesu	156				

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	13.003.990		-14.006.758	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0		0	
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0		0	
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0		0	
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0		0	
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0		0	
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0		0	
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0		0	
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0		0	
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	13.003.990	0	-14.006.758	0

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)**VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	13.003.990		-14.006.758	
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju do

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 30.06.2012.

Obveznik: JGL d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	274.435.632	367.029.409
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	139.802	662.331
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	19.754.297	29.999.837
5. Ostali novčani primici	005	1.241.429	2.106.568
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	295.571.160	399.798.145
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	230.182.949	303.323.235
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	44.151.849	50.564.247
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	2.402.093	3.077.073
4. Novčani izdaci za kamate	010	10.725.676	13.961.097
5. Novčani izdaci za poreze	011	28.560.302	31.735.900
6. Ostali novčani izdaci	012	3.858.373	8.590.069
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	319.881.242	411.251.621
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015	24.310.082	11.453.476
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	274.384	287.175
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018	14.201	83.612
4. Novčani primici od dividendi	019		274.754
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	30.242.114	100.739
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	30.530.699	746.280
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	21.435.940	84.191.097
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	24.000.000	278.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	45.435.940	84.469.097
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	14.905.241	83.722.817
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	148.719.592	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	20.000.000	167.991.509
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		32.990.402
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	168.719.592	200.981.911
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	45.815.419	22.105.745
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	4.288.165	16.835.700
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	5.884.235	5.600.195
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	79.629	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	83.358.299	59.795.648
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	139.425.747	104.337.288
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	29.293.845	96.644.623
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	1.468.330
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	9.921.478	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	26.092.818	9.058.460
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		1.468.330
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	9.921.478	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	16.171.340	10.526.790

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2012 do 30.6.2012

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	103.309	455.757
3. Rezerve iz dobiti	003	2.561.598	2.561.598
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	188.193.690	237.344.836
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	14.571.894	-11.655.969
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	211.055.491	234.331.222
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	20.163.432	23.275.731
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	20.163.432	23.275.731
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.

GRUPA JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ D.D. RIJEKA

PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2012. GODINE

Tablica 1.: Grupa JGL – Konsolidirani račun dobiti i gubitka

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA			
P O Z I C I J A	30.6.2011.	30.6.2012.	INDEX
A POSLOVNI PRIHODI	281.813.055,09	310.377.241,31	110
I PRIHODI OD PRODAJE U ZEMLJI	152.108.914,68	164.401.544,43	108
II PRIHODI OD PRODAJE U INOZEMSTVU	118.405.656,32	134.267.680,00	113
III PRIHODI OD UPOTREBE VLASTITIH PROIZ.	1.536.634,23	2.199.954,70	143
IV OSTALI POSLOVNI PRIHODI	9.761.849,86	9.508.062,18	97
B POSLOVNI RASHODI	259.926.279,87	310.610.740,53	119
I POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA	14.052.262,77	20.032.390,05	143
II SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA	-	-	0
III MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE	184.556.818,32	224.630.369,20	122
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	69.614.544,46	88.800.415,33	128
b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	61.153.609,01	68.304.340,98	112
c) TROŠKOVI USLUGA	53.788.664,85	67.525.612,89	126
IV TROŠKOVI OSOBLJA	57.251.793,37	62.046.431,69	108
a) NAKNADE I PLAĆE - NETO	34.752.795,42	37.753.710,07	109
b) TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA	22.498.997,95	24.292.721,62	108
V AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE IMOVINE	8.260.988,04	12.368.364,37	150
VI OSTALI TROŠKOVI	13.001.670,03	15.742.064,02	121
VII VRIJEDNOŠNO USKLAĐENJE IMOVINE	15.144,54	-	0
VIII OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	10.892.128,34	15.855.901,30	146
C FINANCIJSKI PRIHODI	1.053.010,77	7.597.043,80	721
D FINANCIJSKI RASHODI	8.367.892,15	19.019.513,95	227
E OSTALI PRIHODI	-	-	0
F OSTALI RASHODI	-	-	0
UKUPNI PRIHOD	282.866.065,86	317.974.285,11	112
UKUPNI RASHOD	268.294.172,02	329.630.254,48	123
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	14.571.893,84	(11.655.969,37)	-80
UPLAĆENI POREZ NA DOBITAK	1.567.903,95	2.350.788,62	150
NETO DOBITAK RAZDOBLJA	13.003.989,89	(14.006.757,99)	-108
UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH	603	649	108

U prvom polugodištu 2012. godine nastavio se trend rasta iz 2011. godine, te prihodi od prodaje bilježe rast od 10% u odnosu na isti period u prethodnoj godini. Prodaja u inozemstvu je porasla za 13%, uslijed značajnog doprinosa izvoza u Švicarsku (95% pozitivne razlike u odnosu na prethodnu godinu) zahvaljujući izvozu programa ugovorne proizvodnje i licenciranja. Od ukupnog povećanja izvoza od 18 milijuna HRK u odnosu na proteklu godinu, 50% ili 9 milijuna HRK otpada na izvoz u Švicarsku. Izvoz u zemlje CIS-a rastao je po stopi od 2% u prvom polugodištu što je uobičajeno, s obzirom da se većina prodaje na tim tržištima tradicionalno realizira u drugoj polovici godine pod utjecajem sezonalnosti prodajnog portfolia. Prodaja na domaćem tržištu porasla je ukupno za za 8% a najveći rast prihoda (9 %) bilježi prodaja receptnog programa.

Poslovni rashodi rasli su za 19%, najviše zbog angažiranja materijalnih troškova uslijed povećane proizvodnje (troškovi sirovina i materijala veći su za 28%) a s ciljem osiguranja dovoljne razine zaliha za planiranu prodaju u drugoj polovici godine. Ukupni rashodi iznose 329.630.254 HRK, dok su ukupni prihodi 317.974.285 HRK što rezultira gubitkom razdoblja od 11.655.969 HRK. Naime, usljed već ustaljene sezonalnosti ostvaren je veliki izvoz prema regiji CIS u zadnjem kvartalu 2011. godine a sljedeće povećane isporuke očekuju se u drugoj polovici 2012. Sukladno planovima poslovanja očekuje se povećanje ukupnih prihoda na razinu veću od prošlogodišnjih, a također se očekuje veća dobit razdoblja. Trend intenzivnog zapošljavanja iz prethodnih razdoblja nastavljen je i u prvom polugodištu tako da je zaposlenih 8 % više nego u isto vrijeme prošle godine tj. 46 je novih djelatnika zaposleno u prvom polugodištu 2012 godine.

Tablica 2.: Grupa – Konsolidirana bilanca stanja

KONSOLIDIRANA BILANCA - USPOREDBA				
POZICIJA		30.6.2011.	30.6.2012.	INDEX
A	DUGOTRAJNA IMOVINA	262.510.671,97	367.366.541,73	140
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	58.424.109,15	75.838.518,59	130
II	MATERIJALNA IMOVINA	202.384.589,13	289.963.843,23	143
III	FINANCIJSKA IMOVINA	1.701.973,69	1.564.179,91	92
B	KRATKOTRAJNA IMOVINA	413.051.870,55	469.069.000,76	114
I	ZALIHE	106.890.929,97	164.800.915,72	154
II	POTRAŽIVANJA	244.744.356,77	287.848.718,12	118
III	FINANCIJSKA IMOVINA	45.245.243,62	5.892.577,16	13
IV	NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI	16.171.340,19	10.526.789,76	65
C	TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	6.850.040,01	5.695.714,20	83
UKUPNA AKTIVA		682.412.582,53	842.131.256,69	123
A	KAPITAL I REZERVE	211.055.489,77	234.331.221,11	111
I	UPISANI KAPITAL	5.625.000,00	5.625.000,00	100
II	PREMIJE NA EMITIRANE DIONICE	103.308,62	441.784,62	428
III	VLASTITE DIONICE	(212.999,00)	(400,00)	0
IV	REZERVE	2.774.596,66	2.575.969,66	93
V	ZADRŽANA+ NERASP.DOBIT PROŠLE GODINE	188.193.689,65	237.344.836,20	126
VI	DOBIT TEKUĆE GODINE	14.571.893,84	(11.655.969,37)	-80
B	DUGOROČNE OBVEZE	305.225.367,68	283.837.210,25	93
I	OBVEZE ZA OBVEZNICE	190.150.000,00	140.000.000,00	74
II	OSTALE DUGOROČNE OBVEZE	115.075.367,68	143.837.210,25	125
C	KRATKOROČNE OBVEZE	165.546.181,11	319.298.847,30	193
I	OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZ.	3.943.389,62	5.441.786,91	138
II	KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE	11.635.599,83	108.219.211,27	930
III	OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA	-	88.706,46	0
IV	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	140.771.560,99	187.969.378,88	134
V	OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	3.620.530,42	6.700.353,14	185
VI	OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE	4.438.192,77	8.606.302,99	194
VII	OBVEZE PO OSN. UDJELA U REZULT.	505.075,00	25.920,00	5
VIII	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	631.832,48	2.247.187,65	356
D	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	585.543,97	4.663.978,03	797
UKUPNA PASIVA		682.412.582,53	842.131.256,69	123

Ukupni porast dugotrajne imovine u prvoj polovici 2012. godine iznosi 40%, najviše na poziciji materijalne imovine (43%) i to zbog kupnje i ulaganja u novu proizvodnu lokaciju na području Svilno, Čavle. Nematerijalna imovina bilježi rast od 30% u odnosu na prvo polugodište 2011. godine. Povećanje nematerijalne imovine je rezultat značajnijeg ulaganja u licence i software. Kratkotrajna imovina bilježi rast od 14% u odnosu na prethodno razdoblje i to zbog povećanja zaliha i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca porasla su za 18% u odnosu na prošlu godinu uslijed povećane prodaje u zemlji i inozemstvu. U pasivi se značajan porast primjećuje u kratkoročnim obvezama. Osim kratkoročnih kredita, porasle su i kratkoročne obveze prema dobavljačima i to 34% u odnosu na prethodno razdoblje uslijed pojačanih proizvodnih aktivnosti i angažiranja materijalnih troškova.

JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ D.D.

Ivo Usmiani mr. pharm., spec.



Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da unutar godine budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (skraćeno: "MSFI") objavljenim u Republici Hrvatskoj, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje. Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja primjenjivim 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.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Rijeka, 20. kolovoz 2012. godine

*Za i u ime Uprave
Ivo Usmiani, mr. pharm. spec.*

