

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2015.

do

30.06.2015.

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03715957

Matični broj subjekta (MBS): 040004561

Osobni identifikacijski broj (OIB): 20950636972

Tvrtna izdatelja: JGL d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51000

Rijeka

Ulica i kućni broj: Sivilno 20

Adresa e-pošte: jgl@jgl.hr

Internet adresa: www.jgl.hr

Šifra i naziv općine/grada: 373 Rijeka

Šifra i naziv županije: 8 Primorsko-goranska

Broj zaposlenih: 989

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 2120

Tvrtnke 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

Ljekarna(ZU) Pablo

Rijeka

1487434

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.hr

Prezime i ime: Huljaj Jasmin, Jakšić Dražen

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2015.

Obveznik: Grupa 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	507.846.603	568.111.996
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	85.436.416	85.041.166
1. Izdaci za razvoj	004	7.078.095	6.500.953
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	34.475.651	32.953.588
3. Goodwill	006	24.293.857	23.951.857
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	15.735.622	18.046.122
6. Ostala nematerijalna imovina	009	3.853.191	3.588.646
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	420.015.361	480.712.885
1. Zemljište	011	6.991.821	6.983.129
2. Građevinski objekti	012	88.173.038	86.151.239
3. Postrojenja i oprema	013	108.263.118	103.535.533
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	15.504.766	16.776.601
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	8.252.606	1.775.718
7. Materijalna imovina u pripremi	017	187.995.969	260.590.500
8. Ostala materijalna imovina	018	608.920	675.042
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.225.123	4.225.123
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.512.437	1.512.437
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.200.147	1.200.147
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	312.290	312.290
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	36.881	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	36.881	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	845.508	845.508
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	605.510.008	574.691.875
I. ZALIHE (036 do 042)	035	204.628.316	202.499.031
1. Sirovine i materijal	036	51.110.167	54.684.324
2. Proizvodnja u tijeku	037	228.095	228.095
3. Gotovi proizvodi	038	100.558.468	97.110.019
4. Trgovačka roba	039	23.468.072	24.449.296
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	29.263.514	26.027.297
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	354.549.452	339.545.461
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	317.729.290	304.193.270
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	41.987	107.887
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	22.820.460	12.138.196
6. Ostala potraživanja	049	13.957.715	23.106.108
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	22.677.112	4.793.032
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	98.000	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.006.678	893.500
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	686.328	543.190
7. Ostala financijska imovina	057	20.886.106	3.356.342
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	23.655.128	27.854.351
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	5.760.348	4.134.101
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.119.116.959	1.146.937.972
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	352.302.753	

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	383.704.449	350.054.721
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	117.908.000	118.472.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	7.776.478	7.237.109
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	13.768.790	15.598.252
1. Zakonske rezerve	066	6.000.000	6.000.000
2. Rezerve za vlastite dionice	067	8.110.811	10.740.073
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	2.482.800	3.282.600
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	233.772.609	240.898.848
1. Zadržana dobit	073	233.772.609	240.898.848
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	10.478.572	-32.151.488
1. Dobit poslovne godine	076	10.478.572	
2. Gubitak poslovne godine	077		32.151.488
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	940.947	940.947
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	940.947	940.947
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	365.717.428	420.086.915
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	221.437.161	275.722.648
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	139.780.667	139.864.667
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	4.499.600	4.499.600
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	346.120.591	361.111.222
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	175.461.905	182.125.063
4. Obveze za predujmove	097	367.059	227.872
5. Obveze prema dobavljačima	098	155.832.274	160.641.925
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	1.900.000	2.150.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.563.598	4.917.391
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	7.185.494	3.498.379
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	26.400	2.652.718
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	783.861	4.897.874
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	22.633.544	14.744.167
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.119.116.959	1.146.937.972
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	352.302.753	391.827.156
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	383.704.449	350.054.721
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 30.06.2015.

Obveznik: Grupa 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	303.031.061	0	317.576.262	0
1. Prihodi od prodaje	112	281.107.351		296.457.691	
2. Ostali poslovni prihodi	113	21.923.710		21.118.571	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	320.964.725	0	343.223.386	0
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-21.686.537		3.345.404	
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	219.114.056	0	206.555.075	0
a) Troškovi sirovina i materijala	117	81.682.774		76.624.051	
b) Troškovi prodane robe	118	68.915.427		70.289.039	
c) Ostali vanjski troškovi	119	68.515.855		59.641.985	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	74.983.948	0	70.799.815	0
a) Neto plaće i nadnice	121	45.936.152		44.330.995	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	17.931.009		15.691.057	
c) Doprinosi na plaće	123	11.116.787		10.777.763	
4. Amortizacija	124	13.611.528		15.717.452	
5. Ostali troškovi	125	17.025.912		17.375.769	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	273.757	0	14.310	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	5.864		0	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	267.893		14.310	
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	17.642.061		29.415.561	
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.116.923	0	88.875.069	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	7.141.492		67.889.475	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			22.954	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	975.431		3.323.906	
5. Ostali financijski prihodi	136	0		17.638.734	
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	16.426.620	0	95.379.433	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	16.117.137		65.710.796	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	309.483		0	
4. Ostali financijski rashodi	141	0		29.668.637	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	22.865		0	
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	311.170.849	0	406.451.331	0
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147	337.391.345	0	438.602.819	0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-26.220.496	0	-32.151.488	0
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	26.220.496	0	32.151.488	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	3.466.819		3.380.027	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-29.687.315	0	-35.531.515	0
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	29.687.315	0	35.531.515	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-29.687.315			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			35.531.515	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-29.687.315		-35.531.515	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnovne ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-29.687.315	0	-35.531.515	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-29.687.315		-35.531.515	
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJESTAJ 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

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju od 01.01.2015. do 30.06.2015.

Obveznik: Grupa 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	387.897.376	351.803.403
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	22.865	22.954
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	203.135	56.214
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	8.754.577	16.899.436
5. Ostali novčani primici	005	854.994	1.344.603
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	397.732.947	370.126.610
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	246.153.916	263.314.439
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	56.179.956	43.864.100
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	12.652.461	12.250.101
5. Novčani izdaci za poreze	011	47.969.823	32.234.309
6. Ostali novčani izdaci	012	1.841.618	5.224.929
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	364.797.774	356.887.878
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	32.935.173	13.238.732
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	371.865	500.323
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018	29.545	6.251
4. Novčani primici od dividendi	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	3.560.000	98.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	3.961.410	604.574
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	39.965.254	50.147.718
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	3.500.000	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	43.465.254	50.147.718
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	39.503.844	49.543.144
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	3.496.920	1.854.094
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	92.983.110	114.249.797
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		8.377.646
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	96.480.030	124.481.537
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	78.138.600	73.788.627
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	10.865.581	7.555.162
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	526.710	2.629.263
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	4.850	4.851
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	89.535.741	83.977.903
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	6.944.289	40.503.634
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	375.618	4.199.222
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	16.691.480	23.655.128
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	375.618	4.199.223
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	17.067.098	27.854.351

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2015. do 30.06.2015.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	58.954.000	118.472.000
2. Kapitalne rezerve	002	69.382.027	7.237.109
3. Rezerve iz dobiti	003	10.426.441	15.598.252
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	243.607.735	240.898.848
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-26.220.496	-32.151.488
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	356.149.707	350.054.721
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	-31.766.883	-33.649.728
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-31.766.883	-33.649.728
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	-31.766.883	-33.649.728
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 JGL RIJEKA

PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2015. GODINE

Tablica 1.: JGL Grupa – Račun dobiti i gubitka

Pozicija	Prethodno razdoblje	% UP	Tekuće razdoblje	% UP	Index	Promjena
POSLOVNI PRIHODI	303.031.061,31	97,38	317.576.261,85	78,13	104,80	14.545.200,54
Prihodi od prodaje u zemlji	169.044.472,11	54,33	158.191.189,93	38,92	93,58	-10.853.282,18
Prihodi od prodaje u inozemstvu	112.062.878,55	36,01	138.266.500,63	34,02	123,38	26.203.622,08
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija i besplatnih primitaka	484.870,15	0,16	493.172,17	0,12	101,71	8.302,02
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda	2.534.767,98	0,81	9.233.751,00	2,27	364,28	6.698.983,02
Ostali poslovni prihodi	18.904.072,52	6,08	11.391.648,12	2,80	60,26	-7.512.424,40
POSLOVNI RASHODI	320.964.725,42	103,15	343.223.385,89	84,44	106,93	22.258.660,47
Promjena zalih	-21.686.536,59	-6,97	3.345.404,37	0,82	-15,43	25.031.940,96
Materijalni troškovi i usluge	219.114.056,06	70,42	206.555.073,88	50,82	94,27	-12.558.982,18
Troškovi sirovina i materijala	81.682.773,55	26,25	76.624.051,01	18,85	93,81	-5.058.722,54
Troškovi prodane robe	68.915.427,04	22,15	70.289.038,55	17,29	101,99	1.373.611,51
Troškovi usluga	68.515.855,47	22,02	59.641.984,32	14,67	87,05	-8.873.871,15
Troškovi osoblja	74.983.948,40	24,10	70.799.815,58	17,42	94,42	-4.184.132,82
Neto plaće	45.936.151,97	14,76	44.330.995,15	10,91	96,51	-1.605.156,82
Troškovi poreza i doprinosa	29.047.796,43	9,33	26.468.820,43	6,51	91,12	-2.578.976,00
Amortizacija	13.611.527,67	4,37	15.717.452,49	3,87	115,47	2.105.924,82
Ostali troškovi	17.025.911,58	5,47	17.375.769,07	4,27	102,05	349.857,49
Vrijednosno usklađenje	273.756,86	0,09	14.309,53	0,00	5,23	-259.447,33
Rezerviranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi	17.642.061,44	5,67	29.415.560,97	7,24	166,74	11.773.499,53
FINANCIJSKI PRIHODI	8.116.923,16	2,61	88.875.069,17	21,87	1.094,94	80.758.146,01
FINANCIJSKI RASHODI	16.426.619,77	5,28	95.379.432,98	23,47	580,64	78.952.813,21
UDIO U DOBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	22.865,40	0,01	0,00	0,00	0,00	-22.865,40
OSTALI PRIHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
OSTALI RASHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
UKUPNI PRIHOD	311.170.849,87	100,00	406.451.331,02	100,00	130,62	95.280.481,15
UKUPNI RASHOD	337.391.345,19	108,43	438.602.818,87	107,91	130,00	101.211.473,68
REZULTAT RAZDOBLJA PRIJE OPOREZIVANJA	-26.220.495,32	-8,43	-32.151.487,85	-7,91	122,62	-5.930.992,53
Porez na dobit	3.466.819,26	1,11	3.380.027,34	0,83	97,50	-86.791,92
REZULTAT RAZDOBLJA	-29.687.314,58	-9,54	-35.531.515,19	-8,74	119,69	-5.844.200,61

Ukupan prihod od prodaje u prvom polugodištu 2015. iznosi 296.457.691 kn što je za 5,46% više od realizacije u istom periodu prethodne godine. Pritom, 158.191.189,93 kn, odnosno 53,36%, realizirano je na području Hrvatske, dok udio prihoda od prodaje u inozemstvu iznosi 46,64%.

U prvom polugodištu 2015. godine realizacija poslovnih prihoda (317.576.262 kn) je bila nešto bolja ukoliko usporedimo s istim periodom prošle godine (rast od 4,80%). Razlog tome ponajviše je rast prodaje u inozemstvu od 23,38%, najviše na tržište Rusije koje bilježi rast u prodaji od gotovo 11% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine. Ovaj rast u prihodima od prodaje na području Rusije je jako dobar pokazatelj, obzirom na trenutnu političku situaciju, te na činjenicu da se tradicionalno većina prodaje na ovim područjima ostvaruje u drugoj polovici godine. Primjetan je pad prihoda od prodaje na tržištu Hrvatske što se može objasniti kroz ustrajnost recesivnih makroekonomskih pokazatelja u Hrvatskoj kao i kroz daljnje smanjenje cijena nekih ključnih lijekova.

U prvom polugodištu 2015. napravljene su značajne uštede, pa su tako materijalni troškovi manji za 6,19% u odnosu na prvo polugodište 2014, dok su troškovi usluga manji za 12,95%, a troškovi osoblja za 5,58%. Usprkos učinjenim uštedama, ukupni poslovni rashodi (343.223.386 kn) su rasli za 6,93% u odnosu na prvo polugodište 2014., što je rezultat pozitivne promjene vrijednosti zaliha, otpisa dijela zaliha što je vidljivo u povećanju ostalih poslovnih rashoda i troškova amortizacije uslijed investicije matice u zgrade i opremu za novo postrojenje „Svilno 2“.

Financijski prihodi u iznosu od 88.87.069 kn se uglavnom odnose na prihode od pozitivnih tečajnih razlika, te prihode od financijskih derivata (forward ugovora). Krajem 2014. i u prvoj polovici 2015. godine ruska rublja doživljava velike fluktuacije u tečaju, te je matica, da bi se zaštitila od promjena u tečaju, ugovorila forward ugovor kojim štiti tečaj na relaciji EUR-RUB. Financijski rashodi iznose 95.379.433 kuna i odnose se uglavnom na negativne tečajne razlike, gubitke od forward ugovora te troškove kamata.

Ukupni rashodi iznose 438.602.819 kuna, dok su ukupni prihodi 406.451.331 kuna što rezultira gubitkom prije oporezivanja od 32.151.488 kuna, te gubitkom razdoblja 35.531.515 kuna. Naime, usljed već ustaljene sezonalnosti ostvaren je veliki izvoz matice prema regiji CIS u zadnjem kvartalu 2014. godine a sljedeće povećane isporuke očekuju se u drugoj polovici 2015.

Tablica 2.: JGL Grupa – Bilanca stanja

Pozicija	Prethodno razdoblje	% UA	Tekuće razdoblje	% UA	Index	Promjena
UKUPNA AKTIVA	1.119.116.959,06	100,00	1.146.937.972,29	100,00	102,49	27.821.013,23
DUGOTRAJNA IMOVINA	507.846.602,78	45,38	568.111.995,76	49,53	111,87	60.265.392,98
Nematerijalna imovina	85.436.415,07	7,63	85.041.165,27	7,41	99,54	-395.249,80
Materijalna imovina	420.015.361,16	37,53	480.712.885,16	41,91	114,45	60.697.524,00
Dugotrajna financijska imovina	1.549.318,31	0,14	1.512.437,09	0,13	97,62	-36.881,22
Odgodena porezna imovina	845.508,24	0,08	845.508,24	0,07	100	0,00
KRATKOTRAJNA IMOVINA	605.510.007,98	54,11	574.691.875,43	50,11	94,91	-30.818.132,55
Zalihe	204.628.315,55	18,28	202.499.030,77	17,66	98,96	-2.129.284,78
Potraživanja	354.549.452,56	31,68	339.545.461,78	29,60	95,77	-15.003.990,78
Kratkotrajna financijska imovina	22.677.112,05	2,03	4.793.031,82	0,42	21,14	-17.884.080,23
Novac u banci i blagajni	23.655.127,82	2,11	27.854.351,06	2,43	117,75	4.199.223,24
PLACENI TROSKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNANI PRIHODI	5.760.348,30	0,51	4.134.101,10	0,36	71,77	-1.626.247,20
UKUPNA PASIVA	1.119.116.959,06	100,00	1.146.937.972,29	100,00	102,49	27.821.013,23
KAPITAL I REZERVE	383.704.448,55	34,29	350.054.720,94	30,52	91,23	-33.649.727,61
Upisani kapital	117.908.000,00	10,54	118.472.000,00	10,33	100,48	564.000,00
Premije na emitirane dionice	7.776.478,30	0,69	7.237.109,38	0,63	93,06	-539.368,92
Vlastite dionice	-2.482.800,00	-0,22	-3.282.600,00	-0,29	132,21	-799.800,00
Rezerve	16.251.589,34	1,45	18.880.851,86	1,65	116,18	2.629.262,52
Zadržana + neraspoređena dobit prošle godine	233.772.608,86	20,89	240.898.847,55	21,00	103,05	7.126.238,69
REZULTAT RAZDOBLJA	10.478.572,05	0,94	-32.151.487,85	-2,80	-306,83	-42.630.059,90
DUGOROCNA REZERVIRANJA	940.947,00	0,08	940.947,00	0,08	100,00	0,00
DUGOROCNE OBVEZE	365.717.428,26	32,68	420.086.914,85	36,63	114,87	54.369.486,59
Obveze za obveznice	139.780.666,66	12,49	139.864.666,66	12,19	100,06	84.000,00
Ostale dugoročne obveze	225.936.761,60	20,19	280.222.248,19	24,43	124,03	54.285.486,59
KRATKOROCNE OBVEZE	346.120.591,41	30,93	361.111.221,81	31,48	104,33	14.990.630,40
Obveze prema povezanim poduzećima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kratkoročne financijske obveze	175.461.906,16	15,68	182.125.062,76	15,88	103,80	6.663.156,60
Obveze po vrijednosnim papirima	1.900.000,00	0,17	2.150.000,00	0,19	113,16	250.000,00
Obveze prema dobavljačima	155.832.273,80	13,92	160.641.924,97	14,01	103,09	4.809.651,17
Obveze prema zaposlenima	4.563.597,81	0,41	4.917.390,51	0,43	107,75	353.792,70
Obveze za poreze i doprinose	7.185.493,91	0,64	3.498.379,46	0,31	48,69	-3.687.114,45
Obveze po osnovi udjela u rezultatu	26.400,00	0,00	2.652.718,32	0,23	10.048,18	2.626.318,32
Ostale kratkoročne obveze	1.150.919,73	0,10	5.125.745,79	0,45	445,36	3.974.826,06
NEREALIZIRANI PRIHODI	22.633.543,84	2,02	14.744.167,69	1,29	65,14	-7.889.376,15

Ukupni porast dugotrajne imovine u odnosu na prethodno razdoblje, u prvoj polovici 2015. godine, iznosi 11,87%. Dugotrajna imovina bilježi porast vrijednosti najviše u kategoriji dugotrajne materijalne imovine (14,45%), a zbog povećanih ulaganja matice u novi industrijski kompleks Svilno 2.

Kratkotrajna imovina bilježi pad od 5,09% u odnosu na prethodno razdoblje i to ponajviše usljed smanjenja potraživanja od kupaca za 4,23% u odnosu na prošlu godinu, te smanjenja kratkotrajne financijske imovine (potraživanja po forwardu u matici). Navedeni pad potvrđuje sezonalnost prodaje tj. povećanje prodaje pred kraj godine pa time i indeks potraživanja osjetnije pada tijekom prvog polugodišta. Također, navedeni pad rezultat je smanjenja zaliha u veletrgovinama na najvećem tržištu matice (Rusija).

U pasivi značajne su promjene u stavkama dugoročnih financijskih obveza prema leasing kućama i bankama nastalih usljed djelomičnog refinanciranja kratkoročnih kreditnih obveza u kvalitetnije dugoročne financijske izvore, te usljed financiranja ulaganja u opremu za novo postrojenje matice - „Svilno 2“. Kratkoročne obveze Grupe su u porastu za 4,33% u odnosu

na prethodno razdoblje zbog povećanih obveza prema kreditnim institucijama i povećanim obvezama prema dobavljačima.

Poduzeća u sklopu JGL Grupe i u ovom su razdoblju ostala maksimalno posvećena razvojnim, proizvodno i izvozno orijentiranim korporativnim projektima. U siječnju 2015. finaliziran je investicijski projekt spin off kompanije Adrialab, uz pokretanje proizvodnog pogona za polučvrste farmaceutske oblike. Investicija vrijedna oko 15 milijuna kuna pokrenuta je s ciljem revitaliziranja i daljnjeg razvoja tradicionalnih JGL-ovih proizvoda. Projekt Pharma Valley, vrijedan 361 milijun kuna, ušao je u finalnu fazu, zadovoljeni su uvjeti regulatornih agencija i nadležnih tijela, a dio djelatnika krajem lipnja službeno je uselio u nove radne prostore koji zadovoljavaju visoke radne standarde.

Trend rasta broja zaposlenika iz prethodnih razdoblja nastavljen je i u prvom polugodištu 2015. Zaključno s 30. lipnja 2015. u JGL-u Grupi radi 989 zaposlenik, što predstavlja rast od 7,5% u odnosu na isto razdoblje lani, kada je bilo zaposleno 920 djelatnika. Pritom, u ovoj godini u Hrvatskoj radi 594 zaposlenika, a u inozemstvu njih 395.

Rijeka, kolovoz 2015.

JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ D.D.



Jasmin Huljaj, Glavni izvršni direktor



Dražen Jakšić, Izvršni direktor

Izjava o odgovornosti Izvršnih direktora

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Izvršni direktori dužni su pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, koji pružaju istinit i objektivan prikaz stanja u Grupi, kao i njezine rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Izvršnih direktora 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.

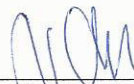
Izvršni direktori su odgovorni za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Grupe. Također, Izvršni direktori su dužni pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Izvršni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

Rijeka, 20. kolovoz 2015. godine

Za JGL d.d.



Jasmin Hušnjak, Glavni izvršni direktor



Dražen Jakšić, Izvršni direktor

JGL d.d.

Svilno 20 Rijeka