

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2015

do

30.6.2015

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-PODMatični broj (MB): **03715957**Matični broj subjekta (MBS): **040004561**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **20950636972**Tvrtka izdatelja: **JGL d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51000****Rijeka**Ulica i kućni broj: **Svilno 20**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: **781**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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: **051 660 710**Telefaks: **051 660 711**Adresa e-pošte: verica.crnkovic@jgl.hrPrezime i ime: **Huljaj Jasmin, Jakšić Dražen**

(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 izdatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2015.

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	476.714.199	540.188.993
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	33.925.118	34.073.028
1. Izdaci za razvoj	004	7.078.096	6.500.953
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	11.111.400	9.525.953
3. Goodwill	006		
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	15.735.622	18.046.122
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	394.876.754	451.603.638
1. Zemljište	011	5.325.452	5.325.452
2. Građevinski objekti	012	72.638.646	70.830.332
3. Postrojenja i oprema	013	104.109.650	97.582.724
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.791.690	10.736.169
5. Biološka imovina	015		
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	8.252.605	1.775.718
7. Materijalna imovina u pripremi	017	187.934.668	260.529.199
8. Ostala materijalna imovina	018	598.920	598.921
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.225.123	4.225.123
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	47.066.819	53.666.819
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	45.554.382	52.154.382
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	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	845.508	845.508
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	552.465.354	504.480.119
I. ZALIHE (036 do 042)	035	181.874.192	177.039.792
1. Sirovine i materijal	036	50.764.056	53.809.615
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038	100.558.468	96.043.699
4. Trgovačka roba	039	1.288.154	1.159.181
5. Predumjovi 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	333.194.869	312.933.471
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	41.019.561	34.097.740
2. Potraživanja od kupaca	045	264.000.526	251.318.044
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	20.514	83.856
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	14.787.873	4.958.056
6. Ostala potraživanja	049	13.366.395	22.475.775
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	23.063.966	7.452.101
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	1.936.753	4.093.556
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	241.107	34.639
7. Ostala financijska imovina	057	20.886.106	3.323.906
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	14.332.327	7.054.755
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	5.636.785	3.933.543
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.034.816.338	1.048.602.655
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	352.302.753	391.825.065

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	393.217.826	362.184.626
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	235.807.210	248.508.978
1. Zadržana dobit	073	235.807.210	248.508.978
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	17.957.348	-27.631.713
1. Dobit poslovne godine	076	17.957.348	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	27.631.713
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	349.274.628	400.088.992
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	209.493.961	260.224.325
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		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	269.306.319	270.688.655
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	6.416.255	36.177.839
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	145.824.880	134.951.918
4. Obveze za predujmove	097	324.651	204.247
5. Obveze prema dobavljačima	098	105.943.902	84.016.734
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	1.900.000	2.150.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	127.037	
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.029.489	3.217.707
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.932.074	2.420.821
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	781.631	4.896.671
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	22.076.618	14.699.435
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.034.816.338	1.048.602.655
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		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 30.06.2015.

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	217.011.000	0	223.702.973	0
1. Prihodi od prodaje	112	202.407.480		209.993.708	
2. Ostali poslovni prihodi	113	14.603.520		13.709.265	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	234.332.574	0	245.491.058	0
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-21.686.537		4.514.769	
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	147.730.612	0	128.289.559	0
a) Troškovi sirovina i materijala	117	80.425.371		71.346.171	
b) Troškovi prodane robe	118	1.172.058		1.900.168	
c) Ostali vanjski troškovi	119	66.133.183		55.043.220	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	61.710.458	0	55.887.057	0
a) Neto plaće i nadnice	121	38.253.698		35.469.046	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14.166.599		11.684.978	
c) Doprinosi na plaće	123	9.290.161		8.733.033	
4. Amortizacija	124	12.477.246		13.734.748	
5. Ostali troškovi	125	14.947.534		14.882.983	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0		0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	19.153.261		28.181.942	
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.069.380	0	88.803.047	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	221.563		486.179	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	6.863.184		67.329.720	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	9.202		24.508	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	975.431		3.323.906	
5. Ostali financijski prihodi	136			17.638.734	
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	15.938.141	0	94.646.675	0
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	883.522		1.558.674	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	14.745.136		63.301.410	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	309.483		0	
4. Ostali financijski rashodi	141			29.786.591	
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	225.103.245	0	312.506.020	0
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	250.270.715	0	340.137.733	0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-25.167.470	0	-27.631.713	0
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	25.167.470	0	27.631.713	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	3.466.819		3.104.464	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-28.634.289	0	-30.736.177	0
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	28.634.289	0	30.736.177	0

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

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				

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

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-28.634.289	0	-30.736.177	0
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 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	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-28.634.289	0	-30.736.177	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				
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: 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	310.542.104	251.726.449
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	854.993	1.307.832
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	320.377.674	270.012.885
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	196.718.388	197.662.355
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	49.264.861	36.088.310
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	11.820.694	12.352.512
5. Novčani izdaci za poreze	011	40.786.119	25.072.422
6. Ostali novčani izdaci	012	1.841.618	5.224.929
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	300.431.680	276.400.528
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	19.945.994	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	6.387.643
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	330.615	773.751
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	3.920.160	878.002
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	38.442.259	49.882.957
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		6.600.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	3.879.488	2.292.423
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	42.321.747	58.775.380
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	38.401.587	57.897.378
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	72.983.110	115.676.018
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		8.377.646
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	76.480.030	125.907.757
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	48.287.064	58.715.884
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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	59.679.355	68.900.309
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	16.800.675	57.007.449
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	1.654.918	7.277.572
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	8.059.294	14.332.327
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	1.654.918	7.277.572
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	6.404.376	7.054.755

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	10.426.440	15.598.252
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	246.561.446	248.508.978
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-25.167.470	-27.631.713
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	360.156.443	362.184.626
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	44.380.638	-31.033.200
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	44.380.638	-31.033.200
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.

JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ D.D. RIJEKA

PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2015. GODINE

S ciljem unapređenja poslovnog procesa i prilagodbe dinamičnim tržišnim okolnostima, JGL je s prvim danom 2015. godine prešao s dualističkog na monistički sustav korporativnog upravljanja. Za poslove vođenja i nadzora nadležan je peteročlani Upravni odbor tvrtke, dok tvrtku zastupa i operativno vodi četveročlani Odbor Izvršnih direktora. Također, uvedena je nova procesna organizacija s ciljem povećanja efikasnosti poslovanja i realizacije korporativne strategije s fokusom na kupca.

Tablica 1.: JGL – Račun dobiti i gubitka

Pozicija	Prethodno razdoblje	% UP	Tekuće razdoblje	% UP	Index	Promjena
POSLOVNI PRIHODI	217.010.999,75	96,41	223.702.973,37	71,58	103,08	6.691.973,62
Prihodi od prodaje u zemlji	63.491.659,60	28,21	57.216.870,54	18,31	90,12	-6.274.789,06
Prihodi od prodaje u inozemstvu	138.915.819,98	61,71	152.776.837,54	48,89	109,98	13.861.017,56
Prihodi od refundacije, dotacije, subvencije i besplatnih primitaka	255.533,22	0,11	213.025,49	0,07	83,37	-42.507,73
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda	2.416.705,61	1,07	9.170.972,56	2,93	379,48	6.754.266,95
Ostali poslovni prihodi	11.931.281,34	5,30	4.325.267,24	1,38	36,25	-7.606.014,10
POSLOVNI RASHODI	234.332.574,03	104,10	245.491.058,15	78,56	104,76	11.158.484,12
Promjena vrijednosti zaliha	-21.686.536,59	-9,63	4.514.768,99	1,44	-20,82	26.201.305,58
Materijalni troškovi i usluge	147.730.611,67	65,63	128.289.558,48	41,05	86,84	-19.441.053,19
Troškovi sirovina i materijala	80.425.370,57	35,73	71.346.171,25	22,83	88,71	-9.079.199,32
Troškovi prodane robe	1.172.058,24	0,52	1.900.167,48	0,61	162,12	728.109,24
Troškovi usluga	66.133.182,86	29,38	55.043.219,75	17,61	83,23	-11.089.963,11
Troškovi osoblja	61.710.458,67	27,41	55.887.057,49	17,88	90,56	-5.823.401,18
Neto plaće	38.253.698,34	16,99	35.469.045,73	11,35	92,72	-2.784.652,61
Troškovi poreza, prireza i doprinosa	23.456.760,33	10,42	20.418.011,76	6,53	87,05	-3.038.748,57
Amortizacija	12.477.245,57	5,54	13.734.747,90	4,40	110,08	1.257.502,33
Ostali troškovi	14.947.533,79	6,64	14.882.983,26	4,76	99,57	-64.550,53
Vrijednosno usklađenje imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za rizike i troškove	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi	19.153.260,92	8,51	28.181.942,03	9,02	147,14	9.028.681,11
FINANCIJSKI PRIHODI	8.069.379,36	3,58	88.803.046,65	28,42	1.100,49	80.733.667,29
FINANCIJSKI RASHODI	15.938.140,71	7,08	94.646.674,80	30,29	593,84	78.708.534,09
UDIO U DOBITKU OD PRIDRUŽENIH DRUŠTAVA	22.865,40	0,01	0,00	0,00	0,00	-22.865,40
OSTALI PRIHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OSTALI RASHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHOD	225.103.244,51	100,00	312.506.020,02	100,00	138,83	87.402.775,51
UKUPNI RASHOD	250.270.714,74	111,18	340.137.732,95	108,84	135,91	89.867.018,21
REZULTAT RAZDOBLJA PRIJE OPOREZIVANJA	-25.167.470,23	-11,18	-27.631.712,93	-8,84	109,79	-2.464.242,70
Porez na dobit i odgođena porezna imovina	3.466.819,26	1,54	3.104.463,75	0,99	89,55	-362.355,51
REZULTAT RAZDOBLJA	-28.634.289,49	-12,72	-30.736.176,68	-9,84	107,34	-2.101.887,19

Usprkos značajnim političkim i ekonomskim previranjima koja su utjecala na pad poslovanja na ključnoj regiji tvrtke, regiji CIS, razvidno je da ono i dalje svojim udjelom od 55,69% u prihodima prodaje dominira te značajno utječe na ukupne prihode i izvozne rezultate JGL-a. Pritom, ukupan prihod od prodaje u prvom polugodištu 2015. iznosi 209.993.708 kn što je za 3,75% više od realizacije u istom periodu prethodne godine. Uz rusko tržište na kojemu je

ostvareno 83.672.077 kn, najznačajnije tržište tvrtke je hrvatsko s udjelom od 27,25%, na kojemu je realizirano 57.216.870 kn. Slijedi tržište Kazahstana s 22.305.198 kn, zatim Švicarske s 10.854.942 kn, te Bosne i Hercegovine (6.797.404 kn). Udio izvoza u prihodima od prodaje iznosi 72,75%.

U prvom polugodištu 2015. godine realizacija poslovnih prihoda (223.702.973 kn) je bila nešto bolja ukoliko usporedimo s istim periodom prošle godine (rast od 3,08%). Razlog tome ponajviše je rast prodaje u inozemstvu od gotovo 10%, 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 11,29% u odnosu na prvo polugodište 2014, dok su troškovi usluga manji za 16,77%, a troškovi osoblja za 9,44%. Usprkos učinjenim uštedama, ukupni poslovni rashodi (245.491.058 kn) su rasli za 4,76% 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 u zgrade i opremu za novo postrojenje „Svilno 2“.

Financijski prihodi u iznosu od 88.803.046 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, poduzeće da bi se zaštitilo od promjena u tečaju ugovara forward ugovor kojim štiti tečaj na relaciji EUR-RUB. Financijski rashodi iznose 94.646.675 kuna i odnose se uglavnom na negativne tečajne razlike, gubitke od forward ugovora te troškove kamata.

Ukupni rashodi iznose 340.137.733 kuna, dok su ukupni prihodi 312.506.020 kuna što rezultira gubitkom prije oporezivanja od 27.631.713 kuna, te gubitkom razdoblja 30.736.177 kuna. Naime, usljed već ustaljene sezonalnosti ostvaren je veliki izvoz prema regiji CIS u zadnjem kvartalu 2014. godine a sljedeće povećane isporuke očekuju se u drugoj polovici 2015.

Tablica 2.: JGL – Bilanca stanja

Pozicija	Prethodno razdoblje	% UA	Tekuće razdoblje	% UA	Index	Promjena
UKUPNA AKTIVA	1.034.816.337,80	100,00	1.048.602.655,36	100,00	101,33	13.786.317,56
DUGOTRAJNA IMOVINA	476.714.199,11	46,07	540.188.992,79	51,52	113,32	63.474.793,68
Nematerijalna imovina	33.925.117,58	3,28	34.073.027,80	3,25	100,44	147.910,22
Materijalna imovina	394.876.754,59	38,16	451.603.638,05	43,07	114,37	56.726.883,46
Dugotrajna financijska imovina	47.066.818,70	4,55	53.666.818,70	5,12	114,02	6.600.000,00
Odgodena porezna imovina	845.508,24	0,08	845.508,24	0,08	100,00	0,00
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	552.465.353,64	53,39	504.480.119,69	48,11	91,31	-47.985.233,95
Zalihe	181.874.192,18	17,58	177.039.792,20	16,88	97,34	-4.834.399,98
Potraživanja	333.194.868,33	32,20	312.933.471,22	29,84	93,92	-20.261.397,11
Kratkotrajna financijska imovina	23.063.966,14	2,23	7.452.101,28	0,71	32,31	-15.611.864,86
Novac u banci i blagajni	14.332.326,99	1,39	7.054.754,99	0,67	49,22	-7.277.572,00
PLA ČENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRA ČUNANI PRIHODI	5.636.785,05	0,54	3.933.542,88	0,38	69,78	-1.703.242,17
UKUPNA PASIVA	1.034.816.337,80	100,00	1.048.602.655,36	100,00	101,33	13.786.317,56
KAPITAL I REZERVE	393.217.826,32	38,00	362.184.626,15	34,54	92,11	-31.033.200,17
Upisani kapital	117.908.000,00	11,39	118.472.000,00	11,30	100,48	564.000,00
Premije na emitirane dionice	7.776.478,30	0,75	7.237.109,38	0,69	93,06	-539.368,92
Vlastite dionice	-2.482.800,00	-0,24	-3.282.600,00	-0,31	132,21	-799.800,00
Rezerve	16.251.589,34	1,57	18.880.851,86	1,80	116,18	2.629.262,52
Zadržana + neraspoređena dobit prošle godine	235.807.209,84	22,79	248.508.977,84	23,70	105,39	12.701.768,00
REZULTAT RAZDOBLJA	17.957.348,84	1,74	-27.631.712,93	-2,64	-153,87	-45.589.061,77
DUGOROČNA REZERVIRANJA	940.947,00	0,09	940.947,00	0,09	100,00	0,00
DUGOROČNE OBVEZE	349.274.628,21	33,75	400.088.991,95	38,15	114,55	50.814.363,74
Obveze za obveznice	139.780.666,66	13,51	139.864.666,66	13,34	100,06	84.000,00
Ostale dugoročne obveze	209.493.961,55	20,24	260.224.325,29	24,82	124,22	50.730.363,74
KRA TKOROČNE OBVEZE	269.306.318,50	26,02	270.688.655,29	25,81	100,51	1.382.336,79
Obveze prema ovisnim društvima	6.416.255,15	0,62	36.177.838,79	3,45	563,85	29.761.583,64
Kratkoročne financijske obveze	145.824.880,38	14,09	134.951.917,57	12,87	92,54	-10.872.962,81
Obveze po vrijednosnim papirima	1.900.000,00	0,18	2.150.000,00	0,21	113,16	250.000,00
Obveze prema dobavljačima	106.070.938,16	10,25	84.016.733,73	8,01	79,21	-22.054.204,43
Obveze prema zaposlenima	3.029.488,41	0,29	3.217.707,13	0,31	106,21	188.218,72
Obveze za poreze i doprinose	4.932.074,24	0,48	2.420.821,14	0,23	49,08	-2.511.253,10
Obveze po osnovi udjela u rezultatu	26.400,00	0,00	2.652.718,32	0,25	10.048,18	2.626.318,32
Ostale kratkoročne obveze	1.106.282,16	0,11	5.100.918,61	0,49	461,09	3.994.636,45
ODGOĐENO PLA ČANJE TROŠKOVA, PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA I REZERVIRANJA	22.076.617,77	2,13	14.699.434,97	1,40	66,58	-7.377.182,80

Ukupni porast dugotrajne imovine u odnosu na prethodno razdoblje, u prvoj polovici 2015. godine, iznosi 13,32%. Dugotrajna imovina bilježi porast vrijednosti najviše u kategoriji dugotrajne materijalne imovine (14,37%), a zbog povećanih ulaganja u novi industrijski kompleks Svilno 2. Dugotrajna financijska imovina također bilježi porast od 14,02% usljed dokapitalizacije povezanog poduzeća Adrialab d.o.o.

Kratkotrajna imovina bilježi pad od čak 8,69% u odnosu na prethodno razdoblje i to ponajviše usljed smanjenja potraživanja od kupaca za 4,8% u odnosu na prošlu godinu, te smanjenja kratkotrajne financijske imovine (potraživanja po forwardu). 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 našem najvećem tržištu (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 uslijed financiranja ulaganja u opremu za novo postrojenje „Svilno 2“. Smanjenje obveza prema dobavljačima od 10% u odnosu na 2014. sukladno je smanjenju poslovnih rashoda ponajviše u stavci troškova sirovina i materijala.

Tvrtka je aktivno nastavila s procesom internacionalizacije, samostalno i/ili u suradnji s inozemnim partnerima kroz poslovne modele „licensing out“ i ugovornu proizvodnju s proizvodima u oftalmološkom i segmentu nazalnih dekongestiva. Tijekom prvih šest mjeseci 2015. godine lansirana su četiri nova receptna lijeka (Desart, Letrozol JGL, Anastrozol JGL, Ostea) i jedan bezreceptni proizvod (Normia Baby) te je nastavljan uzlazan trend širenja portfelja.

JGL je i u ovom razdoblju ostao maksimalno posvećen razvojnim, proizvodno i izvozno orijentiranim korporativnim projektima. 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 u JGL-u d.d. radi 781 zaposlenik, što predstavlja rast od 7,87% u odnosu na isto razdoblje lani.

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 Društvu, kao i njezine rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe ispitivanja, Izvršni direktori opravdano očekuju da će Društvo 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 Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.

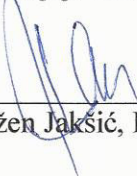
Izvršni direktori su odgovorni za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Izvršni direktori su dužni pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Izvršni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

Rijeka, 20. kolovoz 2015. godine

Za JGL d.d.



Jasmin Huljaj, Glavni izvršni direktor



Dražen Jakšić, Izvršni direktor

18

JGL d.d.

Svilno 20 Rijeka