

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2015

do

30.9.2015

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: **734**

(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 30.09.2015.

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	597.925.905
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	33.925.118	34.400.782
1. Izdaci za razvoj	004	7.078.096	6.242.548
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	11.111.400	8.517.951
3. Goodwill	006		0
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	15.735.622	19.640.283
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	394.876.754	507.295.434
1. Zemljište	011	5.325.452	5.325.452
2. Građevinski objekti	012	72.638.646	70.076.604
3. Postrojenja i oprema	013	104.109.650	94.504.637
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.791.690	12.586.535
5. Biološka imovina	015		0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	8.252.605	230.135
7. Materijalna imovina u pripremi	017	187.934.668	319.748.027
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	55.384.181
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	45.554.382	53.871.744
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.200.147	1.200.146
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	312.290	312.291
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		0
3. Ostala potraživanja	032		0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	845.508	845.508
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	552.465.354	503.831.801
I. ZALIHE (036 do 042)	035	181.874.192	162.165.430
1. Sirovine i materijal	036	50.764.056	48.156.331
2. Proizvodnja u tijeku	037		0
3. Gotovi proizvodi	038	100.558.468	86.752.315
4. Trgovačka roba	039	1.288.154	1.229.487
5. Predumjovi za zalihe	040		0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	29.263.514	26.027.297
7. Biološka imovina	042		0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	333.194.869	314.265.608
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	41.019.561	41.731.386
2. Potraživanja od kupaca	045	264.000.526	261.975.786
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	20.514	42.953
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	14.787.873	7.503.040
6. Ostala potraživanja	049	13.366.395	3.012.443
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	23.063.966	12.620.798
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	1.936.753	4.121.322
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		1.000.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	241.107	3.836
7. Ostala financijska imovina	057	20.886.106	7.495.640
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	14.332.327	14.779.965
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	5.636.785	3.790.774
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.034.816.338	1.105.548.480
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	352.302.753	433.585.155

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	393.217.826	382.195.674
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	117.908.000	118.472.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	7.776.478	6.152.309
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	13.768.790	16.683.052
1. Zakonske rezerve	066	6.000.000	6.000.000
2. Rezerve za vlastite dionice	067	8.110.811	12.276.873
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	2.482.800	3.734.600
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	2.140.779	2.140.779
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	235.807.210	246.972.178
1. Zadržana dobit	073	235.807.210	246.972.178
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	17.957.348	-6.083.865
1. Dobit poslovne godine	076	17.957.348	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	6.083.865
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	474.895.627
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	334.988.960
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	139.780.667	139.906.667
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	231.502.430
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	6.416.255	22.185.433
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	145.824.880	122.025.549
4. Obveze za predujmove	097	324.651	217.945
5. Obveze prema dobavljačima	098	105.943.902	74.030.553
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	1.900.000	3.250.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	127.037	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.029.489	3.247.847
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.932.074	2.375.783
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	26.400	27.757
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	781.631	4.141.563
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	22.076.618	16.013.802
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.034.816.338	1.105.548.480
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	352.302.753	433.585.155
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 01.01.2015. do 30.09.2015.

Obveznik: JGL d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	350.407.516	0	373.570.042	0
1. Prihodi od prodaje	112	333.952.730		355.436.212	
2. Ostali poslovni prihodi	113	16.454.786		18.133.830	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	357.658.674	0	363.232.752	0
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-32.070.712		13.806.153	
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	228.757.924	0	195.122.272	0
a) Troškovi sirovina i materijala	117	127.305.985		112.134.835	
b) Troškovi prodane robe	118	2.560.097		2.566.071	
c) Ostali vanjski troškovi	119	98.891.842		80.421.366	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	95.543.916	0	84.574.692	0
a) Neto plaće i nadnice	121	59.413.389		53.600.617	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	21.804.206		17.794.712	
c) Doprinosi na plaće	123	14.326.321		13.179.363	
4. Amortizacija	124	19.275.435		20.409.218	
5. Ostali troškovi	125	21.467.275		21.794.200	
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	24.684.836		27.526.217	
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	11.399.242	0	118.532.190	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	640.781		943.166	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	9.973.305		76.684.138	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	35.526		24.508	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			7.495.640	
5. Ostali financijski prihodi	136	749.630		33.384.738	
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	25.964.572	0	134.953.345	0
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.161.667		2.565.022	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	24.720.275		100.453.962	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			900.775	
4. Ostali financijski rashodi	141	82.630		31.033.586	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0		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	361.806.758	0	492.102.232	0
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	383.623.246	0	498.186.097	0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-21.816.488	0	-6.083.865	0
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	21.816.488	0	6.083.865	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	6.543.402		3.164.592	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-28.359.890	0	-9.248.457	0
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	28.359.890	0	9.248.457	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158				
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167				
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168				
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				
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 30.09.2015.

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	476.691.958	361.370.647
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	22.865	22.954
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	231.244	889.728
4. Novčani primici s osnovne povrata poreza	004	15.913.909	23.699.976
5. Ostali novčani primici	005	955.433	1.440.468
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	493.815.409	387.423.773
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	292.858.864	270.728.138
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	70.709.281	55.179.748
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	14.479.401	16.156.445
5. Novčani izdaci za poreze	011	56.597.096	36.455.679
6. Ostali novčani izdaci	012	3.644.704	7.726.957
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	438.289.346	386.246.967
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	55.526.063	1.176.806
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	564.961	2.887.341
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018	33.486	8.629
4. Novčani primici od dividendi	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	3.620.000	98.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	4.218.447	2.993.970
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	61.209.327	71.841.191
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023	8.956.138	8.892.423
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	70.165.465	80.733.614
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	65.947.018	77.739.644
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	116.865.580	191.876.423
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	667.000	21.432.809
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	121.029.500	215.163.326
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	73.090.938	114.698.541
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	10.514.376	2.624.961
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	17.712.204	14.498.152
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	536.572	4.166.063
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	101.854.090	135.987.717
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	19.175.410	79.175.609
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	8.754.455	2.612.771
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	7.435.909	12.167.194
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	8.754.455	2.612.771
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	16.190.364	14.779.965

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2015. do 30.09.2015.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	117.908.000	118.472.000
2. Kapitalne rezerve	002	10.997.595	6.152.309
3. Rezerve iz dobiti	003	10.547.673	16.683.053
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	240.436.526	246.972.178
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-21.816.488	-6.083.866
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	358.073.306	382.195.674
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	4.580.218	-3.918.178
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	
16. Ostale promjene kapitala	016	-34.120.504	-7.103.974
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-29.540.286	-11.022.152
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 RAZDOBLJU OD 01.01.2015. DO 30.09.2015.

Nestabilno geopolitičko i ekonomsko okruženje u kojemu kompanija posluje tijekom 2015. godine, postavilo je velike izazove. Zahvaljujući investiranju u tehnologiju, JGL d.d. ojačao je svoje pozicije i može konkurirati u novim područjima, što otvara perspektive daljnjeg rasta i razvoja. Globalna politička situacija, kao i kriza na ključnim tržištima CIS-a još se ne smiruje i zato se posluje oprezno, svaki se korak pomno planira te se poduzima samo ono što može ojačati stečene tržišne pozicije i otvoriti nove prilike. Udio izvoza u poslovanju i dalje je vrlo značajan, stoga se na teritorijalnom širenju poslovanja, kao i globalizaciji afirmiranih, ključnih brendova intenzivno radi i dalje.

Tablica 1.: JGL – Račun dobiti i gubitka

Pozicija	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje	Index
POSLOVNI PRIHODI	350.407.516,04	373.570.042,28	106,61
Prihodi od prodaje u zemlji	90.734.232,40	83.689.046,97	92,24
Prihodi od prodaje u inozemstvu	243.218.498,08	271.747.165,35	111,73
Prihodi od refundacije, dotacije, subvencije i besplatnih primitaka	350.121,63	1.008.395,31	288,01
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda (do 2013. godine)	4.047.218,91	10.206.298,89	252,18
Ostali poslovni prihodi	12.057.445,02	6.919.135,76	57,38
POSLOVNI RASHODI	357.658.674,08	363.232.751,87	101,56
Promjena vrijednosti zaliha	-32.070.711,87	13.806.153,04	-43,05
Materijalni troškovi i usluge	228.757.923,53	195.122.271,69	85,30
Troškovi sirovina i materijala	127.305.985,18	112.134.835,00	88,08
Troškovi prodane robe	2.560.096,63	2.566.071,23	100,23
Troškovi usluga	98.891.841,72	80.421.365,46	81,32
Troškovi osoblja	95.543.915,96	84.574.692,27	88,52
Neto plaće	59.413.389,02	53.600.617,22	90,22
Troškovi poreza, prireza i doprinosa	36.130.526,94	30.974.075,05	85,73
Amortizacija	19.275.435,46	20.409.218,26	105,88
Ostali troškovi	21.467.274,73	21.794.199,89	101,52
Vrijednosno usklađenje imovine	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za rizike i troškove	0,00	0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi	24.684.836,27	27.526.216,72	111,51
FINANCIJSKI PRIHODI	11.399.242,14	118.532.189,98	1.039,83
FINANCIJSKI RASHODI	25.964.572,14	134.953.344,92	519,76
UDIO U DOBITKU OD PRIDRUŽENIH DRUŠTAVA	0,00	0,00	0,00
OSTALI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
OSTALI RASHODI	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHOD	361.806.758,18	492.102.232,26	136,01
UKUPNI RASHOD	383.623.246,22	498.186.096,79	129,86
REZULTAT RAZDOBLJA PRIJE OPOREZIVANJA	-21.816.488,04	-6.083.864,53	27,89
Porez na dobit i odgođena porezna imovina	6.543.402,15	3.164.592,00	48,36
REZULTAT RAZDOBLJA	-28.359.890,19	-9.248.456,53	32,61

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 49,31% u prihodima prodaje dominira te značajno utječe na ukupne prihode i izvozne rezultate JGL-a. Pritom, ukupno poslovni prihodi od 01.01.2015. do 30.09.2015. iznosi 373.570.042 kn što je za 6,61% više od realizacije u istom periodu prethodne godine. Prihodi od prodaje u inozemstvu su porasli za gotovo 12% u odnosu na isti period prošle godine. Najveći rast u prodaji je bilježilo rusko tržište, čak 26,89% u odnosu na isto razdoblje 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.

Prema udjelu u poslovnih prihodima, uz rusko tržište na kojemu je ostvareno 184.220.084 kn, najznačajnije tržište tvrtke je hrvatsko s udjelom od 21,65%, na kojemu je realizirano 80.866.741 kn. Slijedi tržište Kazahstana s 24.308.738 kn, zatim Švicarske s 14.729.514 kn, te Bosne i Hercegovine (9.812.860 kn). Udio izvoza u prihodima od prodaje iznosi 72,74%.

Do 30.09.2015. napravljene su značajne uštede, pa su tako materijalni troškovi manji za 11,92% u odnosu na prvo polugodište 30.09.2014., dok su troškovi usluga manji za 18,68%, a troškovi osoblja za 11,48%. Usprkos realiziranim uštedama, ukupni poslovni rashodi (363.232.752 kn) su rasli za 1,56% u odnosu na 30.09.2014., 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 118.532.190 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 134.953.345 kuna i odnose se uglavnom na negativne tečajne razlike, gubitke od forward ugovora te troškove kamata.

Ukupni rashodi iznose 498.186.097 kuna, dok su ukupni prihodi 492.102.232 kuna što rezultira gubitkom prije oporezivanja od 6.083.865 kuna, te gubitkom razdoblja 9.248.457 kuna. Naime, uslijed već ustaljene sezonalnosti ostvaren je veliki izvoz prema regiji CIS u zadnjem kvartalu 2014. godine a sljedeće povećane isporuke očekuju se u zadnjem kvartalu 2015.

Tablica 2.: JGL – Bilanca stanja

Pozicija	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje	Index
UKUPNA AKTIVA	1.034.816.337,80	1.105.548.479,96	106,84
DUGOTRAJNA IMOVINA	476.714.199,11	597.925.904,98	125,43
Nematerijalna imovina	33.925.117,58	34.400.782,27	101,40
Materijalna imovina	394.876.754,59	507.295.433,52	128,47
Dugotrajna financijska imovina	47.066.818,70	55.384.180,95	117,67
Odgodena porezna imovina	845.508,24	845.508,24	100,00
KRATKOTRAJNA IMOVINA	552.465.353,64	503.831.801,05	91,20
Zalihe	181.874.192,18	162.165.430,54	89,16
Potraživanja	333.194.868,33	314.265.607,77	94,32
Kratkotrajna financijska imovina	23.063.966,14	12.620.797,75	54,72
Novac u banci i blagajni	14.332.326,99	14.779.964,99	103,12
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNANI PRIHODI	5.636.785,05	3.790.773,93	67,25
UKUPNA PASIVA	1.034.816.337,80	1.105.548.479,96	106,84
KAPITAL I REZERVE	393.217.826,32	382.195.674,55	97,20
Upisani kapital	117.908.000,00	118.472.000,00	100,48
Premije na emitirane dionice	7.776.478,30	6.152.309,38	79,11
Vlastite dionice	-2.482.800,00	-3.734.600,00	150,42
Rezerve	16.251.589,34	20.417.651,86	125,63
Zadržana + neraspoređena dobit prošle godine	235.807.209,84	246.972.177,84	104,73
REZULTAT RAZDOBLJA	17.957.348,84	-6.083.864,53	-33,88
DUGOROČNA REZERVIRANJA	940.947,00	940.947,00	100,00
DUGOROČNE OBVEZE	349.274.628,21	474.895.626,57	135,97
Obveze za obveznice	139.780.666,66	139.906.666,66	100,09
Ostale dugoročne obveze	209.493.961,55	334.988.959,91	159,90
KRATKOROČNE OBVEZE	269.306.318,50	231.502.430,10	85,96
Obveze prema ovisnim društvima	6.416.255,15	22.185.433,05	345,77
Kratkoročne financijske obveze	145.824.880,38	122.025.549,02	83,68
Obveze po vrijednosnim papirima	1.900.000,00	3.250.000,00	171,05
Obveze prema dobavljačima	106.070.938,16	74.030.553,22	69,79
Obveze prema zaposlenima	3.029.488,41	3.247.846,69	107,21
Obveze za poreze i doprinose	4.932.074,24	2.375.782,97	48,17
Obveze po osnovi udjela u rezultatu	26.400,00	27.757,32	105,14
Ostale kratkoročne obveze	1.106.282,16	4.359.507,83	394,07
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA, PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA I REZERVIRANJA	22.076.617,77	16.013.801,74	72,54

Ukupni porast dugotrajne imovine u odnosu na prethodno razdoblje, na 30.09.2015. godine, iznosi 25,43%. Dugotrajna imovina bilježi porast vrijednosti najviše u kategoriji dugotrajne materijalne imovine (28,47%), a zbog povećanih ulaganja u novi industrijski kompleks Svilno 2. Dugotrajna financijska imovina također bilježi porast od 17,67% uslijed dokapitalizacije povezanog poduzeća Adrialab d.o.o.

Kratkotrajna imovina bilježi pad od čak 8,80% u odnosu na prethodno razdoblje i to ponajviše uslijed smanjenja potraživanja od kupaca za 5,68% 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 kratkoročnih financijskih obveza prema leasing kućama i bankama nastalih uslijed 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 30,21% u odnosu na 2014. sukladno je smanjenju poslovnih rashoda ponajviše u stavci troškova sirovina i materijala.

TRŽIŠTA I PORTFELJ

Slijedom strategije da se s proizvodima iz vlastitog portfelja tvrtka usmjeri ka novim suradnjama na teritoriju EU, tijekom rujna realiziran je ugovor u području B2B poslovanja na teritoriju Austrije. U drugoj polovici godine ishodovan je i GMP certifikat od strane kanadskog ministarstva zdravlja (Health Canada) koji otvara vrata prodaje na kanadskom tržištu. Počela je izrada prijedloga strategije za sva B2B (Business to Business) poslovanja. Prijedlog smjera je da se tvrtka fokusira na ključne „cluster“ te prema tome gradi daljnja strategija.

Portfelj receptnih lijekova do rujna 2015. proširen je sa šest novih lijekova – Desartom, Letrozolom, Osteom, Terbinafinom, Cefuroksimom JGL i Faxivenom. Nove zvijezde bezreceptnog portfelja su Meralys HA, Vizol S Intensive te Normia Baby probiotičke kapi.

Sredinom godine potpisan je i ugovor o suradnji s francuskom farmaceutskom kompanijom Laboratoire Innotech International. JGL portfelj postao je bogatiji za dva nova proizvoda - Polygynax i Ideos. Ovakvom vrstom suradnje tvrtka je dobila pravo distribucije oba proizvoda na teritoriju Hrvatske.

KORPORATIVNI PROJEKTI

Završetak prve faze projekta, najveće investicije tvrtke JGL, koja u velikoj mjeri određuje budućnost poslovanja JGL-a, svečano je obilježen u srpnju, otvorenjem kompleksa Pharma Valley. Novim se pogonom tvrtka svrstava među vodeće proizvođače sterilnih farmaceutskih oblika - kapi, sprejeva i aerosola - u Europskoj uniji.

Uz brojne novitete u samim proizvodnim pogonima i skladišnim prostorima (linija aerosola, automatizirano-robotizirano skladište, kontinuirana proizvodnja) dodatni kapaciteti u postojećim pogonima sterilnih oblika te novom pogonu za aerosole i opremanje otopina svakako će doprinijeti realizaciji strategije tvrtke, daljnjem iskoraku ključnih brandova na globalno tržište zdravlja.

Početak godine realiziran je projekt proizvodnog pogona za polu-čvrste farmaceutske oblike i otopine unutar JGL-ove spin off kompanije Adrialab, a do kraja godine u planu je realizacija projekta pokretanja farmaceutske proizvodnje u novim proizvodnim pogonima JGL Srbije, s namjerom daljnjeg jačanja na tom tržištu i širenja portfelja Rx i OTC proizvoda.

ZAPOSLENICI

Zaključno s 30. rujna u JGL-u d.d. radi 734 zaposlenika, što je jedan zaposlenik više u odnosu na isto razdoblje 2014. godine. Od ukupnog broja, 405 djelatnika radi u Hrvatskoj, dok je 329 u stranim predstavništvima.


Rijeka, prosinac 2015.

JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ D.D.

08
JGL d.d.
Svilno 20 Rijeka



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 sprečavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Rijeka, 20. listopad 2015. godine

Za JGL d.d.



Jasmin Huljaj, Glavni izvršni direktor



Dražen Jakšić, Izvršni direktor

**Izjava o objavi financijskih izvješća za razdoblje od 01.01.2015. do 30.09.2015. za
Društvo JGL d.d.**

Društvo objavljuje financijska izvješća na 30.09.2015. u svrhu novog izdanja obveznica. Društvo se odlučilo na novo izdanje obveznica u ciljanom nominalnom iznosu 200.000.000,00 kuna uz potporu Privredne banke Zagreb d.d. kao Agentu izdanja. Priljev od izdanja obveznica Društvo će dijelom koristiti za refinanciranje obveza po obveznicama koje dospijevaju 10.06.2016. godine (oznaka vrijednosnog papira: HRJDGLO166A1), otkup istih obveznica po dospijeću te smanjenje postojećeg duga po kreditima. Samim time novo izdanje obveznica ne bi trebalo povećati ukupni dug.

U svrhu novog izdanja obveznica, Društvo izrađuje Informacijski memorandum s izvješćima na 30.09.2015., te iste prezentira potencijalnim investitorima. Kako bi se postigla što veća transparentnost i kako se nebi „zakinula“ šira investicijska javnost, Društvo objavljuje izvješća na stranice Zagrebačke burze, HANFA-e, HINA-e, te na www.jgl.hr.

Rijeka, 20. listopad 2015. godine

Za JGL d.d.



Jasmin Huljaj, Glavni izvršni direktor



Dražen Jakšić, Izvršni direktor