

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017.

do

30.06.2017.

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03715957

Matični broj subjekta (MBS): 040004561

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 20950636972

Tvrtna izdavalca: JGL d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51000

Rijeka

Ulica i kućni broj: Svično 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: 954

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 2120

Tvrtna 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

Adrialab d.o.o.

Rijeka

04071417

Pablo d.o.o.

Zagreb

1162772

Ljekarna(ZU) Pablo

Rijeka

1487434

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Crnković Verica

(unos 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 izdavalca.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2017.

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	628.953.982	618.687.131
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	89.330.807	90.515.709
1. Izdaci za razvoj	004	12.934.361	12.181.266
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	33.172.298	31.199.131
3. Goodwill	006	23.449.375	22.766.191
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	13.047.032	17.121.082
6. Ostala nematerijalna imovina	009	6.727.741	7.248.039
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	522.215.471	509.217.921
1. Zemljište	011	42.038.929	42.034.567
2. Građevinski objekti	012	260.207.636	257.098.990
3. Postrojenja i oprema	013	181.304.580	173.637.345
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	17.875.932	15.781.928
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	364.414	82.347
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.710.636	2.879.400
8. Ostala materijalna imovina	018	842.480	832.480
9. Ulaganje u nekretnine	019	16.870.864	16.870.864
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.792.810	1.604.676
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	49.000	49.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.630.345	1.523.865
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	113.465	31.811
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	32.943	37.251
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	32.943	37.251
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	15.581.951	17.311.574
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	721.310.851	616.679.899
I. ZALIHE (036 do 042)	035	159.499.333	188.953.053
1. Sirovine i materijal	036	44.362.836	52.804.291
2. Proizvodnja u tijeku	037	118.161	117.004
3. Gotovi proizvodi	038	76.393.320	76.579.227
4. Trgovačka roba	039	22.451.386	43.278.901
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	16.173.630	16.173.630
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	539.935.377	262.528.571
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	524.383.095	248.132.410
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	25.977	2.869.077
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.184.964	5.070.045
6. Ostala potraživanja	049	3.341.341	6.457.039
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.998.837	4.585.558
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1.509.779	1.462.891
7. Ostala financijska imovina	057	489.058	3.122.667
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	19.877.304	160.612.717
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	3.227.065	2.763.569
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.353.491.898	1.238.130.599
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	329.155.251	230.785.389

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	474.773.285	490.222.959
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	118.472.000	118.472.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	13.651.335	13.651.335
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	28.933.122	32.384.390
1. Zakonske rezerve	066	25.749.096	29.200.363
2. Rezerve za vlastite dionice	067	6.146.347	7.907.848
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	5.103.100	6.864.600
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	225.565.424	296.313.319
1. Zadržana dobit	073	225.565.424	296.313.319
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	88.151.404	29.401.915
1. Dobit poslovne godine	076	88.151.404	29.401.915
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.018.551	1.018.551
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	781.551	781.551
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	237.000	237.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	551.302.373	521.719.942
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	348.692.137	318.902.677
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	198.558.480	198.740.080
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	4.051.756	4.077.185
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	315.553.656	180.052.252
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	187.379.910	15.622.462
4. Obveze za predujmove	097	4.743.799	1.597.563
5. Obveze prema dobavljačima	098	104.175.372	128.841.811
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	2.195.417	3.879.167
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	327.817	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.570.637	6.040.145
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	6.557.817	6.603.907
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	30.768	11.191.508
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.572.119	6.275.689
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	10.844.033	45.116.895
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.353.491.898	1.238.130.599
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	329.155.251	230.785.389
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	474.773.285	490.222.959
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 30.06.2017.

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	251.477.144	0	439.608.914	0
1. Prihodi od prodaje	112	242.942.685		283.538.147	
2. Ostali poslovni prihodi	113	8.534.459		156.070.767	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	292.315.909	0	382.129.398	0
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	9.011.767		-172.573	
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	176.252.330	0	262.138.052	0
a) Troškovi sirovina i materijala	117	53.131.280		82.442.513	
b) Troškovi prodane robe	118	68.637.565		59.709.561	
c) Ostali vanjski troškovi	119	54.483.485		119.985.978	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	63.142.563	0	73.774.281	0
a) Neto plaće i nadnice	121	39.171.519		47.132.942	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14.433.953		14.511.172	
c) Doprinosi na plaće	123	9.537.091		12.130.167	
4. Amortizacija	124	20.505.566		20.021.799	
5. Ostali troškovi	125	13.166.921		16.258.358	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	259.457		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	259.457		0	
7. Rezerviranja	129	0		1.898.606	
8. Ostali poslovni rashodi	130	9.977.305		8.210.875	
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	28.696.519	0	15.545.104	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			21.117	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	26.674.750		11.718.761	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0		3.122.667	
5. Ostali financijski prihodi	136	2.021.769		682.559	
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	62.359.132	0	43.647.061	0
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			158.394	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	20.158.505		32.109.421	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	23.063.161		0	
4. Ostali financijski rashodi	141	19.137.466		11.379.246	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	23.937		24.356	
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	280.197.600	0	455.178.374	0
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	354.675.041	0	425.776.459	0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-74.477.441	0	29.401.915	0
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0		29.401.915	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	74.477.441	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-74.477.441	0	29.401.915	0
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0		29.401.915	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	74.477.441	0	0	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	-74.477.441		29.401.915	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-74.477.441		29.401.915	
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 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	-74.477.441	0	29.401.915	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	-74.477.441		29.401.915	
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju . . . do . . .

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

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju od 01.01.2017. do 30.06.2017.

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	265.651.554	701.615.912
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	23.937	24.356
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	75.604	253.336
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	5.820.316	5.532.145
5. Ostali novčani primici	005	993.797	142.378
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	272.565.208	707.568.127
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	202.094.905	268.055.213
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	40.410.230	53.455.787
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	13.863.455	13.343.528
5. Novčani izdaci za poreze	011	25.189.247	27.388.014
6. Ostali novčani izdaci	012	7.404.518	10.145.628
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	288.962.355	372.388.170
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	335.179.957
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	16.397.147	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	1.876.628	1.622.081
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018	2.769	6.618
4. Novčani primici od dividendi	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	14.453.060	992.529
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	16.332.457	2.621.228
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	6.721.608	5.032.408
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	8.329.523	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	15.051.131	5.032.408
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	1.281.326	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	2.411.180
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	103.702.414	-3.303.799
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	179.958.349	27.553.904
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	283.660.763	24.250.105
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	52.182.851	160.738.520
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	9.362.912	8.473.348
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	3.564.900	7.063.500
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	201.713.850	40.008.101
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	266.824.513	216.283.469
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	16.836.250	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	0	192.033.364
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	1.720.429	140.735.413
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	14.747.402	19.877.304
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.720.429	140.735.413
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	16.467.831	160.612.717

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2017. do 30.06.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	118.472.000	118.472.000
2. Kapitalne rezerve	002	13.651.335	13.651.335
3. Rezerve iz dobiti	003	9.184.027	32.384.390
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	248.721.695	296.313.319
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-74.477.441	29.401.915
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	315.551.616	490.222.959
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	-72.806.421	15.449.674
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-72.806.421	15.449.674
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.

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU GRUPE JGL ZA RAZDOBLJE
1.1.2017. – 30.06.2017.**

FINANCIJSKI REZULTATI I POKAZATELJI GRUPE JGL U PRVOJ POLOVICI 2017. GODINE

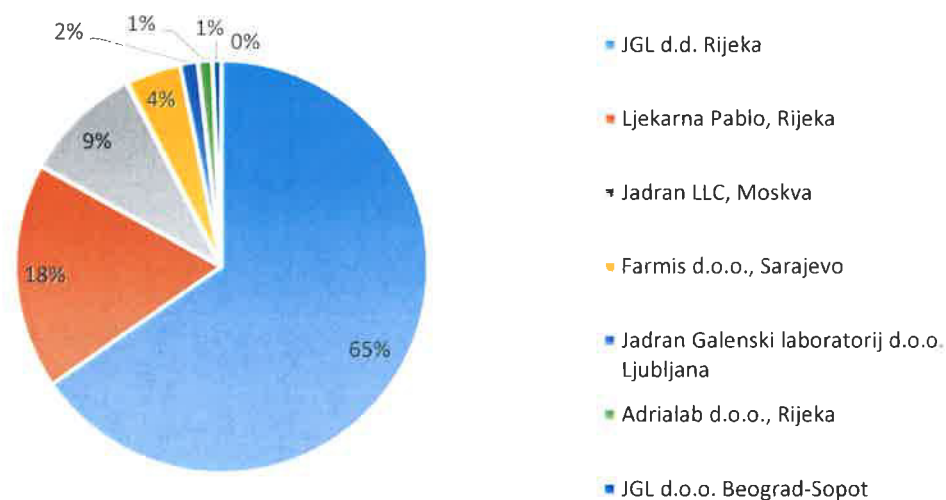
	30.6.2016.	30.6.2017.	Indeks
POSLOVNI PRIHOD	251.477.143,81	439.608.913,98	174,81
PRIHOD OD PRODAJE	242.942.685,18	283.538.147,22	116,71
OSTALI PRIHODI	8.534.458,63	156.070.766,76	1828,71
POSLOVNI RASHODI	292.315.908,63	382.129.397,71	130,72
MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE	121.768.844,97	142.152.074,37	116,74
TROŠKOVI ZAPOSLENIH	63.142.562,93	73.774.280,63	116,84
OSTALI TROŠKOVI	107.404.500,73	166.203.042,71	154,74
FINANCIJSKI RASHODI	33.638.676,46	28.077.600,51	83,47
DOBIT PRIJE POREZA	-74.477.441,28	29.401.915,76	-39,48
DOBIT POSLIJE POREZA	-74.584.559,16	29.890.448,17	-40,08

	31.12.2016.	30.6.2017.	Indeks
DUGOTRAJNA IMOVINA	628.953.981,84	618.687.131,09	98,37
KRATKOTRAJNA IMOVINA	721.310.851,47	616.679.898,74	85,49
ZALIHE	159.499.332,88	188.953.052,99	118,47
POTRAŽIVANJA OD KUPACA	524.383.094,82	248.132.409,10	47,32
u zemlji	104.282.087,32	148.410.285,00	142,32
u inozemstvu	420.101.007,50	99.722.124,10	23,74
OSTALA POTRAŽIVANJA	15.552.281,95	14.396.160,99	92,57
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.998.837,45	4.585.558,40	229,41
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	19.877.304,38	160.612.717,26	808,02
KAPITAL I REZERVE	474.773.284,55	490.222.958,99	103,25
DUGOROČNE OBVEZE	551.302.373,27	521.719.942,20	94,63
KRATKOROČNE OBVEZE	315.553.655,11	180.052.252,18	57,06
OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	104.503.188,88	128.841.811,00	123,29
OBVEZE PREMA BANKAMA I LEASINGU	187.379.910,27	15.622.461,53	8,34
OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	23.670.555,96	35.587.979,65	150,35
BROJ ZAPOSLENIH	901	954	105,88

	30.6.2017.
KOEFICIJENT TRENUTNE LIKVIDNOSTI	0,89
EBITDA	77.501.315,39
EBITDA MARŽA	17,63%
POVRAT NA IMOVINU (ROA)	2,41%
POVRAT NA KAPITAL (ROE)	6,10%
KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI	0,57
NETO DUG	371.185.627,76
NETO DUG / EBITDA	4,79
NETO DUG / KAPITAL	0,76

Poslovni prihodi ostvareni u prvoj polovici 2017. godine bilježe rast od oko 75 posto u odnosu na isti period u prethodnoj godini. Pritom, prihode treba sagledati s obzirom na promjenu poslovnog modela - poduzeće Jadran LLC Moskva započelo je s radom u travnju i preuzelo je prodaju na tržištu Rusije, čime je promijenjena struktura prihoda od prodaje.

Struktura prihoda Grupe JGL u prvoj polovici 2017. godine



Prema grafu možemo vidjeti da matrica i dalje generira većinu prihoda (65 posto), na drugom mjestu je povezano poduzeće Ljekarna Pablo s 18 posto, te slijedi Jadran LLC Moskva s devet posto udjela. Budući da je poduzeće Jadran LLC tek započelo s radom, očekujemo da će ovaj udio biti znatno veći na kraju 2017. godine.

Poslovni rashodi Grupe do 30. lipnja 2017. su povećani za oko 31 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Materijalni troškovi povećani su zbog povećanog utroška sirovina i materijala uslijed povećanih potreba proizvodnje matice. Troškovi zaposlenika u prvoj polovici godine porasli su u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog porasta broja zaposlenika. Uglavnom se radi o novim prodajnim predstavnicima na tržištu Rusije zaposlenim u skladu s ruskom tržišnom strategijom. Najznačajniji porast u troškovima,

u odnosu na isto razdoblje prošle godine, realiziran je u matici i to u području intelektualnih usluga. Konkretno, radi se o troškovima konzultanta u projektu prodaje brendova mađarskom partneru Egis Pharmaceuticals.

Razlika između financijskih prihoda i rashoda je negativna, velikim dijelom zbog negativnog utjecaja *forwarda* ugovorenog od strane matice, a u svrhu zaštite tečaja na relaciji euro - ruska rublja, valute u kojoj poduzeće fakturira ruskim kupcima, kao i kamata na financijski dug.

Dobit nakon poreza na 30. lipnja 2017. iznosi 29.890.448,17 kn što je izuzetan rezultat, posebno ako uspoređujemo s istim razdobljem prošle godine.

Značajnije promjene u aktivi, u odnosu na 31. prosinca 2016., vidljive su u području kratkotrajne imovine u obliku smanjenja potraživanja od kupaca, te povećanja zaliha i novca u banci i blagajni. Veliki dio potraživanja od mađarskog partnera je naplaćen od strane matice početkom 2017. što je vidljivo iz smanjenih potraživanja od inozemnih kupaca, te povećanim stanjem novca u banci i blagajni. Drugi razlog za smanjenje potraživanja od kupaca iz inozemstva je početak rada povezanog poduzeća Jadran LLC Moskva. Zalihe su povećane u odnosu na prethodno razdoblje, tu se prvenstveno odnose na zalihe sirovina i materijala potrebnih za proizvodnju matice, te zalihe trgovačke robe poduzeća Jadran LLC.

Efekt prodaje brendova vidljiv je i u pasivi bilance na 30. lipnja 2017. kroz smanjenje dugoročnih i kratkoročnih obaveza matice. Napravljen je povrat dijela dugoročnog kredita EBRD-a, te povrat svih kratkoročnih kredita aktivnih na 31. prosinca 2016.

Dodatno, iz prikazanih pokazatelja vidljiv je snažan oporavak Grupe JGL, izvrsna likvidnost, visoka profitabilnost, visoki povrati na imovinu i kapital, smanjena zaduženost te smanjena razina neto duga.

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI GRUPE JGL U PRVOJ POLOVICI 2017. GODINE

Broj zaposlenih

Promjenom poslovnog modela, tj. početkom poslovanja povezanog poduzeća Jadran LLC u Moskvi, došlo je do prelaska zaposlenika iz matice u povezano poduzeće. Osim preseljenja postojećih zaposlenika, zaposleni su i novi prodajni predstavnici.

Broj zaposlenih Grupe JGL po članicama na 30. lipnja 2017.:

Ime poduzeća	Broj zaposlenih
ADRIALAB D.O.O.	25
PABLO D.O.O.	1
ZU LJEKARNA PABLO	152
FARMIS D.O.O.	17
JGL D.O.O. BEOGRAD SOPOT	17
JGL D.O.O. LJUBLJANA	5
JADRAN LLC	231
JGL D.D.	500
UKUPNO	948

Adrialab d.o.o.

Financijski izvještaji za prvih šest mjeseci 2017. pokazuju rast prihoda i profitabilnosti. Rast materijalnih troškova (29 posto) bilježi veću stopu rasta u odnosu na neto prodaju (14 posto) što je posljedica strukture rasta neto prodaje i velikog udjela rasta prodaje prema JGL-u koju čine proizvodi velikog udjela materijalnih troškova u transfernoj cijeni. Udio preostalih troškova u prvoj polovici 2017. godine je pak na razini ili manji u odnosu na prethodnu godinu što u konačnici dovodi do pozitivne EBIT marže od 5,58 posto. Prognoza za drugu polovicu godine ukazuje na nastavak rasta prihoda i profitabilnosti.

Pozitivnom rezultatu za prvu polovicu godine najviše doprinose:

- rast prodaje prema povezanim poduzećima (JGL),
- rast prodaje kroz ljekarnički kanal,
- rast prodaje u inozemstvu.

Primjetan je pad udjela prodaje kanala trgovačke mreže u ukupnim prihodima s 62 posto u prvoj polovici 2016. na 44 posto u prvoj polovici 2017.

Kao jedan od vjerovnika Konzuma d.d. Adrialab je u sklopu postupka Izvanredne uprave povjereniku vlade prijavio ukupnu tražbinu u iznosu 1.785.691,04 kn za koju je osnovano da će biti priznata.

Prva polovica 2017. godine obilježena je lansiranjem triju novih proizvoda iz kategorije kozmetike te jednog novog proizvoda iz kategorije dodataka prehrani.

JGL d.o.o. Beograd Sopot

Tvrtka JGL Beograd Sopot u prvoj polovici 2017. godine poslovala je prema planu.

Tijekom prve polovice godine razvijen je i marketinški osmišljen prvi dijetetski proizvod na bazi đumbira u vlastitom razvoju koji će na tržišta Srbije, Slovenije, Hrvatske i Crne Gore izaći do kraja godine. U sklopu ovog projekta, u planu je otvaranje novih kupaca: JGL d.d. Rijeka, JGL d.o.o. Slovenija i Farmont (Crna Gora).

Nakon zastoja od pola godine, ponovno je pokrenut proizvodni proces te se u drugoj polovici godine pokreću procesi proizvodnje Folacina, Fiminala, Dramine i Gingermine.

JGL d.o.o. Beograd Sopot je također, odlukom Izvršnog i Upravnog odbora, uključen u projekt uvođenja novog ERP sustava (SAP) kojim će u budućnosti biti olakšano poslovanje kompanije.

Jadran LLC Moskva

Poduzeće Jadran LLC Moskva je započelo s radom u travnju i preuzelo prodaju na tržištu Rusije. Promjena poslovnog modela na ruskom tržištu unaprijedit će profitabilnost poslovanja, prvenstveno nižim carinskim osnovicama uslijed prelaska na transferne cijene kao i dovođenjem ruskog PDV-a u status odbitne stavke za razliku od dosadašnje troškovne pozicije. Također će se bitno unaprijediti distributivnost i dostupnost proizvoda na ruskom tržištu.

Poduzeće Jadran LLC je tek započelo s radom, te opterećeno troškovima restrukturiranja i početka poslovanja u prvih šest mjeseci ostvaruje gubitak, no do kraja godine se očekuje dobit i znatno veći udio u prihodima Grupe JGL.

JGL d.d.

1. Aktivnosti istraživanja i razvoja

U prvih šest mjeseci aktivno je bilo ukupno 16 projekata vlastitog razvoja u različitim fazama tehnološke zrelosti:

- pet projekata razvoja nazalnih pripravaka, tri iz registracijske kategorije medicinskih proizvoda, te dva iz kategorije lijeka, a svih pet je bez konzervansa;
- šest projekata razvoja topikalnih pripravaka, od kojih su dva u inovativnom Bag-on-Valve spremniku. Pet ih je iz registracijske kategorije lijeka, a jedan iz registracijske kategorije medicinskih proizvoda;
- tri projekta razvoja kapi za oči, od toga dva proizvoda su u pumpicama bez konzervansa, jedan od njih se odnosi na uvođenje nove tehnologije u tvrtku;
- jedan projekt razvoja spreja za grlo s prirodnim sirovinama i u inovativnom Bag-on-Valve spremniku;
- jedan projekt razvoja oralne otopine.

Ostale aktivnosti odnosile su se na održavanje postojećeg portfelja pomoću uvođenja poboljšanja u procese, te pripreme dokumentacije za prijavu projekta za dodjelu bespovratnih sredstava u sklopu natječaja za centre kompetencija (CEKOM).

2. Novi proizvodi

Uz već postojeće predstavnike lijekova JGL onkologije, JGL-ov receptni program proširen je onkološkim lijekom iz skupine citostatika (antimetabolika) zaštićenog naziva Kapecitabin JGL 150 mg filmom obložene tablete i Kapecitabin JGL 500 mg filmom obložene tablete.

3. Nova tržišta

U prvoj polovici 2017. potpisana su dva petogodišnja ugovora o licencnoj suradnji s indijskom kompanijom Dr. Reddy's, koja posluje na 25 svjetskih tržišta. Ugovori se odnose na licenciranje proizvoda iz linija Aqua Maris i Meralys na rumunjskom tržištu.

U skladu sa strategijom razvoja B2B poslovanja, jača i JGL-ovo prisustvo u jednoj od ključnih i strateških regija rasta – regiji ASEAN. JGL ima aktivnu prodaju na pet teritorija regije – na Tajlandu, u Maleziji, Singapuru, Vijetnamu i Indoneziji (većinom se radi o distribuciji Aqua Maris linije) a u prvoj polovici godine dogovoreno je širenje suradnje na tržište Filipina, što je ujedno šesti i novi teritorij ASEAN regije

4. Prodaja nekretnina

JGL prodaje četiri nekretnine – dva poslovna prostora u Rijeci, građevinsko zemljište na Kukuljanovu i poslovnu građevinu u Stupniku. Prodaja u prvih šest mjeseci 2017. nije realizirana, pa se nastavlja s oglašavanjem preko četiri specijalizirane agencije i reklamnih panela na lokacijama. Dodatno se razmatra i parcelacija većih nekretnine s ciljem lakše prodaje, odnosno potencijalnog najma.

5. Priznanja

JGL-u je pripao „Zlatni ključ” za najboljeg izvoznika u Rusiju u 2016. godini.

Upravljanje financijskim rizicima

Unutar Grupe, Društvo JGL d.d. je najviše izloženo financijskim rizicima te je u prvoj polovici 2016. godine uspješno upravljalo valutnim rizikom, kamatnim rizikom, rizikom zaduženosti, rizikom likvidnosti, rizikom neplaćanja i ostalim rizicima.

OČEKIVANI RAZVOJ GRUPE JGL U BUDUĆNOSTI

Adrialab d.o.o.

Lansiranje pet proizvoda iz kategorije kozmetike bit će realiziran početkom kolovoza 2017. te se do kraja godine na devet novih tema lansiranih na hrvatskom tržištu u 2017. godini očekuje prihod od cca 1.000.000 kuna.

U postupku vlastitog razvoja nalaze se četiri potentne teme iz kategorija dodataka prehrani i medicinskih proizvoda s ciljanim lansiranjem početkom 2018. godine:

- Urološki sirup i D-manoza vrećice iz kategorije dodataka prehrani,
- Panthenol Forte losion (BoV) i Denaturirani alkohol.

Krajem 2017. Adrialab kreće u eksploataciju nove tehnološke platforme *Bag-on-Valve* unutar vlastitih pogona na Pulcu. Instalirani kapacitet nove linije iznosi 1.000.000 jedinica godišnje.

S 1. lipnja 2017. godine započele su pripreme za certifikacijski audit prema ISO normama 9001:2015 i 22716:2008 zakazan za 28. rujna od strane Bureau Veritas. U slučaju pozitivnog ishoda certifikacijskog audita prema navedenim normama započet će sljedeća faza certificiranja prema normi ISO 13485:2016 za medicinske proizvode u prvoj polovici 2018. godine.

JGL d.o.o. Beograd Sopot

Za drugi dio 2017. godine očekuje se rješenje za upis u bazu Ministarstva zdravlja za prvi proizvod vlastitog razvoja.

Radi se o dijetetskom proizvodu čija je aktivnica ekstrakt đumbira. Lansiranje se na tržištu Srbije očekuje tijekom zadnjeg kvartala ove godine, zatim je na redu Slovenija, a potom Hrvatska. Proizvod će se izvoziti i na Kosovo, te u Crnu Goru.

JGL d.d.

Sastavni dio poslovne politike i organskog rasta JGL-a je kapitalizacija proizvoda razvijenih u kompaniji vlastitim znanjem i ekspertizama, uz suradnje s drugim farmaceutskim tvrtkama putem ugovorne proizvodnje i licenciranja.

Ključna terapijska područja u dijelu razvoja i suradnji su respiratorni sustav i osjetila (oko, uho, grlo, nos), ključne tehnologije su sterilne kapi, mehanički sprejevi i *Bag-on-Valve*, dok se diferencijacija postiže proizvodima s dodanom vrijednošću kroz inovacije u sinergiji lijeka i morske vode, širinu portfelja u R i S grupama, inovacije u sterilnoj tehnologiji i aplikacijskim rješenjima, te kroz snagu brendova.

Regije CIS i JIE ostaju dominantno prisutne u strukturi prodaje u dugoročnom planu, dok prema planu za 2017. godinu Rusija i Hrvatska ukupno nose 71 posto prihoda. Sa sredstvima dobivenim od prodaje ruskih brendova, u drugom dijelu 2017. planiran je otkup dijela obveznice serije HRJDGLO20CA4 u iznosu od 70.000.000,00 kn, što će dodatno smanjiti razinu zaduženosti i troškove financiranja Društva.

U segmentu razvoja poslovanja, u planu je daljnje jačanje prisustva na potentnom tržištu Poljske, i to s Unipharmom, tvrtkom koja uskoro otvara segment oftalmoloških proizvoda te je zainteresirana za JGL-ovu Vizol S liniju. Proizvodi su prepoznati kao jedinstveni i visokokvalitetni, te se nadamo da će suradnja vrlo skoro biti uspješno realizirana.

Plan lansiranja i plasman prve narudžbe Aqua Maris proizvoda na Filipinima je početak 2018. godine. Uz to, dodatno se razmatra širenje portfelja na trenutnim tržištima ASEAN-a, i to kroz ekstenziju Aqua Maris i uvođenje Meralys linije.

Otvaranje tržišta Filipina, uz evaluaciju novih tržišta, sugerira uspješne rezultate poslovanja na ovoj regiji, i nastavak rasta za 2018. godinu. Cilj je maksimalno kapitalizirati JGL proizvode ih ključnih R i S terapijskih skupina. Također je u tijeku potpisivanje ugovora sa kompanijom SCD u Koreji koja time jača regiju ASEAN i potvrđuje strategiju internacionalizacije na rastućim, novim regijama.

Rijeka, kolovoz 2017.

GRUPA JGL



Jasmin Huljaj, Glavni izvršni direktor Društva JGL d.d.

08
JGL d.d.
Svilno 20 Rijeka



Dražen Jakšić, Izvršni direktor Društva JGL d.d.

IZJAVA O ODGOVORNOSTI IZVRŠNIH DIREKTORA

Izvršni direktori su, prema Zakonu o računovodstvu, odgovorni za pripremu konsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz financijskog stanja Grupe i rezultata njegovog poslovanja u skladu s primijenjenim računovodstvenim politikama te za održavanje adekvatne računovodstvene evidencije koja omogućuje pripremu takvih financijskih izvještaja u svakom trenutku. Izvršni direktori imaju opću odgovornost za poduzimanje koraka koji bi joj, u razumnoj mjeri, omogućili očuvanje imovine Grupe i otkrivanje i sprečavanje prijevara ili drugih nepravilnosti.


Izvršni direktori su odgovorni za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primijenjenim računovodstvenim standardima, koje treba konzistentno primjenjivati, imati razumne i oprezne prosudbe i procjene, te pripremati financijske izvještaje u skladu s načelom neograničenog vremena poslovanja osim ako je pretpostavka da će Grupa nastaviti poslovati neprikladna.

Izvršni direktori opravdano očekuju da Grupa ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti.

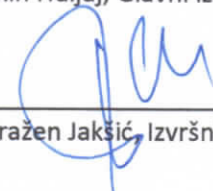
Ovi izvještaju predstavljaju konsolidirane izvještaje Grupe.

Konsolidirane financijske izvještaje odobrili su Izvršni direktori 30. kolovoza 2017. godine, što se potvrđuje potpisom.

za JGL d.d.



Jasmin Huljaj, Glavni izvršni direktor



Dražen Jakšić, Izvršni direktor