

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2013.

do

30.06.2013.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03715957

Matični broj subjekta (MBS): 040004561

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 20950636972

Tvrtna izdateljica: JGL d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51000

Rijeka

Ulica i kućni broj: Pulac bb

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: 643

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2120

Tvrtna 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.hr

Prezime i ime: Usmiani Ivo

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2013.

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	314.735.475	325.516.206
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	29.394.507	31.618.726
1. Izdaci za razvoj	004	6.893.445	6.526.993
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	13.553.297	12.535.079
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	8.947.765	12.556.654
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	253.892.329	262.448.841
1. Zemljište	011	4.897.532	4.897.532
2. Građevinski objekti	012	61.396.253	60.000.872
3. Postrojenja i oprema	013	94.655.200	92.346.482
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.663.277	11.218.443
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	837.270	1.436.660
7. Materijalna imovina u pripremi	017	77.347.261	89.453.315
8. Ostala materijalna imovina	018	605.480	605.481
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.490.056	2.490.056
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	31.448.639	31.448.639
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	30.157.987	30.157.987
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.140.147	1.140.147
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	150.505	150.505
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		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	512.085.845	496.391.612
I. ZALIHE (036 do 042)	035	143.073.305	162.631.004
1. Sirovine i materijal	036	55.221.013	62.137.728
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038	60.506.685	72.732.105
4. Trgovačka roba	039	1.318.310	1.733.874
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	26.027.297	26.027.297
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	357.349.854	317.911.238
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	55.335.653	76.658.344
2. Potraživanja od kupaca	045	281.796.259	213.031.378
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	26.207	223.334
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	18.341.686	15.405.342
6. Ostala potraživanja	049	1.850.049	12.592.840
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.069.172	468.281
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	278.000	278.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	600.000	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	191.172	190.281
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058	10.593.514	15.381.089
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	6.018.272	6.101.968
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	832.839.592	828.009.786
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	110.313.814	105.931.292

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	315.335.685	291.729.413
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	5.625.000	58.310.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	1.926.364	8.553.251
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	3.470.416	6.448.297
1. Zakonske rezerve	066	420.819	3.000.000
2. Rezerve za vlastite dionice	067	928.818	1.597.518
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	20.000	290.000
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	236.383.705	242.956.024
1. Zadržana dobit	073	236.383.705	242.956.024
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	67.930.200	-24.538.159
1. Dobit poslovne godine	076	67.930.200	
2. Gubitak poslovne godine	077		24.538.159
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	917.341	917.341
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	917.341	917.341
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	285.175.751	383.670.600
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	145.731.084	244.225.933
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	139.444.667	139.444.667
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	222.413.750	147.916.962
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	5.011.156	4.051.574
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	5.335.973	2.688.261
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	99.291.491	31.869.752
4. Obveze za predujmove	097	493.847	548.926
5. Obveze prema dobavljačima	098	82.628.261	92.793.080
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	1.200.000	2.850.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	11.333	
8. Obveze prema zaposlenicima	101	10.220.416	3.101.888
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	15.526.001	3.277.200
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	18.000	27.000
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	2.677.272	6.709.281
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.997.065	3.775.470
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	832.839.592	828.009.786
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	110.313.814	105.931.292
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 01.01.2013. do 30.06.2013.

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	224.447.318	0	233.629.757	0
1. Prihodi od prodaje	112	220.036.843		228.574.933	
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.410.475		5.054.824	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	225.159.349	0	246.865.536	0
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-20.032.390		-14.381.324	
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	155.603.695	0	161.057.158	0
a) Troškovi sirovina i materijala	117	87.735.636		87.292.503	
b) Troškovi prodane robe	118	2.014.497		1.553.621	
c) Ostali vanjski troškovi	119	65.853.562		72.211.034	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	50.357.597	0	58.708.133	0
a) Neto plaće i nadnice	121	31.099.857		36.891.200	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.389.817		13.331.243	
c) Doprinosi na plaće	123	7.867.923		8.485.690	
4. Amortizacija	124	11.381.198		11.719.545	
5. Ostali troškovi	125	13.482.647		14.940.009	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	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	14.366.602		14.822.015	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	7.494.705	0	5.104.474	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	573.112		299.694	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	6.921.593		4.804.780	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	17.349.569	0	16.407.938	0
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	465.936		665.897	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	16.883.633		15.742.041	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			1.084	
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	231.942.023	0	238.735.315	0
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	242.508.918	0	263.273.474	0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-10.566.895	0	-24.538.159	0
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	10.566.895	0	24.538.159	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	2.169.326		1.841.526	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-12.736.221	0	-26.379.685	0
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	12.736.221	0	26.379.685	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				

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

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-12.736.221		-26.379.685	
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	-12.736.221	0	-26.379.685	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 FINANIJSKIH 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 FINANIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	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 01.01.2013. do 30.06.2013.

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	242.348.746	284.622.906
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	662.331	79.212
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	29.999.837	32.049.910
5. Ostali novčani primici	005	2.106.568	1.140.066
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	275.117.482	317.892.094
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	200.599.721	208.444.599
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	43.910.394	53.825.325
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	3.077.073	
4. Novčani izdaci za kamate	010	13.060.082	13.264.457
5. Novčani izdaci za poreze	011	28.035.347	34.590.951
6. Ostali novčani izdaci	012	3.493.548	2.827.961
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	292.176.165	312.953.293
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	4.938.801
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	17.058.683	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	287.175	269.198
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018	247.661	20.574
4. Novčani primici od dividendi	019	274.754	1.084
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	13.700.739	3.300.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	14.510.329	3.590.856
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	74.362.285	26.073.376
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	278.000	3.300.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	74.640.285	29.373.376
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	60.129.956	25.782.520
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		7.231.587
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	145.991.509	133.147.375
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	32.990.402	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	178.981.911	140.378.962
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	16.600.488	105.240.985
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	16.835.700	5.802.000
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	5.600.195	3.215.983
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		488.700
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	59.794.493	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	98.830.876	114.747.668
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	80.151.035	25.631.294
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	2.962.396	4.787.575
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	1.450.051	10.593.514
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	2.962.396	4.787.575
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	4.412.447	15.381.089

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2013. do 30.06.2013.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	5.625.000	58.310.000
2. Kapitalne rezerve	002	441.785	8.553.251
3. Rezerve iz dobiti	003	2.575.569	6.448.297
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	237.298.151	242.956.024
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-10.566.895	-24.538.159
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	235.373.610	291.729.413
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	21.837.485	-23.606.272
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	21.837.485	-23.606.272
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.

PRIKAZ REZULTATA POSLOVANJA U PRVOM POLUGODIŠTU 2013. GODINE

Tablica 1.: JGL – Račun dobiti i gubitka

RAČUN DOBITI I GUBITKA						
P O Z I C I J A	30.06.2012.	% U UP	30.06.2013.	% U UP	INDEX	PROMJENA
A POSLOVNI PRIHODI	224.447.318,08	96,77	233.629.757,92	97,86	104	9.182.439,84
I PRIHODI OD PRODAJE U ZEMLJI	77.005.622,28	33,20	71.138.264,61	29,80	92	(5.867.357,67)
II PRIHODI OD PRODAJE U INOZEMSTVU	143.031.221,13	61,67	157.436.668,84	65,95	110	14.405.447,71
III PRIHODI OD UPOTREBE VLASTITIH PROIZ.	2.184.578,15	0,94	2.721.753,36	1,14	125	537.175,21
IV OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2.225.896,52	0,96	2.333.071,11	0,98	105	107.174,59
B POSLOVNI RASHODI	225.159.348,98	97,08	246.865.536,62	103,41	110	21.706.187,64
I POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA	20.032.390,05	8,64	14.381.323,83	6,02	72	(5.651.066,22)
II SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA	-	-	-	-	0	-
III MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE	155.603.694,44	67,09	161.057.158,76	67,46	104	5.453.464,32
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	87.735.635,47	37,83	87.292.503,14	36,56	99	(443.132,33)
b) TROŠKOVI PRODAJE ROBE	2.014.497,44	0,87	1.553.621,22	0,65	77	(460.876,22)
c) TROŠKOVI USLUGA	65.853.561,53	28,39	72.211.034,40	30,25	110	6.357.472,87
IV TROŠKOVI OSOBLJA	50.357.596,99	21,71	58.708.133,68	24,59	117	8.350.536,69
a) NAKNADE I PLAĆE - NETO	31.099.857,31	13,41	36.891.200,07	15,45	119	5.791.342,76
b) TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA	19.257.739,68	8,30	21.816.933,61	9,14	113	2.559.193,93
V AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE IMOVINE	11.381.198,09	4,91	11.719.544,72	4,91	103	338.346,63
VI OSTALI TROŠKOVI	13.482.647,06	5,81	14.940.008,62	6,26	111	1.457.361,56
VII VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	-	-	-	-	0	-
VIII TROŠKOVI RIZIKA I NEISKORIŠTENIH GO	-	-	-	-	0	-
IX OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	14.366.602,45	6,19	14.822.014,67	6,21	103	455.412,22
C FINANCIJSKI PRIHODI	7.494.704,68	3,23	5.105.557,61	2,14	68	(2.389.147,07)
D FINANCIJSKI RASHODI	17.349.568,82	7,48	16.407.937,87	6,87	95	(941.630,95)
E OSTALI PRIHODI	-	-	-	-	0	-
F OSTALI RASHODI	-	-	-	-	0	-
UKUPNI PRIHOD	231.942.022,76	100,00	238.735.315,53	100,00	103	6.793.292,77
UKUPNI RASHOD	242.508.917,80	104,56	263.273.474,49	110,28	109	20.764.556,69
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	(10.566.895,04)	(4,56)	(24.538.158,96)	(10,28)	232	(13.971.263,92)
UPLACENI POREZ NA DOBITAK	-	-	-	-	0	-
NETO DOBITAK RAZDOBLJA	(10.566.895,04)	(4,56)	(24.538.158,96)	(10,28)	232	(13.971.263,92)
UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH	565		642		114	77

U prvom polugodištu 2013. godine nastavio se, iako nešto sporiji, trend rasta iz 2012. godine, te prihodi od prodaje bilježe rast od 4% u odnosu na isti period u prethodnoj godini. Prodaja u inozemstvu je porasla za 10%, najviše usljed nastavka pozitivnog trenda rasta na našem najvećem tržištu Rusiji od 11%. Stagnacija prihoda prisutna je na tržištu Jugoistočne Europe gdje je realizacija prihoda gotovo identična prvom polugodištu prošle godine. Vidljivi pad prihoda prisutan je na tržištu Hrvatske od skoro 8% u odnosu na isto razdoblje 2012. što se može objasniti kroz ustrajnost recesivnih makroekonomskih pokazatelja u Hrvatskoj kao i kroz smanjenje cijena nekih ključnih lijekova. Globalna tržišta također bilježe rast prodaje od 8% najviše usljed značajnog doprinosa izvoza u Švicarsku (10% pozitivne razlike u odnosu na prethodnu godinu) zahvaljujući izvozu programa ugovorne proizvodnje i licenciranja. Izvoz u zemlje CIS-a rastao je po stopi od 6% u prvom polugodištu što je uobičajeno, s obzirom da se većina prodaje na tim tržištima tradicionalno realizira u drugoj polovici godine pod utjecajem sezonalnosti prodajnog portfolia.

Poslovni rashodi rasli su za 10% ili 21.706.187 HRK, najviše usljed povećanja troškova osoblja a zbog povećanog tempa zapošljavanja novih osoba (troškovi osoblja veći su za 17% tj. 8.350.536 HRK). Ukupni rashodi iznose 263.273.474 HRK, dok su ukupni prihodi 238.735.315 HRK što rezultira gubitkom razdoblja od 24.538.158 HRK. Naime, usljed već ustaljene sezonalnosti ostvaren je veliki izvoz prema regiji CIS u zadnjem kvartalu 2012. godine a sljedeće povećane isporuke očekuju se u drugoj polovici 2013. Sukladno planovima poslovanja očekuje se povećanje ukupnih prihoda na razinu veću od prošlogodišnjih, a također se očekuje veća dobit razdoblja. Trend intenzivnog zapošljavanja iz prethodnih razdoblja nastavljen je i u prvom polugodištu tako da je zaposlenih 14% više nego u isto vrijeme prošle godine tj. 40 je novih djelatnika zaposleno u prvom polugodištu 2013 godine.

Tablica 2.: JGL – Bilanca stanja

BILANCA - USPOREDBA						
POZICIJA	31.12.2012.	% U A	30.06.2013.	% U A	INDEX	PROMJENA
A DUGOTRAJNA IMOVINA	314.735.475,02	37,71	325.516.206,20	39,29	103	10.780.731,18
I NEMATERIJALNA IMOVINA	29.394.507,33	3,52	31.618.726,05	3,82	108	2.224.218,72
II MATERIJALNA IMOVINA	253.892.329,03	30,42	262.448.841,49	31,68	103	8.556.512,46
III FINACIJSKA IMOVINA	31.448.638,66	3,77	31.448.638,66	3,80	100	-
B KRATKOTRAJNA IMOVINA	512.085.844,09	61,36	496.391.611,70	59,91	97	(15.694.232,39)
I ZALIHE	143.073.305,24	17,14	162.631.003,88	19,63	114	19.557.698,64
II POTRAŽIVANJA	357.349.852,86	42,82	317.911.238,13	38,37	89	(39.438.614,73)
III FINACIJSKA IMOVINA	1.069.171,99	0,13	468.280,85	0,06	44	(600.891,14)
IV NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI	10.593.514,00	1,27	15.381.088,84	1,86	145	4.787.574,84
C TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	7.765.068,84	0,93	6.657.300,59	0,80	86	(1.107.768,25)
UKUPNA AKTIVA	834.586.387,95	100,00	828.565.118,49	100,00	99	(6.021.269,46)
A KAPITAL I REZERVE	315.335.684,97	37,78	291.729.413,01	35,21	93	(23.606.271,96)
I UPISANI KAPITAL	5.625.000,00	0,67	58.310.000,00	7,04	1037	52.685.000,00
II PREMIJE NA EMITIRANE DIONICE	1.926.364,18	0,23	8.553.251,18	1,03	444	6.626.887,00
III VLASTITE DIONICE	(20.000,00)	-	(290.000,00)	(0,04)	1450	(270.000,00)
IV REZERVE	3.490.415,50	0,42	6.738.296,46	0,81	193	3.247.880,96
V ZADRŽANA+ NERASP.DOBIT PROŠLE GODINE	236.383.704,83	28,32	242.956.024,33	29,32	103	6.572.319,50
VI DOBIT TEKUĆE GODINE	67.930.200,46	8,14	(24.538.158,96)	(2,96)	-36	(92.468.359,42)
B DUGOROČNE OBVEZE	286.684.534,58	34,35	384.225.932,76	46,37	134	97.541.398,18
I OBVEZE ZA OBVEZNICE	140.000.000,00	16,77	140.000.000,00	16,90	100	-
II OSTALE DUGOROČNE OBVEZE	146.684.534,58	17,58	244.225.932,76	29,48	166	97.541.398,18
C KRATKOROČNE OBVEZE	222.651.762,06	26,68	147.916.961,83	17,85	66	(74.734.800,23)
I OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZ.	5.011.155,88	0,60	10.130.468,83	1,22	202	5.119.312,95
II KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE	104.865.476,44	12,56	34.558.013,02	4,17	33	(70.307.463,42)
III OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA	1.200.000,00	0,14	2.850.000,00	0,34	238	1.650.000,00
IV OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	82.639.593,83	9,90	92.793.080,03	11,20	112	10.153.486,20
V OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	10.220.415,82	1,22	3.101.887,87	0,37	30	(7.118.527,95)
VI OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE	15.526.001,36	1,86	3.277.200,37	0,40	21	(12.248.800,99)
VII OBVEZE PO OSN. UDJELA U REZULT.	18.000,00	-	27.000,00	-	150	9.000,00
VIII OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	3.171.118,73	0,38	1.179.311,71	0,14	37	(1.991.807,02)
D ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	9.914.406,34	1,19	4.692.810,89	0,57	47	(5.221.595,45)
UKUPNA PASIVA	834.586.387,95	100,00	828.565.118,49	100,00	99	(6.021.269,46)

Ukupni porast dugotrajne imovine u odnosu na prethodno razdoblje, u prvoj polovici 2013. godine, iznosi 3%. Dugotrajna imovina bilježi porast vrijednosti najviše u kategoriji nematerijalne imovine (8%), a zbog povećanih ulaganja u softvere (Mepis i Cognos) te kupnju novih licenci koje još nisu došle do faze proizvodnje. Također, intenzivirani su interni projekti razvoja novih proizvoda ili značajna poboljšanja već postojećih, a vode se kao nematerijalna imovina u pripremi sve dok ne dođu do faze redovne proizvodnje. Pad potraživanja od 11% u odnosu na kraj 2012. potvrđuje sezonalnost naše prodaje tj. povećanje prodaje pred kraj godine pa time i indeks potraživanja osjetnije pada tijekom prvog polugodišta.

Kratkotrajna imovina bilježi pad od 3% u odnosu na prethodno razdoblje i to zbog smanjenja potraživanja od kupaca za 11% u odnosu na prošlu godinu. U pasivi značajne su promjene u rastu upisanog kapitala usljed značajnog povećanja temeljnog kapitala tvrtke za 53.685.000 HRK. Također je značajna promjena na poziciji dugoročnih obveza (rast od 34%), prvenstveno uzrokovana financiranjem izgradnje novih proizvodno-skladišnih kapaciteta u kontekstu projekta Svilno 2. Smanjenje kratkoročnih obveza od 51% realizirano je povratom kratkoročnih kreditnih obveza kao i djelomičnim refinanciranjem odnosno zamjenom kratkoročnog duga kvalitetnijim izvorima.

JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ D.D.

Ivo Usmiani mr. pharm., spec.



Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da da unutar godine budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (skraćeno: "MSFI") objavljenim u Republici Hrvatskoj, koja pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje. Uprava društva odgovorna je za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja primjenjivim u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Rijeka, 20. kolovoz 2013. godine

Za i u ime Uprave

Ivo Usmiani, mr. pharm. spec.

