

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2016.

do

30.06.2016.

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: 914

(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 30.06.2016.

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	630.360.921	622.365.014
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	86.846.244	85.709.097
1. Izdaci za razvoj	004	11.561.779	10.625.169
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	34.083.188	33.351.501
3. Goodwill	006	23.449.375	23.107.783
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	11.024.161	12.036.862
6. Ostala nematerijalna imovina	009	6.727.741	6.587.782
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	541.581.465	535.071.973
1. Zemljište	011	42.006.478	42.036.748
2. Građevinski objekti	012	265.686.579	262.645.290
3. Postrojenja i oprema	013	190.908.849	185.395.392
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	21.344.794	18.962.000
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	261.428	513.676
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.628.449	7.731.970
8. Ostala materijalna imovina	018	758.462	800.471
9. Ulaganje u nekretnine	019	16.986.426	16.986.426
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.734.358	1.422.658
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	49.000	49.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.523.865	1.182.575
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	161.493	154.209
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		36.874
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	37.568	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	37.568	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	161.286	161.286
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	582.284.311	562.610.321
I. ZALIHE (036 do 042)	035	163.223.381	169.315.432
1. Sirovine i materijal	036	41.647.557	54.150.896
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	
3. Gotovi proizvodi	038	70.591.764	61.296.061
4. Trgovačka roba	039	24.930.745	27.841.178
5. Predujmovi za zalihe	040	26.018	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	26.027.297	26.027.297
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	357.694.367	361.328.255
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	339.900.592	346.629.918
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	148	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	41.580	77.288
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	13.611.119	9.312.013
6. Ostala potraživanja	049	4.140.928	5.309.036
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	42.695.541	15.498.803
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	100.000	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	3.439	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	20.027.828	14.531.226
7. Ostala financijska imovina	057	22.564.274	967.577
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	18.671.022	16.467.831
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	3.917.628	1.923.550
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.216.562.860	1.186.898.885
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	424.873.305	469.308.596

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	388.358.037	315.551.616
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	118.472.000	118.472.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	6.152.309	3.635.910
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	16.683.052	19.199.452
1. Zakonske rezerve	066	6.000.000	6.000.000
2. Rezerve za vlastite dionice	067	12.276.873	15.841.773
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	3.734.600	4.783.100
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	239.957.055	248.721.695
1. Zadržana dobit	073	239.957.055	248.721.695
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	7.093.621	-74.477.441
1. Dobit poslovne godine	076	7.093.621	
2. Gubitak poslovne godine	077		74.477.441
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	806.428	806.428
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	806.428	806.428
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	569.318.166	588.995.597
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	365.172.059	386.119.117
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	199.646.507	198.376.880
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	4.499.600	4.499.600
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	236.680.695	264.273.264
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	84.730.864	129.849.094
4. Obveze za predujmove	097	706.495	443.897
5. Obveze prema dobavljačima	098	109.981.957	116.150.665
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	30.580.183	370.833
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	316.442	
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.061.479	4.553.149
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.682.242	3.670.730
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	21.318	21.318
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	599.715	9.213.578
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	21.399.534	17.271.980
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.216.562.860	1.186.898.885
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	424.873.305	469.308.596
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	388.358.037	315.551.616
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 30.06.2016.

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	317.576.262	0	251.477.144	0
1. Prihodi od prodaje	112	296.457.691		242.942.685	
2. Ostali poslovni prihodi	113	21.118.571		8.534.459	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	343.223.386	0	292.315.909	0
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	3.345.404		9.011.767	
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	206.555.075	0	176.252.330	0
a) Troškovi sirovina i materijala	117	76.624.051		53.131.280	
b) Troškovi prodane robe	118	70.289.039		68.637.565	
c) Ostali vanjski troškovi	119	59.641.985		54.483.485	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	70.799.815	0	63.142.563	0
a) Neto plaće i nadnice	121	44.330.995		39.171.519	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	15.691.057		14.433.953	
c) Doprinosi na plaće	123	10.777.763		9.537.091	
4. Amortizacija	124	15.717.452		20.505.566	
5. Ostali troškovi	125	17.375.769		13.166.921	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	14.310	0	259.457	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0		0	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	14.310		259.457	
7. Rezerviranja	129			0	
8. Ostali poslovni rashodi	130	29.415.561		9.977.305	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	88.875.069	0	28.696.519	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	67.889.475		26.674.750	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	22.954			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	3.323.906		0	
5. Ostali financijski prihodi	136	17.638.734		2.021.769	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	95.379.433	0	62.359.132	0
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	65.710.796		20.158.505	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0		23.063.161	
4. Ostali financijski rashodi	141	29.668.637		19.137.466	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0		23.937	
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	406.451.331	0	280.197.600	0
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	438.602.819	0	354.675.041	0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-32.151.488	0	-74.477.441	0
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	32.151.488	0	74.477.441	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	3.380.027			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-35.531.515	0	-74.477.441	0
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	35.531.515	0	74.477.441	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	35.531.515		-74.477.441	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-35.531.515		-74.477.441	
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	-35.531.515	0	-74.477.441	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	-35.531.515		-74.477.441	
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 01.01.2016. do 30.06.2016.

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	351.803.403	265.651.554
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	22.954	23.937
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	56.214	75.604
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	16.899.436	5.820.316
5. Ostali novčani primici	005	1.344.603	993.797
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	370.126.610	272.565.208
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	263.314.439	202.094.905
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	43.864.100	40.410.230
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	12.250.101	13.863.455
5. Novčani izdaci za poreze	011	32.234.309	25.189.247
6. Ostali novčani izdaci	012	5.224.929	7.404.518
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	356.887.878	288.962.355
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	13.238.732	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	16.397.147
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	500.323	1.876.628
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018	6.251	2.769
4. Novčani primici od dividendi	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	98.000	14.453.060
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	604.574	16.332.457
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	50.147.718	6.721.608
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	50.147.718	15.051.131
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	1.281.326
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	49.543.144	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	1.854.094	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	114.249.797	103.702.414
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	135.726.126	179.958.349
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	251.830.017	283.660.763
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	73.788.627	52.182.851
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	7.555.162	9.362.912
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	2.629.263	3.564.900
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	127.353.330	201.713.850
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	211.326.382	266.824.513
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	40.503.635	16.836.250
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	4.199.223	1.720.429
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	23.655.128	14.747.402
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	4.199.223	1.720.429
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	27.854.351	16.467.831

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2016. do 30.06.2016.

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	6.152.309	3.635.910
3. Rezerve iz dobiti	003	16.683.052	19.199.452
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	239.957.055	248.721.695
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	7.093.621	-74.477.441
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	388.358.037	315.551.616
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	-1.385.485	
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	6.039.073	-72.806.421
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	4.653.588	-72.806.421
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
1.1.2016. – 30.06.2016.**

FINANCIJSKI REZULTATI I POKAZATELJI GRUPE JGL U PRVOJ POLOVICI 2016. GODINE

	30.6.2015.	30.6.2016.	Indeks
POSLOVNI PRIHOD	308.342.510,85	251.477.143,81	81,56
PRIHOD OD PRODAJE	296.457.690,56	242.942.685,18	81,95
u zemlji	158.191.189,93	161.757.766,82	102,25
u inozemstvu	138.266.500,63	81.184.918,36	58,72
OSTALI PRIHODI	11.884.820,29	8.534.458,63	71,81
POSLOVNI RASHODI	333.989.634,89	292.315.908,63	87,52
MATERIJALNI TROŠKOVI	76.624.051,01	53.131.280,35	69,34
TROŠKOVI ZAPOSLENIH	70.799.815,58	63.142.562,93	89,18
OSTALI TROŠKOVI	186.565.768,30	176.042.065,35	94,36
FINANCIJSKI RASHODI	6.504.363,81	33.638.676,46	517,17
DOBIT PRIJE POREZA	-32.151.487,85	-74.477.441,28	231,65
DOBIT POSLIJE POREZA	-35.531.515,19	-74.584.559,16	209,91

	31.12.2015.	30.6.2016.	Indeks
DUGOTRAJNA IMOVINA	630.360.921,32	622.365.012,81	98,73
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	582.284.311,07	562.610.321,30	96,62
POTRAŽIVANJA OD KUPACA	339.900.592,12	346.629.918,46	101,98
u zemlji	86.388.584,14	109.361.305,68	126,59
u inozemstvu	253.512.007,98	237.268.612,78	93,59
KAPITAL I REZERVE	388.358.036,60	315.551.615,85	81,25
DUGOROČNE OBVEZE	569.318.166,42	588.995.596,99	103,46
KRA TKOROČNE OBVEZE	236.680.695,63	264.273.264,26	111,66
OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	110.298.399,16	116.150.664,68	105,31
u zemlji	71.169.497,58	75.232.097,63	105,71
u inozemstvu	39.128.901,58	40.918.567,05	104,57
BROJ ZAPOSLENIH	926	919	99,24

	30.6.2015. / 31.12.2015.	30.6.2016.
EBITDA	-9.915.362,02	-20.073.741,39
EBITDA MARŽA	-3,22%	-7,98%
POVRAT NA IMOVINU (ROA)	0,28%	0,01%
POVRAT NA KAPITAL (ROE)	0,87%	0,03%
KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI	0,66	0,72
NETO DUG	657.843.408,48	674.814.097,89

U poslovnim prihodima vidljivo je da udio izvoza u prihodima od prodaje čini oko 33%, te da je došlo do pada prihoda od prodaje u inozemstvu, dok je prodaja u zemlji porasla za oko 2%. Društvo JGL d.d. kao matično poduzeće Grupe ima najveći udio u prihodima. Više je razloga smanjene realizacije prihoda:

- **Odluka Društva JGL o smanjenju zaliha na tržištu** - pod utjecajem tradicionalne sezonalnosti našeg portfelja iz respiratornog segmenta, veledrogerije u Rusiji su na kraju 2014. godine imale zaliha za 6 mjeseci, poduzeće je tijekom 2015. uspjelo reducirati ove zalihe na 4,5 mjeseca. Cilj je doći do 3,5 mjeseca zalihe u roku 12 mjeseci. Smanjenje zaliha na tržištu je postignuto smanjenjem isporuka tijekom 2015. i u prvoj polovici 2016. što je utjecalo na smanjenu realizaciju prihoda od prodaje. Na ovaj način se smanjuju kreditni rizici (i trošak osiguranja kupaca), te tečajni rizici (i trošak forwarda).
- **Sve lošija financijska situacija kupaca Društva JGL d.d. u regiji CIS** – s perspektive kreditnog rizika, situacija je lošija u 2015. i u prvoj polovici 2016. u usporedbi s 2014. Jedan od najvećih kupaca (i jedna od najvećih ruskih veledrogerija), SIA International, je u financijskim problemima i zaustavljene su sve isporuke u zadnjem kvartalu 2015. Ovo potraživanje je osigurano od strane HBORa i dogovoren je reprogram duga.

U poslovnim rashodima do 30.06.2016. vidljivo je značajno smanjenje svih troškova, ponajviše materijalnih troškova koju su smanjeni za oko 30%. Troškovi zaposlenika su smanjeni za 10%, dok su ostali troškovi na razini Grupe smanjeni za gotovo 6%. Na poslovne rashode utječe i promjena vrijednosti zaliha koja je na 30.06.2016. iznosila 9.011.767,44 kn što dodatno umanjuje financijski rezultat Grupe.

Razlika između financijskih prihoda i rashoda je negativna, najviše zbog negativnog utjecaja forwarda ugovorenog u svrhu zaštite tečaja na relaciji euro - ruska rublja, valute u kojoj matično poduzeće fakturira ruskim kupcima.

U bilanci je vidljivo smanjenje kratkotrajne imovine, najviše u području potraživanja od kupaca što je logično obzirom na smanjene poslovne prihode u prvoj polovici 2016. godine. U pasivi je vidljivo smanjenje kapitala i rezervi zbog negativnog poslovnog rezultata, te povećanje obaveza prema ino dobavljačima.

Zbog negativnog financijskog rezultata i pokazatelji su negativni, pa je tako EBITDA -20.073.741,39 kn, a EBITDA marža -7,98%. Povrat na imovinu i povrat na kapital su blago pozitivni, dok je koeficijent zaduženosti 0,72. Unatoč negativnom rezultatu, neto dug poduzeća je minimalno povećan u odnosu na 31.12.2015.

Fokus 2016. godine je na smanjenje zaduženosti. Planirano smanjenje ostvariti će se kroz prodaju imovine (materijalne i nematerijalne) koja je u tijeku. Navedene prodaje će smanjiti dug i osigurati profitabilnost u 2016. godini. Operativni rezultat 2017. godine neće biti pod utjecajem smanjenja zaliha na tržištu što će utjecati na veću profitabilnost.

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI GRUPE JGL U PRVOJ POLOVICI 2016. GODINE

Adrialab

U prvoj polovici godine tvrtka Adrialab bilježi pozitivne rezultate i povećanje prodaje u odnosu na isti period prethodnog razdoblja i to kroz oba distributivna kanala - trgovačku mrežu i veledrogerije.

Na tržište je lansirano nekoliko novih proizvoda među kojima je najbolje prihvaćena Dječja mast s uljem lavande - prva ekstenzija široko poznatog i etabliranog brenda. Također, tvrtka je samostalno otvorila tržište Kosova, a pokrenuto je i nekoliko procesa ugovorne proizvodnje.

U navedenom je razdoblju Adrialab tim pojačan sa dvije osobe u području SCM-a, te jednom osobom u području Marketinga i prodaje.

JGL Beograd-Sopot

Tvrtka JGL Beograd-Sopot d.o.o. u svibnju je dobila GMP certifikat koji je izdan od strane Ministarstva zdravlja Republike Srbije. Njime se potvrđuje usuglašenost procesa proizvodnje čvrstih farmaceutskih oblika sa smjernicama dobre proizvođačke prakse i zahtjevima dozvole za stavljanje lijeka u promet.

Time se JGL Sopot svrstao u red malog broja kompanija na tržištu Srbije koje posjeduju GMP certifikat za cijeli proces proizvodnje, što mu daje posebnu vrijednost.

Jadran Moskva

Na dan 20. siječnja 2016. provedena je akvizicija na ruskom tržištu te je Grupi JGL pridružena tvrtka Jadran LLC sa sjedištem u Moskvi. Radi se o novoosnovanom društvu u 100% vlasništvu JGL d.d. koje će se baviti prodajom proizvoda JGL-a na tržištu Rusije. Krajem 2016. i početkom 2017. godine sve će se operacije s predstavništva početi prebacivati na tvrtku. Spomenuta promjena će omogućiti neke porezne uštede kao i bolje upravljanje kupcima i veću pokrivenost ruskog tržišta.

JGL

Aktivnosti istraživanja i razvoja

U prvih šest mjeseci aktivno je bilo ukupno 15 projekata vlastitog razvoja u različitim fazama tehnološke zrelosti:

- šest projekata razvoja nazalnih sprejeva, od toga četiri u pumpicama bez konzervansa, a dva u inovativnom bag-on-valve spremniku;
- tri projekata 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;
- dva projekta razvoja otopina za kožu;
- jedan projekt razvoja gela za liječenje problematične kože;
- jedan projekt razvoja oralne otopine.

Ostale aktivnosti odnosile su se na održavanje postojećeg portfelja pomoću uvođenja poboljšanja u procese.

Novi proizvodi

Tijekom prve polovine 2016. godine Društvo JGL na tržište je ukupno lansiralo sedam novih proizvoda, među kojima tri lijeka iz receptnog programa i četiri bezreceptna proizvoda.

Redom, u siječnju je portfelj proširen Claviusom - napropisivaniji antibiotik u svom segmentu, u veljači su lansirani antihipertenzivi Kandpres i Kandepres Plus, dok je tijekom trećeg mjeseca na hrvatsko tržište lansiran Dolvinol, šumeći prašak namijenjen terapiji protiv gripe i prehlade.

Mjesec svibanj obogatila su dva inovativna proizvoda za jačanje imuniteta Alfabiotik i Alfabiotik Junior, dok je tijekom lipnja jedan od najstarijih i najpoznatijih brendova JGL-a, Pantexol, obogaćen novim predstavnikom - Pantexol Repairom.

Nova tržišta

Tijekom siječnja 2016. tvrtka je potpisala petogodišnji Out License & Supply ugovor s talijanskom kompanijom DOC Generici za proizvod Brimonidine očne kapi.

Nadalje, na tragu potencijalne suradnje te osnaživanja kontakata s korejskom farmaceutičkom industrijom, tijekom ožujka su JGL-ovi predstavnici posjetili Koreju i održali brojne sastanke sa sedam etabliranih farmaceutskih kompanija - Hyndai pharme, Kukjepharme, JW Pharmaceuticala, SCD Pharme, Daewoonga i GreenCross Medicala. S kompanijom Jeil Pharmaceutical potpisan je i memorandum o suradnji na najvišem nivou. JGL je prepoznat kao EU kompanija s velikim potencijalom u tehnološkoj platformi sterilnih otopina te su razgovori vođeni u smjeru suradnje u oba smjera, što bi uključilo i projekte zajedničkog razvoja i transfera „know-how“-a, te JGL-a kao mjesta proizvodnje za proizvode ciljane za EU tržište.

Tijekom travnja i svibnja tvrtka je potpisala ugovore o suradnji i za Vizol S proizvode na tržištu Španjolske. Partner Laboratorios Vinas je kompanija sa sjedištem u Barceloni, a svoj oftalmološki portfelj osnažili su Vizol S očnim kapima koji su licencirani pod njihov etablirani brend Belcils. Lansiranje proizvoda na tržište Španjolske predviđeno je za zadnji kvartal 2016. godine.

JGL-ov tim uspješno je sklopio i ugovor s tvrtkom Synoptis Pharma za proizvod Brimonidin, lijekom koji je registriran kroz DCP (decentraliziranu proceduru u EU) na tržištu Poljske. Pored sklopljenog ugovora, veseli što je partner iskazao interes za još nekoliko proizvoda u segmentu sprejeva i očnih kapi, što je potvrda važnosti strateške odrednice kompanije da oftalmološki portfelj bude ključan u daljnjim B2B pregovorima.

Novougovorena je i suradnja s iranskim partnerom Splendid - potpisani ugovor o distribuciji odnosi se na Aqua Maris proizvode koji će na tržište Irana biti lansirani već krajem 2016. godine. Sredinom godine obnovljen je i distribucijski ugovor s mađarskom tvrtkom Gedeon Richter za proizvode iz linije Aqua Maris.

Upravljanje finansijskim rizicima

Unutar Grupe, Društvo JGL d.d. je najviše izloženo finansijskim 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

JGL Beograd-Sopot

Titular domaćeg proizvođača u Srbiji JGL-u svakako osigurava fleksibilnost u poslovanju sa svim tržištima na kojima JGL već ima dobro razvijene vlastite operacije, a koja sa Srbijom imaju preferencijalni carinski tretman.

Sljedeći cilj tvrtke JGL Beograd-Sopot d.o.o. je ishodovanje GMP ruskog certifikata koji će omogućiti proizvodnju i izvoz s proizvodne lokacije JGL Sopot u Rusiju i ostale zemlje Regije CIS, kao i ishodovanje EU GMP certifikata čime će biti ispunjeni svi zahtjevi za izvoz proizvoda u Europu.

Adrialab

U narednom periodu intenzivno će se raditi na suradnji s tržištem BiH, na kojemu bi se do kraja 2016. godine trebalo plasirati veći broj Adrialabovih proizvoda.

U planu je i dodatno širenje vlastitog portfelja, ugovorne proizvodnje, kao i izvoza u zemlje regije. Vrijedi naglasiti kako je tvrtka trenutno u fazi pregovora s nekoliko kompanija o poslovnoj suradnji na tržištima Srbije i Italije.

JGL

Fokus 2016. godine je na smanjenju zaduženosti, ciljana veličina je neto dug / EBITDA 3,5-4,0. Planirano smanjenje ostvariti će se kroz prodaju imovine (materijalne i nematerijalne) koja je u tijeku.

B2B planovi

Tijekom godine definirana je strategija za sve B2B (Business to Business) odnose. Smjer poslovnog razvoja definiran je kroz fokus na ključne teritorijalne clusterne, dok su Regije JIE i CIS uglavnom definirane kroz B2C (Business to Customer) poslovanje JGL-a.

Na Globalnoj regiji, za udruživanje su uzeti zemljopisni kriteriji, uz pripadajuće karakteristike – registracijsku regulativu, feasibility poslovanja, ulazne tržišne barijere, strukturu, veličinu i rast segmenata, te su definirani sljedeći clusteri: EU/Turska, NA (SAD, Kanada, Meksiko), MENA/Afrika, ASEAN, Brazil/Latino, Indija/Kina. Nakon analize ulaznih zahtjeva, ključni clusteri na kojima je fokus i prioritet za 2016. i 2017. godinu su EU/Turska, Bliski istok i Afrika te Regija Jugoistočne Azije (ASEAN).

S ciljem održavanja kvalitetnih odnosa i širenja suradnji, tijekom travnja 2016. predstavnici JGL-a održali su sastanke na tržištima Bliskog istoka, u Regiji koja je od strateške važnosti za daljnji razvoj i rast B2B poslovanja JGL-a. Tvrtka je s know how-om u tehnologiji sterilnih otopina, ali i iskustvom na velikim tržištima kao što je Rusija, prepoznata kao atraktivan partner za iranske tvrtke.

U završnoj fazi pregovaranja su poslovi koji se odnose na licencne suradnje s tvrtkama Goodwill Pharma (Mađarska), Sun Pharma – Therapia (Poljska i Rumunjska) za proizvode Meralys HA 0,1% i 0,05%, dok je za liniju Aqua Maris interes pokazala tvrtka Favorex (Filipini).

U segmentu ugovorne proizvodnje završni pregovori vode se s Pharmathenom SA za Travoprost, Dorzolamide, Dorzolamide+Timolol, Bimatoprost i Travoprost+Timolol. Također, za Clindamicin+benzoil peroxid gel interes su pokazale tvrtke Adamed (Poljska), InfectoPharm (Njemačka), Aspire Pharma Limited (UK+Irska), dok se s Bitopom A planira suradnja za Ektoin sprej za nos.

Rijeka, kolovoz 2016.

GRUPA JGL



Jasmin Huljaj, Glavni izvršni direktor JGL d.d.



Dražen Jakšić, Izvršni direktor 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 njenog 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 prijevара 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 izvještaji predstavljaju konsolidirane izvještaje Društva.

Konsolidirane financijske izvještaje odobrili su Izvršni direktori 24.kolovoza 2016., što se potvrđuje potpisom.

za JGL d.d.



Jasmin Huljaj, Glavni izvršni direktor



Drazen Jakšić, Izvršni direktor