

*GRUPA JADRAN- GALENSKI LABORATORIJ, dioničko društvo, Rijeka*

***IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
KONSOLIDIRANIH GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA 2009. GODINU***

*RIJEKA, SVIBANJ 2010. GODINE*

## **SADRŽAJ**

<i>Izjava o odgovornosti Uprave</i>	2
<i>Izvešće neovisnog revizora</i>	3
<i>Nestandardni godišnji financijski izvještaji</i>	5
<i>Konsolidirana Bilanca</i>	5
<i>Konsolidirani Račun dobiti i gubitka</i>	6
<i>Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku</i>	7
<i>Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala</i>	8
<i>Bilješke</i>	9
<i>Standardni godišnji financijski izvještaji</i>	26

## ***Izjava o odgovornosti Uprave***

*Uprava Društva je odgovorna 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 Grupa u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga pri sastavljanju financijskih izvješća i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja.*

*Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvješća 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 izvješćima te*
- sastavljanje financijskih izvješća pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Grupa nastaviti poslovati nije primjerena.*

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

*Rijeka, 17. svibanj 2010. godine*

*Za i u ime Uprave*

*Ivo Usmiani, mr. pharm. spec.*

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA GRUPE JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ dioničkog društva, Rijeka**

*Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Grupe JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ dioničkog društva, Rijeka koji uključuju Konsolidiranu Bilancu na dan 31. prosinca 2009. godine, Konsolidirani Račun dobiti i gubitka, Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku, Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala Grupe za godinu tada završenu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka (koji su priloženi na stranicama od 5 do 25).*

### **Odgovornost Uprave za financijske izvještaje**

*Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivnan prikaz ovih 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 (dalje u tekstu: „zakonski okvir financijskog izvještavanja za velike poduzetnike“). Odgovornosti Uprave Društva uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.*

### **Odgovornost revizora**

*Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.*

*Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.*

*Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.*

*Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.*

### **Mišljenje**

*Po našem mišljenju financijski izvještaji daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama financijskog položaja Grupe JADRAN – GALENSKI LABORATORIJ dioničkog društva, Rijeka na dan 31. prosinca 2009. godine, rezultata njezina poslovanja, novčanih tijekova i promjena kapitala za godinu tada završenu sukladno zakonskom okviru financijskog izvještavanja za velike poduzetnike.*

## **Isticanje pitanja**

*Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 2 uz financijske izvještaje u kojoj su u dijelu Izjave o usklađenosti objašnjene osnove zakonskog okvira financijskog izvještavanja primjenjivog za velike poduzetnike, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrđi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.*

*Također, bez utjecaja na izraženo mišljenje, skrećemo pozornost da je u izvještaju neovisnog revizora o financijskim izvještajima ovisnog društva Jadran-Galenski laboratorij d.o.o Beograd za 2009. godinu izraženo mišljenje s rezervom iz slijedećih razloga:*

*- Gubitak iznad visine kapitala Društva na dan 31. prosinca 2009. godine iskazan je u iznosu od 33.373 tisuće RSD (2.509 tisuća kuna), (2008. godine – 33.258 tisuće RSD). U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je bilo dužno izvršiti pokriće gubitka iznad visine kapitala u roku od šest mjeseci od dana njegovog nastanka.*

*- Potraživanja iskazana na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 26.385 tisuća RSD (1.984 tisuće kuna) uključuju i sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 6.050 tisuća RSD (455 tisuća kuna) za koja nije izvršen ispravak vrijednosti.*

## **Izvešće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima**

*Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 28. ožujka 2008. godine (NN 38/08) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u standardnom obliku prikazane na stranicama 27 do 32 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže alternativni prikaz bilance na dan 31. prosinca 2009. godine, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama u kapitalu i rezervama i izvještaja o novčanom tijeku za 2009. godinu, kao i uskladu („Usklada“) Standardnih godišnjih financijskih izvještaja s godišnjim financijskim izvještajima prikazanim na stranicama 5 do 8 (za potrebe javne objave nazvani „Nestandardni godišnji financijski izvještaji“). Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje i Uskladu. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja Društva na koje smo izrazili pozitivno mišljenje kao što je navedeno u odjeljku Mišljenje.*

*U Rijeci, 17. svibanj 2010. godine*

*„REV-RI“ d.o.o. Rijeka  
Užarska 17/II*

*Ovlašteni revizor*

*Uprava*

*Bosiljka Meštrović, dipl. oec.*

*Nestandardni godišnji financijski izvještaji u skladu s MSFI*

**GRUPA JADRAN- GALENSKI LABORATORIJ, dioničko društvo, Rijeka**

KONSOLIDIRANA BILANCA - stanje na dan 31.12.2009.				
POZICIJA		BILJEŠKA	31.12.2008.	31.12.2009.
<b>A</b>	<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>203.285.748</b>	<b>226.385.033</b>
I	NEMATERIJALNA IMOVINA	5a	37.678.544	58.239.319
II	MATERIJALNA IMOVINA	5a	164.166.860	166.386.374
III	FINANCIJSKA IMOVINA	5d	1.349.134	1.730.150
IV	POTRAŽIVANJA	5e	91.210	29.190
<b>B</b>	<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>376.804.333</b>	<b>352.238.300</b>
I	ZALIHE	6a	75.396.673	71.062.704
II	POTRAŽIVANJA	6c	263.015.335	244.595.230
III	FINANCIJSKA IMOVINA	6d	2.018.922	23.185.968
IV	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	6e	36.373.403	13.394.398
<b>C</b>	<b>PLAĆENI TR. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI</b>	<b>7</b>	<b>7.824.606</b>	<b>5.912.965</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>			<b>587.914.687</b>	<b>584.536.298</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>8</b>	<b>149.033.617</b>	<b>172.081.882</b>
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		5.625.000	5.625.000
II	KAPITALNE REZERVE		103.309	103.309
III	REZERVE IZ DOBITI		2.561.598	2.561.598
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE		-43.914	-42.399
V	ZADRŽANA DOBIT		120.159.701	138.898.043
VI	DOBIT POSLOVNE GODINE		20.627.923	24.936.331
<b>B</b>	<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>9</b>	<b>147.231.142</b>	<b>139.879.693</b>
I	OBVEZE ZA OBVEZNICE	9b	125.000.000	125.000.000
II	OSTALE DUGOROČNE OBVEZE		22.226.549	14.873.867
III	ODGOĐENA POREZNA OBVEZA	9c	4.593	5.826
<b>C</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>286.234.094</b>	<b>265.370.536</b>
I	OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA		0	0
II	KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE		141.664.164	126.716.347
III	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	10b	127.161.716	124.049.048
IV	OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	10d	3.785.988	5.069.654
V	OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE	10d	6.305.981	7.589.495
VI	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	10d	7.316.245	1.945.992
<b>D</b>	<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TR. I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>11</b>	<b>5.415.834</b>	<b>7.204.187</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>			<b>587.914.687</b>	<b>584.536.298</b>

**GRUPA JADRAN- GALENSKI LABORATORIJ, dioničko društvo, Rijeka**

<b>KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA</b>				
za razdoblje od 1.1.2009. do 31.12.2009.				
<b>P O Z I C I J A</b>		<b>BILJEŠKA</b>	<b>31.12.2008.</b>	<b>31.12.2009.</b>
<b>A POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>12</b>	<b>481.300.651</b>	<b>498.692.805</b>
I	PRIHODI OD PRODAJE U ZEMLJI		274.758.800	304.986.051
II	PRIHODI OD PRODAJE U INOZEMSTVU		190.291.335	169.360.941
III	PRIHODI OD SUBVENCIIJA, DOTACIJA		17.350	950.000
IV	PRIHODI OD UPOTREBE VLASTITIH PROIZ.		4.822.272	6.320.767
V	OSTALI POSLOVNI PRIHODI		11.410.894	17.075.046
<b>B POSLOVNI RASHODI</b>		<b>13</b>	<b>440.741.580</b>	<b>450.709.901</b>
I	POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA		13.380.734	0
II	SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA		0	4.192.497
III	MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE		313.917.926	294.940.696
IV	TROŠKOVI OSOBLJA		80.628.875	88.870.032
V	AMORTIZACIJA		12.440.848	14.274.402
VI	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE		1.673.934	445.014
VII	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA		45.460.731	47.987.260
<b>C FINANCIJSKI PRIHODI</b>		<b>14</b>	<b>13.174.414</b>	<b>5.752.464</b>
<b>D FINANCIJSKI RASHODI</b>		<b>15</b>	<b>24.144.322</b>	<b>26.052.590</b>
<b>E OSTALI PRIHODI</b>		<b>16</b>	<b>1.298</b>	<b>0</b>
<b>F OSTALI RASHODI</b>		<b>17</b>	<b>45.443</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>			<b>494.476.363</b>	<b>504.445.269</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>			<b>464.931.345</b>	<b>476.762.491</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>			<b>29.545.018</b>	<b>27.682.778</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>		<b>18,00</b>	<b>8.917.095</b>	<b>2.746.447</b>
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>			<b>20.627.923</b>	<b>24.936.331</b>

**GRUPA JADRAN- GALENSKI LABORATORIJ, dioničko društvo, Rijeka**

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU u razdoblju 01.01.2009.-31.12.2009. (INDIREKTNA METODA)				
POZICIJA	BILJEŠKA	31.12.2008.	31.12.2009.	
<b>A NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>		<b>90.882.723</b>	<b>68.411.248</b>	
I	DOBIT PRIJE POREZA	29.545.018	27.682.778	
II	AMORTIZACIJA	12.440.848	14.274.402	
III	POVEĆANJE KRATKOROČNIH OBVEZA	47.314.344	0	
IV	SMANJENJE KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA	0	18.420.105	
V	SMANJENJE ZALIHA	0	4.333.969	
VI	OSTALO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA	1.582.513	3.699.994	
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>		<b>104.232.354</b>	<b>7.199.496</b>	
I	SMANJENJE KRATKOROČNIH OBVEZA	0	3.772.467	
II	POVEĆANJE KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA	72.338.868	0	
III	POVEĆANJE ZALIHA	20.613.857	0	
IV	OSTALO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA	11.279.629	3.427.029	
<b>NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>19</b>	<b>0</b>	
<b>NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>19</b>	<b>13.349.631</b>	
<b>B NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>2.769.185</b>	<b>589.116</b>	
I	NOVČANI PRIMICI OD PRODAJE DUGOTRAJNE MAT. I NEMAT. IMOVINE	2.671.880	415.590	
II	NOVČANI PRIMICI OD PRODAJE VLASNIČKIH I DUŽNIČKIH INSTRUMENATA	0	0	
III	NOVČANI PRIMICI OD KAMATA	95.930	0	
IV	NOVČANI PRIMICI OD DIVIDENDI	1.375	881	
V	OSTALI NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	172.645	
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<b>37.571.262</b>	<b>33.176.607</b>	
I	NOVČANI IZDACI ZA KUPNJU DUGOTRAJNE MAT. I NEMAT. IMOVINE	36.998.812	32.826.607	
II	NOVČANI IZDACI ZA STJECANJE VLASNIČKIH I DUŽNIČKIH FIN. INSTRUMENATA	200.000	350.000	
III	OSTALI NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	372.450	0	
<b>NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>19</b>	<b>0</b>	
<b>NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>19</b>	<b>34.802.077</b>	
<b>C NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<b>164.499.653</b>	<b>146.284.826</b>	
I	NOVČANI PRIMICI OD IZDAVANJA VLASNIČKIH I DUŽNIČKIH FIN. INSTRUMENATA	6.033.262	0	
II	NOVČANI PRIMICI OD GLAVNICE KREDITA, ZADUŽNICA, POZAJMICA I DR. POSUDBI	158.444.021	52.020.913	
III	OSTALI PRIMICI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	22.370	94.263.913	
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<b>90.317.454</b>	<b>197.888.092</b>	
I	NOVČANI IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE KREDITA I OBVEZNICA	79.663.270	106.681.398	
II	NOVČANI IZDACI ZA ISPLATU DIVIDENDI	3.940.946	3.882.600	
III	NOVČANI IZDACI ZA FINACIJSKI NAJAM	5.908.563	7.351.449	
IV	NOVČANI IZDACI ZA OTKUP VLASTITIH DIONICA	804.675	2.173.100	
V	OSTALI NOVČANI IZDACI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0	77.799.545	
<b>NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>19</b>	<b>74.182.199</b>	
<b>NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>19</b>	<b>0</b>	
<b>UKUPNO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA</b>		<b>26.030.491</b>	<b>0</b>	
<b>UKUPNO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA</b>		<b>0</b>	<b>22.979.005</b>	
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>10.342.912</b>	<b>36.373.403</b>	
<b>POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA</b>		<b>19</b>	<b>26.030.491</b>	
<b>SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA</b>		<b>19</b>	<b>0</b>	
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>		<b>36.373.403</b>	<b>13.394.398</b>	

**GRUPA JADRAN- GALENSKI LABORATORIJ, dioničko društvo, Rijeka**

**Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala grupe na dan 31.12.2009. godine**

Pozicija	Bilješka	31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Neto promjena	Tekuće razdoblje
Upisani kapital		5.625.000	0	0	0	5.625.000
Premije na emitirane dionice		103.309	0	0	0	103.309
Rezerve		3.489.973	2.173.100	0	2.173.100	5.663.073
Vlastite dionice		-928.375	-2.173.100	0	-2.173.100	-3.101.475
Zadržana dobit ili preneseni gubitak		120.159.701	24.592.825	5.854.483	18.738.342	138.898.043
Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja		20.627.923	24.936.331	20.627.923	4.308.408	24.936.331
Dividende		0	3.874.500	3.874.500	0	0
Revalorizacijske rezerve (AOP 096+097+098)		18.374	4.928	0	4.928	23.302
a) revalorizacija nekretnina postrojenja i		0	0	0	0	0
b) revalorizacija ulaganja		18.374	4.928	0	4.928	23.302
c) ostala revalorizacija		0	0	0	0	0
Ispravak pogreški		0	0	0	0	0
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemni		-62.288	435	3.848	-3.413	-65.701
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0
Promjene radi primjene revidiranih MRS-eva i MSFI-a		0	0	0	0	0
<b>Sveukupno kapital i rezerve</b>	<b>20</b>	<b>149.033.617</b>	<b>53.409.019</b>	<b>30.360.754</b>	<b>23.048.265</b>	<b>172.081.882</b>

## **GRUPA JADRAN- GALENSKI LABORATORIJ, dioničko društvo, Rijeka**

### **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

#### **1. DJELATNOST**

*Djelatnost Grupe JADRAN - GALENSKI LABORATORIJ, dioničko društvo Rijeka, Pulac bb je proizvodnja i promet farmaceutskih i kozmetičkih proizvoda.*

*Grupu čine:*

*Matica - JADRAN- GALENSKI LABORATORIJ, dioničko društvo Rijeka*

*Društva kćeri - "Farmis" d.o.o. Sarajevo*

- *"Jadran" Galenski laboratorij Ljubljana d.o.o.*
- *"Jadran" Galenski laboratorij Beograd d.o.o.*
- *"Jadran" Galenski laboratorij Poljska Sp. z.o.o.*
- *"Ardentis" d.o.o. Rijeka*
- *"Pablo" d.o.o. Zagreb*

*Društva unuke - Ljekarna Sv. Josipa Vinkovci*

- *Zdravstvena ustanova za ljekarničku djelatnost Pablo Rijeka*
- *"Studio Omega" d.o.o. Rijeka*
- *Poliklinika Pablo Solin*

#### **2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI**

*Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog 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, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi Odbor za standarde financijskog izvještavanja (nadalje: "Odbor"), a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.*

*Do datuma bilance, Odbor je utvrdio, i u „Narodnim novinama“ objavio Međunarodne standarde financijskog izvještavanja (MSFI) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije br 1126/2008, bez objave Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja utvrđenih od Europske komisije, objavljenih u službenim listovima Europske unije br. 1293/09, 1171/09, 1165/09, 1164/09, 1142/09, 1136/09, 839/09, 824/09, 636/09, 495/09, 494/09, 460/09, 254/09, 70/09, 69/09, 53/09, 1274/08, 1263/08, 1262/08, 1261/08, 1260/08 kojima su prihvaćene, promjene, izmjene i dopune standarda temeljem projekta Odbora za međunarodne računovodstvene standarde iz svibnja 2008. godine. Ove promjene objavljene su i na snazi u Republici Hrvatskoj od 1. siječnja 2010. godine te će biti primijenjene na sastavljanje financijskih izvještaja za razdoblja koja započinju s danom 1. siječnjem 2010. godine. Posljedično, osnovne razlike između okvira financijskog izvještavanja za velike poduzetnike i MSFI utvrđenih od Europske komisije za 2009. godinu su sljedeće:*

*Promjene standarda:*

- *MSFI 1 (2008), Prva primjena Međunarodnih računovodstvenih standarda (na snazi od 1. srpnja 2009. godine)*
- *MSFI 3 (2008), Poslovne kombinacije (na snazi od 1. srpnja 2009. godine).*
- *MRS 1 (2007), Prezentiranje financijskih izvještaja (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*

- *MRS 23 (2007), Troškovi posudbe (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 27 (2007), Konsolidirani i zasebni financijski izvještaji (na snazi od 1. srpnja 2009. godine).*

*Izmjene i dopune standarda:*

- *MSFI 1 Prva primjena Međunarodnih računovodstvenih standarda i MRS 27 - Konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji (na snazi od 1. siječnja 2009).*
- *MSFI 2 Plaćanja temeljena na dionicama (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MSFI 5 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja (i dodatak MSFI-u 1, Prva primjena) (na snazi od 1. srpnja 2009. godine).*
- *MSFI 7 Financijski instrumenti: Objavljivanja*
- *MRS 1/MSFI 7 Reklasifikacija financijske imovine (na snazi za godinu zaključno s 31. prosincem 2008.)*
- *MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 8 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške,*
- *MRS 10 Događaji nakon datuma bilance,*
- *MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema (i konsekventni dodatak MRS-u 7 Izvještaj o novčanom toku) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 18 Prihodi*
- *MRS 19 Primanja zaposlenih (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *2009. godine). MRS 20 Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državne pomoći (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 28 Ulaganja u povezana društva (i dodaci MRS-u 32, Financijski instrumenti: Prezentiranje i MSFI-u 7, Financijski instrumenti: Objavljivanja) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 29 Financijsko izvještavanje u hiperinflacijskim gospodarstvima (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 31 Udjeli u zajedničkim pothvatima (i konsekventni dodaci MRS-u 32 i MSFI-u 7) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 32, Financijski instrumenti: Prezentiranje i MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja - Financijski instrumenti koji se mogu prodati i obveze koje proizlaze iz likvidacije (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 34: Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine*
- *MRS 36 Umanjenje vrijednosti imovine (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 38 Nematerijalna imovina (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*
- *MRS 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)*
- *MRS 40 Ulaganja u nekretnine (i konsekventni dodaci MRS-u 16) (na snazi od 1. siječnja*
- *MRS 41 Poljoprivreda (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).*

*Tumačenja:*

- *IFRIC 11 MSFI 2 - Transakcije s dionicama društava u Grupi i s vlastitim dionicama (na snazi na snazi od 1. siječnja 2008. Godine – nije bio preveden u Republici Hrvatskoj.)*

- *IFRIC 12 Sporazumi o koncesiji usluga (u EU na snazi za 2009. Ili 2010. godinu).*
- *IFRIC 13 Programi očuvanja lojalnosti kupaca (1. srpnja 2008.)*
- *IFRIC 14 MRS 19 - Ograničenja na imovinu od definiranih primanja, Minimalni zahtjevi financiranja i njihova interakcija (na snazi od 1. siječnja 2008. godine).*
- *IFRIC 15 Ugovori o izgradnji nekretnina (1. siječnja 2009., u EU na snazi od 1. siječnja 2010.)*
- *IFRIC 16 Zaštita neto ulaganja u inozemno poslovanje (1. listopada 2008.)*
- *IFRIC 17 Raspodjela nenovčane imovine vlasnicima (1. srpnja 2009.)*
- *IFRIC 18 Prijenos imovine s kupaca (na dan ili nakon 1. srpnja 2009.)*

### 3. **SUSTAV UPRAVLJANJA DRUŠTVOM**

*Društvom rukovodi Uprava Društva u osobi generalnog direktora. Uprava društva je za svoj rad odgovorna Nadzornom odboru. Upravu Društva bira Nadzorni odbor. Uprava je odgovorna za vođenje, strategiju, administraciju i skladnu organizaciju svih poslovnih procesa i organizacijskih cjelina menadžmenta. Dužnost Predsjednika Uprave obnaša Ivo Usmiani, mr. pharm. spec.*

*Članovi Nadzornog odbora:*

<i>Ime i prezime</i>	<i>Dužnost u Nadzornom odboru</i>
<i>Zdravko Saršon, mr. pharm.</i>	<i>Predsjednik</i>
<i>Marina Pavasović, mr. pharm.</i>	<i>Zamjenica predsjednika</i>
<i>Majid Hejja, mr. pharm.</i>	<i>Član</i>
<i>Vesna Črnjarić, oec.</i>	<i>Članica</i>
<i>Igor Jenko, dipl. oec.</i>	<i>Član</i>

### 4. **SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA PRIMIJENJENIH U IZRADI KONSOLIDIRANIH TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2009. GODINU**

*Pri sastavljanju konsolidiranih temeljnih financijskih izvještaja za 2009. godinu Grupa je primijenila prihvaćene računovodstvene politike temeljene na Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja i Zakonu o računovodstvu.*

*Konsolidirani temeljni financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama (HRK), odnosno u domicilnoj funkcionalnoj valuti.*

*Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2009. godinu su slijedeće:*

#### a) *Osnova konsolidacije*

*Konsolidirana financijska izvješća obuhvaćaju financijska izvješća Matice te subjekata pod kontrolom Matice i ovisnih društava navedenih u nastavku. Kontrola je prisutna ako Društvo ima moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama nekog subjekta na način da ostvari koristi od njegovih aktivnosti. Konsolidirana financijska izvješća uključuju financijska izvješća sljedećih društava:*

TVRTKA	DRŽAVA	% UDJELA 2008.	% UDJELA 2009.
<i>Farmis d.o.o. Sarajevo</i>	<i>Bosna i Hercegovina</i>	100	100
<i>Jadran-Galenski laboratorij Ljubljana d.o.o.</i>	<i>Slovenija</i>	100	100
<i>Jadran-Galenski laboratorij Beograd d.o.o.</i>	<i>Srbija</i>	100	100
<i>Jadran-Galenski laboratorij Poljska Sp. z.o.o.</i>	<i>Poljska</i>	100	100
<i>Ardentis d.o.o. Rijeka</i>	<i>Hrvatska</i>	100	100
<i>Pablo d.o.o. Zagreb</i>	<i>Hrvatska</i>	100	100
<i>Melissa d.o.o. Rijeka</i>	<i>Hrvatska</i>	100	-
<i>ZU Pablo Rijeka</i>	<i>Hrvatska</i>	100	100
<i>Studio Omega d.o.o. Rijeka</i>	<i>Hrvatska</i>	100	100
<i>Poliklinika Pablo Solin</i>	<i>Hrvatska</i>	100	100
<i>Ljekarna Sv. Josipa Vinkovci</i>	<i>Hrvatska</i>	-	100

*Sve transakcije unutar Grupe, kao i sva stanja, prihodi i rashodi eliminirani su prilikom konsolidacije. Također su eliminirani unutar grupni nerealizirani dobiti i nerealizirani gubici.*

*b) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (osnovna sredstva)*

*Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine izdaci za interno razvijenu nematerijalnu imovinu, ulaganja na tuđoj imovini, ulaganja u računalne programe i licencije, te goodwill.*

*Izdaci za interno razvijenu nematerijalnu imovinu iskazuju se kao nematerijalna imovina ako zadovoljavaju uvjete navedene u točki 57. Međunarodnog računovodstvenog standarda 38. – „Nematerijalna imovina“.*

*Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski i uredski inventar, namještaj i prijevozna sredstva.*

*Nabave dugotrajne materijalne imovine tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu.*

*Stvari i oprema iskazuju se kao dugotrajna materijalna imovina ako im je u vrijeme nabave vijek upotrebe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 2.000 kuna.*

*c) Amortizacija*

*Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obračunava se prema propisima svake zemlje u kojoj se nalaze ovisna društva.*

*Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.*

*d) Ulaganja u nekretnine*

*Nekretnine koje se drže sa ciljem ostvarivanja prihoda od najma ili zbog porasta vrijednosti kapitalne imovine ili oboje, iskazuju se kao ulaganja u nekretnine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 40. – „Ulaganja u nekretnine“.*

*Ulaganje u nekretnine početno se mjeri po trošku nabave, a naknadno vrednovanje se provodi prema metodi fer vrijednosti.*

*Dobit ili gubitak koji nastaje iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine priznaje se u Računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem je nastao.*

e) *Ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu*

*Udjeli u kojima je društvo vlasnik između 20 i 50 % iskazuju se sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 28. – "Ulaganje u pridružena društva" u poslovnim knjigama zasebno po metodi udjela, kod koje se ulaganje početno evidentira u visini troška ulaganja i usklađuje se za naknadne promjene ulagačeva udjela u neto sredstvima društava u koje je izvršeno ulaganje, te izvještaj o dobiti odražava ulagačev udio u rezultatima poslovanja društva u koje je izvršeno ulaganje.*

*Društvo svoja ulaganja u dionice banaka i osiguravajućih društava, te ulaganja u druga nepovezana društva razvrstava prema Međunarodnom računovodstvenom standardu 39. – „Financijski instrumenti,; priznavanje i mjerenje“ kao ulaganja „raspoloživa za prodaju“ i iskazuje ih u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima po fer vrijednosti ili po trošku stjecanja.*

f) *Zalihe*

*Zalihe se iskazuju po cijeni koštanja / nabave ili po neto prodajnoj vrijednosti u ovisnosti od toga koja je niža.*

*Cijena koštanja gotovih proizvoda obuhvaća sve direktne troškove proizvodnje, dio općih troškova proizvodnje i neproizvodnih općih troškova.*

*Sitan inventar se otpisuje po stopi od 100% kada se daje u upotrebu.*

*Trgovačka roba u veleprodaji iskazuje se po nabavnoj vrijednosti, a u maloprodaji po prodajnoj vrijednosti.*

g) *Nekretnine za prodaju*

*Sukladno Međunarodnom standardu financijskog izvješćivanja 5. – "Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja" nekretnine namijenjene prodaji iskazuju se odvojeno po knjigovodstvenoj vrijednosti.*

h) *Potraživanja temeljem prodaje*

*Potraživanja temeljem prodaje obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode, robu, te obavljene usluge u zemlji i inozemstvu.*

i) *Prihodi*

*Prihod je bruto povećanje ekonomskih koristi tijekom razdoblja koje proizlazi iz redovne aktivnosti društva, kada to povećanje ima za posljedicu povećanje glavnice, osim povećanja koje se odnose na ulaganja vlasnika.*

*Sukladno propisima, poslovni prihodi se priznaju po isporuci proizvoda, odnosno izvršenju usluga po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i poreze.*

j) Rashodi

*Rashod je smanjenje ekonomske koristi tijekom razdoblja u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili povećanja obveza koji za posljedicu imaju smanjenje glavnice, osim smanjenja koja se odnose na raspodjele glavnice sudionicima u glavnici.*

*Troškove poslovanja sadržane u realiziranim uslugama, odnosno isporučenim dobrima čine svi troškovi nastali u odnosu na fakturiranu realizaciju.*

k) Tekuće i investicijsko održavanje

*Troškovi tekućeg održavanja materijalnih sredstava pokrivaju se iz prihoda razdoblja kada nastanu. Troškovi investicijskog održavanja materijalnih sredstava nadoknađuju se iz prihoda tekućeg obračunskog razdoblja. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se mijenja kapacitet ili namjena osnovnih sredstava, knjiže se, odnosno iskazuju kao povećanje vrijednosti materijalnih sredstava.*

l) Prihodi od kamata

*Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa, iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.*

m) Kamate kao rashod

*Kamate nastale iz obveza, obračunate do datuma Bilance, iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.*

n) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman tečajnih razlika

*Sva sredstva i obveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na dan Bilance.*

*Negativne tečajne razlike, odnosno pozitivne tečajne razlike nastale preračunom svih obveza i potraživanja u stranim sredstvima plaćanja na protuvrijednost u kunama, iskazuju se u Računu dobiti i gubitka unutar financijskih rashoda i prihoda.*

o) Financijski instrumenti

*Nederivirani financijski instrumenti čine investiciju u glavnicu, potraživanja prema kupcima i ostala potraživanja, novac i novčani ekvivalenti, zajmovi i krediti kao i obveze prema dobavljačima i ostale obveze.*

*Nederivirani financijski instrumenti se početno vrednuju po fer vrijednosti.*

p) Goodwill i višak stjecateljeva udjela u neto fer vrijednosti imovine (negativni goodwill)

*Goodwill koji nastaje konsolidacijom predstavlja višak troška stjecanja iznad udjela Grupe u fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i nepredviđenih obveza povezanog društva, ovisnog društva ili subjekta pod zajedničkom kontrolom na datum stjecanja. Goodwill je iskazan u okviru dugotrajne nematerijalne imovine.*

*Negativni goodwill koji nastaje konsolidacijom predstavlja višak udjela Grupe u fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i nepredviđenih obveza povezanog društva, ovisnog društva ili subjekta pod zajedničkom kontrolom iznad troška stjecanja. Negativni goodwill iskazan je u okviru zadržane dobiti.*

## 5. DUGOTRAJNA IMOVINA

### a) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (osnovna sredstva)

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina je prikazana kako slijedi:

	Nekretnine (zemljište i građevinski objekti)	Postrojenja i oprema	Ostala materijalna imovina	Mat.sredstva u pripremi	Ukupno materijalna imovina	Nemateri- jalna imovina
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 31. prosinca 2009.	58.707.959	68.346.948	779.766	6.588.838	134.423.511	58.239.319
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 31. prosinca 2008.	55.776.232	70.410.101	2.815.886	3.526.679	132.528.898	37.678.544

U okviru nematerijalne imovine iskazan je goodwill u iznosu od 26.543.910 kuna (2008. godine 22.013.729 kuna).

### b) Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2009. godine iznose 31.493.925 kuna (2008. godine 30.813.343 kune), a odnose se na nekretnine na lokacijama Stupnik, Zelinska ulica u Zagrebu, te Industrijska zona Kukuljanovo.

Tijekom 2009. godine izvršena je procjena vrijednosti navedenih nekretnina od strane nezavisnog procjenitelja. Porast vrijednosti u iznosu od 680.582 kune priznat je u Računu dobiti i gubitka u korist prihoda sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 40. – „Ulaganja u nekretnine“.

### c) Predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu

Predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu na dan 31. prosinca 2009. godine iznose 468.938 kuna (2008. godine 824.619 kuna), a odnose se na predujmove plaćene prema Ugovorima o leasingu za postrojenja i opremu u proizvodnji.

### d) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čine sudjelujući interesi (udjeli), te depoziti.

Sudjelujuće interese (udjele) čine ulaganja u:

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Galena	137.637	188.694
BKS banka d.d. Rijeka	24.600	0
Kanal RI	785.000	785.000
Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka	23.400	29.562
Kvarner osiguranje Rijeka	337.575	337.575
Menadžer d.o.o.	7.571	7.571
Andros	0	350.000
Stanje 31. prosinca	1.315.783	1.698.402

Povećanje vrijednosti ulaganja u Galena d.o.o. odnosi se na usklađenje temeljem udjela u rezultatu poslovanja pridruženog društva.

Povećanje vrijednosti ulaganja u Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka rezultat je tržišne vrijednosti ovih ulaganja na dan 31.prosinca 2009. godine prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

Tijekom 2009. godine, a na temelju Odluke Glavne skupštine Banke o prijenosu 1.287 dionica manjinskih dioničara društva BKS banke d.d. iz Rijeke, glavnom dioničaru društva BKS Bank AG iz Republike Austrije uz plaćanje otpremnine u iznosu od 200,00 kuna po dionici, Društvo je prestalo biti imatelj dionica banke.

Depoziti na dan 31. prosinca 2009. godine iznose 31.748 kuna (2008. godine 33.351 kunu), a odnose se na depozite za nabavku automobila na operativni leasing.

e) Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja iznose 29.190 kuna (2008. godine 91.210 kuna), a odnose se na unaprijed plaćenu akontaciju za zakupninu vozila po ugovorima o dugoročnom najmu za razdoblje 2010-2012. godine.

## 6. **KRATKOTRAJNA IMOVINA**

a) Zalihe

Zalihe sačinjavaju:

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Sirovine i materijal	26.853.756	26.268.810
Gotovi proizvodi	30.305.056	26.112.559
Roba	17.564.724	18.008.198
Stanje 31. prosinca	74.723.536	70.389.567

b) Nekretnine za prodaju

Nekretnine za prodaju na dan 31. prosinca 2009. godine iznose 673.137 kuna (2008. godine 673.137 kuna).

c) Potraživanja

Potraživanja čine: potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja.

Potraživanja od kupaca odnose se na:

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	148.889.198	138.190.329
Kupci u inozemstvu	104.000.227	90.139.485
Stanje 31. prosinca	252.889.425	228.329.814

Potraživanja od zaposlenih iskazana su u iznosu od 199.184 kune (2008. godine u iznosu od 302.781kune).

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana su u iznosu od 14.218.201 kune (2008. godine u iznosu od 8.954.763 kune).

Ostala potraživanja odnose se na:

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	450.620	344.795
Potraživanja za kamate	22.183	3.468
Ostala potraživanja (cesije, asignacije i preuzimanje duga)	395.563	1.499.768
Stanje 31. prosinca	868.366	1.848.031

d) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine: potraživanja za primljene vrijednosne papire i dani zajmovi i depoziti.

Potraživanja za primljene vrijednosne papire iskazana su u iznosu od 13.425.820 kuna (2008. godine u iznosu od 1.432.118 kuna), od čega se na mjenice odnosi 12.100.000 kuna, 1.325.820 kuna odnosi se na potraživanja s temelja primljenih čekova građana, potraživanja po kreditnim karticama.

Dani zajmovi i depoziti iskazani su u iznosu od 9.760.148 kuna (2008. godine u iznosu od 586.804 kuna).

e) Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni na dan 31. prosinca 2009. godine iznosi 13.394.39a kune (2008. godine 36.373.403 kune), a odnosi se na sredstva na žiro-računima i deviznim i nerezidentnim računima, te u blagajni i deviznoj blagajni.

**7. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 5.912.965 kuna (2008. godine u iznosu od 7.824.606 kuna) odnose se na unaprijed obračunate kamate na leasing, unaprijed plaćane troškove registracije i reklame, te na ostale plaćene troškove budućeg razdoblja.

**8. KAPITAL I REZERVE**

Temeljni kapital JADRAN - GALENSKI LABORATORIJ, dioničkog društva, Rijeka iznosi 5.625.000 kuna i podijeljen je na 56250 dionica nominalne vrijednosti od 100 kuna po svakoj dionici.

*Vlasnička struktura*

<i>IME I PREZIME</i>	<i>BROJ DIONICA</i>	<i>% U KAPITALU</i>
<i>Ivo Usmiani</i>	<i>14970</i>	<i>26,61</i>
<i>Zdravko Saršon</i>	<i>11550</i>	<i>20,53</i>
<i>Marina Pulišić</i>	<i>2365</i>	<i>4,20</i>
<i>Grozdana Božić</i>	<i>1400</i>	<i>2,49</i>
<i>Vesna Črnjarić</i>	<i>1180</i>	<i>2,10</i>
<i>Đurđica Miletović Forempoher</i>	<i>990</i>	<i>1,76</i>
<i>Sanja Vujić Perčić</i>	<i>930</i>	<i>1,65</i>
<i>Majid Hejja</i>	<i>730</i>	<i>1,30</i>
<i>Radmila Načeta</i>	<i>600</i>	<i>1,07</i>
<i>Gordana Špoljarić</i>	<i>560</i>	<i>1,00</i>
<i>Ostali</i>	<i>20975</i>	<i>37,29</i>
<i>UKUPNO</i>	<i>56250</i>	<i>100,00</i>

*Izvor: JGL*

*Tijekom 2009. godine Društvo je steklo 1000 komada vlastitih dionica. Trošak stjecanja je 2.173.100 kuna, nakon čega je u portfelju 1.475 komada vlastitih dionica ukupne vrijednosti od 3.101.475 kuna.*

*Promjene nastale kupoprodajom vlastitih dionica nisu provedene kod Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.*

*Društvo je, sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, formiralo rezerve za vlastite dionice koje na dan 31. prosinca 2009. godine iznose 3.101.475 kuna.*

*Zakonske i ostale rezerve formirane su sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Statutu JADRAN - GALENSKI LABORATORIJ, dioničkog društva, Rijeka.*

*Revalorizacijske rezerve formirane su temeljem iskazivanja financijske imovine raspoložive za prodaju po fer vrijednosti i temeljem tečajnih razlika s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje.*

*Odlukom redovne glavne Skupštine Društva izdvojeno je iz zadržane dobiti ostvarene do 31.12.2000. godine 3.874.500 kuna na ime dividende imateljima redovnih dionica serija "A", "B" i "C", i to u iznosu od 70 kuna po dionici s pravom na dividendu*

*Dobit ostvarena po godišnjem obračunu za 2008. godinu iskazana je u zadržanoj dobiti. U okviru zadržane dobiti iskazan je višak stjecateljeva udjela u neto fer vrijednosti imovine (negativni goodwill) u iznosu od 5.914.611 kuna (2008. godine 5.656.265 kune).*

*Dobit Grupe tekuće godine iznosi 24.936.331 kune i predstavlja dobit ostvarenu prema Računu dobiti i gubitka i iskazana je u nominalnoj vrijednosti.*

## 9. DUGOROČNE OBVEZE

### a) Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Raiffeisenbank Austria, d.d. Podružnica Rijeka	3.453.422	2.235.722
Erste & Steiermarkische S-Leasing d.o.o., Zagreb	18.773.127	12.638.145
Stanje 31. prosinca	22.226.549	14.873.867

Iskazane obveze po dugoročnom kreditu Raiffeisenbank Austria d.d. Podružnica Rijeka odnosi se na primljeni kredit za kupnju poslovnog prostora i trajna obrtna sredstva iz 2005. godine u iznosu od 1.000.000,00 EUR-a uz ugovaranje valutne klauzule, na rok otplate od 7 godina, te ugovorenu kamatnu stopu EURIBOR +5,5% godišnje.

Dugoročne obveze prema Erste & Steiermarkische S-Leasing d.o.o., Zagreb iskazane su s temelja više ugovora o financijskom leasingu čiji su predmet osobni i teretni automobili, sustav čistih soba, strojevi za izradu i pakiranje lijekova, analitička oprema, laserski čitač kodova, sistem izrade očnih kapi, sterilizator.

Radi osiguranja naplate upisano je pravo vlasništva u korist kreditora na nekretninama Društva.

### b) Obveze po vrijednosnim papirima

Obveze po vrijednosnim papirima na dan 31. prosinca 2009. godine iznose 125.000.000 kuna, a odnose se na obveze za izdane dugoročne obveznice.

Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu HANFA) donijela je 17. svibnja 2007. godine Rješenje (Klasa: UP/1-451-04/07-11/5, Ur.broj: 326-111/07-3) kojim se Jadran - Galenskom laboratoriju d.d. odobrava prospekt o izdavanju korporacijskih obveznica javnom ponudom i objavljivanje podataka prilikom uvrštenja obveznica u prvu kotaciju, a nakon što HANFA-i u roku od sedam dana od isteka roka za uplatu obveznica dostavi obavijest o broju i postotku upisanih i uplaćenih obveznica te osobama koje su upisale i uplatile obveznice. Obavijest o rezultatu izdanja obveznica Jadran- Galenski laboratorij d.d. je dostavio HANFA-i 11. lipnja 2007. godine.

Jadran- Galenski laboratorij d.d. je 11. lipnja 2007. godine izdalo javnom ponudom obveznice u nematerijaliziranom obliku, koje glase na ime, u ukupnom iznosu od 125.000.000 kuna, u denominaciji od HRK 1, dospjeća 2012. godine.

Obveznice su uvrštene na Zagrebačku burzu temeljem Ugovora o uvrštenju vrijednosnih papira od 12. lipnja 2007. godine.

Kamatna stopa za prvo jednogodišnje razdoblje (11. lipanj 2008. godine – 11. lipanj 2009. godine) iznosi 7,75 % godišnje. Tijekom 2009. godine Društvo je na ime dospjelih kamata za prvo jednogodišnje razdoblje isplatilo 9.687.500 kuna.

Utvrđena kamatna stopa za razdoblje 11. lipanj 2009. godine – 11. lipanj 2010. godine iznosi 9,80%.

### c) Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza iskazana je u iznosu od 5.826 kuna (2008. godine u iznosu od 4.593 kune), a odnosi se na odgođenu poreznu obvezu u vezi s revalorizacijom dugotrajne financijske imovine.

## 10. **KRATKOROČNE OBVEZE**

### a) Obveze za zajmove i obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Erste & Steiermarkische Bank (HBOR)	55.378.114	50.000.000
Societe-Generale-Splitska banka (HBOR)	15.629.870	56.591.982
Privredna banka Zagreb	55.278.434	9.756.477
Erste Factoring	1.749.602	0
Raiffeisen bank	1.464.885	1.283.958
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	10.952.101	8.795.011
Obveze za kamate	1.211.158	288.919
Stanje 31. prosinca	141.664.164	126.716.347

Navedene obveze odnose se na kredite za obrtna sredstva, za investicije, za kreditiranje pripreme i naplate izvoznih poslova.

### b) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima odnose se na:

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	91.738.974	93.904.094
Dobavljači u inozemstvu	35.422.742	30.144.954
Stanje 31. prosinca	127.161.716	124.049.048

### c) Obveze po vrijednosnim papirima

Obveze po vrijednosnim papirima iznose 0 kuna (u 2008. godini 600.000 kuna).

### d) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se na slijedeće:

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Primljeni predujmovi	300.636	1.030.695
Obveze prema zaposlenima	3.785.988	5.069.654
Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	6.305.981	7.589.495
Obveze s osnova udjela u rezultatu	213.336	12.120
Ostale kratkoročne obveze(cesiije)	6.202.273	903.177
Stanje 31. prosinca	16.808.214	14.605.141

## 11. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznose 7.204.187 kuna (2008. godine 5.415.834 kune), od čega se 6.813.014 kuna odnosi na obračunate nedospjele kamate na obveznice, a 391.173 kune na obveze za obračunato a odgođeno plaćanje troškova.

## 12. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode čine:

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Prihodi od prodaje	465.050.135	474.346.992
Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.822.272	6.320.767
Ostali poslovni prihodi	11.428.244	18.025.046
Ukupno	481.300.651	498.692.805

## 13. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode čine:

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Troškovi materijala, energije i sitnog inventara	116.078.002	101.182.616
Troškovi prodane robe	95.555.764	109.672.250
Troškovi usluga	102.284.160	84.085.831
Troškovi osoblja	80.528.875	88.870.032
Amortizacija	12.440.848	14.274.402
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	1.673.934	445.014
Ostali troškovi	45.560.731	47.987.259
(Povećanje) vrijednosti zaliha got. proizvoda	-13.380.734	-
Smanjenje vrijednosti zaliha got.proizvoda	-	4.192.497
Ukupno	440.741.580	450.709.901

## 14. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode čine:

	2008.	2009.
	u kn	u kn
Prihodi od kamata	165.108	639.675
Prihodi od tečajnih razlika	10.611.350	4.380.268
Prihodi od sudjelujućih interesa	35.422	51.939
Prihodi od porasta vrijednosti ulaganja u nekretnine	2.362.534	680.582
Ukupno	13.174.414	5.752.464

**15. FINANCIJSKI RASHODI**

*Financijske rashode čine:*

	2008.	2009.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
<i>Rashodi od kamata</i>	16.900.115	19.827.601
<i>Rashodi od tečajnih razlika</i>	7.244.207	6.224.989
<i>Ukupno</i>	24.144.322	26.052.590

**16. OSTALI PRIHODI**

*Ostali prihodi iskazani su u iznosu od 0 kuna (2008. godine 1.298 kuna).*

**17. OSTALI RASHODI**

*Ostali rashodi iskazani su u iznosu od 0 kuna (2008. godine 45.443 kune).*

**18. POREZ NA DOBIT**

*Obvezu poreza na dobit obračunava svako društvo zasebno na temelju pozitivnih zakonskih popisa po stopi od 20% u Hrvatskoj, 25% u Sloveniji, 10 % u Srbiji, 19 % u Poljskoj i 10 % u Bosni i Hercegovini.*

*Ukupna porezna obveza iznosi 2.746.447 kuna.*

**19. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

*Izvjestaj o novčanom tijeku sastavljen je po indirektnoj metodi i prikazuje novčani tijek od poslovnih, investicijskih i financijskih aktivnosti.*

*Novčani tijek od poslovnih aktivnosti iskazuje povećanje u iznosu od 61.211.752 kunu.*

*Novčani tijek od investicijskih aktivnosti iskazuje smanjenje u iznosu od 32.587.491 kunu.*

*Novčani tijek od financijskih aktivnosti iskazuje smanjenje u iznosu od 51.603.266 kuna.*

*Ukupni novčani tijek u 2009. godini iskazuje smanjenje u iznosu od 22.979.005 kuna.*

**20. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

*Izvjestaj o promjenama kapitala za 2009. godinu prikazuje ukupno povećanje kapitala u iznosu od 23.048.265 kuna*

## **21. POTENCIJALNE OBVEZE**

*Trenutno ne postoji niti jedan sudski postupak u kojemu je Društvo tuženik. Također nema indikacija da bi protiv Društva mogli biti pokrenuti bilo kakvi postupci značajnije vrijednosti.*

## **22. UPRAVLJANJE RIZICIMA**

*Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.*

*Društvo je izloženo riziku promjene tečaja inozemnih valuta prilikom nabavki i prodaje koji su denominirani u stranim valutama. Valutni rizik prisutan je zbog mogućih promjena tečajeva stranih valuta.*

*Financijska imovina koja potencijalno može izložiti društvo kreditnom riziku obuhvaća novac te potraživanja od kupaca. Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je ograničen zbog rasprostranjenosti tih potraživanja po raznim zemljopisnim područjima i kupcima.*

*Upravljanje rizicima likvidnosti podrazumijeva održavanje količine novca te osiguranje raspoloživosti financijskih sredstava u obliku kreditnih linija. Izloženost kreditnim, kamatnim i tečajnim rizicima javlja se u tijeku redovnog poslovanja društva.*

*Fer vrijednost financijske imovine te financijskih obveza na dan 31. prosinca 2009. godine ne razlikuje se od knjigovodstvene vrijednosti.*

## **23. PRIMANJA ZAPOSLENIH**

*U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća u ime svojih radnika obavljaju se redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu pojedine zemlje. Obvezni doprinosi iskazuju se kao dio troška plaća kad se obračunavaju. Obveze za neoporezive naknade, potpore i nagrade priznaju se u razdoblju kada su ostvarene.*

*Ukupan broj zaposlenih u Grupi na datum 31.12.2009. je 571.*

## **24. USKLADA NESTANDARDNIH GODIŠNJIH IZVJEŠTAJA SA STANDARDNIM GODIŠNJIM FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA**

*Usklada bilance – ne postoje razlike pojedinih stavaka među izvještajima.*

*Usklada računa dobiti i gubitka – ne postoje razlike pojedinih stavaka među izvještajima.*

*Usklada novčanog tijeka – ne postoje razlike pojedinih stavaka među izvještajima.*

*Usklada izvještaja o promjenama kapitala – postoje razlike pojedinih stavaka među izvještajima.*

**Standardni GFI u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju GFI**

<i>Naziv pozicije</i>	<i>Prethodna godina</i>	<i>Tekuća godina</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>1. Upisani kapital</i>	<i>5.625.000</i>	<i>5.625.000</i>
<i>2. Kapitalne rezerve</i>	<i>103.309</i>	<i>103.309</i>
<i>3. Rezerve iz dobiti</i>	<i>2.561.598</i>	<i>2.561.598</i>
<i>4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak</i>	<i>120.159.701</i>	<i>138.898.043</i>
<i>5. Dobit ili gubitak tekuće godine</i>	<i>20.627.923</i>	<i>24.936.331</i>
<i>6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>7. Revalorizacija nematerijalne imovine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju</i>	<i>-43.914</i>	<i>-42.399</i>
<i>9. Ostala revalorizacija</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>10. Ukupno kapital i rezerve</i>	<i>149.033.617</i>	<i>172.081.882</i>
<i>11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje</i>	<i>-132</i>	<i>-3.414</i>
<i>12. Tekući i odgođeni porezi (dio)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>13. Zaštita novčanog tijeka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>14. Promjene računovodstvenih politika</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>16. Ostale promjene kapitala</i>	<i>20.249.258</i>	<i>23.051.679</i>
<i>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</i>	<i>20.249.126</i>	<i>23.048.265</i>
<i>17a. Pripisano imateljima kapitala matice</i>	<i>20.249.126</i>	<i>23.048.265</i>
<i>17b. Pripisano manjinskom interesu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

**Nestandardni GFI u skladu s MSFI**

<i>Naziv pozicije</i>	<i>Prethodna godina</i>	<i>Tekuća godina</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>1. Upisani kapital</i>	<i>5.625.000</i>	<i>5.625.000</i>
<i>2. Premije na emitirane dionice</i>	<i>103.309</i>	<i>103.309</i>
<i>3. Rezerve</i>	<i>3.489.973</i>	<i>5.663.073</i>
<i>4. Vlastite dionice</i>	<i>-928.375</i>	<i>-3.101.475</i>
<i>5. Zadržana dobit ili preneseni gubitak</i>	<i>120.159.701</i>	<i>138.898.043</i>
<i>6. Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja</i>	<i>20.627.923</i>	<i>24.936.331</i>
<i>7. Dividenda</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>8. Revalorizacijske rezerve</i>	<i>18.374</i>	<i>23.302</i>
<i>9. Ispravak pogreški</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje</i>	<i>-62.288</i>	<i>-65.701</i>
<i>11. Promjene računovodstvenih politika</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>12. Promjene radi primjene revidiranih MRS-eva i MSFI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>13. Sveukupno kapital i rezerve</i>	<i>149.033.617</i>	<i>172.081.882</i>

*Stavke 3. i 4. Nestandardnih financijskih izvještaja sadržane su u stavci 3. Standardnih financijskih izvještaja.*

*Stavke 8. i 10. Nestandardnih financijskih izvještaja sadržane su u stavci 8. Standardnih financijskih izvještaja.*

*Uprava*

*Standardni godišnji finansijski izvještaji na propisanim obrascima*

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2009.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 20950636970; JADRAN-GALENSKI LABORATORIJ d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)</b>	<b>002</b>		203.285.748	226.385.033
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>5a</b>	37.678.544	58.239.319
1. Izdaci za razvoj	004		279.042	1.075.636
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		10.655.211	20.072.769
3. Goodwill	006	5a	22.013.729	26.543.910
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		4.730.562	6.430.507
6. Ostala nematerijalna imovina	009			4.116.497
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>5a</b>	164.166.860	166.386.374
1. Zemljište	011		3.087.205	3.390.934
2. Građevinski objekti	012		52.689.027	55.317.025
3. Postrojenja i oprema	013		57.935.901	57.363.281
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		12.474.200	10.983.667
5. Biološka imovina	015			0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	5c	824.619	468.938
7. Materijalna imovina u pripremi	017		3.526.679	6.588.838
8. Ostala materijalna imovina	018		2.815.886	779.766
9. Ulaganje u nekretnine	019	5b	30.813.343	31.493.925
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 027)</b>	<b>020</b>	<b>5d</b>	1.349.134	1.730.150
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		1.315.783	1.698.402
4. Ulaganja u vrijednosne papire	024			
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	025		33.351	31.748
6. Vlastite dionice i udjeli	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)</b>	<b>028</b>	<b>5e</b>	91.210	29.190
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030			
3. Ostala potraživanja	031		91.210	29.190
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>032</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)</b>	<b>033</b>		376.804.333	352.238.300
<b>I. ZALIHE (035 do 041)</b>	<b>034</b>	<b>6a</b>	75.396.673	71.062.704
1. Sirovine i materijal	035		26.853.756	26.268.810
2. Proizvodnja u tijeku	036			
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	037			
4. Gotovi proizvodi	038		30.305.056	26.112.559
5. Trgovačka roba	039		17.564.724	18.008.198
6. Predumovi za zalihe	040			
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	041	6b	673.137	673.137
<b>II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)</b>	<b>042</b>	<b>6c</b>	263.015.335	244.595.230
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043			
2. Potraživanja od kupaca	044		252.889.425	228.329.814
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	045			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	046		302.781	199.184
5. Potraživanja od države i drugih institucija	047		8.954.763	14.218.201
6. Ostala potraživanja	048		668.366	1.848.031
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (050 do 056)</b>	<b>049</b>	<b>6d</b>	2.018.922	23.185.968
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052			
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053		1.432.118	13.425.820
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054		586.804	9.760.148
6. Vlastite dionice i udjeli	055			
7. Ostala financijska imovina	056			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>057</b>	<b>6e</b>	36.373.403	13.394.398
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>058</b>	<b>7</b>	7.824.606	5.912.965
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>059</b>			
<b>F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)</b>	<b>060</b>		587.914.687	584.536.298
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2009.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 20950636970; JADRAN-GALENSKI LABORATORIJ d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)</b>	<b>062</b>	<b>8</b>	149.033.617	172.081.882
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>		5.625.000	5.625.000
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>		103.309	103.309
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>		2.561.598	2.561.598
1. Zakonske rezerve	066		420.819	420.819
2. Rezerve za vlastite dionice	067		928.375	3.101.475
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		928.375	3.101.475
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		2.140.779	2.140.779
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>		-43.914	-42.399
<b>V. ZADRŽANA DOBIT</b>	<b>072</b>		120.159.701	138.898.043
<b>VI. PRENESENI GUBITAK</b>	<b>073</b>			
<b>VII. DOBIT POSLOVNE GODINE</b>	<b>074</b>		20.627.923	24.936.331
<b>VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>075</b>			
<b>IX. MANJINSKI INTERES</b>	<b>076</b>		0	0
<b>B) REZERVIRANJA (078 do 080)</b>	<b>077</b>		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078			
2. Rezerviranja za porezne obveze	079			
3. Druga rezerviranja	080			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)</b>	<b>081</b>		147.231.142	139.879.693
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084	9a	22.226.549	14.873.867
4. Obveze za predujmove	085			
5. Obveze prema dobavljačima	086			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087	9b	125.000.000	125.000.000
7. Ostale dugoročne obveze	088			
8. Odgođena porezna obveza	089	9c	4.593	5.826
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)</b>	<b>090</b>		286.234.094	265.370.536
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092	10a	8.540.699	8.795.011
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093	10a	133.123.465	117.921.336
4. Obveze za predujmove	094	10d	300.636	1.030.695
5. Obveze prema dobavljačima	095	10b	127.161.716	124.049.048
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096		600.000	0
7. Obveze prema zaposlenicima	097	10d	3.785.988	5.069.654
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098	10d	6.305.981	7.589.495
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099	10d	213.336	12.120
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100			0
11. Ostale kratkoročne obveze	101	10d	6.202.273	903.177
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>102</b>	<b>11</b>	5.415.834	7.204.187
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)</b>	<b>103</b>		587.914.687	584.536.298
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>104</b>			
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	105		149.033.617	172.081.882
2. Pripisano manjinskom interesu	106		0	0

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2009. do 31.12.2009.

Obrazac  
**POD-RDG**

Obveznik: 20950636970; JADRAN-GALENSKI LABORATORIJ d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)</b>	<b>107</b>	<b>12</b>	481.300.651	498.692.805
1. Prihodi od prodaje	108		465.050.135	474.346.992
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109		4.822.272	6.320.767
3. Ostali poslovni prihodi	110		11.428.244	18.025.046
<b>II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)</b>	<b>111</b>	<b>13</b>	440.741.580	450.709.901
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	112			4.192.497
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	113		13.380.734	0
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114		313.917.926	294.940.697
a) Troškovi sirovina i materijala	115		116.078.002	101.182.616
b) Troškovi prodane robe	116		95.555.764	109.672.250
c) Ostali vanjski troškovi	117		102.284.160	84.085.831
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118		80.528.875	88.870.032
a) Neto plaće i nadnice	119		47.492.922	51.938.527
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120		21.160.965	23.839.333
c) Doprinosi na plaće	121		11.874.988	13.092.172
5. Amortizacija	122		12.440.848	14.274.402
6. Ostali troškovi	123		45.560.731	47.987.259
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124		1.673.934	445.014
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125			13.317
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126		1.673.934	431.697
8. Rezerviranja	127			0
9. Ostali poslovni rashodi	128			
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)</b>	<b>129</b>	<b>14</b>	13.174.414	5.752.464
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	130			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	131		10.776.458	5.019.943
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132		35.422	51.939
4. Nerealizirani dobici (prihodi)	133			
5. Ostali financijski prihodi	134		2.362.534	680.582
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)</b>	<b>135</b>	<b>15</b>	24.144.322	26.052.590
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	137		24.144.322	26.052.590
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138			
4. Ostali financijski rashodi	139			
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>140</b>	<b>16</b>	1.298	
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>141</b>	<b>17</b>	45.443	
<b>VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)</b>	<b>142</b>		494.476.363	504.445.269
<b>VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)</b>	<b>143</b>		464.931.345	476.762.491
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)</b>	<b>144</b>		29.545.018	27.682.778
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)</b>	<b>145</b>		0	0
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>146</b>	<b>18</b>	8.917.095	2.746.447
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)</b>	<b>147</b>		20.627.923	24.936.331
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)</b>	<b>148</b>		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>149</b>		20.627.923	24.936.331
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>150</b>			
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>151</b>			
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>152</b>			

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2009. do 31.12.2009.

Obrazac  
**POD-NTI**

Obveznik: 20950636970; JADRAN-GALENSKI LABORATORIJ d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Dobit prije poreza	001		29.545.018	27.682.778
2. Amortizacija	002		12.440.848	14.274.402
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		47.314.344	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			18.420.105
5. Smanjenje zaliha	005			4.333.969
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		1.582.513	3.699.994
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>		<b>90.882.723</b>	<b>68.411.248</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			3.772.467
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		72.338.868	0
3. Povećanje zaliha	010		20.613.857	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		11.279.629	3.427.029
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>		<b>104.232.354</b>	<b>7.199.496</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>61.211.752</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>19</b>	<b>13.349.631</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		2.671.880	415.590
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			0
3. Novčani primici od kamata	017		95.930	0
4. Novčani primici od dividendi	018		1.375	881
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019			172.645
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>2.769.185</b>	<b>589.116</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		36.998.812	32.826.607
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		200.000	350.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		372.450	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>		<b>37.571.262</b>	<b>33.176.607</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>19</b>	<b>34.802.077</b>	<b>32.587.491</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		6.033.262	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		158.444.021	52.020.913
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		22.370	94.263.913
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>		<b>164.499.653</b>	<b>146.284.826</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		79.663.270	106.681.398
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		3.940.946	3.882.600
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		5.908.563	7.351.449
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		804.675	2.173.100
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			77.799.545
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>		<b>90.317.454</b>	<b>197.888.092</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>19</b>	<b>74.182.199</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>51.603.266</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)</b>	<b>039</b>		<b>26.030.491</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)</b>	<b>040</b>		<b>0</b>	<b>22.979.005</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		10.342.912	36.373.403
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	<b>19</b>	26.030.491	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	<b>19</b>		22.979.005
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		36.373.403	13.394.398

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
od 01.01.2009. do 31.12.2009.

Obrazac  
**POD-PK**

Obveznik: 20950636970; JADRAN-GALENSKI LABORATORIJ d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1. Upisani kapital	001		5.625.000	5.625.000
2. Kapitalne rezerve	002		103.309	103.309
3. Rezerve iz dobiti	003		2.561.598	2.561.598
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		120.159.701	138.898.043
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005		20.627.923	24.936.331
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006			
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007			
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		-43.914	-42.399
9. Ostala revalorizacija	009			
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>		149.033.617	172.081.882
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		-132	-3.414
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		20.249.258	23.051.679
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>20</b>	20.249.126	23.048.265
<b>17 a. Pripisano imateljima kapitala matice</b>	<b>018</b>		20.249.126	23.048.265
<b>17 b. Pripisano manjinskom interesu</b>	<b>019</b>		0	0

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance