

2009



SAPONIA

*Kemijska, prehrambena i
farmaceutska industrija dd
Osijek*

TROMJESEČNO FINANCIJSKO MEĐUIZVJEŠĆE
Za razdoblje I – III 2009.
Konsolidirano, nerevidirano

Sadržaj

- *Tromjesečno izvješće posloводства*
- *Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja*
- *Bilanca*
- *Račun dobiti i gubitka*
- *Izvještaj o promjenama kapitala*
- *Izvještaj o novčanom tijeku*
- *Bilješke uz financijske izvještaje*

Tromjesečno međuzvješće posloводства o poslovanju za razdoblje I-III 2009.

U prvom kvartalu ove godine Saponia grupa ima ostvarene poslovne prihode od 123.197 milijuna kuna, odnosno 12% manje nego za isto razdoblje prošle godine. Unutar članica grupe, u tekućem izvještajnom razdoblju odvijale su se uobičajene međusobne transakcije.

Transakcije među povezanim društvima obavljene su pod potpuno istim uvjetima pod kojima bi bile obavljene da su obavljene između potpuno nezavisnih stranaka.

Za ostvarenje ukupnih prihoda Saponia grupe od 126.006 milijuna kuna, u obračunskom razdoblju bilo je učinjeno 125.237 milijuna kuna rashoda. Tako je ostvarena dobit, koja nakon pripisa alikvotnog dijela imatelju kapitala matice iznosi 993 milijuna za razliku od prošlogodišnjeg gubitka. Imajući u vidu otežane uvjete poslovanja i financiranja, rezultat kvartalnog poslovanja smatramo uspješnim.

Uprave i posloводства Društava grupe kontinuirano poduzimaju aktivnosti na smanjenu operativnih troškova i optimizaciji procesa.

Kad je riječ o zaposlenicima, valja istaknuti da Saponia grupa upošljava ukupno 959 zaposlenika.

Društva Saponia grupe sve svoje zakonske i ugovorne obveze podmiruju u zakonskim i primjerenim rokovima.

U Osijeku, 29. svibanj 2009.

Damir Skender
Predsjednik Uprave

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja.

Prema našem najboljem saznanju, skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe Saponia d.d., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2009. do 31.03.2009. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia d.d.

Ova se izjava daje na temelju članka 407. Do 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08. I 146/08).

Organizator Računovodstva

Gordana Rajhl

Direktor Financija i kontrolinga

Marija Grgić

Predsjednik Uprave

Damir Skender

BILANCA
Grupa Saponia d.d.
stanje na dan 31.03.2009.

iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina 31.12.2008.	Tekuća godina 31.03.2009.
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJE ZA UPISANI A NE UPLAĆENI KAPITAL	001	128.177	130.502
B) DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	002	228.056.370	223.071.471
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	-38.189.220	-37.605.944
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	263.477.401	257.909.226
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	2.768.189	2.768.189
IV. POTRAŽIVANJA	006	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	008	429.620.512	425.487.321
I. ZALIHE	009	116.609.958	119.832.417
II. POTRAŽIVANJA	010	182.652.107	188.913.173
1. Potraživanja od kupaca	011	171.026.052	173.689.618
2. Ostala potraživanja	012	11.626.055	15.223.555
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	013	115.189.982	111.932.499
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	014	15.168.465	4.809.232
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	015	1.938.553	2.245.202
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	016		
F) UKUPNO AKTIVA	017	659.743.612	650.934.496
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	018		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	019	222.295.514	216.764.761
I. TEMELJI (UPISANI) kapital	020	197.569.200	197.569.200
II. KAPITALNE REZERVE	021	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI	022	111.003.906	111.103.355
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	023	-42.171.652	-42.276.661
V. ZADRŽANA DOBIT	024	0	0
VI. PRENESENI GUBITAK	025	32.299.586	53.784.166
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	026	0	992.916
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	027	15.190.922	
IX. MANJINSKI INTERES	028	3.168.606	2.944.155
B) REZERVIRANJA	029		
C) DUGOROČNE OBVEZE	030	230.977.252	233.345.243
D) KRATKOROČNE OBVEZE	031	203.296.577	188.319.741
1. Obveze prema dobavljačima	032	105.126.189	101.293.981
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	033	47.581.832	71.766.833
3. Ostale kratkoročne obveze	034	50.588.556	15.258.927
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	035	3.174.269	12.504.751
F) UKUPNO - PASIVA	036	659.743.612	650.934.496
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	037		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	038	219.126.908	213.820.606
2. Pripisano manjinskom interesu	039	3.168.606	2.944.155

RAČUN DOBITI I GUBITKA
Grupa Saponia d.d.
za razdoblje 01.01.-31.03.2009.

iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina		Tekuća godina	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
		01.01.-31.03.2008	01.01.-31.03.2008.	01.01.-31.03.2009	01.01.-31.03.2009.
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (040 do 043)	040	140.385.654	140.385.654	123.197.324	123.197.324
1. Prihodi od prodaje	041	126.043.721	126.043.721	121.538.444	121.538.444
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	042	417.938	417.938	365.920	365.920
3. Ostali poslovni prihodi	043	13.923.995	13.923.995	1.292.960	1.292.960
II. POSLOVNI RASHODI (045 do 053)	044	137.962.983	137.962.983	117.618.963	117.618.963
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	045				
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	046	-4.771.572	-4.771.572	-2.968.405	-2.968.405
3. Materijalni troškovi	047	98.970.915	98.970.915	87.921.884	87.921.884
4. Troškovi osoblja	048	18.155.710	18.155.710	17.837.424	17.837.424
5. Amortizacija	049	10.391.891	10.391.891	7.308.915	7.308.915
6. Ostali troškovi	050	6.968.186	6.968.186	6.544.021	6.544.021
7. Vrijednosno usklađivanje	051	2.354	2.354	343.984	343.984
8. Rezerviranja	052				
9. Ostali poslovni rashodi	053	8.245.499	8.245.499	631.140	631.140
III. FINACIJSKI PRIHODI (055 do 059)	054	5.518.129	5.518.129	2.808.568	2.808.568
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	055	5.518.129	5.518.129	2.808.568	2.808.568
2. Ostali financijski prihodi	056				
IV. FINACIJSKI RASHODI (061 do 064)	057	8.718.055	8.718.055	7.617.993	7.617.993
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi	058	8.718.055	8.718.055	7.617.993	7.617.993
2. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	062	145.903.783	145.903.783	126.005.892	126.005.892
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	063	146.681.038	146.681.038	125.236.956	125.236.956
IX. DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	064	-777.255	-777.255	768.936	768.936
X. POREZ NA DOBIT	065				
XI. DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA (144-146)	066	-777.255	-777.255	768.936	768.936
DODATAK RDG (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XII. DOBIT/GUBITAK PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	067	-458.435	-458.435	992.916	992.916
XIII. DOBIT/GUBITAK PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	068	-318.820	-318.820	-223.980	-223.980
XIV. Zarada po dionici	069	-1	-1	2	2

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
Grupa Saponia d.d.
za razdoblje 01.01.-31.03.2009.

iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina 01.01.-31.03.2008.	Tekuća godina 01.01.-31.03.2009.
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-458.435	992.916
2. Amortizacija	002	10.391.891	7.308.915
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	81.801.068	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	9.224.436	24.620.853
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	100.958.960	32.922.684
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	19.534.931	5.433.677
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	6.308.195
3. Povećanje zaliha	010	3.340.801	3.222.459
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.383.637	22.123.014
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	25.259.369	37.087.345
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	75.699.591	-4.164.661
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	15.490	5.936
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	2.186.366	1.001.259
4. Novčani primici od dividendi	018	0	192.065
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	4.099.302	12.106.133
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	6.301.158	13.305.393
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	10.399.596	2.324.016
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	1.067.808	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	3.443.065	10.000.781
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	14.910.469	12.324.797
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	8.609.311	-980.596
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumentata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	3.188.262
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	3.188.262
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	75.216.648	9.847.748
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	702.407	515.682
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	75.919.055	10.363.430
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	75.919.055	7.175.168
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013-014+025-026+037-038)	039		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014-013+026-025+038-037)	040	8.828.775	10.359.233
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	19.094.785	15.168.465
Povećanje novca i novčanih ekvivalentata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalentata	043	8.828.775	10.359.233
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	10.266.010	4.809.232

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Grupa Saponia d.d.
za razdoblje 01.01.-31.03.2009.

iznosi u kunama, bez lpa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina 31.12.2008.	Povećanje	Smanjenje	Tekuća godina 31.03.2009.
1	2	3			4
1. Upisani kapital	001	197.569.200			197.569.200
2. Kapitalne rezerve	002	215.962			215.962
3. Rezerve iz dobiti	003	111.003.906	99.449		111.103.355
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-32.299.586	-21.484.580		-53.784.166
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-15.190.922	992.916	-15.190.922	992.916
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	4.847.782		105.009	4.742.773
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007				0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-47.019.434			-47.019.434
9. Ostala revalorizacija	009				0
10. Ukupno kapital i rezerve (001 do 009)	010	219.126.908			213.820.606
17. a. Pripisao imateljima kapitala matice	011	219.126.908			213.820.606
17. b. Pripisano manjinskom interesu	012	3.168.606			2.944.155

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje Saponia dd

Bilješka I. Opći podaci

Saponia je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj. Društvo se bavi proizvodnjom sredstava za pranje, kozmetičkih preparata, ostalih kemijskih proizvoda, lijekova, farmaceutskih kemikalija, kemikalija za poljoprivredu, prehrambenih proizvoda, trgovinom na veliko i malo, vanjskom trgovinom i zastupanjem. Društvo je osnovano 1894. godine, registrirano je pri Trgovačkom sudu u Osijeku pod brojem MBS 030002225, a sjedište Društva je u Osijeku, Matije Gupca 2.

Grupu Saponia čine sljedeća povezana društva

Saponia Komerc doel Skopje	100%
Saponia Commerce doo Ljubljana	100%
Saponia Commerce doo Široki Brijeg	100%
Saponia Commerce doo Beograd	100%
Mercos doo Osijek	100%
Dalmatien Beteiligungs Klagenfurt	100%
Maraska dd Zadar	92,16%

Na dan 31.ožujka 2009. Grupa je zapošljavala 959 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb

Grupa je uvrštena na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital društva iznosi 197.569.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice nominalne vrijednosti 300,00 kn. Na dan 31.03.2009. Grupa je imala 1.347 upisanih dioničara. Trenutno u portfelju Grupe nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Grupe. Tržišna kapitalizacija iznosi 133.194.569 kuna.

Grupa je objavilo vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja na stranicama Zagrebačke burze dana 30.04.2008.godine.

Vlasnička struktura Društva

Mepas doo Široki Brijeg	87,30%
HFP	0,72%
Mali dioničari	11,50%
Trezorske dionice	0,48%
	100,00%

Nadzorni odbor Društva

Predsjednik	Zdravko Pavić
Član	Drina Marušić
Član	Tončo Zovko
Član	Krešimir Dorić
Član	Ivan Grbešić

Upravni odbor Društva

Predsjednik	Damir Skender
Član	Mirko Grbešić
Član	Milenko Erkapić
Član	Dajana Mrčela
Član	Mario Muller

Bilješka II. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2009. godinu. Ovi konsolidirani tromjesečni izvještaji sastavljeni su u skladu s MRS 34 *Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine*, te obuhvaćaju skraćeni set financijskih izvještaja i odabranih bilješki.

2. Osnova financijskog prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata i dugotrajne materijalne imovine, koji su iskazani u revaloriziranim iznosima, kao i pod prepostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama (HRK).

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećeg na dan poslovnog događaja.

3. Značajne računovodstvene politike

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2009. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2008.

Svi poslovni događaji u promatranom tromjesečju karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.