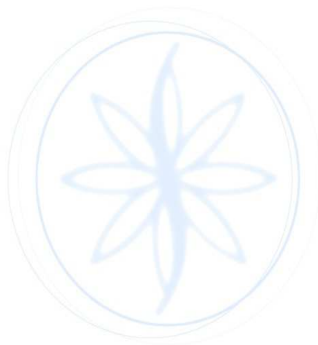


2009



**SAPONIA**

*Kemijska, prehrambena i  
farmaceutska industrija dd  
Osijek*

**TROMJESEČNO FINANCIJSKO MEĐUIZVJEŠĆE**  
**Za razdoblje I – III 2009.**  
**Nekonsolidirano**

## 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.**

Poslovanje Saponije uspješno je nastavljeno i u prvom tromjesečju ove godine, iako u Hrvatskoj, a poglavito na tržištima u okruženju, na koja tvrtka plasira značajan dio svoje proizvodnje, opća gospodarska kriza sve više iskazuje svoju snagu.

U prvom kvartalu ove godine Saponia, kad je riječ o ostvarenim prihodima od prodaje, ima pad od 3,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na izvoznim tržištima je ostvaren rast prihoda, dok se na domaćem tržištu dogodio manje značajan pad. Međutim, povratne informacije od strane naših kupaca ukazuju na to da nema razloga za zabrinutost, s obzirom na to da najjači Saponijini brendovi na njihovim policama imaju bolji izlaz nego u istom razdoblju prošle godine. Osobito ohrabruje činjenica da kod svih ključnih kupaca na ino-tržištima prodaja raste.

Budući da je za ostvarenje ukupnih prihoda od 110.554 milijuna kuna, u obračunskom razdoblju bilo učinjeno 107.211 milijuna kuna rashoda, ostvarena je dobit od 3.343 milijuna kuna što je na razini predmetnog razdoblja prošle godine. Navedeni rezultati sukladni su planskim veličinama.

Akceptirajući recesiju u okruženju i dalje ćemo poduzimati aktivnosti na smanjenju operativnih troškova i optimizaciji procesa. Naša komparativna prednost je partnerski odnos s ključnim kupcima. Imajući to na umu, značajne napore ulažemo na području istraživanja i razvoja. Tako kontinuirano izlazimo s novim i/ili inoviranim proizvodima. Prilagodбом asortimana potrebama i mogućnostima potrošača i agresivnim marketinškim aktivnostima našim ključnim kupcima osiguravamo poslovni rast.

Kada je riječ o zaposlenicima, valja istaknuti da Saponia upošljava 792 zaposlenika.

Iako se posljedice recesije osjećaju poglavito na područja naplate potraživanja, sve svoje zakonske i ugovorne obveze društvo i dalje podmiruje u zakonskim i primjerenim rokovima.

Društvo je vlasnik certifikata ISO 14001:2005 koji je vrijedio do 2008. godine. U 2008. certifikat ISO 14001 je recertificiran i vrijedi do ponovne recertifikacije 2011. Dakle, Uprava i zaposlenici su upoznati s problematikom onečišćavanja okoliša, provedene su edukacije u smislu pravilnog zbrinjavanja otpada i ponašanja prema okolišu.

U Osijeku, 07.svibnja 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 nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva Saponia d.d., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani 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 društva 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**  
**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
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJE ZA UPISANI A NE UPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	<b>154.011.136</b>	<b>149.202.097</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	212.016	213.587
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	134.829.805	130.019.195
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	005	18.969.315	18.969.315
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)</b>	<b>008</b>	<b>376.091.075</b>	<b>382.707.661</b>
I. ZALIHE	009	78.738.671	82.082.718
II. POTRAŽIVANJA	010	160.898.838	170.319.327
1. Potraživanja od kupaca	011	150.007.724	157.612.969
2. Ostala potraživanja	012	10.891.114	12.706.358
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	013	122.047.218	126.028.967
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	014	14.406.348	4.276.649
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>015</b>	<b>442.808</b>	<b>418.221</b>
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>016</b>		
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>017</b>	<b>530.545.019</b>	<b>532.327.979</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>018</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>019</b>	<b>265.264.765</b>	<b>268.607.522</b>
I. TEMELJI (UPISANI) kapital	020	197.569.200	197.569.200
II. KAPITALNE REZERVE	021	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI	022	110.915.137	110.915.137
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	023	-44.349.408	-44.349.408
V. ZADRŽANA DOBIT	024		913.874
VI. PRENESENI GUBITAK	025		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	026	913.874	3.342.757
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	027		
IX. MANJINSKI INTERES	028		
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>029</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>030</b>	<b>123.946.703</b>	<b>125.948.224</b>
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>031</b>	<b>140.906.597</b>	<b>128.353.955</b>
1. Obveze prema dobavljačima	032	86.272.991	85.570.744
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	033	45.742.905	36.199.746
3. Ostale kratkoročne obveze	034	8.890.701	6.583.465
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>035</b>	<b>426.954</b>	<b>9.418.278</b>
<b>F) UKUPNO - PASIVA</b>	<b>036</b>	<b>530.545.019</b>	<b>532.327.979</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>037</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	038		
2. Pripisano manjinskom interesu	039		

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

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

iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina		Tekuća godina	
		Kumulativno 01.01.-31.03.2008	Tromjesečje 01.01.-31.03.2008.	Kumulativno 01.01.-31.03.2009	Tromjesečje 01.01.-31.03.2009.
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (040 do 043)</b>	<b>040</b>	<b>121.986.526</b>	<b>121.986.526</b>	<b>107.654.256</b>	<b>107.654.256</b>
1. Prihodi od prodaje	041	110.699.477	110.699.477	106.718.639	106.718.639
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	042	302.011	302.011	255.520	255.520
3. Ostali poslovni prihodi	043	10.985.038	10.985.038	680.097	680.097
<b>II. POSLOVNI RASHODI (045 do 053)</b>	<b>044</b>	<b>117.822.195</b>	<b>117.822.195</b>	<b>101.128.930</b>	<b>101.128.930</b>
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	045				
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	046	-5.335.563	-5.335.563	-4.048.817	-4.048.817
3. Materijalni troškovi	047	87.388.545	87.388.545	79.279.564	79.279.564
4. Troškovi osoblja	048	14.732.538	14.732.538	14.247.911	14.247.911
5. Amortizacija	049	8.638.424	8.638.424	6.031.756	6.031.756
6. Ostali troškovi	050	4.919.134	4.919.134	4.732.414	4.732.414
7. Vrijednosno usklađivanje	051	2.354	2.354	343.984	343.984
8. Rezerviranja	052				
9. Ostali poslovni rashodi	053	7.476.763	7.476.763	542.118	542.118
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (055 do 059)</b>	<b>054</b>	<b>5.102.106</b>	<b>5.102.106</b>	<b>2.899.525</b>	<b>2.899.525</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	055	5.102.106	5.102.106	2.899.525	2.899.525
2. Ostali financijski prihodi	056				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (061 do 064)</b>	<b>057</b>	<b>5.918.341</b>	<b>5.918.341</b>	<b>6.082.094</b>	<b>6.082.094</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi	058	5.918.341	5.918.341	6.082.094	6.082.094
2. Ostali financijski rashodi	059				
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>				
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>				
<b>VII. UKUPNI PRIHODI (040+054+065)</b>	<b>062</b>	<b>127.088.632</b>	<b>127.088.632</b>	<b>110.553.781</b>	<b>110.553.781</b>
<b>VIII. UKUPNI RASHODI (044+060+066)</b>	<b>063</b>	<b>123.740.536</b>	<b>123.740.536</b>	<b>107.211.024</b>	<b>107.211.024</b>
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (067-068)</b>	<b>064</b>	<b>3.348.096</b>	<b>3.348.096</b>	<b>3.342.757</b>	<b>3.342.757</b>
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (068-067)</b>	<b>065</b>				
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>				
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA (070-071)</b>	<b>067</b>	<b>3.348.096</b>	<b>3.348.096</b>	<b>3.342.757</b>	<b>3.342.757</b>
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (070+071) ILI (071-069)</b>	<b>068</b>				
<b>DODATAK RDG (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>				
<b>XV. DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>				
<b>XVI. GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>				
<b>XVII. GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>				
<b>XVIII. Zarada po dionici</b>	<b>073</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**  
**Saponia d.d.**  
**u razdoblju 01.01.2009-31.03.2009.**

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
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	3.348.096	3.342.757
2. Amortizacija	002	8.638.424	6.031.756
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	7.454.666	9.015.911
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>19.441.186</b>	<b>18.390.424</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	7.871.845	3.009.483
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	4.668.586	9.420.489
3. Povećanje zaliha	010	1.250.288	3.344.047
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.717.695	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>15.508.414</b>	<b>15.774.019</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>3.932.772</b>	<b>2.616.405</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>		
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	15.490	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	2.186.366	960.066
4. Novčani primici od dividendi	018		192.065
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	1.634.065	
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>3.835.921</b>	<b>1.152.131</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	9.740.534	1.222.717
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	1.067.808	192.065
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	3.443.065	154.534
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>14.251.407</b>	<b>1.569.316</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>		
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>10.415.486</b>	<b>417.185</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumentata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	1.343.285	2.001.521
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>1.343.285</b>	<b>2.001.521</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	3.092.138	9.047.127
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	702.407	496.032
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		4.787.281
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>3.794.545</b>	<b>14.330.440</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>		
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>2.451.260</b>	<b>12.328.919</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013-014+025-026+037-038)	039		
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014-013+026-025+038-037)</b>	<b>040</b>	<b>8.933.974</b>	<b>10.129.699</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	17.286.091	14.406.348
Povećanje novca i novčanih ekvivalentata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalentata	043	8.933.974	10.129.699
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	<b>8.352.117</b>	<b>4.276.649</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

Saponia d.d.

u razdoblju 01.01.2009-31.03.2009.

iznosi u kunama, bez lipa

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	110.915.137			110.915.137
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		913.874		913.874
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	913.874	3.342.757	913.874	3.342.757
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	2.670.026			2.670.026
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
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>265.264.765</b>			<b>268.607.522</b>
17. a. Pripisao imateljima kapitala matice	011				
17. b. Pripisano manjinskom interesu	012				



## 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.

Na dan 31.ožujka 2009. Društvo je zapošljivalo 792 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb

Društvo je uvršteno 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. Društvo je imalo 1.347 upisanih dioničara. Trenutno u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 133.194.569 kuna.

Društvo 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%
	<b>100,00%</b>

#### 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 nekonsolidirani 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.