

# SAPONIA

## Privremeno godišnje izvješće za I–XII 2011.

Nekonsolidirano, nerevidirano  
Za razdoblje 01.01.-31.12.2011.



2011

## *S a d r Ź a j*

- *Privremeno nerevidirano godišnje izvješće posloводства*
- *Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja*
- *Bilješke uz financijske izvještaje*

## **Privremeno godišnje izvješće posloводства o poslovanju za razdoblje I-XII 2011.**

Rezultati poslovanja Saponije u 2011. godini potvrđuju kretanja zacrtana planiranim ciljevima, unatoč prisutnoj ekonomskoj krizi i smanjenoj gospodarskoj aktivnosti u Hrvatskoj.

Tijekom 2011.godine Saponia je ostvarila ukupne prihode od 579,1 milijuna kuna, što je rast od 7,7 posto u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 560,9 milijuna kuna i bilježe rast od 8,9 posto.

Na inozemnim tržištima ostvarena je prodaja u iznosu od 293,6 milijuna kuna, s rastom od 15,6 posto, ali i porastom relativnog udjela prodaje na inozemnim tržištima u ukupnoj prodaji. Prihodi od prodaje na domaćem tržištu ostvareni su u visini 267,3 milijuna kuna, što je 2,4 posto više od prošlogodišnjeg ostvarenja.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 570,2 milijuna kuna i pratili su rast ukupnih prihoda, a time je ostvarena dobit prije oporezivanja od 9,0 milijuna kuna .

Povećanje prodaje rezultat je pažljivo osmišljenih i provedenih poslovnih, prodajnih i marketinških aktivnosti , stalnog obogaćivanja ponude novim proizvodima i prilagodbom asortimana potrebama i mogućnostima potrošača. Definirani cilj je obraniti i zadržati poziciju na domaćem tržištu, a rast usmjeriti na izvozna tržišta, posebno tržištima regije. Kontinuirano se nastavlja optimalizacija poslovnih procesa u svrhu što efikasnijeg upravljanje svim troškovima.

Na kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 823 zaposlenika. Zbog neizvjesnosti što donosi budućnost zbog izrazito nepovoljnih makroekonomskih kretanja u Hrvatskoj , trebat će iskazati još više vještine upravljanja poslovnim procesima uz angažiranje svih zaposlenih.

Iako se posljedice pada gospodarske aktivnosti osjećaju naročito na području 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. Uprava i zaposlenici su upoznati s problematikom onečišćavanja okoliša, provedene su edukacije u smislu pravilnog zbrinjavanja otpada i ponašanja prema okolišu.

U Osijeku, 14. veljače 2012.

Predsjednik Uprave  
Damir Skender

## **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, privremeni godišnji nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji 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.

Privremeni nekonsolidirani godišnji financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2011. do 31.12.2011. 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 Bukovac

Predsjednik Uprave

Damir Skender

## 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. prosinca 2011. Društvo je zapošljavalo 823 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 31.12.2011. Društvo je imalo 1.346 upisanih dioničara. Trenutno u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 95.524.708 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	0,28%
Mali dioničari	11,94%
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

## **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 2011. godinu.

Ovi nekonsolidirani privremeni godišnji izvještaji uključuju i tromjesečne izvještaje za posljednje tromjesečje 2011, i 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 i događaji**

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2011. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2010.

Svi ostali 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.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011

do

31.12.2011

**Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**Matični broj (MB): **03012476**Matični broj subjekta (MBS): **030002225**Osobni identifikacijski broj (OIB): **37879152548**Tvrtna izdateljica: **SAPONIA KEMIJSKA, PREHRAMBENA I FARMACEUTSKA INDUSTRIJA DD**Poštanski broj i mjesto: **31000****OSIJEK**Ulica i kućni broj: **MATIJE GUPCA 2**Adresa e-pošte: [saponia@saponia.hr](mailto:saponia@saponia.hr)Internet adresa: [www.saponia.hr](http://www.saponia.hr)Šifra i naziv općine/grada: **312 OSIJEK**Šifra i naziv županije: **14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA**Broj zaposlenih: **823**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **2041**

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **RAJHL GORDANA**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **031 513 613**Telefaks: **031 513 637**Adresa e-pošte: [gordana.rajhl@saponia.hr](mailto:gordana.rajhl@saponia.hr)Prezime i ime: **SKENDER DAMIR**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2011.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	213.726.340	265.530.581
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	145.509	221.920
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	145.509	221.920
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	118.872.175	123.418.853
1. Zemljište	<b>011</b>	25.163.381	25.163.381
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	46.297.676	41.726.528
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	29.067.658	22.693.062
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	4.301.304	3.835.229
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	1.129.193	640.277
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	2.154.991	24.896.971
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	10.757.959	4.463.392
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	89.165.063	135.330.313
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	16.370.826	21.575.945
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	27.395.422	27.395.422
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	45.398.815	41.466.808
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		44.892.138
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	5.543.593	6.559.495
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	309.818.286	353.558.292
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	65.694.926	59.996.529
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	35.545.277	31.219.292
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	1.059.519	658.236
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	27.262.444	26.444.224
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.827.686	1.674.777
5. Predumovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	163.587.249	158.690.484
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	22.908.966	14.763.947
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	125.334.930	129.216.943
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	289.924	158.534
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	10.049.086	9.549.851
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	5.004.343	5.001.209
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	77.304.868	132.563.462
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	26.429.858	35.070.961
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	50.875.010	91.137.198
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		6.355.303
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	3.231.243	2.307.817
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	409.595	288.693
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	523.954.221	619.377.566
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2011.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	311.676.264	315.153.584
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	197.569.200	197.569.200
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	128.214.073	136.065.474
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	6.211.710	6.604.280
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	545.380	545.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	545.380	545.380
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	122.002.363	129.461.194
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	-22.174.372	-26.237.979
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	0	0
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	7.851.401	7.540.927
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	7.851.401	7.540.927
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	34.101.086	84.892.149
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	34.101.086	84.892.149
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	178.176.871	219.099.324
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	4.227	4.628
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		8.927.700
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	60.405.368	79.803.219
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	531.950	288.894
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	109.064.121	122.777.303
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	4.136.628	3.694.545
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	3.146.698	2.005.853
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	35.685	35.685
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	852.194	1.561.497
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>		232.509
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	523.954.221	619.377.566
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011 do 31.12.2011.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	526.734.412	124.332.333	570.349.350	142.012.926
1. Prihodi od prodaje	112	514.966.700	120.255.236	560.903.238	138.192.371
2. Ostali poslovni prihodi	113	11.767.712	4.077.097	9.446.112	3.820.555
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	514.466.081	122.274.122	560.170.064	141.962.003
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.344.136	-4.285.019	1.203.409	3.060.276
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	407.941.360	96.949.512	447.011.496	106.560.149
a) Troškovi sirovina i materijala	117	313.265.300	83.487.856	339.433.503	88.104.610
b) Troškovi prodane robe	118	5.454.239	1.591.331	5.850.597	1.777.409
c) Ostali vanjski troškovi	119	89.221.821	11.870.325	101.727.396	16.678.130
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	63.302.675	16.054.455	65.724.071	16.748.319
a) Neto plaće i nadnice	121	39.275.241	10.129.779	41.474.536	10.621.243
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14.650.752	3.545.427	14.505.489	3.643.381
c) Doprinosi na plaće	123	9.376.682	2.379.249	9.744.046	2.483.695
4. Amortizacija	124	16.972.075	4.081.229	14.263.575	3.156.413
5. Ostali troškovi	125	22.697.428	7.501.802	22.992.144	6.809.986
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	890.834	759.435	1.265.896	773.038
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	890.834	759.435	1.265.896	773.038
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	5.005.845	1.212.708	7.709.473	4.853.822
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	11.001.914	2.198.999	8.776.104	1.989.827
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	9.813.895	1.887.480	7.982.052	1.795.947
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	1.188.019	311.519	794.052	193.880
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	13.248.191	4.435.774	9.993.697	3.381.965
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	13.248.191	4.435.774	9.993.697	3.381.965
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	537.736.326	126.531.332	579.125.454	144.002.753
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	527.714.272	126.709.896	570.163.761	145.343.968
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	10.022.054	-178.564	8.961.693	-1.341.215
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	10.022.054	0	8.961.693	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	178.564	0	1.341.215
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	2.170.653	2.170.653	1.420.766	1.420.766
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	7.851.401	-2.349.217	7.540.927	-2.761.981
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	7.851.401	0	7.540.927	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	2.349.217	0	2.761.981
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	7.851.401	-2.349.217	7.540.927	-2.761.981
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	33.874	232.132	-5.079.509	-5.007.171
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	-461.710	-263.452	-857.467	-785.129
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	495.584	495.584	-4.222.042	-4.222.042
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	6.775	46.426	-1.015.902	-1.001.434
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	27.099	185.706	-4.063.607	-4.005.737
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	7.878.500	-2.163.511	3.477.320	-6.767.718
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	7.851.401	7.540.927
2. Amortizacija	002	16.972.074	14.263.575
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	25.221.243	12.596.902
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	74.686	4.588.455
5. Smanjenje zaliha	005	0	5.698.397
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	51.234	353.411
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>50.170.638</b>	<b>45.041.667</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	5.318.162	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.809.207	7.208.692
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>7.127.369</b>	<b>7.208.692</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>43.043.269</b>	<b>37.832.975</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	92.694	17.392
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	3.335.811	3.088.027
4. Novčani primici od dividendi	018	949.547	1.121.914
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	57.150.405	31.834.243
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>61.528.457</b>	<b>36.061.576</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	7.377.848	18.999.667
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	73.831.621	134.934.924
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>81.209.469</b>	<b>153.934.591</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>19.681.012</b>	<b>117.873.015</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	20.434.604	128.834.252
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>20.434.604</b>	<b>128.834.252</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	48.104.288	48.426.503
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	1.465.034	1.291.135
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>49.569.322</b>	<b>49.717.638</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>79.116.614</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>29.134.718</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	5.772.461	923.426
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	9.003.704	3.231.243
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	43.043.269	116.949.589
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	48.815.730	117.873.015
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.231.243	2.307.817

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2011 do 31.12.2011

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
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	128.214.073	136.065.474
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	7.851.401	7.540.927
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	1.682.465	996.491
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-23.856.837	-27.234.470
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	311.676.264	315.153.584
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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