

SAPONIA

Tromjesečno financijsko međuzvješće I-IX 2012.

Konsolidirano, nerevidirano
Za razdoblje 01.01.-30.09.2012.



2012

S a d r ž a j

- *Tromjesečno meduizvešče posloводства*
- *Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja*
- *Bilješke uz financijske izvještaje*

Tromjesečno međuzvješće posloводства o poslovanju za razdoblje I-IX 2012.

Rezultati poslovanja Grupe Saponia i u trećem kvartalu ove godine potvrđuju ostvarenje planiranih ciljeva za 2012. godinu, unatoč smanjenoj gospodarskoj aktivnosti u Hrvatskoj.

U promatranom razdoblju Grupa Saponia je ostvarila ukupne prihode od 581,1 milijuna kuna, što je rast od 11,1 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 572,7 milijuna kuna i bilježe rast od 10,8 posto.

Ukupni rashodi iznose 572,5 milijuna kuna i prate rast ukupnih prihoda, čime je ostvarena dobit, nakon pripisa alikvotnog dijela imatelju kapitala matice iznosila 8,5 milijuna kuna, za razliku od 6,7 milijuna kuna ostvarene dobiti u istom razdoblju prethodne godine.

Rast prihoda od prodaje rezultat je fokusiranja na tržišno konkurentne i profitabilne proizvodne programe, te umijeće prepoznavanja potreba potrošača i stalnog obogaćivanja ponude novim proizvodima. Uspješnom komercijalnom i marketinškom strategijom cilj je povećati prodaju na hrvatskom tržištu i zadržati trend rasta na izvoznim tržištima, a kontinuiranom optimizacijom poslovnih procesa što efikasnije upravljati troškovima.

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

Na kraju izvještajnog razdoblja Grupa Saponia zapošljava 1.046 zaposlenika. Nastavlja se trend poboljšavanja obrazovnog statusa zaposlenika, usvajanje novih znanja i vještina, te usavršavanje već postojećih, kao i poboljšavanje i optimizacija strukture zaposlenika.

Financijski rizici izraženi kroz efekte tržišnih cijena, kamatnih stopa i valutnih tečajeva utječu na poslovanje društva posebno kroz mogućnost naplate potraživanja od kupaca i istovremeno podmirivanje svojih obveza. U skladu s ostvarenim poslovnim rezultatima, likvidnost Grupe može se okarakterizirati kao zadovoljavajuća.

Grupa je vlasnik certifikata ISO 14001:2005 koji je vrijedio do 2008. godine. U 2008. certifikat ISO 14001 je recertificiran i vrijedi do ponovne recertifikacije 2012. Uprava i zaposlenici su upoznati s problematikom onečišćavanja okoliša, provedene su edukacije u smislu pravilnog zbrinjavanja otpada i ponašanja prema okolišu.

U Osijeku, 30. rujna 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, skraćeni set polugodišnjih 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 01.01.2012. do 30.09.2012. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

Ova se izjava daje na temelju članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (88/08., 146/08 i 74/09).

Organizator Računovodstva
Gordana Rajhl

Direktor Financija i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac

Predsjednik Uprave
Damir Skender

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje Grupe Saponia

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 30. rujna 2012. Grupa je zapošljavala 1.046 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Grupa je uvrštena na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital Grupe iznosi 197.569.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice nominalne vrijednosti 300,00 kn. Na dan 30.09.2012. Grupa je imala 1.342 upisanih dioničara. Trenutno u portfelju Grupe nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Grupe. Tržišna kapitalizacija iznosi 79.633.558,88 kuna.

Grupa je objavila 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%
	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

Bilješka II. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2012. 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 i događaji

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2012. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2011.

Temeljni kapital društva Maraska dd Zadar smanjen je Odlukom Glavne skupštine od 25.05.2012. godine sa 95.637.900 kuna na iznos od 22.315.510 kuna uz istovremeno povećanje temeljnog kapitala temeljem Odluke o povećanju temeljnog kapitala društva Maraska dd Zadar pretvaranjem potraživanja u uloge i to Saponije dd Osijek u iznosu od 32.294.500 kuna i Koestlin dd Bjelovar u iznosu od 15.308.300 kuna, čime temeljni kapital Maraska dd Zadar iznosi 69.918.310 kuna. Navedene promjene proknjižene su temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Zadru od 06.07.2012.

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

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2012

do

30.09.2012

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-PODMatični broj (MB): **03012476**Matični broj subjekta (MBS): **030002225**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **37879152548**Tvrtna izdavaateljca: **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.hrInternet adresa: www.saponia.hrŠifra i naziv općine/gradca: **312 OSIJEK**Šifra i naziv županije: **14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA**Broj zaposlenih: **1.046**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

MERCOS DOO	OSIJEK	03013308
MARASKA DD	ZADAR	03112322
DALMATIEN BETEILUNGSGmbH	KLAGENFURT	
SAPONIA KOMERC DOEL	SKOPJE	
SAPONIA COMMERCE DOO	BEOGRAD	
SAPONIA COMMERCE DOO	LJUBLJANA	

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.hrPrezime 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 izdavaateljca.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2012.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	401.442.204	391.516.082
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	13.738.426	13.660.228
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	223.350	145.152
3. Goodwill	006	12.649.320	12.649.320
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	865.756	865.756
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	265.989.869	265.281.677
1. Zemljište	011	57.655.184	55.016.073
2. Građevinski objekti	012	87.367.195	78.933.459
3. Postrojenja i oprema	013	49.071.844	48.124.745
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.339.541	11.307.113
5. Biološka imovina	015	38.558.132	38.558.132
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	64.200	68.140
7. Materijalna imovina u pripremi	017	19.001.152	28.341.394
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.932.608	4.932.608
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	115.259.449	108.046.027
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	27.527.422	27.395.422
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	42.161.681	34.520.741
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	45.570.346	46.129.864
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	6.454.460	4.528.150
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	402.986.866	463.929.425
I. ZALIHE (036 do 042)	035	106.302.706	107.961.631
1. Sirovine i materijal	036	44.848.532	45.175.353
2. Proizvodnja u tijeku	037	11.112.512	13.313.528
3. Gotovi proizvodi	038	44.543.692	44.541.733
4. Trgovačka roba	039	5.797.970	4.931.017
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	190.619.759	243.038.712
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	173.257.048	229.836.325
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	335.292	432.406
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	11.449.883	3.955.197
6. Ostala potraživanja	049	5.577.536	8.814.784
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	61.925.164	69.200.779
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	55.569.861	56.677.713
7. Ostala financijska imovina	057	6.355.303	12.523.066
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	44.139.237	43.728.303
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	6.291.948	13.225.694
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	810.721.018	868.671.201
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 30.09.2012.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	283.216.669	315.055.028
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	197.569.200	197.569.200
II. KAPITALNE REZERVE	064	329.641	328.423
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	134.611.858	144.226.685
1. Zakonske rezerve	066	6.608.655	6.986.740
2. Rezerve za vlastite dionice	067	545.380	545.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	545.380	545.380
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	128.003.203	137.239.945
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-23.922.043	-16.383.390
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-24.222.607	-35.750.291
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	24.222.607	35.750.291
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-2.714.510	8.499.087
1. Dobit poslovne godine	076		8.499.087
2. Gubitak poslovne godine	077	2.714.510	
VII. MANJINSKI INTERES	078	1.565.130	16.565.314
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	204.640.388	226.549.757
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	11.365.000	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	193.275.388	226.549.757
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	321.814.718	296.030.532
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	33.005.441	30.750.699
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	112.551.402	80.884.716
4. Obveze za predujmove	097	873.128	626.848
5. Obveze prema dobavljačima	098	152.596.848	155.587.848
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.669.547	4.544.066
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	16.454.256	22.436.958
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	35.685	35.636
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.628.411	1.163.761
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	1.049.243	31.035.884
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	810.721.018	868.671.201
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	281.651.539	298.489.714
2. Pripisano manjinskom interesu	110	1.565.130	16.565.314

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012 do 30.09.2012.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	516.668.710	203.482.384	572.675.708	224.976.563
1. Prihodi od prodaje	112	509.412.639	200.898.998	563.591.882	224.113.065
2. Ostali poslovni prihodi	113	7.256.071	2.583.386	9.083.826	863.498
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	503.172.377	194.008.743	545.130.106	216.260.023
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.823.200	-7.965.619	-2.208.191	-1.841.512
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	403.339.727	166.021.018	436.855.434	179.713.945
a) Troškovi sirovina i materijala	117	294.651.930	120.158.422	303.839.273	118.500.353
b) Troškovi prodane robe	118	8.036.488	4.562.294	6.878.847	2.966.347
c) Ostali vanjski troškovi	119	100.651.309	41.300.302	126.137.314	58.247.245
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	58.629.223	20.905.059	59.657.102	20.569.392
a) Neto plaće i nadnice	121	36.779.079	12.885.412	37.847.294	13.176.275
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	13.078.130	4.738.570	13.587.614	4.683.855
c) Doprinosi na plaće	123	8.772.014	3.281.077	8.222.194	2.709.262
4. Amortizacija	124	14.964.279	4.794.048	15.232.650	5.012.397
5. Ostali troškovi	125	24.911.636	8.746.673	24.050.252	8.346.100
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	492.858	263.399	180.052	49.136
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	492.858	263.399	180.052	49.136
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	3.657.854	1.244.165	11.362.807	4.410.565
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.198.418	2.392.954	8.413.328	3.655.678
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	5.588.031	2.253.126	8.101.145	3.657.074
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	610.387	139.828	312.183	-1.396
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	13.062.946	7.479.241	27.375.504	7.069.285
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	13.017.503	7.433.798	17.889.630	7.069.285
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	45.443	45.443	9.485.874	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	522.867.128	205.875.338	581.089.036	228.632.241
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	516.235.323	201.487.984	572.505.610	223.329.308
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	6.631.805	4.387.354	8.583.426	5.302.933
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	6.631.805	4.387.354	8.583.426	5.302.933
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	9.822	3.377	9.767	3.203
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	6.621.983	4.383.977	8.573.659	5.299.730
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.621.983	4.383.977	8.573.659	5.299.730
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	6.736.343	4.285.429	8.499.087	5.073.681
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-115.360	98.548	74.572	226.049
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	6.621.983	4.383.977	8.573.659	5.299.730
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-249.259	-99.374	9.423.316	25.164
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	-249.259	-99.374	-208.236	25.164
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161			9.631.552	
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	-49.852	-19.875	1.884.663	5.034
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-199.407	-79.499	7.538.653	20.130
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	6.422.576	4.304.478	16.112.312	5.319.860
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	6.537.936	4.205.930	16.037.740	5.093.811
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-115.360	98.548	74.572	226.049

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	6.631.805	8.573.659
2. Amortizacija	002	14.964.279	15.232.650
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	38.159.163	8.137.242
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	28.817.561	47.638.998
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	88.572.808	79.582.549
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	44.518.717	57.047.586
3. Povećanje zaliha	010	5.383.254	1.658.925
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	14.354.754	7.840.798
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	64.256.725	66.547.309
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	24.316.083	13.035.240
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	10.400	4.553.803
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	15.298.669
3. Novčani primici od kamata	017	1.332.766	4.429.248
4. Novčani primici od dividendi	018	0	872.721
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	27.358.221	3.033.275
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	28.701.387	28.187.716
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	22.453.412	16.572.483
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	-47.513
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	30.351.045	13.096.861
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	52.804.457	29.621.831
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	24.103.070	1.434.115
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	53.807.597	63.912.004
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	53.807.597	63.912.004
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	53.784.201	74.588.994
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	894.272	1.335.069
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	54.678.473	75.924.063
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	870.876	12.012.059
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	657.863	410.934
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.258.694	44.139.237
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	657.863	410.934
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.600.831	43.728.303

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2012 do 30.09.2012

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	329.641	328.423
3. Rezerve iz dobiti	003	134.611.858	144.226.685
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-24.222.607	-35.750.291
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-2.714.510	8.499.087
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	2.892.290	2.725.701
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-26.814.333	-19.109.091
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	281.651.539	298.489.714
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		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	281.651.539	298.489.714
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	1.565.130	16.565.314

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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