

# SAPONIA

## Tromjesečno financijsko međuzvješće I-IX 2012.

Nekonsolidirano, nerevidirano  
Za razdoblje 01.01.-30.09.2012.



2012

## *S a d r Ź a j*

- *Tromjesečno meduizvješće posloводства*
- *Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja*
- *Bilješke uz finansijske izvještaje*

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

Rezultati poslovanja Saponije i u trećem kvartalu ove godine pokazuju kako je Saponia pronašla učinkovit način da i u otežanim gospodarskim uvjetima uspješno posluje i ostvaruje rast proizvodnje i realizacije.

U prvih devet mjeseci 2012.godine Saponia je ostvarila ukupne prihode od 481,3 milijuna kuna, što je rast od 10,6 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 465,6 milijuna kuna i bilježe rast od 10,1 posto.

Na inozemnim tržištima ostvarena je prodaja u iznosu od 220,3 milijuna kuna, s rastom od 2,1 posto čime je nastavljen višegodišnji trend rasta realizacije na izvoznim tržištima. Prihodi od prodaje na hrvatskom tržištu ostvareni su u visini od 245,3 milijuna, s značajnim rastom od 18,6 posto u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, a zahvaljujući novoj prodajnoj strategiji i kvalitetnim marketnškim projektima.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 470,8 milijuna kuna i pratili su rast ukupnih prihoda, čime je ostvarena dobit prije oporezivanja od 10,4 milijuna kuna, što je 1,4 posto više od ostvarene dobiti u istom razdoblju prošle godine.

Povećanje prodaje rezultat je fokusiranja na proizvodni program koji je tržišno konkurentan, ali i profitabilan za Saponiju, te umijeća prepoznavanja potreba potrošača i stalnog obogaćivanja ponude novim proizvodima. Ovogodišnji planirani cilj, povećati prodaju na hrvatskom tržištu a zadržati trend rasta na izvoznim tržištima, ostvaren je zahvaljujući uspješnoj komercijalnoj i marketinškoj strategiji. Kontinuirano se nastavlja optimizacija poslovnih procesa radi što efikasnijeg upravljanja troškovima.

Na kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 876 radnika. I u ovoj godini nastavljen je 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 prema dobavljačima. Ipak, u skladu sa ostvarenim poslovnim rezultatima likvidnost Saponije je zadovoljavajuća.

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 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 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 01.01.2012. do 30.09.2012. 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., 146/08 i 74/09).

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 30. rujna 2012. Društvo je zapošljavalo 876 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 30.09.2012. Društvo je imalo 1.342 upisanih dioničara. Trenutno u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 79.633.558,88 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 finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2012. 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 pretpostavkom 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 primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2011.

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.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2012

do

30.09.2012

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 37879152548

Tvrтка izdavatelja: 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: 876

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2041

Tvrčke 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. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2012.

Obveznik: 38779152548; SAPONIA DD			
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>	266.852.789	290.106.655
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	221.920	144.836
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	221.920	144.836
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi 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>	124.764.023	120.541.542
1. Zemljište	<b>011</b>	25.163.381	22.524.270
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	41.771.036	38.631.721
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	31.410.691	26.583.019
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	3.835.180	4.885.012
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	64.200	68.140
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	18.056.129	23.385.974
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	13	13
9. Ulaganja u nekretnine	<b>019</b>	4.463.393	4.463.393
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	135.301.611	164.781.352
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	21.575.945	58.696.626
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>	41.438.106	33.797.166
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	44.892.138	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>	6.565.235	4.638.925
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	353.465.500	367.066.371
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	59.979.458	54.858.659
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	31.208.174	30.145.044
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	658.071	1.308.434
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	26.438.436	22.357.545
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.674.777	1.047.636
5. Predujmovi 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>	158.614.763	201.704.906
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	14.763.947	22.150.286
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	129.161.685	168.678.966
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	158.534	209.778
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	10.941.796	3.680.344
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	3.588.801	6.985.532
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	92.228.948	67.497.092
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	35.070.961	3.012.419
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>	50.802.684	51.961.607
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	6.355.303	12.523.066
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	42.642.331	43.005.714
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	288.693	2.946.639
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	620.606.982	660.119.665
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2012.

Obveznik: 38779152548; SAPONIA DD			
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>	315.152.334	333.301.590
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>	136.065.474	143.628.113
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	6.604.280	6.982.412
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>	129.461.194	136.645.701
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	-26.260.941	-18.555.699
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>	7.562.639	10.444.014
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	7.562.639	10.444.014
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>	84.892.149	101.861.618
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>	84.892.149	101.861.618
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>	220.562.499	199.790.762
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	38.617	3.951
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	8.900.000	10.201.355
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	79.803.219	59.726.022
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	306.017	59.737
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	123.984.353	122.991.781
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>	3.872.906	3.659.875
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	2.014.503	1.955.216
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	35.685	35.636
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.607.199	1.157.189
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>		25.165.695
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	620.606.982	660.119.665
<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 01.01.2012. do 30.09.2012.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	428.336.424	166.173.165	472.875.780	183.900.995
1. Prihodi od prodaje	112	422.710.867	164.187.409	465.621.704	183.104.703
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.625.557	1.985.756	7.254.076	796.292
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	418.208.061	159.934.702	451.032.058	179.349.103
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.856.867	-6.749.004	3.405.839	1.857.777
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	340.451.347	138.842.359	368.073.069	151.427.771
a) Troškovi sirovina i materijala	117	251.328.893	103.093.066	252.949.680	97.397.755
b) Troškovi prodane robe	118	4.073.188	1.630.581	5.097.452	2.323.835
c) Ostali vanjski troškovi	119	85.049.266	34.118.712	110.025.937	51.706.181
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	48.975.752	17.745.195	49.606.733	17.084.154
a) Neto plaće i nadnice	121	30.853.293	11.132.937	31.755.205	11.006.534
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	10.862.108	3.981.857	10.910.873	3.796.119
c) Doprinosi na plaće	123	7.260.351	2.630.401	6.940.655	2.281.501
4. Amortizacija	124	11.107.162	3.489.181	10.440.192	3.391.235
5. Ostali troškovi	125	16.182.158	5.403.080	16.193.887	5.434.791
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	2.855.651	940.492	3.132.286	104.239
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	6.786.277	2.681.624	8.414.443	3.479.654
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132			306.493	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.186.105	2.513.117	7.823.974	3.481.050
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	600.172	168.507	283.976	-1.396
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	6.611.732	3.807.942	19.814.151	2.853.784
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	6.611.732	3.807.942	10.328.277	2.853.784
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			9.485.874	0
<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>	435.122.701	168.854.789	481.290.223	187.380.649
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	424.819.793	163.742.644	470.846.209	182.202.887
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	10.302.908	5.112.145	10.444.014	5.177.762
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	10.302.908	5.112.145	10.444.014	5.177.762
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	10.302.908	5.112.145	10.444.014	5.177.762
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	10.302.908	5.112.145	10.444.014	5.177.762
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	10.302.908	5.112.145	10.444.014	5.177.762
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	-249.259	-99.374	9.631.552	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	-249.259	-99.374		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161			9.631.552	0
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>	-49.852	-19.875	1.926.310	0
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	-199.407	-79.499	7.705.242	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	10.103.501	5.032.646	18.149.256	5.177.762
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 01.01.2012. do 30.09.2012.

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	<b>001</b>	10.302.908	10.444.014
2. Amortizacija	<b>002</b>	11.107.162	10.440.192
3. Povećanje kratkoročnih obveza	<b>003</b>	23.519.001	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	<b>004</b>	0	0
5. Smanjenje zaliha	<b>005</b>	0	5.120.799
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	<b>006</b>	27.577.231	27.092.005
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	72.506.302	53.097.010
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	<b>008</b>	0	1.995.895
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	<b>009</b>	28.679.921	47.697.950
3. Povećanje zaliha	<b>010</b>	1.214.584	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	<b>011</b>	8.331.435	3.564.998
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	38.225.940	53.258.843
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	34.280.362	0
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	0	161.833
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>015</b>	10.400	4.547.245
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	<b>016</b>	0	15.298.669
3. Novčani primici od kamata	<b>017</b>	2.267.701	4.414.980
4. Novčani primici od dividendi	<b>018</b>	1.031.914	828.559
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<b>019</b>	27.365.163	35.035.032
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	30.675.178	60.124.485
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>021</b>	15.708.902	7.903.572
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>022</b>	0	37.073.168
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>023</b>	37.934.882	12.816.156
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	53.643.784	57.792.896
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	0	2.331.589
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	22.968.606	0
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>027</b>	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>028</b>	26.186.053	19.292.733
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	<b>029</b>	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	26.186.053	19.292.733
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>031</b>	36.749.930	19.764.037
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>032</b>	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>033</b>	894.272	1.335.069
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>034</b>	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>035</b>	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	37.644.202	21.099.106
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	11.458.149	1.806.373
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	0	363.383
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	146.393	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	3.231.243	42.642.331
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>	34.280.362	2.331.589
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>	34.426.755	1.968.206
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	3.084.850	43.005.714

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2012 do 30.09.2012

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	136.065.474	143.628.113
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	7.562.639	10.444.014
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	996.491	996.491
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-27.257.432	-19.552.190
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	315.152.334	333.301.590
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