

**SAPONIA DD OSIJEK**

**Tromjesečno  
nekonsolidirano  
nerevidirano izvješće  
I - XII 2014.**



## Sadržaj

---

- I. Tromjesečno međuzvješće posloводства*
- II. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja*
- III. Bilješke uz financijske izvještaje*
- IV. Financijski izvještaji*

## Tromjesečno izvješće Uprave za razdoblje I – XII 2014

---

Poslovni rezultati Saponije dd na kraju godine, kao i tijekom cijele 2014., pokazuju trend uspješnog i stabilnog poslovanja. Unatoč kompleksnom i dinamičnom okruženju, Saponija se ističe kao vodeća deterdžentsko-toaletna industrija u regiji, uz širenje na tržišta Europske unije.

U 2014. godini Saponia je ostvarila ukupne prihode od 698,2 milijuna kuna, što je rast od 2,5 posto u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 685,8 milijuna kuna i bilježe rast od 3 posto. Udio izvoza u prihodima od prodaje iznosi 50,7%.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 676,7 milijuna kuna i veći su za 1 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Dobit prije oporezivanja iznosi 21,5 milijuna kuna, u odnosu na 11,5 milijuna kuna ostvarene dobiti u prethodnoj godini. Ostvarena neto dobit za 2014. godinu iznosi 17,7 milijuna kuna.

Povećanje prodaje rezultat je provođenja strategije jačanja pozicije vodećih brandova na domaćem i inozemnom tržištu inovacijama i podizanjem kvalitete proizvoda, te racionalizacijom troškova poslovanja. Kontinuirano se radi na poboljšavanju poslovnih procesa ulaganjem u nove investicije radi tehnološkog unapređenja s ciljem povećanja produktivnosti i iskoristivosti proizvodnih kapacitete. Nastavlja se aktivno i promišljeno upravljanje financijskom imovinom i obvezama te se posebnom pažnjom pristupa upravljanju likvidnosti poslovanja.

Na kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 818 radnika. Ulaganjem u vlastite zaposlenike radi usvajanja novih znanja i vještina, stvorili smo motivirane zaposlenike u skladu s ključnim vrijednostima Saponije što je preduvjet uspješnog razvoja.

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 i kreditnim obvezama. Implementacija propisanih poslovnih procedura omogućuje kvalitetno upravljanje rizicima i smanjenje njihovog utjecaja na poslovanje Društva.

Društvo je vlasnik certifikata ISO 14001:2005 koji vrijedi do ponovne recertifikacije 2017.godine. Uprava i zaposlenici su upoznati s problematikom onečišćavanja okoliša provođenjem edukacija u smislu pravilnog zbrinjavanja otpada i ponašanja prema okolišu.

U Osijeku, 16. veljače 2015.

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, tromjesečni 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.

Nekonsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014. 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 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 financijske izvještaje

---

### 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 2014. Društvo je zapošljavalo 818 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. Trenutno u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 169.909.512,00 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%         |
| CERP                    | 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   |

## **Sažetak osnovnih računovodstvenih politika**

### **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 2014. 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.

### **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.

### **Značajne računovodstvene politike i događaji**

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2014. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2013.

Svi poslovni događaji u 2014. godini karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2014

do

31.12.2014

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 37879152548

Tvrtka izdatelja: SAPONIA kemijska, prehrambena i farmaceutska industrija d.d.

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: 818

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtke 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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

| Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK   |               |                        |                     |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>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>    | 288.376.579            | 286.218.644         |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)   | <b>003</b>    | 63.716                 | 14.588              |
| 1. Izdaci za razvoj   | <b>004</b>    |                        |                     |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | <b>005</b>    | 63.716                 | 14.588              |
| 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>    | 131.810.084            | 126.749.676         |
| 1. Zemljište  | <b>011</b>    | 22.524.270             | 22.524.270          |
| 2. Građevinski objekti  | <b>012</b>    | 36.955.696             | 33.398.800          |
| 3. Postrojenja i oprema   | <b>013</b>    | 41.889.972             | 42.675.801          |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | <b>014</b>    | 8.640.389              | 9.109.729           |
| 5. Biološka imovina   | <b>015</b>    |                        |                     |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | <b>016</b>    | 1.049.137              | 722.038             |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | <b>017</b>    | 12.281.287             | 9.849.705           |
| 8. Ostala materijalna imovina   | <b>018</b>    | 13                     | 13                  |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | <b>019</b>    | 8.469.320              | 8.469.320           |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)                                 | <b>020</b>    | 154.830.117            | 158.803.010         |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | <b>021</b>    | 58.484.156             | 108.098.407         |
| 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>    | 24.058.401             | 23.309.181          |
| 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>    | 1.672.662              | 651.370             |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>                                | <b>034</b>    | 314.155.514            | 340.815.160         |
| I. ZALIHE (036 do 042)  | <b>035</b>    | 52.581.976             | 53.114.249          |
| 1. Sirovine i materijal   | <b>036</b>    | 27.179.919             | 28.341.104          |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | <b>037</b>    | 724.465                | 649.030             |
| 3. Gotovi proizvodi   | <b>038</b>    | 22.795.951             | 22.711.746          |
| 4. Trgovačka roba   | <b>039</b>    | 1.881.641              | 1.412.369           |
| 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>    | 177.382.544            | 159.591.743         |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | <b>044</b>    | 20.721.995             | 17.260.959          |
| 2. Potraživanja od kupaca   | <b>045</b>    | 150.937.549            | 138.883.247         |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                                     | <b>046</b>    |                        |                     |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | <b>047</b>    | 196.473                | 158.441             |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                  | <b>048</b>    | 199.096                | 1.481.871           |
| 6. Ostala potraživanja  | <b>049</b>    | 5.327.431              | 1.807.225           |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)                               | <b>050</b>    | 74.363.574             | 123.374.097         |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | <b>051</b>    |                        |                     |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | <b>052</b>    | 3.184.041              | 41.226.692          |
| 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>    | 53.891.741             | 59.065.614          |
| 7. Ostala financijska imovina   | <b>057</b>    | 17.287.792             | 23.081.791          |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI   | <b>058</b>    | 9.827.420              | 4.735.071           |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>               | <b>059</b>    | 541.912                | 481.127             |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>                                       | <b>060</b>    | 603.074.005            | 627.514.931         |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>061</b>    |                        |                     |



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

| Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK  |               |                        |                     |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
| 1  | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>PASIVA</b>  |               |                        |                     |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>  | <b>062</b>    | 351.623.135            | 373.362.231         |
| 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>    | 150.263.331            | 160.528.621         |
| 1. Zakonske rezerve  | <b>066</b>    | 7.314.173              | 7.827.437           |
| 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>    | 142.949.158            | 152.701.184         |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE   | <b>071</b>    | -6.690.649             | -2.605.481          |
| 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>    | 10.265.291             | 17.653.929          |
| 1. Dobit poslovne godine   | <b>076</b>    | 10.265.291             | 17.653.929          |
| 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>    | 74.629.065             | 52.711.769          |
| 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>    | 74.629.065             | 52.711.769          |
| 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>    | 176.064.361            | 198.592.701         |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima  | <b>094</b>    | 3.880                  | 139.975             |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično  | <b>095</b>    | 9.174.355              | 6.773.000           |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                                      | <b>096</b>    | 54.485.955             | 77.480.883          |
| 4. Obveze za predujmove  | <b>097</b>    | 91.756                 | 240.702             |
| 5. Obveze prema dobavljačima   | <b>098</b>    | 103.160.619            | 102.310.675         |
| 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>    | 5.612.480              | 3.866.970           |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja  | <b>102</b>    | 2.145.992              | 6.551.536           |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu   | <b>103</b>    |                        | 0                   |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                                      | <b>104</b>    |                        |                     |
| 12. Ostale kratkoročne obveze  | <b>105</b>    | 1.389.324              | 1.228.960           |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                 | <b>106</b>    | 757.444                | 2.848.230           |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>  | <b>107</b>    | 603.074.005            | 627.514.931         |
| <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 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK

| Naziv pozicije  | AOP<br>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>    | 672.835.906         | 166.240.976 | 691.097.794      | 165.554.122 |
| 1. Prihodi od prodaje   | 112           | 666.076.543         | 162.388.929 | 685.809.272      | 163.326.233 |
| 2. Ostali poslovni prihodi  | 113           | 6.759.363           | 3.852.047   | 5.288.522        | 2.227.889   |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>   | <b>114</b>    | 649.158.279         | 156.341.316 | 667.087.012      | 155.874.103 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda   | 115           | 3.086.768           | 4.525.854   | 141.954          | -574.294    |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119)  | 116           | 529.257.064         | 115.994.568 | 553.690.968      | 124.071.275 |
| a) Troškovi sirovina i materijala   | 117           | 356.308.322         | 87.020.794  | 353.968.286      | 85.587.332  |
| b) Troškovi prodane robe  | 118           | 7.867.109           | 2.292.448   | 7.278.530        | 2.454.481   |
| c) Ostali vanjski troškovi  | 119           | 165.081.633         | 26.681.326  | 192.444.152      | 36.029.462  |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123)  | 120           | 68.734.645          | 17.152.980  | 66.260.062       | 16.821.434  |
| a) Neto plaće i nadnice   | 121           | 44.154.183          | 11.040.224  | 41.829.639       | 10.644.846  |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća   | 122           | 15.383.483          | 3.816.729   | 14.807.411       | 3.672.794   |
| c) Doprinosi na plaće   | 123           | 9.196.979           | 2.296.027   | 9.623.012        | 2.503.794   |
| 4. Amortizacija   | 124           | 17.658.590          | 4.921.819   | 21.431.264       | 5.796.791   |
| 5. Ostali troškovi  | 125           | 26.284.288          | 10.112.727  | 21.210.220       | 6.067.074   |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)   | 126           | 3.824.590           | 3.517.683   | 942.201          | 594.593     |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)  | 127           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)  | 128           | 3.824.590           | 3.517.683   | 942.201          | 594.593     |
| 7. Rezerviranja   | 129           | 0                   | 0           | 2.848.230        | 2.848.230   |
| 8. Ostali poslovni rashodi  | 130           | 312.334             | 115.685     | 562.113          | 249.000     |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>  | <b>131</b>    | 8.665.245           | 829.740     | 7.139.107        | 1.624.177   |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s  | 132           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s   | 133           | 8.665.245           | 829.740     | 6.477.712        | 1.624.177   |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa   | 134           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine  | 135           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 5. Ostali financijski prihodi   | 136           | 0                   | 0           | 661.395          | 0           |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>   | <b>137</b>    | 20.889.902          | 9.827.961   | 9.629.243        | 2.260.157   |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima  | 138           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim  | 139           | 13.323.661          | 2.261.720   | 9.602.599        | 2.260.157   |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine  | 140           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 4. Ostali financijski rashodi   | 141           | 7.566.241           | 7.566.241   | 26.644           | 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>    | 681.501.151         | 167.070.716 | 698.236.901      | 167.178.299 |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>  | <b>147</b>    | 670.048.181         | 166.169.277 | 676.716.255      | 158.134.260 |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>   | <b>148</b>    | 11.452.970          | 901.439     | 21.520.646       | 9.044.039   |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147)   | 149           | 11.452.970          | 901.439     | 21.520.646       | 9.044.039   |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)   | 150           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>151</b>    | 1.187.679           | 1.187.679   | 3.866.717        | 3.866.717   |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>  | <b>152</b>    | 10.265.291          | -286.240    | 17.653.929       | 5.177.322   |
| 1. Dobit razdoblja (149-151)  | 153           | 10.265.291          | 0           | 17.653.929       | 5.177.322   |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148)  | 154           | 0                   | 286.240     | 0                | 0           |
| <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>    | 10.265.291          | -286.240    | 17.653.929       | 5.177.322   |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>   | <b>158</b>    | 6.705.693           | 6.705.693   | 5.106.460        | 5.708.713   |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 159           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i  | 160           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske  | 161           | 6.705.693           | 6.705.693   | 5.106.460        | 5.708.713   |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 162           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu   | 163           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika  | 164           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja  | 165           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>   | <b>166</b>    | 1.341.139           | 1.341.139   | 1.021.292        | 1.141.743   |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>  | <b>167</b>    | 5.364.554           | 5.364.554   | 4.085.168        | 4.566.970   |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>   | <b>168</b>    | 15.629.845          | 5.078.314   | 21.739.097       | 9.744.292   |
| <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           |                     |             |                  |             |

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2014 do 31.12.2014.

| Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK  |               |                        |                     |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
| 1  | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                     |               |                        |                     |
| 1. Dobit prije poreza  | 001           | 10.265.291             | 17.653.929          |
| 2. Amortizacija  | 002           | 17.658.590             | 21.431.264          |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza   | 003           | 0                      | 1.934.766           |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja  | 004           | 3.093.232              | 16.778.966          |
| 5. Smanjenje zaliha  | 005           | 8.063.392              | 0                   |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka  | 006           | 70.920.665             | 3.172.863           |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>  | <b>007</b>    | <b>110.001.170</b>     | <b>60.971.788</b>   |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza   | 008           | 14.567.404             | 0                   |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja  | 009           | 0                      | 0                   |
| 3. Povećanje zaliha  | 010           | 0                      | 532.273             |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka  | 011           | 76.744.961             | 6.522.833           |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b> | <b>012</b>    | <b>91.312.365</b>      | <b>7.055.106</b>    |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>013</b>    | <b>18.688.805</b>      | <b>53.916.682</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           | 45.353                 | 507.059             |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 016           | 9.081.839              | 79.230.525          |
| 3. Novčani primici od kamata   | 017           | 1.840.311              | 2.701.300           |
| 4. Novčani primici od dividendi  | 018           | 384.449                | 1.459               |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 019           | 90.001.852             | 209.620.413         |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>     | <b>020</b>    | <b>101.353.804</b>     | <b>292.060.756</b>  |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 021           | 18.153.038             | 9.813.306           |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata  | 022           | 4.485.903              | 74.320.000          |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 023           | 94.758.883             | 265.612.759         |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>       | <b>024</b>    | <b>117.397.824</b>     | <b>349.746.065</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>16.044.020</b>      | <b>57.685.309</b>   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                   |               |                        |                     |
| 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           | 114.250.586            | 135.652.906         |
| 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>114.250.586</b>     | <b>135.652.906</b>  |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 031           | 109.801.151            | 134.514.145         |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi   | 032           | 0                      | 0                   |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam   | 033           | 1.881.488              | 2.462.483           |
| 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>111.682.639</b>     | <b>136.976.628</b>  |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>                         | <b>037</b>    | <b>2.567.947</b>       | <b>0</b>            |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>                         | <b>038</b>    | <b>0</b>               | <b>1.323.722</b>    |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)             | <b>039</b>    | <b>5.212.732</b>       | <b>0</b>            |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)             | <b>040</b>    | <b>0</b>               | <b>5.092.349</b>    |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | <b>041</b>    | <b>4.614.688</b>       | <b>9.827.420</b>    |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata  | <b>042</b>    | <b>21.256.752</b>      | <b>53.916.680</b>   |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata  | <b>043</b>    | <b>16.044.020</b>      | <b>59.009.029</b>   |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | <b>044</b>    | <b>9.827.420</b>       | <b>4.735.071</b>    |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **01.01.2014.** do **31.12.2014**

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodna<br>godina | Tekuća<br>godina |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| 1   | 2             | 3                   | 4                |
| 1. Upisani kapital  | <b>001</b>    | 197.569.200         | 197.569.200      |
| 2. Kapitalne rezerve  | <b>002</b>    | 215.962             | 215.962          |
| 3. Rezerve iz dobiti  | <b>003</b>    | 150.263.331         | 160.528.621      |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak                             | <b>004</b>    | 0                   | 0                |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine                                  | <b>005</b>    | 10.265.291          | 17.653.929       |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine                    | <b>006</b>    | 996.491             | 996.491          |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine                             | <b>007</b>    | 0                   | 0                |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju        | <b>008</b>    | -7.687.140          | -3.601.972       |
| 9. Ostala revalorizacija  | <b>009</b>    | 0                   | 0                |
| <b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>                | <b>010</b>    | 351.623.135         | 373.362.231      |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje   | <b>011</b>    |                     |                  |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio)                                  | <b>012</b>    |                     |                  |
| 13. Zaštita novčanog tijeka   | <b>013</b>    |                     |                  |
| 14. Promjene računovodstvenih politika                              | <b>014</b>    |                     |                  |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja               | <b>015</b>    |                     |                  |
| 16. Ostale promjene kapitala  | <b>016</b>    |                     |                  |
| <b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b> | <b>017</b>    | 0                   | 0                |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice                          | <b>018</b>    |                     |                  |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu                                 | <b>019</b>    |                     |                  |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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