

Grupa Saponia

***Tromjesečno
konsolidirano izvješće
za razdoblje I - VI 2015.***



Sadržaj

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

Tromjesečno izvješće Uprave za razdoblje I – VI 2015.

Kontinuirani rast i stabilnost u kompleksnom gospodarskom i političkom okruženju regije, uz optimističnina očekivanja i u nastavku godine, osnovne su značajke polugodišnjeg financijskog izvještaja Grupe Saponia za 2015. godinu.

U prvih šest mjeseci ove godine Grupa Saponia ostvarila je ukupne prihode od 525,0 milijuna kuna i prihode od prodaje u iznosu od 515,3 milijuna kuna. I jedni i drugi prihodi bilježe rast od 7 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 520,2 milijuna kuna i veći su za 5,6%. Ostvarena dobit prije oporezivanja od 4,8 milijuna kuna rezultat je ostvarene poslovne dobiti od 11,1 milijuna kuna i gubitka iz financijskih aktivnosti od 6,3 milijuna kuna. Ostvarena dobit nakon pripisa alikvotnog dijela imatelja kapitala matice iznosi 4,3 milijuna kuna.

Najveća promjena u promatranom razdoblju odnosi se na povećanje temeljnog kapitala matice Grupe u iznosu od 20,0 milijuna kuna. Nakon ove transakcije temeljni kapital iznosi 217,6 milijuna kuna.

Poslovni uspjeh Grupe kao i prethodnih godina planira se iskoristiti za daljnji gospodarski i inovativni razvoj Grupe. Rast poslovanja i stabilnost Grupe u cjelini postavljeni su ciljevi ali i motivacija i za 2015.godinu. Ostvarenje ovih ciljeva rezultat je provođenja planiranih strateških zadataka, između ostalih i onih usmjerenih na jačanje pozicije na tržištima regije, uspješno širenje na nova tržišta, prvenstveno Europske unije te inovativan razvoj novih proizvoda i modernizacija proizvodnje i poslovnih procesa.

Na kraju izvještajnog razdoblja Grupa Saponia zapošljava 1.332 radnika. Ulaganjem u vlastite zaposlenike radi usvajanja novih znanja i vještina stvorili smo motivirane zaposlenike u skladu s ključnim vrijednostima Grupe 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. Grupa je s posebno pažnjom pristupila upravljanju potraživanjima od kupaca, te uvela nove instrumente i postupke radi efikasnije naplate istih. Propisane procedure kontrole pojedinih rizika, omogućuju kvalitetno upravljanje i smanjuju njihov utjecaj na cjelokupno poslovanje Grupe.

Poslovanje Grupe Saponia i svih njezini društava temelji se na promicanju održivog razvoja. Osnovni zadatak je stvoriti ekonomski uspješne, ekološki prihvatljive i društveno odgovorne poslovne subjekte u svom okruženju i regiji. Sustavna briga o zaštiti okoliša ugrađena je u sve razine poslovanja Grupe. Grupa Saponia vlasnik je certifikata ISO 9001:2008 i 14001:2005 koji vrijedi do ponovne recertifikacije 2017.godine, IFS, HACCP i Koscher certifikata .

U Osijeku, 29.srpnja 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 Grupe. 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 konsolidirani financijski izvještaji Grupe Saponia, sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Konsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2015. do 30.06.2015. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

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

Pomoćnik direktora Financija i kontrolinga
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 bazi prosječnog broja zaposlenika na kraju izvještajnog razdoblja, Grupa Saponia zapošljava 1.332 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Društvo je uvršteno na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital društva iznosi 217.569.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na dan 30.06.2015. u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 177.805.694 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% |
| | 100,00% |

Nadzorni odbor Društva

| | |
|-------------|---------------|
| Predsjednik | Zdravko Pavić |
| Član | Tončo Zovko |
| Član | I van Grbešić |
| Član | Drina Marušić |
| Član | Božo Galić |

Upravni odbor Društva

| | |
|-------------|-----------------|
| Predsjednik | Damir Skender |
| Član | Mirko Grbešić |
| Član | Milenko Erkapić |
| Član | Dajana Mrčela |

Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2015. 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.

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.-30.06.2015. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2014.

Grupa je u siječnju 2015. godine prodala stopostotni udjel u društvu Saponia Komerc doel Skopje, čije izvještaje Grupa više ne konsolidira. Ova promjena utjecala je na financijske izvještaje u prvom tromjesečju 2015.godine u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

Svi poslovni događaji u 2015. godini karakteristični su za redovno poslovanje Grupe i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2015

do

30.06.2015

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtna izdavalca: 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

Internet adresa: www.saponia.hr

Šifra i naziv općine/grada: 312 OSIJEK

Šifra i naziv županije: 14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 1.332

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

| | | |
|-----------------------------|------------|-------------|
| MERCOS DOO | OSIJEK | 28423138222 |
| MARASKA DD | ZADAR | 07602786563 |
| KANDIT DOO | OSIJEK | 71007296189 |
| DALMATIEN BETEILUNGUNG GmbH | KLAGENFURT | |
| SAPONIA COMMERCE DOO | BEOGRAD | |
| | | |

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

Prezime i ime: SKENDER DAMIR

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2015.

| 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 | 542.961.128 | 530.315.406 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 2.103.014 | 2.003.766 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 1.042.192 | 945.634 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 865.756 | 865.756 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 195.066 | 192.376 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 486.135.732 | 473.737.853 |
| 1. Zemljište | 011 | 64.248.663 | 64.248.663 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 173.863.996 | 165.835.266 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 162.323.933 | 147.349.087 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 14.083.389 | 15.066.458 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 48.295.493 | 51.084.678 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 722.038 | 3.988.367 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 13.659.672 | 17.226.786 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 1300 | 13 | 13 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 8.938.535 | 8.938.535 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 54.203.641 | 54.055.046 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 0 | 0 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | 0 | 0 |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | 0 | 0 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | 53.215.359 | 53.166.764 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | 988.282 | 888.282 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | 0 | 0 |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | 0 | 0 |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | 518.741 | 518.741 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 481.367.839 | 546.513.930 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 149.679.990 | 156.910.954 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 51.030.831 | 64.157.278 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 22.059.102 | 17.204.806 |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | 70.840.077 | 74.287.926 |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 5.672.627 | 1.260.478 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 040 | 77.353 | 466 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 042 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 242.349.813 | 286.298.791 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 234.233.952 | 280.075.931 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | 0 | 0 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 342.304 | 451.720 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 4.107.336 | 1.937.524 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 3.666.221 | 3.833.616 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 82.496.877 | 97.936.907 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | 0 | 0 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | 0 | 0 |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | 0 | 0 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | 59.415.087 | 74.855.117 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 23.081.790 | 23.081.790 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 058 | 6.841.159 | 5.367.278 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 7.590.249 | 10.786.314 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 1.031.919.216 | 1.087.615.650 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | |

BILANCA
stanje na dan 30.06.2015.

| 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 | 331.167.069 | 335.780.738 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 197.569.200 | 217.569.200 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | 215.962 | 215.962 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 158.262.345 | 160.753.392 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 7.831.877 | 8.914.726 |
| 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 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 070 | 150.430.468 | 151.838.666 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | -319.916 | -319.916 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | -49.939.576 | -57.127.896 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | 49.939.576 | 57.127.896 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | 15.507.976 | 4.335.667 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 15.507.976 | 4.335.667 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 0 | 0 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | 9.871.078 | 10.354.329 |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | 0 | 0 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | 0 | 0 |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 261.575.780 | 266.980.002 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | 261.575.780 | 266.980.002 |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | 0 | 0 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | 0 | 0 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | 0 | 0 |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | 0 | 0 |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | 0 | 0 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 435.748.169 | 449.732.911 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 81.068.322 | 107.197.708 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 139.472.255 | 112.477.443 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 1.051.539 | 648.636 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 190.877.013 | 202.107.290 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | 0 | 0 |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 6.333.495 | 5.885.750 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 13.638.005 | 18.665.040 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | 0 | 0 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | 0 | 0 |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 3.307.540 | 2.751.044 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 3.428.198 | 35.121.999 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 1.031.919.216 | 1.087.615.650 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | | |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | 321.295.991 | 325.426.409 |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | 9.871.078 | 10.354.329 |

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015 do 30.06.2015.

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 | 485.068.839 | 269.996.722 | 520.515.113 | 282.097.498 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 481.103.658 | 267.835.292 | 515.349.843 | 279.102.814 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 3.965.181 | 2.161.430 | 5.165.270 | 2.994.684 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 483.566.254 | 273.892.128 | 509.430.179 | 278.894.510 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | -12.499.810 | 6.972.977 | 2.097.157 | 8.901.203 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 394.835.884 | 210.229.347 | 409.037.766 | 219.674.802 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 268.002.808 | 133.256.759 | 260.442.327 | 135.577.381 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 5.451.704 | 3.045.081 | 3.185.544 | 1.335.114 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 121.381.372 | 73.927.507 | 145.409.895 | 82.762.307 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 52.965.719 | 26.557.516 | 51.434.368 | 26.406.121 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 33.630.718 | 16.703.414 | 32.741.145 | 16.740.288 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 11.967.489 | 5.963.803 | 11.081.368 | 5.754.265 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 7.367.512 | 3.890.299 | 7.611.855 | 3.911.568 |
| 4. Amortizacija | 124 | 17.955.157 | 9.023.732 | 24.515.928 | 12.248.656 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 19.050.493 | 10.600.761 | 17.157.955 | 8.713.560 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 210.308 | 49.085 | 1.048.995 | 1.010.729 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 1300 | 210.308 | 49.085 | 1.048.995 | 1.010.729 |
| 7. Rezerviranja | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 11.048.503 | 10.458.710 | 4.138.010 | 1.939.439 |
| III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 5.979.815 | 5.052.866 | 4.506.929 | 2.996.857 |
| 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 | 5.270.889 | 4.343.940 | 4.506.929 | 2.996.857 |
| 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 | 708.926 | 708.926 | 0 | 0 |
| IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 9.107.602 | 4.895.364 | 10.766.282 | 5.762.385 |
| 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 | 9.080.958 | 4.868.720 | 10.766.282 | 5.762.385 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | 26.644 | 26.644 | 0 | 0 |
| 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 | 491.048.654 | 275.049.588 | 525.022.042 | 285.094.355 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 492.673.856 | 278.787.492 | 520.196.461 | 284.656.895 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | -1.625.202 | -3.737.904 | 4.825.581 | 437.460 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 0 | 0 | 4.825.581 | 437.460 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 1.625.202 | 3.737.904 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 1.893 | 936 | 6.633 | 3.881 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | -1.627.095 | -3.738.840 | 4.818.948 | 433.579 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 0 | 0 | 4.818.948 | 433.579 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 1.627.095 | 3.738.840 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | -507.820 | -3.122.936 | 4.335.667 | -16.868 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | -1.119.275 | -615.904 | 483.281 | 450.447 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | -1.627.095 | -3.738.840 | 4.818.948 | 433.579 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | -602.253 | -602.253 | 0 | 0 |
| 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 | -602.253 | -602.253 | 0 | 0 |
| 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 |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 166 | -120.450 | -120.450 | 0 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | 167 | -481.803 | -481.803 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | -2.108.898 | -4.220.642 | 4.818.948 | 433.579 |
| 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 | -989.623 | -3.604.738 | 4.335.667 | -16.868 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | -1.119.275 | -615.904 | 483.281 | 450.447 |

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 30.06.2015.

| 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 | -1.627.095 | 4.335.667 |
| 2. Amortizacija | 002 | 17.955.157 | 24.515.928 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 99.119.654 | 14.850.168 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 0 | 0 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 0 | 0 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 48.324.115 | 31.971.803 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 163.771.831 | 75.673.566 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 0 | 0 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 83.001.377 | 45.313.637 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 45.081.073 | 7.230.964 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 4.133.770 | 9.985.681 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 132.216.220 | 62.530.282 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 31.555.611 | 13.143.284 |
| 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 | 315.829 | 3.127.223 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | 10.320.000 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 1300 | 844.003 | 424.173 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 151.093.898 | 271.398 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 162.573.730 | 3.822.794 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 219.457.229 | 7.035.024 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | 10.320.000 | 0 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 107.615.737 | 15.943.731 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 337.392.966 | 22.978.755 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 174.819.236 | 19.155.961 |
| 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 | 192.567.859 | 74.754.696 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 192.567.859 | 74.754.696 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 48.005.413 | 68.715.968 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | 1.110.452 | 1.499.932 |
| 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 | 49.115.865 | 70.215.900 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 037 | 143.451.994 | 4.538.796 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 038 | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 188.369 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 1.473.881 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 10.363.487 | 6.841.159 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 188.369 | |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | 1.473.881 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 10.551.856 | 5.367.278 |

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2015 do 30.06.2015

| Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK | | | |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Upisani kapital | 001 | 197.569.200 | 217.569.200 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | 215.962 | 215.962 |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | 160.533.061 | 162.190.039 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | -49.939.576 | -57.127.896 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 15.507.976 | 4.335.667 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | 3.174.247 | 3.174.247 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | -3.494.163 | -3.494.163 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | 0 | 0 |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 323.566.707 | 326.863.056 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | -2.270.716 | -1.436.647 |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | 0 | 0 |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | 013 | 0 | 0 |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | 0 | 0 |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | 0 | 0 |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | 0 | 0 |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | -2.270.716 | -1.436.647 |
| | | | |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 1300 | 321.295.991 | 325.426.409 |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | 9.871.078 | 10.354.329 |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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