

Grupa Saponia

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



Sadržaj

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

Tromjesečno izvješće Uprave za razdoblje I – IX 2015.

U skladu s postavljenim ciljevima, Grupa Saponia i u 2015. godini nastavlja provođenje politike stabilnog poslovanja i kontinuiranog rasta, uz optimistična očekivanja za posljednje tromjesečje poslovne godine.

U prvih devet mjeseci ove godine Grupa Saponia ostvarila je ukupne prihode od 826,5 milijuna kuna i prihode od prodaje u iznosu od 813,4 milijuna kuna uz rast od 6,7%.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 811,3 milijuna kuna i veći su za 4,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Konsolidirana dobit od 15,3 milijuna kuna rezultat je ostvarene poslovne dobiti od 26,4 milijuna kuna i gubitka iz financijskih aktivnosti od 11,1 milijuna kuna. Ostvarena dobit nakon pripisa alikvotnog dijela imatelja kapitala matice iznosi 13,2 milijuna kuna.

Poslovni uspjeh Grupe rezultat je kontinuiranog i dosljednog provođenja planiranih strateških zadataka. Između ostalih i onih usmjerenih na jačanje pozicije na postojećim tržištima, širenjem na nova tržišta te osvajanjem novih potrošača. Upravo zato stavljen je naglasak na inovativan razvoj novih proizvoda i modernizaciju proizvodnje i poslovnih procesa.

Jedna od najznačajnijih ključnih vrijednosti Grupe i preduvjet njenog uspješnog razvoja njeni su zaposlenici. Ulaganje u vlastite zaposlenike, osim poboljšanja njihovog obrazovnog statusa, usvajanja novih znanja i vještina te optimizacija strukture zaposlenih, uključuje i osiguranje njihovih materijalnih i nematerijalnih prava.

Grupa s posebnom pažnjom pristupa evaluaciji rizika poslovanja, posebno na području upravljanja potraživanjima od kupaca, njihove efikasnije naplate i podmirivanja svojih obaveza. Propisane procedure kontrole pojedinih rizika omogućuju kvalitetno upravljanje i smanjuju njihov utjecaj na cjelokupno poslovanje Grupe.

Poslovanje Grupe Saponia i svih njezinih 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.listopada 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 30.09.2015. 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, 74/09 i 110/15).

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 1.354 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 30.09.2015. u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 177.812.280 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	Ivan 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.-30.09.2015. 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 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

30.09.2015

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**ISPRAVAK**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtna izdavateljca: 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: 1.354

(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 BETEILUNGSGmbH	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 izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2015.

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	532.822.701
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.103.014	1.895.492
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.042.192	838.706
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	191.030
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	486.135.732	476.338.525
1. Zemljište	011	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	012	173.863.996	164.453.937
3. Postrojenja i oprema	013	162.323.933	140.629.170
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14.083.389	13.549.673
5. Biološka imovina	015	48.295.493	51.084.678
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	722.038	9.428.930
7. Materijalna imovina u pripremi	017	13.659.672	24.004.926
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	54.069.943
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	53.193.804
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	988.282	876.139
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	567.522.239
I. ZALIHE (036 do 042)	035	149.679.990	164.969.147
1. Sirovine i materijal	036	51.030.831	65.282.888
2. Proizvodnja u tijeku	037	22.059.102	22.297.379
3. Gotovi proizvodi	038	70.840.077	76.570.246
4. Trgovačka roba	039	5.672.627	796.501
5. Predujmovi za zalihe	040	77.353	22.133
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	242.349.813	290.266.545
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	234.233.952	283.159.367
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	342.304	438.515
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	4.107.336	3.046.767
6. Ostala potraživanja	049	3.666.221	3.621.896
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	82.496.877	97.990.869
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	74.909.079
7. Ostala financijska imovina	057	23.081.790	23.081.790
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	6.841.159	14.295.678
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	7.590.249	13.607.708
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.031.919.216	1.113.952.648
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 30.09.2015.

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	345.838.977
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	160.754.750
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	151.840.024
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-319.916	-319.916
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-49.939.576	-57.501.511
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	49.939.576	57.501.511
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	15.507.976	13.182.807
1. Dobit poslovne godine	076	15.507.976	13.182.807
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	9.871.078	11.937.685
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	275.896.732
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	275.896.732
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	444.188.896
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	81.068.322	107.356.690
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	139.472.255	105.352.542
4. Obveze za predujmove	097	1.051.539	3.397.270
5. Obveze prema dobavljačima	098	190.877.013	205.643.266
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	6.136.034
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	13.638.005	13.565.894
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	2.737.200
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.428.198	48.028.043
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.031.919.216	1.113.952.648
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	333.901.292
2. Pripisano manjinskom interesu	110	9.871.078	11.937.685

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015 do 30.09.2015.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	770.145.763	285.076.924	820.206.377	299.691.264
1. Prihodi od prodaje	112	762.316.966	281.213.308	813.403.196	298.053.353
2. Ostali poslovni prihodi	113	7.828.797	3.863.616	6.803.181	1.637.911
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	758.087.702	274.521.448	793.758.656	284.328.477
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-17.476.713	-4.976.903	-5.334.227	-7.431.384
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	618.891.353	224.055.469	650.731.986	241.694.220
a) Troškovi sirovina i materijala	117	413.367.729	145.364.921	415.342.075	154.899.748
b) Troškovi prodane robe	118	9.828.058	4.376.354	4.868.626	1.683.082
c) Ostali vanjski troškovi	119	195.695.566	74.314.194	230.521.285	85.111.390
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	80.681.170	27.715.451	79.344.145	27.909.777
a) Neto plaće i nadnice	121	51.019.379	17.388.661	50.432.927	17.691.782
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	18.231.392	6.263.903	17.223.677	6.142.309
c) Doprinosi na plaće	123	11.430.399	4.062.887	11.687.541	4.075.686
4. Amortizacija	124	27.015.375	9.060.218	36.929.381	12.413.453
5. Ostali troškovi	125	28.179.712	9.129.219	25.692.316	8.534.361
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	560.129	349.821	1.970.191	921.196
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1300	560.129	349.821	1.970.191	921.196
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	20.236.676	9.188.173	4.424.864	286.854
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	7.457.047	1.477.232	6.305.467	1.798.538
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	6.657.205	1.386.316	6.303.174	1.796.245
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	799.842	90.916	2.293	2.293
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	16.280.598	7.172.996	17.493.726	6.727.444
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	16.253.954	7.172.996	17.412.546	6.646.264
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	26.644	0	81.180	81.180
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	777.602.810	286.554.156	826.511.844	301.489.802
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	774.368.300	281.694.444	811.252.382	291.055.921
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	3.234.510	4.859.712	15.259.462	10.433.881
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	3.234.510	4.859.712	15.259.462	10.433.881
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	2.860	967	10.013	3.380
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	3.231.650	4.858.745	15.249.449	10.430.501
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	3.231.650	4.858.745	15.249.449	10.430.501
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	4.098.984	4.606.803	13.182.808	8.847.141
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-867.334	251.942	2.066.641	1.583.360
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	3.231.650	4.858.745	15.249.449	10.430.501
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-602.253	0	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	0	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	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-481.803	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	2.749.847	4.858.745	15.249.449	10.430.501
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	3.617.181	4.606.803	13.182.808	8.847.141
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-867.334	251.942	2.066.641	1.583.360

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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	3.231.650	13.182.807
2. Amortizacija	002	27.015.375	36.929.381
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	87.130.525	16.272.072
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	68.642.330	46.088.946
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	186.019.880	112.473.206
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	83.806.729	49.358.348
3. Povećanje zaliha	010	51.216.461	15.289.157
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	6.468.636	25.820.255
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	141.491.826	90.467.760
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	44.528.054	22.005.446
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	3.207.754
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	25.320	0
3. Novčani primici od kamata	017	1.474.352	1.596.811
4. Novčani primici od dividendi	018	38.107	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	195.666.248	797.574
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	197.519.856	5.602.139
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	231.239.752	8.943.549
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	25.320	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	152.291.623	17.699.124
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	383.556.695	26.642.673
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	186.036.839	21.040.534
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	239.905.572	104.759.238
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	239.905.572	104.759.238
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznika	031	95.729.516	96.001.011
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	1.555.861	2.268.620
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	97.285.377	98.269.631
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	142.620.195	6.489.607
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	1.111.410	7.454.519
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.363.487	6.841.159
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	1.111.410	7.454.519
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	11.474.897	14.295.678

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2015 do 30.09.2015

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	-57.501.511
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	15.507.976	13.182.807
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	335.336.581
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-2.270.716	-1.435.289
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	-1.435.289
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	1300	321.295.991	333.901.292
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	9.871.078	11.937.685

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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