

# Grupa Saponia

---

***Tromjesečno  
konsolidirano izvješće  
za razdoblje I - VI 2016.***

---



## 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 – VI 2016.**

U prvoj polovici 2016. godine uz blaga gospodarska kretanja i ekonomsku neizvjestnost u regiji osnovne karakteristike gospodarskog okruženja odnose se na jačanje konkurencije, rast pritiska na snižavanje cijena te nove trendove na tržištu potrošnje. U takvim okolnostima poslovni rezultati Grupe Saponije još su značajniji i odražavaju stabilno poslovanje s kontinuiranim rastom prihoda i profitabilnosti. Sinergijski efekt Saponije i njezinih ovisnih društava Kandita i Maraske rezultat je jasno postavljenog poslovnog modela usmjerenog na promociju jasnog razvoja, originalnog hrvatskog proizvoda i izvozne orijentiranosti.

Pokazatelji poslovanja za prvi kvartal 2016. godine pokazuju pozitivan trend rasta i stabilnost poslovanja. U izvještajnom razdoblju Grupa Saponia ostvarila je ukupne prihode od 537,1 milijun kuna, što je rast od 2,3 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 526,4 milijuna kuna uz rast od 2,1 posto. Oko 47 posto prihoda Grupe ostvareno je na inozemnim tržištima, a 53 posto od prodaje na domaćem tržištu.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 530,2 milijuna kuna, te je ostvarena neto dobit od 6,9 milijuna kuna. Ostvarena poslovna dobit od 13,4 milijuna kuna te stabilnost i rast EBITDA marže omogućili su ostvarenje postavljenih ciljeva rasta profitabilnosti i poslovne efikasnosti.

Zahvaljujući proaktivnoj strategiji Grupe, poduzetim aktivnostima svih njenih članica i stalnom mijenjanju i prilagođavanju zahtjevima tržišta ostvareni su pozitivni trendovi ključnih poslovnih pokazatelja. Ostvareni polugodišnji rezultat posljedica je dobre procjene tržišne situacije, maksimalnog korištenja potencijala Grupe i troškovne učinkovitosti.

Grupa Saponia svoje poslovanje temelji na kvalitetnim i prepoznatljivom brendovima, kontinuiranim kapitalnim ulaganjima i razvojem novih rješenja i proizvoda. Inovativnošću naših zaposlenika, njihovom stručnošću te atraktivnim marketinško-prodajnim aktivnostima ostvaruju se postavljeni ciljevi rasta proizvodnje, prodaje, prihoda i profitabilnosti. Integriranost poslovnih procesa kao i odgovorno i promišljeno upravljanje troškovima poslovanja, financijskom imovinom i obvezama osiguravaju financijsku stabilnost i efikasnost poslovanja.

Osim implementacije društveno odgovornog ponašanja u svom poslovanju Grupa Saponia kao i sve njene članice na strateško mjesto stavljaju zaposlenike. Kontinuiranom interakcijom poslodavca i zaposlenika osigurava se poticajno radno okruženje i motivirani zaposlenici. Primjena dugoročnog i integriranog procesa upravljanja ljudskim resursima i stvaranje timskog okruženja jedan je od strateških ciljeva razvoja Grupe. U izvještajnom razdoblju Grupa je zapošljavala 1.376 radnika.

S posebnom se 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, 02. kolovoza 2016.

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 01.01.2016. do 30.06.2016. 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 1.348 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Društvo je uvršteno na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital društva iznosi 244.169.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na dan 30.06.2016. u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 184.378.163 kune.

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	Tončo Zovko
Član	Ivan Grbešić
Član	Robert Knezović
Član	Božo Galić

#### Upravni odbor Društva

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

## **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 2016. 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.-30.06.2016. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2015.

Skupština društva Saponia d.d. donijela je dana 03. lipnja 2016. godine Odluku o povećanju temeljnog kapitala za 26,6 milijuna kuna na ime reinvestirane dobiti.

Svi poslovni događaji u 2016. 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:

01.01.2016

do

30.06.2016.

**Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtka izdavateljca: 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

Internet adresa: www.saponia.hr

Šifra i naziv općine/grada: 312 OSIJEK

Šifra i naziv županije: 14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 1.376

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT DOO	OSIJEK	71007296189
MARASKA DD	ZADAR	07602786563
DALMATIEN BETEILUNGSGmbH	KLAGENFURT	
MERCOS DOO	OSIJEK	28423138222
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 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	553.309.178	536.617.584
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	1.832.303	1.576.600
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	776.862	523.849
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	865.756	865.756
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	189.685	186.995
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	480.382.306	466.077.960
1. Zemljište	<b>011</b>	64.248.663	64.449.280
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	173.380.032	175.609.763
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	150.154.265	138.746.997
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	16.382.613	14.379.826
5. Biološka imovina	<b>015</b>	49.450.915	49.850.859
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	6.105.301	492.102
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	11.721.969	13.610.585
8. Ostala materijalna imovina	<b>1300</b>	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	8.938.535	8.938.535
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	71.094.569	68.963.024
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	130.000	30.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	65.376.240	65.376.240
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	5.360.976	3.513.398
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	227.353	43.386
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
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>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	505.629.986	544.852.290
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	156.419.521	157.323.044
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	62.034.278	62.389.519
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	17.689.655	14.943.417
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	74.989.053	78.476.697
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.678.365	1.513.411
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	28.170	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	247.773.649	292.125.909
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	38.496.100	46.440.836
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	201.741.998	238.009.299
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	330.999	507.942
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	3.557.085	3.495.070
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	3.647.467	3.672.762
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	91.015.248	91.931.274
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	15.381.011	15.654.253
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>		135.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	54.043.074	54.550.858
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	21.591.163	21.591.163
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	10.421.568	3.472.063
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	12.584.371	13.643.359
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.071.523.535	1.095.113.233
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	353.764.221	362.845.849
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	217.569.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	159.301.504	161.362.330
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	8.914.726	10.315.624
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>	150.386.778	151.046.706
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	1.828.611	3.550.573
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-56.089.345	-64.348.764
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	56.089.345	64.348.764
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	19.890.447	6.368.779
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	19.890.447	6.368.779
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	11.047.842	11.527.769
<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>	326.463.237	382.979.534
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	80.482.594	91.883.361
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	245.962.253	290.647.292
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>	18.390	448.881
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	386.139.079	320.474.156
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	7.101.238	5.555.914
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	6.817.393	12.647.289
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	152.470.637	83.561.307
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	3.619.358	618.814
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	196.273.102	191.065.219
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>	7.034.621	6.176.299
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	9.277.773	18.805.385
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	3.544.957	2.043.929
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	5.156.998	28.813.694
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.071.523.535	1.095.113.233
<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>	342.716.379	351.318.080
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	11.047.842	11.527.769

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2016 do 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	520.515.113	282.097.498	530.647.497	277.588.215
1. Prihodi od prodaje	112	515.349.843	279.102.814	526.371.324	275.664.614
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.165.270	2.994.684	4.276.173	1.923.601
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	509.430.179	278.894.510	517.234.221	270.943.532
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	2.097.157	8.901.203	-747.875	3.013.045
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	409.037.766	219.674.802	418.119.190	217.238.001
a) Troškovi sirovina i materijala	117	260.442.327	135.577.381	268.896.218	133.594.815
b) Troškovi prodane robe	118	3.185.544	1.335.114	3.694.145	2.065.542
c) Ostali vanjski troškovi	119	145.409.895	82.762.307	145.528.827	81.577.644
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	51.434.368	26.406.121	54.188.893	27.392.063
a) Neto plaće i nadnice	121	32.741.145	16.740.288	34.435.664	17.408.566
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.081.368	5.754.265	11.913.023	6.023.869
c) Doprinosi na plaće	123	7.611.855	3.911.568	7.840.206	3.959.628
4. Amortizacija	124	24.515.928	12.248.656	26.623.792	13.578.481
5. Ostali troškovi	125	17.157.955	8.713.560	17.287.496	9.123.256
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.048.995	1.010.729	301.367	85.190
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1300	1.048.995	1.010.729	301.367	85.190
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	4.138.010	1.939.439	1.461.358	513.496
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	4.506.929	2.996.857	6.407.661	1.670.206
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	4.506.929	2.996.857	6.314.875	1.659.335
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	92.786	10.871
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	10.766.282	5.762.385	12.965.916	6.248.265
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	10.766.282	5.762.385	10.601.118	4.814.072
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	2.364.798	1.434.193
<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>	525.022.042	285.094.355	537.055.158	279.258.421
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	520.196.461	284.656.895	530.200.137	277.191.797
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	4.825.581	437.460	6.855.021	2.066.624
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	4.825.581	437.460	6.855.021	2.066.624
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	6.633	3.881	6.566	3.278
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	4.818.948	433.579	6.848.455	2.063.346
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	4.818.948	433.579	6.848.455	2.063.346
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	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	4.335.667	-16.868	6.368.779	1.593.000
2. Pripisana manjinskom interesu	156	483.281	450.447	479.676	470.346
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	4.818.948	433.579	6.848.455	2.063.346
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0	2.663.664	1.428.312
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			511.210	-80.771
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161			2.152.454	1.509.083
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>			430.491	301.817
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	0	0	2.233.173	1.126.495
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	4.818.948	433.579	9.081.628	3.189.841
<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	4.335.667	-16.868	8.601.952	2.719.495
2. Pripisana manjinskom interesu	170	483.281	450.447	479.676	470.346

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2016. do 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	<b>001</b>	4.335.667	6.855.021
2. Amortizacija	<b>002</b>	24.515.928	26.623.792
3. Povećanje kratkoročnih obveza	<b>003</b>	14.850.168	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	<b>004</b>	0	
5. Smanjenje zaliha	<b>005</b>	0	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	<b>006</b>	31.971.803	23.656.696
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>75.673.566</b>	<b>57.135.509</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	<b>008</b>	0	1.125.945
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	<b>009</b>	45.313.637	44.603.399
3. Povećanje zaliha	<b>010</b>	7.230.964	903.523
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	<b>011</b>	9.985.681	1.065.555
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>62.530.282</b>	<b>47.698.422</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>13.143.284</b>	<b>9.437.087</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	<b>015</b>	3.127.223	173.020
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	<b>016</b>	0	
3. Novčani primici od kamata	<b>1300</b>	424.173	983.027
4. Novčani primici od dividendi	<b>018</b>	0	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<b>019</b>	271.398	9.713.459
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>3.822.794</b>	<b>10.869.506</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>021</b>	7.035.024	16.539.193
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>022</b>	0	135.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>023</b>	15.943.731	2.128.732
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>22.978.755</b>	<b>18.802.925</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>19.155.961</b>	<b>7.933.419</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>027</b>	0	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>028</b>	74.754.696	79.620.514
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	<b>029</b>	0	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>74.754.696</b>	<b>79.620.514</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>031</b>	68.715.968	86.590.502
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>032</b>	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>033</b>	1.499.932	1.483.185
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>034</b>	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>035</b>	0	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>70.215.900</b>	<b>88.073.687</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>4.538.796</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>8.453.173</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	1.473.881	6.949.505
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	6.841.159	10.421.568
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>	1.473.881	6.949.505
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>5.367.278</b>	<b>3.472.063</b>

## IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2016 do 30.06.2016

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	217.569.200	244.169.200
2. Kapitalne rezerve	002	215.962	215.962
3. Rezerve iz dobiti	003	162.190.039	163.608.001
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-56.089.345	-64.217.110
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	19.890.447	6.368.779
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	3.174.247	3.174.247
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-1.345.636	376.326
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	345.604.914	353.695.405
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-2.888.535	-2.377.325
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	
16. Ostale promjene kapitala	016	0	
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	-2.888.535	-2.377.325
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>1300</b>	342.716.379	351.318.080
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	11.047.842	11.527.769

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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