

SAPONIA D.D.

TROMJESEČNO NEKONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE I – VI 2016.



Ornel
JUST BE YOURSELF
collection



INSPIRING SCENT

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.

Stabilno poslovanje, kontinuirani rast prihoda i profitabilnosti osnovna su obilježja i smjer daljnjeg razvoja Saponije. Ekonomska neizvjesnost u regiji, nestabilna politička kretanja i trenutni trendovi u potrošnji i prodaji nedvojbeno utječu na financijsko poslovanje Društva. Pozitivni poslovni rezultati Saponije ostvareni u prvih šest mjeseci 2016. godine zbog tih su činjenica još značajniji i dalje osiguravaju poziciju vodećeg proizvođača deterdženata i sredstava za pranje u ovom dijelu Europe.

U prvom polugodištu 2016.godine Saponia je ostvarila ukupne prihode od 361,5 milijuna kuna što predstavlja rast od 1 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Uz isti rasti, prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 354,3 milijuna kuna. Oko 53 posto prihoda ostvareno je na inozemnim tržištima, a 47 posto od prodaje u Hrvatskoj.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 355,5 milijuna kuna, te je ostvarena dobit prije oporezivanja od 6,0 milijun kuna uz trend rasta od 1 posto u odnosu na ostvarenu dobit u istom razdoblju prethodne godine. Ostvarena operativna dobit od 8,2 milijuna kuna te stabilnost i rast EBITDA marže omogućili su ostvarenje postavljenih ciljeva rasta profitabilnosti i poslovne efikasnosti.

Provođenje zacrtane proaktivne poslovne strategije usmjerene na operativnu izvrsnost, rast i razvoj uspješno je odgovorilo na nova kretanja i trendove u prodaji, tržišna nametanja, vrijednosni pad tržišnog segmenta, te sniženje proizvođačkih cijena industrijskih proizvoda na domaćem tržištu.

Stalna prilagodba tržišnim uvjetima, jačanje konkurentnosti, nova kapitalna ulaganja i primjena novih tehničko-tehnoloških dostignuća, razvoj novih rješenja i atraktivne marketinško-prodajne aktivnosti osnovne su pretpostavke ostvarenja postavljenih ciljeva rasta prodaje i prepoznatljivosti kvalitete proizvoda. Integriranost poslovnih procesa kao i odgovorno i promišljeno upravljanje troškovima poslovanja, financijskom imovinom i obvezama rezultirali su povećanjem financijske stabilnosti i efikasnosti.

Poslovanje društva s pažnjom dobrog gospodarstvenika kontinuirano nameće provođenje strategije ulaganja u nove zaposlenike ne samo s ciljem održavanja broja radnika nego i povećanja ukupne zaposlenosti. U izvještajnom razdoblju Saponia je zapošljavala 854 radnika. Motivirani zaposlenici pokretač su poticajne radne atmosfere i značajni čimbenik uspješnog poslovanja. Jedno od primarnih zadataka upravljanja ljudskim potencijalima je kontinuirana interakcija poslodavca i zaposlenika, kroz poboljšavanje njihovog obrazovnog statusa i usvajanja novih znanja i vještina.

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 financijskim institucijama. Društvo s posebnom pažnjom pristupa upravljanju potraživanjima od kupaca kroz uvođenje novih instrumenata i postupaka radi njihove efikasnije naplate. Implementacija odgovarajućih poslovnih procedura omogućuje kvalitetno upravljanje rizicima i smanjenje njihovog utjecaja na poslovanje Saponije.

U Osijeku, 29. srpnja 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 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 01.01.2016. do 30.06.2016. 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, 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.

Prosječan broj na bazi stanja krajem tromjesečja iznosio je 854 zaposlenih.

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%
	100,00%

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 Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2016. 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.-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 donijela je dana 03. lipnja 2016. godine Odluku o povećanju temeljnog kapitala za 26,6 milijuna kuna na ime reinvestirane dobiti.

Svi ostali poslovni događaji 2016. godine karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2016

do

30.06.2016

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtna 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

Internet adresa: www.saponia.hr

Šifra i naziv općine/grada: 312 OSIJEK

Šifra i naziv županije: 14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 854

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtna 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

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 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA D.D. 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	355.350.825	343.739.209
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	119.853	82.526
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	119.853	82.526
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	130.626.372	121.028.676
1. Zemljište	011	22.524.270	22.524.270
2. Građevinski objekti	012	35.236.960	39.690.722
3. Postrojenja i oprema	013	42.624.556	39.061.795
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.456.977	9.957.788
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	453.555	333.291
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.860.721	991.477
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.469.320	8.469.320
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	224.475.585	222.628.007
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	156.377.326	156.377.326
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	63.644.006	63.644.006
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	4.454.253	2.606.675
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	129.015	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	334.738.535	368.956.315
I. ZALIHE (036 do 042)	035	52.857.492	59.911.652
1. Sirovine i materijal	036	29.342.049	35.520.153
2. Proizvodnja u tijeku	037	539.982	1.479.143
3. Gotovi proizvodi	038	21.567.030	21.780.898
4. Trgovačka roba	039	1.408.431	1.131.458
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	164.253.909	196.865.255
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	35.445.291	45.678.985
2. Potraživanja od kupaca	045	123.946.628	146.634.895
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	172.063	332.230
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.797.997	2.073.696
6. Ostala potraživanja	049	1.891.930	2.145.449
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	110.051.498	111.467.331
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	34.417.261	35.190.310
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	135.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	54.043.074	54.550.858
7. Ostala financijska imovina	057	21.591.163	21.591.163
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	7.575.636	712.077
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.356.872	1.341.577
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	691.446.232	714.037.101
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA D.D. 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	407.472.665	415.213.303
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	217.569.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	064	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	162.185.599	163.603.561
1. Zakonske rezerve	066	8.910.286	10.311.184
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		
5. Ostale rezerve	070	153.275.313	153.292.377
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-516.058	1.205.905
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	0
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	28.017.962	6.018.675
1. Dobit poslovne godine	076	28.017.962	6.018.675
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	51.580.931	69.672.103
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	51.580.931	69.370.627
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		301.476
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	227.700.120	201.770.518
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	180.611	674.545
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	6.773.000	6.773.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	95.581.818	64.194.234
4. Obveze za predujmove	097	300.872	39.420
5. Obveze prema dobavljačima	098	115.868.617	119.652.282
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.833.427	3.848.329
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.098.900	5.688.226
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.062.875	900.482
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.692.516	27.381.177
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	691.446.232	714.037.101
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA D.D. 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	354.212.861	194.750.640	356.486.782	189.765.219
1. Prihodi od prodaje	112	351.304.410	193.524.234	354.324.944	188.548.920
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.908.451	1.226.406	2.161.838	1.216.299
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	347.626.939	192.697.372	348.241.147	185.619.751
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	3.963.549	5.294.344	-1.162.136	2.099.130
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	284.710.760	158.255.998	288.277.514	152.543.245
a) Troškovi sirovina i materijala	117	170.314.845	90.573.394	172.164.493	86.377.313
b) Troškovi prodane robe	118	3.169.926	1.866.755	3.908.882	1.747.619
c) Ostali vanjski troškovi	119	111.225.989	65.815.849	112.204.139	64.418.313
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	33.685.418	17.216.359	35.538.707	17.837.547
a) Neto plaće i nadnice	121	21.337.265	10.857.697	22.464.990	11.275.717
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7.336.687	3.796.760	7.879.439	3.954.881
c) Doprinosi na plaće	123	5.011.466	2.561.902	5.194.278	2.606.949
4. Amortizacija	124	12.168.269	6.166.109	13.942.300	7.234.337
5. Ostali troškovi	125	10.542.165	5.237.220	10.848.858	5.501.087
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	83.983	45.717	100.488	48.173
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	83.983	45.717	100.488	48.173
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	2.472.795	481.625	695.416	356.232
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.103.038	2.275.696	5.024.324	1.160.000
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	4.103.038	2.275.696	4.931.538	1.147.925
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136			92.786	12.075
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4.725.878	2.395.391	7.251.284	3.344.343
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	4.323.387	2.395.391	4.886.486	1.910.150
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	402.491	0	2.364.798	1.434.193
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	358.315.899	197.026.336	361.511.106	190.925.219
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	352.352.817	195.092.763	355.492.431	188.964.094
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	2.152.454	1.509.083
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			430.491	301.817
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	1.721.963	1.207.266
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	5.963.082	1.933.573	7.740.638	3.168.391
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				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

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

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	5.963.082	6.018.675
2. Amortizacija	002	12.168.269	13.942.300
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	15.888.294	5.457.982
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	29.941.670	23.134.446
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	63.961.315	48.553.403
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	35.790.143	32.834.151
3. Povećanje zaliha	010	4.862.817	7.054.160
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	5.312.206	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	45.965.166	39.888.311
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	17.996.149	8.665.092
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	1.221.137	160.852
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	451.087	3.569.542
3. Novčani primici od kamata	017	1.755.192	1.357.376
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	75.887.236	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	79.314.652	5.087.770
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.809.921	4.321.867
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	44.034.801	135.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	59.552.521	2.561.666
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	109.397.243	7.018.533
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	30.082.591	1.930.763
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	36.237.244	33.236.437
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	36.237.244	33.236.437
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	23.104.868	45.351.140
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	1.499.932	1.483.185
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	24.604.800	46.834.325
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	11.632.444	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	13.597.888
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	453.998	6.863.559
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.735.071	7.575.636
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	453.998	6.863.559
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.281.073	712.077

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2016.** do **30.06.2016.**

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	162.185.599	163.603.561
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	28.017.962	6.018.675
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	996.491	996.491
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-1.512.549	209.414
9. Ostala revalorizacija	009	0	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	407.472.665	415.213.303
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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