

Grupa Saponia

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

Osjek, 31. listopada 2016.

Sadržaj

- I. Izvješće Uprave
- II. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
- III. Bilješke uz financijske izvještaje
- IV. Financijski izvještaji

Izvešće Uprave za razdoblje I – IX 2016.

U posljednjem tromjesečju 2016. godine u hrvatskom gospodarstvu i dalje je prisutno pozitivno kretanje godišnjih stopa rasta industrijske proizvodnje kao i pad indeksa potrošačkih cijena. U takvim gospodarskim uvjetima i zahtjevnom tržišnom okruženju uz jačanje konkurencije i nove potrošačke i prodajne trendove, konsolidirani financijski pokazatelji Grupe Saponia ukazuju na stabilno poslovanje s tendencijom kontinuiranog rasta prihoda i profitabilnosti. Implementacija provjerenog i efikasnog poslovnog modela i razvojne strategije u svim članicama Grupe polučile su pozitivne efekte na financijsko poslovanje u promatranom razdoblju 2016. godine.

U prvih devet mjeseci 2016. godine Grupa Saponia ostvarila je ukupne prihode od 844,1 milijun kuna što predstavlja rast od 2,1 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U ukupnim prihodima od prodaje u iznosu od 826,1 milijun kuna udio domaćeg tržišta čini 55 posto a izvoznih tržišta 45 posto.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi veći su za 1,7 posto u odnosu na prethodnu godinu i iznosili su 824,9 milijuna kuna. Financijska stabilnost Grupe posljedica je ostvarene neto dobiti od 19,1 milijun kuna. Ostvarena operativna dobit od 27,1 milijun kuna u odnosu na prošlogodišnju veća je za 2,7 posto, dok se poslovna efikasnost temelji na ostvarenoj EBITDA od 67,4 milijuna kuna i pripadajućoj EBITDA marži od 8,1 posto.

Pozitivni pomaci u kretanjima i rastu ključnih financijskih pokazatelja rezultat su zajedničkih napora svih članica grupacije u provođenju aktivnosti unapređenja poslovnih procesa kao i odgovornog odnosa i promišljenog djelovanja na području restrukturiranja troškova i upravljanju financijskom imovinom i obvezama.

Poslovna vizija Grupe Saponia usmjerena je na stvaranju modernog integriranog proizvodnog sustava baziranom na inovaciji postojećih brandova i razvoju novih proizvoda. Pristup razvijanju proizvoda svih članica Grupe utemeljen je na kvalitativnim principima i kreiranju vizualnog identiteta s fokusom na potrošača i njegove zahtjeve. Postavljene ciljeve moguće je ostvariti kontinuiranim kapitalnim ulaganjima, razvijanjem novih tehnologija, snažnim marketinško-prodajnim aktivnostima i intenzivnijim ulaganjem u premium brandove prema kojima se tržište sve više okreće.

Strateško mjesto u poslovanju Grupe Saponia uz duštveno odgovorno ponašanje zauzimaju njezini zaposlenici. Grupa Saponia trenutno zapošljava 1.367 osoba a ulaganje u znanje i stručnost tih kadrova kao i stvaranje timskog okruženja čini sve članice Grupe snažnijim i značajnim sudionicima sve konkurentnijeg tržišnog okruženja.

Adekvatno upravljanje rizicima jedna je od implementiranih smjernica uspješnog poslovanja. Grupa Saponia 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 njezini članica temelji se na promicanju održivog razvoja a 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, 31. listopada 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 30.09.2016. 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 1.367 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 30.09.2016. u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 216.015.578 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 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.-30.09.2016. 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

30.09.2016.

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: 1.367

(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 30.09.2016.

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	553.309.178	530.177.687
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.832.303	1.570.440
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	776.862	519.035
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	865.756	865.756
6. Ostala nematerijalna imovina	009	189.685	185.649
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	480.382.306	459.641.872
1. Zemljište	011	64.248.663	64.449.280
2. Građevinski objekti	012	173.380.032	173.359.421
3. Postrojenja i oprema	013	150.154.265	131.549.950
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	16.382.613	12.933.713
5. Biološka imovina	015	49.450.915	49.879.326
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	6.105.301	1.711.759
7. Materijalna imovina u pripremi	017	11.721.969	16.819.875
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	71.094.569	68.956.383
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	130.000	30.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	65.376.240	65.376.240
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	5.360.976	3.511.757
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	227.353	38.386
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		8.992
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	505.629.986	564.916.422
I. ZALIHE (036 do 042)	035	156.419.521	165.598.225
1. Sirovine i materijal	036	62.034.278	65.416.595
2. Proizvodnja u tijeku	037	17.689.655	18.144.525
3. Gotovi proizvodi	038	74.989.053	80.466.710
4. Trgovačka roba	039	1.678.365	1.563.609
5. Predujmovi za zalihe	040	28.170	6.786
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	247.773.649	307.105.849
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	38.496.100	48.679.702
2. Potraživanja od kupaca	045	201.741.998	247.660.290
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	330.999	359.492
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	3.557.085	4.112.331
6. Ostala potraživanja	049	3.647.467	6.294.034
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	91.015.248	78.495.150
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	15.381.011	20.360.110
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		3.327.500
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	54.043.074	54.807.540
7. Ostala financijska imovina	057	21.591.163	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	10.421.568	13.717.198
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	12.584.371	14.898.150
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.071.523.535	1.109.992.259
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 30.09.2016.

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	353.764.221	373.283.239
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	159.301.504	161.209.019
1. Zakonske rezerve	066	8.914.726	10.315.624
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	150.386.778	150.893.395
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	1.828.611	1.719.082
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-56.089.345	-64.180.143
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	56.089.345	64.180.143
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	19.890.447	16.901.260
1. Dobit poslovne godine	076	19.890.447	16.901.260
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	11.047.842	13.248.859
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	326.463.237	377.239.836
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	80.482.594	91.883.361
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	245.962.253	285.356.475
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	18.390	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	386.139.079	314.957.970
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	7.101.238	5.914.279
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	6.817.393	6.277.461
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	152.470.637	86.961.614
4. Obveze za predujmove	097	3.619.358	637.319
5. Obveze prema dobavljačima	098	196.273.102	192.298.945
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	7.034.621	6.348.277
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	9.277.773	14.137.005
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.544.957	2.383.070
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	5.156.998	44.511.214
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.071.523.535	1.109.992.259
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	342.716.379	360.034.380
2. Pripisano manjinskom interesu	110	11.047.842	13.248.859

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016 do 30.09.2016.

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	820.206.377	299.691.264	834.084.519	303.437.022
1. Prihodi od prodaje	112	813.403.196	298.053.353	826.139.176	299.767.852
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.803.181	1.637.911	7.945.343	3.669.170
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	793.758.656	284.328.477	807.012.942	289.778.721
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-5.334.227	-7.431.384	-5.986.839	-5.238.964
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	650.731.986	241.694.220	661.620.482	243.501.292
a) Troškovi sirovina i materijala	117	415.342.075	154.899.748	420.229.554	151.333.336
b) Troškovi prodane robe	118	4.868.626	1.683.082	5.818.746	2.124.601
c) Ostali vanjski troškovi	119	230.521.285	85.111.390	235.572.182	90.043.355
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	79.344.145	27.909.777	82.690.103	28.501.210
a) Neto plaće i nadnice	121	50.432.927	17.691.782	52.481.115	18.045.451
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	17.223.677	6.142.309	18.255.384	6.342.361
c) Doprinosi na plaće	123	11.687.541	4.075.686	11.953.604	4.113.398
4. Amortizacija	124	36.929.381	12.413.453	40.281.280	13.657.488
5. Ostali troškovi	125	25.692.316	8.534.361	25.535.655	8.248.159
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.970.191	921.196	1.066.637	765.270
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1300	1.970.191	921.196	1.066.637	765.270
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	4.424.864	286.854	1.805.624	344.266
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.305.467	1.798.538	9.973.352	3.565.691
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.303.174	1.796.245	7.728.100	1.413.225
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	2.293	2.293	2.245.252	2.152.466
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	17.493.726	6.727.444	17.931.194	4.965.278
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	17.412.546	6.646.264	15.566.396	4.965.278
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	81.180	81.180	2.364.798	
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	826.511.844	301.489.802	844.057.871	307.002.713
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	811.252.382	291.055.921	824.944.136	294.743.999
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	15.259.462	10.433.881	19.113.735	12.258.714
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	15.259.462	10.433.881	19.113.735	12.258.714
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	10.013	3.380	9.843	3.277
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	15.249.449	10.430.501	19.103.892	12.255.437
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	15.249.449	10.430.501	19.103.892	12.255.437
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	13.182.808	8.847.141	16.901.260	10.532.481
2. Pripisana manjinskom interesu	156	2.066.641	1.583.360	2.202.632	1.722.956
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	15.249.449	10.430.501	19.103.892	12.255.437
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-577.541	-372.262	387.744	-2.275.920
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-577.541	-372.262	524.654	13.444
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161			-136.910	-2.289.364
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			-27.382	-457.873
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-577.541	-372.262	415.126	-1.818.047
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	14.671.908	10.058.239	19.519.018	10.437.390
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	12.605.267	8.474.879	17.316.386	8.714.434
2. Pripisana manjinskom interesu	170	2.066.641	1.583.360	2.202.632	1.722.956

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 30.09.2016.

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	13.182.807	19.113.735
2. Amortizacija	002	36.929.381	40.281.280
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	16.272.072	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	46.088.946	39.354.216
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	112.473.206	98.749.231
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		3.672.610
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	49.358.348	59.725.180
3. Povećanje zaliha	010	15.289.157	9.178.704
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	25.820.255	2.323.622
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	90.467.760	74.900.116
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	22.005.446	23.849.115
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	3.207.754	795.092
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		2.343.186
3. Novčani primici od kamata	1300	1.596.811	1.449.335
4. Novčani primici od dividendi	018		25.890
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	797.574	22.465.508
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	5.602.139	27.079.011
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.943.549	19.777.647
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		3.532.500
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	17.699.124	7.608.839
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	26.642.673	30.918.986
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	21.040.534	3.839.975
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	104.759.238	96.670.404
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	104.759.238	96.670.404
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	96.001.011	108.853.692
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	2.268.620	4.530.222
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	98.269.631	113.383.914
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	6.489.607	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	16.713.510
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	7.454.519	3.295.630
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	6.841.159	10.421.568
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	7.454.519	3.295.630
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	14.295.678	13.717.198

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2016 do 30.09.2016

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	-64.215.245
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	19.890.447	16.901.260
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	-1.455.165
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	345.604.914	362.398.260
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-2.888.535	-2.363.880
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	
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-2.888.535	-2.363.880
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	1300	342.716.379	360.034.380
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	11.047.842	13.248.859

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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