

# 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%
	<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.-30.09.2016. 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

Tvrtna 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

Tvrtna 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.

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



**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2016.

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	373.283.239
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	161.209.019
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	150.893.395
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	1.828.611	1.719.082
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-56.089.345	-64.180.143
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	56.089.345	64.180.143
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	19.890.447	16.901.260
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	19.890.447	16.901.260
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	11.047.842	13.248.859
<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	377.239.836
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	285.356.475
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	
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	386.139.079	314.957.970
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	7.101.238	5.914.279
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	6.817.393	6.277.461
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	152.470.637	86.961.614
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	3.619.358	637.319
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	196.273.102	192.298.945
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	6.348.277
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	9.277.773	14.137.005
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	2.383.070
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	5.156.998	44.511.214
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.071.523.535	1.109.992.259
<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	360.034.380
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	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
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	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
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	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
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	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	
<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>	826.511.844	301.489.802	844.057.871	307.002.713
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	811.252.382	291.055.921	824.944.136	294.743.999
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	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
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	10.013	3.380	9.843	3.277
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	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
<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	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
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	15.249.449	10.430.501	19.103.892	12.255.437
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	-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				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>			-27.382	-457.873
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	-577.541	-372.262	415.126	-1.818.047
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	14.671.908	10.058.239	19.519.018	10.437.390
<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	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
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
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
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>112.473.206</b>	<b>98.749.231</b>
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
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>90.467.760</b>	<b>74.900.116</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>22.005.446</b>	<b>23.849.115</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	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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>5.602.139</b>	<b>27.079.011</b>
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
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>26.642.673</b>	<b>30.918.986</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>21.040.534</b>	<b>3.839.975</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>104.759.238</b>	<b>96.670.404</b>
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		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>98.269.631</b>	<b>113.383.914</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>6.489.607</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>16.713.510</b>
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
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>14.295.678</b>	<b>13.717.198</b>

## 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		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	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	
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	-2.888.535	-2.363.880
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>1300</b>	342.716.379	360.034.380
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	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