

SAPONIA D.D.

TROMJESEČNO NEKONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE I – IX 2016.

Osijek, 27. listopada 2016.

Sadržaj

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

Izvješće Uprave za razdoblje I – IX 2016.

U uvjetima blagih naznaka pozitivnih gospodarskih kretanja i jačanja konkurentnog okruženja, Saponiju je i u nastavku 2016. godine obilježilo stabilno poslovanje i kontinuitet rasta. Smjer rasta i razvoja okrenut je prema potrošačima a temelji se na dodatnom ulaganju i inovacijama već poznatih brandova. Trendovi u potrošnji i prodaji kao i tržišna kretanja deterdžentske industrije i preslagivanja tržišnih pozicija postojećih i novih konkurenata, utječu na financijsko poslovanje ali i na postavljanje novih izazova i mogućnosti poslovnog razvoja Saponije. Ostvareni rezultati za devet mjeseci 2016. godine potvrđuju njezinu poziciju kao vodećeg hrvatskog i regionalnog proizvođača deterdženata i sredstava za čišćenje.

U promatranom razdoblju Saponia je ostvarila ukupne prihode od 568,2 milijuna kuna što je predstavlja rast od 0,2 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 556,4 milijuna kuna od čega je 49 posto prihoda ostvareno na domaćem tržištu a 51 posto na inozemnim tržištima.

Ukupni rashodi za devet mjeseci 2016. godine iznose 555,4 milijuna kuna dok su operativni rashodi zadržani na nivou prethodne godine i iznose 546,3 milijuna kuna. Za promatrano razdoblje ostvarena je neto dobit od 12,9 milijuna kuna uz trend rasta od 1 posto u odnosu na ostvareni rezultat u istom razdoblju prethodne godine. Pozitivni financijski efekti profitabilnosti i efikasnosti temelje se na ostvarenoj operativnoj dobiti od 13,6 milijuna kuna i ostvarenoj EBITDA marži od 6 posto.

Pozitivni financijski pokazatelji stabilnosti i efikasnosti između ostalog rezultat su aktivnosti unapređenja i integracije poslovnih procesa kao i odgovornog i promišljenog upravljanja troškovima poslovanja, financijskom imovinom i dugoročnim i kratkoročnim obvezama.

Poslovna strategija Saponije temelji se s jedne strane na konceptu stvaranja moderne, ekološki orijentirane tehnologije proizvodnje i sustava pakiranja deterdžentskih proizvoda. S druge strane razvijena je brand strategija utemeljena na principima cjelovitog pristupa kvaliteti, zadovoljenju ekoloških standarda i kreiranju vizualnog identiteta proizvoda u skladu s tržišnim trendovima. Snaga Saponije ogleda se u njezinim brandovima a njihov neprekidan razvoj i uzlet rezultat je kontinuiranih investicijskih i inovacijskih aktivnosti. Rast indeksa potrošnje okreće sve više potrošače prema kvalitetnijim proizvodima i premium brandovima te donosi intenzivnija ulaganja u nove projekte.

Vrijednost Saponije ogleda se i u njezinim zaposlenicima i njihovom znanju i stručnosti koje su ugradili u svaki proizvod. Poslovna strategija Saponije neminovno uključuje unapređenje obrazovnog statusa zaposlenika, usvajanje novih znanja i vještina te izgradnja novih stručnih kadrova neophodnih za ostvarivanje postavljenih ciljeva rasta i razvoja ukupnog poslovanja.

S posebnom se pažnjom pristupa upravljanju financijskim rizicima. Izraženi kroz efekte tržišnih cijena, kamatnih stopa i valutnih tečajeva oni mogu utjecati na financijsko poslovanje i financijske izvještaje. Potraživanje od kupaca područje je koje zahtjeva nove pristupe, postupke i procese kako bi se osigurala njihova efikasnija naplata. Implementacija odgovarajućih procedura i procesa omogućuje kvalitetno upravljanje rizicima i smanjenje njihovog utjecaja na poslovanje Saponije.

U Osijeku, 27. 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 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 30.09.2016. 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 857 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 30.09.2016. u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 216.015.578 kune.

Na stranicama Zagrebačke burze Društvo je objavilo vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja.

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.-30.09.2016. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2015.

Skupština Društva 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

30.09.2016

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 37879152548

Tvrtka 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.hrInternet adresa: www.saponia.hr

Šifra i naziv općine/grada: 312 OSIJEK

Šifra i naziv županije: 14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 857

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtke 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 30.09.2016.

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	344.584.903
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	119.853	179.753
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	119.853	179.753
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	117.052.094
1. Zemljište	011	22.524.270	22.524.270
2. Građevinski objekti	012	35.236.960	38.363.531
3. Postrojenja i oprema	013	42.624.556	36.304.918
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.456.977	8.985.640
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	453.555	464.582
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.860.721	1.939.820
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.469.320	8.469.320
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	224.475.585	227.196.659
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	156.377.326	160.947.619
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	2.605.034
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. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	033	129.015	156.397
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	334.738.535	381.267.609
I. ZALIHE (036 do 042)	035	52.857.492	61.775.016
1. Sirovine i materijal	036	29.342.049	34.893.483
2. Proizvodnja u tijeku	037	539.982	896.724
3. Gotovi proizvodi	038	21.567.030	24.651.895
4. Trgovačka roba	039	1.408.431	1.332.914
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	164.253.909	211.814.583
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	35.445.291	46.264.782
2. Potraživanja od kupaca	045	123.946.628	157.131.249
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	172.063	166.393
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.797.997	3.592.054
6. Ostala potraživanja	049	1.891.930	4.660.105
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	110.051.498	98.056.602
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	34.417.261	39.921.562
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	3.327.500
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	54.043.074	54.807.540
7. Ostala financijska imovina	057	21.591.163	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	7.575.636	9.621.408
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.356.872	1.689.818
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	691.446.232	727.542.330
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 30.09.2016.

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	420.222.211
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	-625.586
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	12.859.074
1. Dobit poslovne godine	076	28.017.962	12.859.074
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	71.728.614
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	71.728.614
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		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	227.700.120	193.256.862
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	180.611	551.990
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	6.773.000	3.943.758
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	95.581.818	56.633.917
4. Obveze za predujmove	097	300.872	56.774
5. Obveze prema dobavljačima	098	115.868.617	122.271.814
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.833.427	3.998.256
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.098.900	4.448.031
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	1.352.322
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.692.516	42.334.643
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	691.446.232	727.542.330
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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 30.09.2016.

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	561.128.168	206.915.307	559.934.646	203.447.864
1. Prihodi od prodaje	112	557.462.672	206.158.262	556.374.616	202.049.672
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.665.496	757.045	3.560.030	1.398.192
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	546.585.546	198.958.607	546.313.926	198.072.779
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-307.888	-4.271.437	-3.466.460	-2.304.324
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	457.259.380	172.548.620	457.208.190	168.930.676
a) Troškovi sirovina i materijala	117	274.996.402	104.681.557	270.106.724	97.942.231
b) Troškovi prodane robe	118	4.640.873	1.470.947	5.694.003	1.785.121
c) Ostali vanjski troškovi	119	177.622.105	66.396.116	181.407.463	69.203.324
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	52.075.944	18.390.526	54.215.985	18.677.278
a) Neto plaće i nadnice	121	32.931.949	11.594.684	34.226.695	11.761.705
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.440.194	4.103.507	12.067.457	4.188.018
c) Doprinosi na plaće	123	7.703.801	2.692.335	7.921.833	2.727.555
4. Amortizacija	124	18.504.312	6.336.043	21.272.559	7.330.259
5. Ostali troškovi	125	15.711.970	5.169.805	15.705.451	4.856.593
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	742.654	658.671	610.089	509.601
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	742.654	658.671	610.089	509.601
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	2.599.174	126.379	768.112	72.696
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	5.691.614	1.588.576	8.294.002	3.269.678
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	5.689.321	1.586.283	6.050.617	1.119.079
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	2.243.385	2.150.599
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	7.467.407	2.741.529	9.055.648	1.804.364
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	7.064.916	2.741.529	6.690.850	1.804.364
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	402.491		2.364.798	0
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	566.819.782	208.503.883	568.228.648	206.717.542
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	554.052.953	201.700.136	555.369.574	199.877.143
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	12.766.829	6.803.747	12.859.074	6.840.399
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	12.766.829	6.803.747	12.859.074	6.840.399
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	12.766.829	6.803.747	12.859.074	6.840.399
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	12.766.829	6.803.747	12.859.074	6.840.399
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	12.766.829	6.803.747	12.859.074	6.840.399
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	-136.910	-2.289.364
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			-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	0	0	-109.528	-1.831.491
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	12.766.829	6.803.747	12.749.546	5.008.908
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 30.09.2016.

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	12.766.829	12.859.074
2. Amortizacija	002	18.504.312	21.272.559
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	18.755.623	7.333.885
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	43.130.845	37.642.127
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	93.157.609	79.107.645
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	41.975.310	47.800.658
3. Povećanje zaliha	010	5.759.589	8.917.523
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	8.906.778	360.328
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	56.641.677	57.078.509
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	36.515.932	22.029.136
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	2.858.309	165.517
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	424.047	1.849.219
3. Novčani primici od kamata	017	2.484.594	2.039.914
4. Novčani primici od dividendi	018		10.883
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	48.758.774	21.768.589
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	54.525.724	25.834.122
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.964.465	7.777.436
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	48.681.411	8.007.320
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	35.908.312	8.403.269
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	93.554.188	24.188.025
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	1.646.097
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	39.028.464	0
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	42.609.420	40.516.303
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	42.609.420	40.516.303
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	29.873.064	59.917.356
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	2.268.620	2.228.406
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	32.141.684	62.145.762
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	10.467.736	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	21.629.459
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	7.955.204	2.045.774
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.735.071	7.575.636
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	7.955.204	2.045.772
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	12.690.275	9.621.408

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2016.** do **30.09.2016.**

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	12.859.074
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	-1.622.077
9. Ostala revalorizacija	009	0	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	407.472.665	420.222.211
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