

SAPONIA d.d. Osijek

Nekonsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
31. ožujka 2017. godine

Sadržaj

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

Izvješće Uprave za razdoblje I – III 2017.

U okruženju rasta gospodarske aktivnosti unatoč sporijem rastu BDP u odnosu na isto razdoblje protekle godine financijski pokazatelji Saponije u prvom tromjesečju 2017. godine donose zadovoljstvo ostvarenim rezultatima i najavljuju nastavak uspješnog poslovanja. Pozitivni efekti poslovnih aktivnosti ogledaju se u usmjerenosti na povećanje profitabilnosti i zadržavanje stabilne tržišne pozicije na domaćem kao i jači prodor na inozemna tržišta. U trenutku određenih poremećaja hrvatskog gospodarskog sustava i s obzirom na tržišna kretanja prerađivačke industrije poslovni model Saponije spreman je odgovoriti na nove izazove i alternative poslovnog razvoja.

Jačanje tržišta i rast indeksa potrošnje uvjetovalo je jača marketinška ulaganja. Na početku 2017. godine naglasak je stavljen na optimizaciju i definiranje proizvodnog programa, razvoj kvalitete proizvoda i jačanje ukupne konkurentnosti. Poslovne aktivnosti usmjerene su na održavanje optimalne razine troškovne učinkovitosti, likvidnosti i financijske stabilnosti, s ciljem zadržavanja pozicije vodećeg proizvođača deterdženata u regiji.

Tome u prilog govore i ostvareni poslovni rezultat za prvo tromjesečje 2017. godine u kojem poslovni prihodi iznose 153,6 milijuna kuna i za 7 posto niži su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Niži rezultati prodaje rezultat su kontroliranog smanjenja obujma prodaje i usmjerenosti na profitabilnost proizvoda. Negativan utjecaj na ostvarene prihode od prodaje na inozemnim tržištima na kojima Saponija ostvaruje polovinu svojih prihoda imalo je i jačanje kune u odnosu na euro.

Optimizacija troškova poslovanja i unapređenje poslovnih procesa utjecali su na iznos operativnih troškova od 150,0 milijuna kuna što je 8 posto niže u odnosu na prošlu godinu. Ostvarena EBITDA od 10,4 milijuna kuna i EBITDA marža od 7 posto odgovaraju prošlogodišnjim rezultatima. Uz približno isti nivo troškova amortizacije, ostvarena operativna dobit iznosi 4,1 milijun kuna i za 1 posto viša je u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine.

Niži troškovi kamata kao i pozitivni utjecaj tečajnih razlika osigurali su ostvarenje neto dobiti od 5,7 milijuna kuna u odnosu na 4,1 milijun kuna ostvarenih u istom promatranom razdoblju prethodne godine.

Na datum bilance ukupna imovina Saponije iznosi 686,9 milijuna kuna i za 17,3 milijuna je veća u odnosu na kraj 2016. godine, prvenstveno zbog povećanja potraživanja od kupaca i financijske imovine. Kapitalne investicije u prva tri mjeseca 2017. godine ostvarene su u iznosu od 5,2 milijuna kuna što je u skladu s planiranim aktivnostima usmjerenim na povećanje efikasnosti proizvodnih kapaciteta i podizanje kvalitete proizvoda.

U Osijeku, 28. travnja 2017.

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 01.01.2017. do 31.03.2017. 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

Sažetak bilješki 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 830 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 datum objave financijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 214.691.864 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	Upravni odbor Društva
Predsjednik	Zdravko Pavić	Damir Skender
Član	Tončo Zovko	Mirko Grbešić
Član	Ivan Grbešić	Dajana Mrčela
Član	Robert Knezović	Milenko Erkić
Član	Božo Galić	

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 2017. 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.-31.03.2017. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2016.

Ključni događaj promatranog razdoblja otvaranje je postupaka izvanredne uprave nad koncernom Agrokor kao i svim njegovim ovisnim i povezanim duštvima. Na dan objavljivanja izvještaja započeti postupak restrukturiranja svih članica Agrokor grupacije rezultirao je stabilizacijom poslovanja. Unatoč neizvjesnosti potencijalnih efekata kreditnog rizika kroz izloženost prema ovoj grupaciji, Uprava smatra da će sva potraživanja biti podmirena i rizici ograničeni na najmanju moguću mjeru.

Svi ostali poslovni događaji 2017. 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:

01.01.2017

do

31.03.2017

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrтка izdavatelja: 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: 830

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2041

Tvrčke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: RAJHL GORDANA

(unosí 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 31.03.2017.

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	340.143.731	338.420.388
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	143.654	107.640
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	143.654	107.640
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	113.389.626	111.730.431
1. Zemljište	011	22.524.270	22.524.270
2. Građevinski objekti	012	37.074.743	35.752.522
3. Postrojenja i oprema	013	32.796.680	29.241.264
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.089.750	7.328.976
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	1.012.561	385.144
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.422.289	8.028.922
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.469.320	8.469.320
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	226.330.837	226.302.703
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	160.777.461	160.777.461
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	63.644.006	63.644.006
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1.909.370	1.881.236
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	279.614	279.614
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	328.864.432	347.931.035
I. ZALIHE (036 do 042)	035	54.382.337	57.682.073
1. Sirovine i materijal	036	28.848.120	32.640.038
2. Proizvodnja u tijeku	037	745.959	1.352.984
3. Gotovi proizvodi	038	23.673.523	22.601.158
4. Trgovačka roba	039	1.114.735	1.026.950
5. Predumovi za zalihe	040		60.943
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	182.808.548	194.105.069
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	61.041.183	56.601.203
2. Potraživanja od kupaca	045	119.337.845	135.182.843
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	164.154	306.273
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	150.943	1.108.087
6. Ostala potraživanja	049	2.114.423	906.663
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	80.755.656	90.761.411
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	41.756.631	51.081.095
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	2.462.500	2.892.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	36.536.525	36.788.316
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	10.917.891	5.382.482
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	628.478	584.832
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	669.636.641	686.936.255
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 31.03.2017.

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	426.517.644	432.164.652
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	064	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	163.603.560	163.603.560
1. Zakonske rezerve	066	10.311.184	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	153.292.376	153.292.376
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-1.273.796	-1.273.796
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	47.436	19.802.718
1. Zadržana dobit	073	47.436	19.802.718
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	19.755.282	5.647.008
1. Dobit poslovne godine	076	19.755.282	5.647.008
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	49.284.802	53.420.758
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	49.284.802	53.420.758
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	185.655.964	178.982.403
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		813.731
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.327.500	2.502.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	75.050.271	69.095.356
4. Obveze za predujmove	097	99.275	79.826
5. Obveze prema dobavljačima	098	97.571.953	96.421.519
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.448.128	4.085.039
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.292.888	5.016.964
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	865.949	967.968
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.178.231	22.368.442
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	669.636.641	686.936.255
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 01.01.2017. do 31.03.2017.

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	166.721.563	166.721.563	154.139.775	154.139.775
1. Prihodi od prodaje	112	165.776.024	165.776.024	153.573.807	153.573.807
2. Ostali poslovni prihodi	113	945.539	945.539	565.968	565.968
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	162.621.396	162.621.396	150.010.905	150.010.905
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-3.261.266	-3.261.266	465.243	465.243
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	135.734.269	135.734.269	121.431.996	121.431.996
a) Troškovi sirovina i materijala	117	85.787.180	85.787.180	70.715.990	70.715.990
b) Troškovi prodane robe	118	2.161.263	2.161.263	1.217.826	1.217.826
c) Ostali vanjski troškovi	119	47.785.826	47.785.826	49.498.180	49.498.180
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	17.701.160	17.701.160	17.140.424	17.140.424
a) Neto plaće i nadnice	121	11.189.273	11.189.273	11.087.645	11.087.645
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.924.558	3.924.558	3.565.505	3.565.505
c) Doprinosi na plaće	123	2.587.329	2.587.329	2.487.274	2.487.274
4. Amortizacija	124	6.707.963	6.707.963	6.279.613	6.279.613
5. Ostali troškovi	125	5.347.771	5.347.771	4.544.248	4.544.248
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	52.315	52.315	72.090	72.090
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	52.315	52.315	72.090	72.090
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	339.184	339.184	77.291	77.291
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.864.324	3.864.324	3.742.154	3.742.154
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	388.190	388.190	476.791	476.791
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.395.423	3.395.423	3.265.363	3.265.363
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	80.711	80.711		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	3.906.941	3.906.941	2.224.016	2.224.016
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	629.849	629.849	234.910	234.910
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.346.487	2.346.487	1.989.106	1.989.106
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	930.605	930.605		
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	170.585.887	170.585.887	157.881.929	157.881.929
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	166.528.337	166.528.337	152.234.921	152.234.921
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	4.057.550	4.057.550	5.647.008	5.647.008
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	4.057.550	4.057.550	5.647.008	5.647.008
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	4.057.550	4.057.550	5.647.008	5.647.008
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	4.057.550	4.057.550	5.647.008	5.647.008
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	4.057.550	4.057.550	5.647.008	5.647.008
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	643.371	643.371	0	0
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	643.371	643.371		
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	128.674	128.674		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	514.697	514.697	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	4.572.247	4.572.247	5.647.008	5.647.008
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 01.01.2017. do 31.03.2017.

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	4.057.550	5.647.008
2. Amortizacija	002	6.707.963	6.279.613
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	10.762.086	13.339.449
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	2.401.239	1.207.659
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	23.928.838	26.473.729
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	5.723.682	11.306.558
3. Povećanje zaliha	010	9.292.764	3.301.240
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.859.247	3.734.879
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	18.875.693	18.342.677
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	5.053.145	8.131.052
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	1.110	11.975
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	30.939	9.794
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	1.116.184	150.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.148.233	171.769
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.951.901	4.584.403
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	429.500
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		9.000.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	1.951.901	14.013.903
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	803.668	13.842.134
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	33.631.731	7.699.460
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	33.631.731	7.699.460
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	38.564.951	6.700.590
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	744.537	823.196
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	39.309.488	7.523.786
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	175.674
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	5.677.757	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.428.280	5.535.408
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	7.575.636	10.917.891
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	6.671.021	10.649.306
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	8.099.300	16.184.715
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	6.147.357	5.382.482

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2017.** do **31.03.2017.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	244.169.200	244.169.200
2. Kapitalne rezerve	002	215.962	215.962
3. Rezerve iz dobiti	003	163.603.560	163.603.560
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	47.436	19.802.718
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	19.755.282	5.647.008
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	972.781	972.781
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-2.246.577	-2.246.577
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	426.517.644	432.164.652
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