

SAPONIA d.d. Osijek

Nekonsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
30. lipnja 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 – VI. 2017.

Poslovne aktivnosti Saponije u prvom polugodištu 2017. godine bile su usmjerene na povećanje profitabilnosti i održavanje stabilne tržišne pozicije. Utjecaj određenih poremećaja prerađivačkog segmenta reflektirao se kroz smanjenje obima isporuke i racionalizaciju poslovanja a stabilizacijom poslovnog okruženja očekuje se aktiviranje skrivanih kapaciteta.

Osnovna obilježja financijskog poslovanja promatranog razdoblja kroz ostvarenje 324,7 milijuna kuna prihoda od prodaje uz pad od 8 posto, 8,3 milijuna ostvarene operativne dobiti uz rast od 1 posto te 10,0 milijuna kuna neto dobiti rezultat su optimizacije poslovnih aktivnosti, efikasnog upravljanja troškovima poslovanja i restrukturiranja financijske imovine i obveza.

Ostvarni poslovni prihodi za prvih šest mjeseci 2017. godine iznose 326,1 milijun kuna i za 8 posto su niži u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Niži rezultati prodaje na domaćem tržištu rezultat su kontroliranog smanjenja obima prodaje i usmjerenosti na profitabilnost proizvoda. Na nižu razinu ostvarenih prihoda od prodaje na inozemnim tržištima na kojima Saponija ostvaruje 53 posto svojih prihoda, utjecalo je i jačanje kune u odnosu na euro.

Operativni troškovi promatranog razdoblja iznosili su 305,0 milijuna kuna što je za 9 posto niže u odnosu na prethodnu godinu čime je ostvarena EBITDA od 21,1 milijun kuna i EBITDA marža od 6 posto što je na istom nivou kao i u prvih šest mjeseci prethodne godine. Uz nešto niži nivo amortizacije, operativna dobit iznosi 8,3 milijun kuna i za 1 posto viša je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Niži troškovi kamata, izostanak gubitaka zbog prodaje financijske imovine kao i pozitivni utjecaj tečajnih razlika osigurali su ostvarenje neto dobiti od 10,0 milijuna kuna u odnosu na 6,0 milijuna kuna ostvarenih u istom promatranom razdoblju prethodne godine.

Na datum bilance ukupna imovina Saponije iznosi 817,6 milijuna kuna i za 44,5 milijuna je veća u odnosu na kraj 2016. godine, prvenstveno zbog povećanja potraživanja. Kapitalne investicije u prvih šest mjeseci 2017. godine ostvarene su u iznosu od 5,7 milijuna kuna što je u skladu s planiranim aktivnostima usmjerenim na povećanje efikasnosti proizvodnih kapaciteta i podizanje kvalitete proizvoda.

U Osijeku, 31. srpnja 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 30.06.2017. 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 829 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 173.860.896 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 Erkačić
Član	Željko Grbačić	

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.-30.06.2017. 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. U izvještajnom razdoblju 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. Stanje imovine, kapitala i obveza za 2016. godinu prepravljeno je u ovom izvještaju za iznos potraživanja i obveza po regresnim mjenicama u iznosu od 103,5 milijuna kuna.

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

30.06.2017

Tromjesečni financijski 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: 829

(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. 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 izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2017

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	356.573.436
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	143.654	374.244
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	143.654	374.244
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	106.020.927
1. Zemljište	011	22.524.270	22.524.270
2. Građevinski objekti	012	37.074.743	35.326.228
3. Postrojenja i oprema	013	32.796.680	29.836.473
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.089.750	6.541.800
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	1.012.561	401.432
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.422.289	2.921.391
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	249.898.651
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	160.777.461	160.777.461
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		23.603.428
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	1.873.756
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	432.364.432	459.947.340
I. ZALIHE (036 do 042)	035	54.382.337	52.703.530
1. Sirovine i materijal	036	28.848.120	32.085.883
2. Proizvodnja u tijeku	037	745.959	1.075.150
3. Gotovi proizvodi	038	23.673.523	18.349.728
4. Trgovačka roba	039	1.114.735	1.095.082
5. Predumovi za zalihe	040		97.687
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	288.771.048	319.014.719
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	61.041.183	37.625.147
2. Potraživanja od kupaca	045	119.337.845	150.538.922
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	164.154	167.848
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	150.943	2.338.170
6. Ostala potraživanja	049	108.076.923	128.344.632
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	78.293.156	84.915.170
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	41.756.631	47.872.267
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	36.536.525	37.042.903
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	10.917.891	3.313.921
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	628.478	1.121.059
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	773.136.641	817.641.835
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 30.06.2017

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	436.508.729
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	183.406.279
1. Zakonske rezerve	066	10.311.184	11.301.320
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	172.104.959
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-1.273.796	-1.273.796
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	47.436	0
1. Zadržana dobit	073	47.436	0
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	19.755.282	9.991.084
1. Dobit poslovne godine	076	19.755.282	9.991.084
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	80.939.647
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	80.939.647
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	289.155.964	269.505.588
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		46.785
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.327.500	2.629.222
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	75.050.271	142.579.657
4. Obveze za predujmove	097	99.275	198.397
5. Obveze prema dobavljačima	098	97.571.953	99.296.029
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		15.208.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.448.128	3.937.565
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.292.888	4.349.595
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	104.365.949	1.260.338
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.178.231	30.687.871
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	773.136.641	817.641.835
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 30.06.2017

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	356.486.782	189.765.219	326.114.300	171.974.525
1. Prihodi od prodaje	112	354.324.944	188.548.920	324.652.072	171.078.265
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.161.838	1.216.299	1.462.228	896.260
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	348.241.147	185.619.751	317.808.409	167.797.504
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.162.136	2.099.130	4.987.730	4.522.487
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	288.277.514	152.543.245	255.208.507	133.776.511
a) Troškovi sirovina i materijala	117	172.164.493	86.377.313	144.835.622	74.119.632
b) Troškovi prodane robe	118	3.908.882	1.747.619	2.695.483	1.477.657
c) Ostali vanjski troškovi	119	112.204.139	64.418.313	107.677.402	58.179.222
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	35.538.707	17.837.547	34.443.161	17.302.737
a) Neto plaće i nadnice	121	22.464.990	11.275.717	22.271.713	11.184.068
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7.879.439	3.954.881	7.176.771	3.611.266
c) Doprinosi na plaće	123	5.194.278	2.606.949	4.994.677	2.507.403
4. Amortizacija	124	13.942.300	7.234.337	12.789.608	6.509.995
5. Ostali troškovi	125	10.848.858	5.501.087	9.892.262	5.348.014
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	100.488	48.173	181.742	109.652
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	100.488	48.173	181.742	109.652
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	695.416	356.232	305.399	228.108
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	5.024.324	1.160.000	6.012.964	2.270.811
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	854.282	854.282	1.547.707	1.070.916
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	4.077.256	293.643	4.465.257	1.199.895
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	92.786	12.075	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	7.251.284	3.344.343	4.327.772	2.103.756
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	767.785	767.785	300.687	65.777
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	4.118.701	1.142.365	4.027.085	2.037.979
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	2.364.798	1.434.193	0	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	361.511.106	190.925.219	332.127.265	174.245.336
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	355.492.431	188.964.094	322.136.181	169.901.260
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	6.018.675	1.961.125	9.991.084	4.344.076
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	6.018.675	1.961.125	9.991.084	4.344.076
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	6.018.675	1.961.125	9.991.084	4.344.076
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.018.675	1.961.125	9.991.084	4.344.076
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	6.018.675	1.961.125	9.991.084	4.344.076
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	2.152.454	1.509.083	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	2.152.454	1.509.083		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	430.491	301.817		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	1.721.963	1.207.266	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	7.740.638	3.168.391	9.991.084	4.344.076
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 30.06.2017.

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	6.018.675	9.991.084
2. Amortizacija	002	13.942.300	12.789.608
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	28.165.459	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	1.670.288
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	394.710	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	48.521.144	24.450.980
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		80.507.575
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	32.791.730	50.426.433
3. Povećanje zaliha	010	7.073.683	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	3.935.131
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	39.865.413	134.869.139
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	8.655.731	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	110.418.159
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	146.262	34.678
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	76.543	20.941
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	1.850.977	330.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.073.782	385.619
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.321.867	5.657.725
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	563.545	9.000.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	4.885.412	14.657.725
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	2.811.630	14.272.106
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	15.208.000
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	34.126.665	119.852.653
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	34.126.665	135.060.653
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	45.351.140	16.445.442
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	1.483.185	1.528.916
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	46.834.325	17.974.358
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	117.086.295
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	12.707.660	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	6.863.559	7.603.970
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	7.575.636	10.917.891
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	6.863.559	7.603.970
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	712.077	3.313.921

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2017. do 30.06.2017

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	183.406.279
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	47.436	
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	19.755.282	9.991.084
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	436.508.729
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