

## **GRUPA SAPONIA**

Konsolidirano tromjesečno izvješće  
za razdoblje koje završava na dan  
**31. prosinca 2017. godine**

## 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 – XII 2017.

---

Gospodarska kretanja i zahtjevno tržišno okruženje tijekom 2017. godine, omogućili su održavanje stabilnog poslovanja grupe i ostvarenje planiranog nivoa profitabilnosti. Pozitivni efekti financijskog poslovanja posljedica su kontinuiranog i dosljednog provođenja provjerenog poslovnog modela u svim članicama Grupe.

Projekti usmjereni na promociju vlastitih brendove Saponije, Kandita i Maraske popraćenih snažnom marketinškom aktivnošću obilježili su 2017. godinu, a nastavak ovakvih projekata sa sinergijskim efektom planira se i u nadolazećem poslovnom ciklusu.

U financijskim izvještajima Grupa Saponia prikazala je ukupne prihode od 1.130,7 milijun kuna što predstavlja pad od 1 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U ukupnim prihodima od prodaje u iznosu od 1.103,2 milijuna kuna udio domaćeg tržišta čini 53 posto a izvoznih tržišta 47 posto.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi manji su za 2 posto u odnosu na prethodnu godinu i iznosili su 1.096,0 milijuna kuna. Konsolidirana dobit prije oporezivanja od 34,7 milijuna kuna veća je za 29 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godinu. Poslovna efikasnost temelji se na ostvarenoj EBITDA od 100,8 milijuna kuna i pripadajućoj EBITDA marži od 9 posto.

Financijsko poslovanje Grupe obilježili su pozitivni trendovi kretanja ključnih financijskih pokazatelja promatranog razdoblja kao rezultat zajedničkih napora svih članica grupacije u optimizaciji poslovnih aktivnosti i efikasnosti troškova poslovanja. Poseban naglasak tijekom 2017. godine stavljen je na unapređenje poslovanja kroz odgovorno i promišljeno upravljanje i restrukturiranje financijske imovine, kapitala i obaveza.

Poslovni model Grupe temelji se na tehnološkoj konkurentnosti i integriranom proizvodnom sustavu kao jednom od osnovnih preduvjeta rasta i razvoja svih članica grupacije u moderne industrije, značajne lidere i ravnopravne sudionike pripadajućih prerađivačkih industrija.

Provođenje poslovne strategije i ostvarenje zacrtanih ciljeva Grupe bazira se na istraživanju novih i razvoju postojećih proizvoda, prodajno-marketinškim aktivnostima, realizaciji kapitalnih projekata ali prije svega na vrijednosti ljudi koji ih ostvaruju, njihovom potencijalu, znanju i stručnosti.

Adekvatno upravljanje rizicima jedna je od implementiranih smjernica uspješnog poslovanja. Svjesna značajnosti evaluacije rizika poslovanja Grupa posebnu pažnju usmjerava na trendove kretanja cijena sirovina, osobito na inozemnim tržištima nabave. Posebnim se aktivnostima prate i promjene kretanja tečaja kune koji zbog visokog udjela realizacije na inozemnim tržištima, značajno utječu na ostvarene prihode od prodaje. Kontinuirani interaktivni odnos s partnerima, monitoring njihovog poslovanja i osiguranje potraživanja samo su neke od aktivnosti usmjerene na povećanje likvidnosti i efikasniju naplatu. Propisane procedure kontrole pojedinih rizika omogućuju kvalitetno upravljanje i smanjuju njihov utjecaj na cjelokupno poslovanje Grupe.

U Osijeku, 28. veljače 2018.

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 01.01.2017. do 31.12.2017. 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.

Prezentirani konsolidirani izvještaji obuhvaćaju društva Saponia d.d. Osijek, Kandit d.o.o. Osijek, Maraska d.d. Zadar, Mercos d.o.o. Osijek, Dalmatien Beteiligungs GmbH Klagenfurt i Saponia Commerce d.o.o. Beograd

Prosječan broj na bazi stanja krajem tromjesečja iznosio je 1.376 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 171.226.640 kune.

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

### Vlasnička struktura društva Saponia d.d.

Mepas doo Široki Brijeg	87,30%
CERP	0,28%
Mali dioničari	11,94%
Trezorske dionice	0,48%
	<b>100,00%</b>

	Nadzorni odbor	Upravni odbor
Predsjednik	Zdravko Pavić	Damir Skender
Član	Tončo Zovko	Mirko Grbešić
Član	Ivan Grbešić	Dajana Mrčela
Član	Robert Knezović	Milenko Erkapić
Član	Željko Grbačić	

## **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 2017. 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.-31.12.2017. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2016. godinu.

Ključni događaj promatranog razdoblja otvaranje je postupka izvanredne uprave nad koncernom Agrokor kao i svim njegovim ovisnim i povezanim duštvima. U dosadašnjoj fazi utvrđeno je stvarno stanje obveza i vrijednosti grupe Agrokor te postignuto uravnoteženje novčanih tokova kojima se podmiruju tekuće obveze. Sada predstoji procjena i dokazivanje potencijala pojedinih društava uz restrukturiranje. Pri tom se očekuje i pronalaženje optimalnog modela nagodbe, prema kojem će se namiriti vjerovnici.

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 tok.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017

do

31.12.2017

**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: 1.376

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a:

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT DOO	OSIJEK	71007296189
MARASKA DD	ZADAR	07602786563
DALMATIEN BETEILUNGSGS GmbH	KLAGENFURT	
MERCOS DOO	OSIJEK	28423138222
SAPONIA COMMERCE DOO	BEOGRAD	

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: RAJHL GORDANA

(unos 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 31.12.2017.

<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>	521.146.232	517.706.570
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	568.805	495.818
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	384.501	316.895
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	184.304	178.923
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	451.216.581	423.769.899
1. Zemljište	<b>011</b>	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	172.245.675	161.164.631
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	125.382.332	122.996.967
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	11.463.161	12.579.123
5. Biološka imovina	<b>015</b>	50.079.796	47.292.216
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	3.525.332	479.302
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	15.321.274	6.105.455
8. Ostala materijalna imovina	<b>1300</b>	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	8.938.535	8.891.729
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	69.259.092	93.172.419
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	30.000	24.592.808
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	66.114.523	66.114.523
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	3.067.183	2.426.702
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	47.386	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>	101.754	268.434
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	568.662.009	593.668.899
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	126.548.939	130.695.641
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	60.668.752	58.490.284
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	5.438.532	6.134.164
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	58.943.414	63.806.949
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.467.632	1.634.671
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	30.609	629.573
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	379.597.897	384.014.909
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	48.207.447	18.667.430
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	211.124.715	222.312.027
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	345.844	357.280
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	370.633	328.995
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	119.549.258	142.349.177
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	46.643.699	56.343.699
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	21.115.000	31.215.000
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>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	25.528.699	25.128.699
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	15.871.474	22.614.650
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	3.109.706	3.662.099
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.092.917.947	1.115.037.568
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

<b>Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK</b>			
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>	332.562.595	391.799.409
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	244.169.200	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>	161.745.712	181.916.153
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	10.311.184	11.301.320
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>	151.434.528	170.614.833
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	1.291.507	854.662
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-96.906.956	-97.041.621
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	96.906.956	97.041.621
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	19.759.822	27.993.589
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	19.759.822	27.993.589
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	2.287.348	33.691.464
<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>	266.739.256	278.426.384
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	33.232.461	44.586.818
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	233.506.795	233.839.566
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>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	485.081.418	421.627.756
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	43.553.275	3.132.699
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	2.327.500	2.629.222
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	139.403.273	222.054.896
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	813.461	990.909
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	172.637.772	162.740.876
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		10.800.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	7.709.362	6.378.536
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	12.561.081	11.347.265
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>	106.075.694	1.553.353
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	8.534.678	23.184.019
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.092.917.947	1.115.037.568
<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>	330.275.247	358.107.945
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	2.287.348	33.691.464

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2017 do 31.12.2017.

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>	1.130.537.693	296.453.174	1.118.856.484	294.032.960
1. Prihodi od prodaje	112	1.117.532.057	291.392.881	1.103.227.384	290.626.685
2. Ostali poslovni prihodi	113	13.005.636	5.060.293	15.629.100	3.406.275
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	1.094.427.666	287.414.724	1.070.698.053	282.806.306
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	3.362.028	9.348.867	-5.464.924	11.333.738
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	883.090.806	221.470.324	870.015.702	216.996.392
a) Troškovi sirovina i materijala	117	565.249.223	145.019.669	546.528.094	137.362.892
b) Troškovi prodane robe	118	6.062.275	243.529	5.804.930	1.710.962
c) Ostali vanjski troškovi	119	311.779.308	76.207.126	317.682.678	77.922.538
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	110.260.873	27.570.770	111.138.244	28.294.039
a) Neto plaće i nadnice	121	70.203.944	17.722.829	71.956.024	18.338.722
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	24.137.944	5.882.560	23.270.232	5.898.183
c) Doprinosi na plaće	123	15.918.985	3.965.381	15.911.988	4.057.134
4. Amortizacija	124	53.923.908	13.642.628	52.637.817	13.111.626
5. Ostali troškovi	125	38.001.767	12.466.112	36.477.330	9.554.080
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.184.383	1.117.746	4.359.929	3.369.462
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	130	2.184.383	1.117.746	4.359.929	3.369.462
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	3.603.901	1.798.277	1.533.955	146.969
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	13.837.397	3.864.043	11.814.876	2.047.529
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	1.260.533	1.260.533	2.463.022	2.463.022
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	10.204.054	2.475.954	9.153.798	-580.133
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	2.372.810	127.558	198.056	164.640
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	23.870.164	5.938.970	25.302.095	6.212.683
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.148.801	1.148.801	2.416.974	2.416.974
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	20.356.565	4.790.169	22.855.912	3.766.500
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				0
4. Ostali financijski rashodi	141	2.364.798		29.209	29.209
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	738.283	738.283		
<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>	1.145.113.373	301.055.502	1.130.671.360	296.080.489
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	1.118.297.830	293.353.694	1.096.000.148	289.018.989
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	26.815.543	7.701.808	34.671.212	7.061.500
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	26.815.543	7.701.808	34.671.212	7.061.500
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150				
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	5.271.719	5.261.876	5.281.974	5.281.974
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	21.543.824	2.439.932	29.389.238	1.779.526
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	21.543.824	2.439.932	29.389.238	1.779.526
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154				
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	19.759.822	2.858.562	27.993.589	5.765.278
2. Pripisana manjinskom interesu	156	1.784.002	-418.630	1.395.649	-3.985.752
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	21.543.824	2.439.932	29.389.238	1.779.526
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	432.784	45.040	-305.876	-592.265
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	1.030.736	506.082	223.934	-68.831
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		0		6.376
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-597.952	-461.042	-529.810	-529.810
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		0		0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		0		0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		0		0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165		0		0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	-54.793	-27.411	-153.412	-152.265
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	487.577	72.451	-152.464	-440.000
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	22.031.401	2.512.383	29.236.774	1.339.526
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	20.247.399	2.931.013	27.841.125	5.325.278
2. Pripisana manjinskom interesu	170	1.784.002	-418.630	1.395.649	-3.985.752

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

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	26.815.543	34.671.212
2. Amortizacija	002	53.923.908	52.637.817
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	17.789.467	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	4.175.255	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>102.704.173</b>	<b>87.309.029</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		114.617.916
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	20.850.273	30.840.475
3. Povećanje zaliha	010		4.646.533
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	8.508.955	3.819.770
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>29.359.228</b>	<b>153.924.694</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>73.344.945</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>66.615.665</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	365.662	304.908
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	1300	7.050.714	157.188
4. Novčani primici od dividendi	018	25.928	37.412
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	37.304.486	901.439
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>44.746.790</b>	<b>1.400.947</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	26.883.322	25.180.579
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	2.462.500	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	7.588.283	10.100.000
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>36.934.105</b>	<b>35.280.579</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>7.812.685</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>33.879.632</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	117.625.816	248.532.832
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>117.625.816</b>	<b>263.740.832</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	187.264.167	148.826.196
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	6.069.373	7.676.163
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>193.333.540</b>	<b>156.502.359</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>107.238.473</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>75.707.724</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	5.449.906	6.743.176
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.421.568	15.871.474
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	5.449.906	6.743.176
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>15.871.474</b>	<b>22.614.650</b>

## IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2017 do 31.12.2017

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
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	163.603.561	183.406.279
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-96.906.956	-97.041.621
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	19.759.822	27.993.589
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	2.727.831	2.667.385
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-1.436.324	-1.812.723
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	332.133.096	359.598.071
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-1.857.849	-1.490.126
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>	-1.857.849	-1.490.126
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>1300</b>	330.275.247	358.107.945
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	2.287.348	33.691.464

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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