

SAPONIA

Tromjesečno financijsko međuzvješće I-IX 2010.

Konsolidirano, nerevidirano
Za razdoblje 01.01.-30.09.2010.



2010

S a d r Ź a j

- *Tromjesečno međuzvješće posloводства*
- *Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finanjskih izvješćaja*
- *Bilješke uz finanjske izvješćaje*

Tromjesečno međuzvješće posloводства o poslovanju za razdoblje I-IX 2010.

Rezultati poslovanja Grupe Saponia u trećem tromjesečju ove godine potvrđuju kretanja u smjeru planiranih ciljeva za 2010. godinu, unatoč prisutnoj ekonomskoj krizi i smanjenoj gospodarskoj aktivnosti u Hrvatskoj.

U prvih devet mjeseci 2010.godine Grupa Saponia je ostvarila ukupne prihode od 488,8 milijuna kuna, što je rast od 4,6 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 469,8 milijuna kuna i bilježe rast od 4,1 posto.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 483,5 milijuna kuna i prate rast ukupnih prihoda, a time je ostvarena dobit koja nakon pripisa alikvotnog dijela imatelju kapitala matice iznosi 5,5 milijuna kuna, za razliku od 2,4 milijuna kuna ostvarene dobiti u istom razdoblju prošle godine.

Povećanje prodaje rezultat je provedenih primjerenih marketinških i prodajnih aktivnosti, te prilagodbe asortimana potrebama i mogućnostima potrošača. Prodajni rezultat još je značajniji kada se zna da je ostvaren u uvjetima smanjenog maloprodajnog prometa. Cilj je obraniti i zadržati jaku poziciju na domaćem tržištu, a rast usmjeriti na izvozna tržišta, posebno tržištima regije.

Transakcije među povezanim društvima obavljene su pod potpuno istim uvjetima pod kojima bi bile obavljene između potpuno nezavisnih stranaka.

Na kraju izvještajnog razdoblja Grupa Saponia zapošljava 1026 zaposlenika. Zbog neizvjesnosti što donosi kraj godine zbog izrazito nepovoljnih makroekonomskih kretanja u Hrvatskoj, trebat će iskazati još više vještine upravljanja poslovnim procesima uz angažiranje svih zaposlenih.

Iako se posljedice krize osjećaju naročito na području naplate potraživanja, sve svoje zakonske i ugovorne obveze društvo i dalje podmiruje u zakonskim i primjerenim rokovima.

Grupa je vlasnik certifikata ISO 14001:2005 koji je vrijedio do 2008. godine. U 2008. certifikat ISO 14001 je recertificiran i vrijedi do ponovne recertifikacije 2011. Uprava i zaposlenici su upoznati s problematikom onečišćavanja okoliša, provedene su edukacije u smislu pravilnog zbrinjavanja otpada i ponašanja prema okolišu.

U Osijeku, 29. listopada 2010.

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, skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe Saponia d.d., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2010. do 30.09.2010. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia d.d.

Ova se izjava daje na temelju članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08. I 146/08).

Organizator Računovodstva

Gordana Rajhl

Direktor Financija i kontrolinga

Marija Grgić Bukovac

Predsjednik Uprave

Damir Skender

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje Saponia dd

Bilješka I. Opći podaci

Saponia je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj. Društvo se bavi proizvodnjom sredstava za pranje, kozmetičkih preparata, ostalih kemijskih proizvoda, lijekova, farmaceutskih kemikalija, kemikalija za poljoprivredu, prehrambenih proizvoda, trgovinom na veliko i malo, vanjskom trgovinom i zastupanjem. Društvo je osnovano 1894. godine, registrirano je pri Trgovačkom sudu u Osijeku pod brojem MBS 030002225, a sjedište Društva je u Osijeku, Matije Gupca 2.

Na dan 30. rujna 2010. Grupa je zapošljavala 1026 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Grupa je uvrštena na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital Grupe iznosi 197.569.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice nominalne vrijednosti 300,00 kn. Na dan 30.09.2010. Grupa je imala 1.371 upisanih dioničara. Trenutno u portfelju Grupe nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Grupe. Tržišna kapitalizacija iznosi 98.784.600 kuna.

Grupa je objavila vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja na stranicama Zagrebačke burze dana 30.04.2008.godine.

Vlasnička struktura Društva

Mepas doo Široki Brijeg	87,30%
HFP	0,28%
Mali dioničari	11,94%
Trezorske dionice	0,48%
	100,00%

Nadzorni odbor Društva

Predsjednik	Zdravko Pavić
Član	Drina Marušić
Član	Tončo Zovko
Član	Krešimir Dorić
Član	Ivan Grbešić

Upravni odbor Društva

Predsjednik	Damir Skender
Član	Mirko Grbešić
Član	Milenko Erkapić
Član	Dajana Mrčela
Član	Mario Muller

Bilješka II. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2010. 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.

2. 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 prepostavkom 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.

3. Značajne računovodstvene politike i događaji

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2010. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2009.

Početkom 2010. godine Grupa je sudjelovala u dokapitalizaciji Adriatica.net Grupe doo u iznosu od 2,5 milijuna eura čime je stekla udjel od 8,45% u vlasničkoj strukturi.

Svi ostali poslovni događaji u promatranom tromjesečju karakteristični su za redovno poslovanje Grupe i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2010

do

30.09.2010

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 37879152548

Tvrtna izdatelja: SAPONIA KEMIJSKA,PREHRAMBENA I FARMACEUTSKA INDUSTRIJA DD

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: 1.026

(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: DA Šifra NKD-a: 2041

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

MERCOS DOO OSIJEK 03013308

MARASKA DD ZADAR 03112322

SAPONIA COMMERCE DOO LJUBLJANA

SAPONIA KOMERC DOEL SKOPJE

SAPONIA COMMERCE DOO BEOGRAD

SAPONIA COMMERCE DOO ŠIROKI BRIJEG

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. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCAstanje na dan **30.09.2010**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	300.296.366	330.413.508
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	8.319.415	6.394.044
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	262.331.855	251.331.189
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	29.645.096	72.688.275
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	384.456.014	383.570.313
I. ZALIHE	009	97.543.797	97.115.840
II. POTRAŽIVANJA	010	192.306.142	227.584.385
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	84.904.739	56.070.419
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	012	9.701.336	2.799.669
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	013	3.563.930	6.588.019
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	688.316.310	720.571.840
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	280.619.894	283.564.438
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	197.569.200	197.569.200
II. KAPITALNE REZERVE	019	326.253	326.050
III. REZERVE IZ DOBITI	020	111.434.165	127.811.536
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	-25.054.848	-25.608.407
V. ZADRŽANA DOBIT	022		
VI. PRENESENI GUBITAK	023	13.144.714	24.337.874
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	6.909.798	5.466.782
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026	2.580.040	2.337.151
B) REZERVIRANJA	027		
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	183.219.966	180.758.242
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	223.579.969	230.223.873
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	030	896.481	26.025.287
F) UKUPNO – PASIVA	031	688.316.310	720.571.840
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033	278.039.854	281.227.287
2. Pripisano manjinskom interesu	034	2.580.040	2.337.151

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2010 do 30.09.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	456.445.525	175.676.225	479.476.301	179.063.597
1. Prihodi od prodaje	036	451.096.622	174.134.787	469.754.832	174.449.256
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i	037	1.358.632	495.264	1.804.239	848.473
3. Ostali poslovni prihodi	038	3.990.271	1.046.174	7.917.230	3.765.868
II. POSLOVNI RASHODI	039	446.807.836	169.688.610	468.960.439	171.135.457
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040	6.729.633		3.587.020	1.334.076
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041		218.633		
3. Materijalni troškovi	042	335.462.411	134.820.081	361.649.684	133.691.946
4. Troškovi osoblja	043	56.294.379	19.562.885	59.197.336	20.838.537
5. Amortizacija	044	20.804.245	6.580.421	16.896.267	5.444.784
6. Ostali troškovi	045	23.298.094	8.076.773	23.028.883	7.978.246
7. Vrijednosno usklađivanje	046	867.209	106.461	131.399	14.002
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048	3.351.865	760.622	4.469.850	1.833.866
III. FINANIJSKI PRIHODI	049	10.980.537	1.934.020	9.300.361	2.698.745
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	051	10.558.088	1.764.167	8.309.783	2.280.912
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054	422.449	169.853	990.578	417.833
IV. FINANIJSKI RASHODI	055	18.639.146	5.754.490	14.583.040	7.014.332
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	057	18.639.146	5.754.490	14.583.040	7.014.332
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	467.426.062	177.610.245	488.776.662	181.762.342
VIII. UKUPNI RASHODI	063	465.446.982	175.443.100	483.543.479	178.149.789
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	1.979.080	2.167.145	5.233.183	3.612.553
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065				
XI. POREZ NA DOBIT	066	12.599	6.226	9.561	3.274
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067	1.966.481	2.160.919	5.223.622	3.609.279
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068				
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA	069	2.386.788	2.178.415	5.466.782	3.581.980
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070				27.299
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA	071				
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072	420.307	17.496	243.160	

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2010 do 30.09.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	2.386.788	5.466.782
2. Amortizacija	074	20.804.245	16.896.267
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	0	0
5. Smanjenje zaliha	077	11.695.808	427.957
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	55.684.689	44.801.808
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	90.571.530	67.592.814
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	52.166.945	36.408.232
3. Povećanje zaliha	082	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	18.907.268	5.546.327
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	71.074.213	41.954.559
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	085	19.497.317	25.638.255
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	086		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne	087	0	88.205
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088	0	0
3. Novčani primici od kamata	089	0	3.418.452
4. Novčani primici od dividendi	090	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091	5.995.094	52.227.144
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	5.995.094	55.733.801
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne	093	2.576.022	3.850.658
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih	094	0	45.171.230
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	0	23.761.013
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	2.576.022	72.782.901
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	097	3.419.072	
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	098		17.049.100
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih	099	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i	100	5.100.324	34.029.671
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	5.100.324	34.029.671
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	34.704.478	49.520.493
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	105	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	34.704.478	49.520.493
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	109		
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	110	29.604.154	15.490.822
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	22.916.389	25.638.255
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	29.604.154	32.539.922
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	15.168.465	9.701.336
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	6.687.765	6.901.667
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	8.480.700	2.799.669

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 01.01.2010 do 30.09.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4	5	6
1. Upisani kapital	117	197.569.200			197.569.200
2. Kapitalne rezerve	118	326.253	-203		326.050
3. Rezerve iz dobiti	119	111.434.165	16.377.371		127.811.536
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-13.144.714	-11.193.160		-24.337.874
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	6.909.798	5.466.782	6.909.798	5.466.782
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122	4.572.023		553.559	4.018.464
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124	-29.626.871			-29.626.871
9. Ostala revalorizacija	125				0
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno	126				0
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				0
12. Zaštita novčanog tijeka	128				0
13. Promjene računovodstvenih politika	129				0
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				0
15. Ostale promjene kapitala	131				0
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	278.039.854	10.650.790	7.463.357	281.227.287
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133	278.039.854	10.650.790	7.463.357	281.227.287
16b. Pripisano manjinskom interesu	134	2.580.040		242.889	2.337.151