

SAPONIA

Tromjesečno financijsko međuzvješće I-III 2012.

Nekonsolidirano, nerevidirano
Za razdoblje 01.01.-31.03.2012.



2012

S a d r Ź a j

- *Tromjesečno meduizvješće posloводства*
- *Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja*
- *Bilješke uz finansijske izvještaje*

Tromjesečno međuzvješće posloводства o poslovanju za razdoblje I-III 2012.

Rezultati poslovanja Saponije u prvom kvartalu ove godine govore o dobrom početku, unatoč nagomilanim strukturnim problemima domaće industrije, padu industrijske proizvodnje i smanjenoj gospodarskoj aktivnosti u Hrvatskoj.

U prvom tromjesečju 2012. godine Saponia je ostvarila ukupne prihode od 130,4 milijuna kuna, što je rast od 7,6 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 126,9 milijuna kuna i bilježe rast od 6,8 posto.

Na inozemnim tržištima ostvarena je prodaja u iznosu od 65,7 milijuna kuna, s rastom od 5,0 posto. Prihodi od prodaje na domaćem tržištu ostvareni su u visini od 61,2 milijuna, što je rast od 7,6 posto prema prvom kvartalu prošle godine.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 126,7 milijuna kuna i pratili su rast ukupnih prihoda, čime je ostvarena dobit prije oporezivanja od 3,7 milijuna kuna, što je na nivou ostvarene dobiti u istom kvartalu prošle godine.

Povećanje prodaje rezultat je fokusiranja na proizvodni program koji je tržišno konkurentan, ali i profitabilan za Saponiju, te umijeća prepoznavanja potreba potrošača i stalnog obogaćivanja ponude novim proizvodima. Definirani cilj je obraniti i zadržati jaku poziciju na domaćem tržištu, a rast usmjeriti na izvozna tržišta, posebno tržištima regije. Kontinuirano se nastavlja optimalizacija poslovnih procesa u svrhu što efikasnijeg upravljanje svim troškovima.

Na kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 843 radnika. Zbog neizvjesnosti što donosi nastavak godine zbog nepovoljnih makroekonomskih kretanja u Hrvatskoj, naglasak se stavlja na potrebu za maksimalnim angažiranjem 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.

Društvo je vlasnik certifikata ISO 14001:2005 koji je vrijedio do 2008. godine. U 2008. certifikat ISO 14001 je recertificiran i vrijedi do ponovne recertifikacije 2012. Uprava i zaposlenici su upoznati s problematikom onečišćavanja okoliša, provedene su edukacije u smislu pravilnog zbrinjavanja otpada i ponašanja prema okolišu.

U Osijeku, 30. travnja 2012.

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 nekonsolidiranih financijskih izvještaja 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 financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2012. do 31.03.2012. 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 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08., 146/08 i 74/09).

Organizator Računovodstva

Gordana Rajhl

Direktor Financija i kontrolinga

Marija Grgić Bukovac

Predsjednik Uprave

Damir Skender

Bilješke uz nekonsolidirane 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 31. ožujka 2012. Društvo je zapošljavalo 843 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Društvo je uvršteno na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital društva iznosi 197.569.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice nominalne vrijednosti 300,00 kn. Na dan 31.03.2012. Društvo je imalo 1.342 upisanih dioničara. Trenutno u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 92.198.960 kuna.

Društvo je objavilo 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 Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2012. 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.

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 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.

3. Značajne računovodstvene politike i događaji

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2012. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2011.

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

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2012

do

31.03.2012

Tromjesečni financijski 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 DD

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: 843

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: RAJHL GORDANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

Telefaks: 031 513 637

Adresa e-pošte: gordana.rajhl@saponia.hrPrezime 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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2012.

Obveznik: 38779152548; SAPONIA DD			
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	266.852.789	266.967.666
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	221.920	238.906
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	221.920	238.906
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	124.764.023	124.875.756
1. Zemljište	011	25.163.381	25.163.381
2. Građevinski objekti	012	41.771.036	40.704.713
3. Postrojenja i oprema	013	31.410.691	29.785.050
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.835.180	3.430.167
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	64.200	375.399
7. Materijalna imovina u pripremi	017	18.056.129	20.953.640
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.463.393	4.463.393
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	135.301.611	135.287.769
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	21.575.945	21.575.945
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	27.395.422	27.395.422
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	41.438.106	41.424.264
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	44.892.138	44.892.138
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	6.565.235	6.565.235
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	353.465.500	322.487.265
I. ZALIHE (036 do 042)	035	59.979.458	60.320.235
1. Sirovine i materijal	036	31.208.174	32.040.636
2. Proizvodnja u tijeku	037	658.071	1.904.873
3. Gotovi proizvodi	038	26.438.436	24.529.640
4. Trgovačka roba	039	1.674.777	1.845.086
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	158.614.763	141.560.848
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	14.763.947	22.944.613
2. Potraživanja od kupaca	045	129.161.685	108.124.092
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	158.534	181.592
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	10.941.796	6.201.363
6. Ostala potraživanja	049	3.588.801	4.109.188
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	92.228.948	98.135.325
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	35.070.961	35.377.454
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	50.802.684	51.190.397
7. Ostala financijska imovina	057	6.355.303	11.567.474
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	42.642.331	22.470.857
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	288.693	1.325.314
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	620.606.982	590.780.245
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 31.03.2012.

Obveznik: 38779152548; SAPONIA DD			
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	315.152.334	318.839.736
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	197.569.200	197.569.200
II. KAPITALNE REZERVE	064	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	136.065.474	136.065.474
1. Zakonske rezerve	066	6.604.280	6.604.280
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	129.461.194	129.461.194
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-26.260.941	-26.260.941
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	7.562.639
1. Zadržana dobit	073		7.562.639
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	7.562.639	3.687.402
1. Dobit poslovne godine	076	7.562.639	3.687.402
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	84.892.149	100.616.093
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	84.892.149	100.616.093
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	220.562.499	165.797.098
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	38.617	4.983
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	8.900.000	8.900.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	79.803.219	43.303.279
4. Obveze za predujmove	097	306.017	161.616
5. Obveze prema dobavljačima	098	123.984.353	106.557.618
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.872.906	3.606.223
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.014.503	1.971.047
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	35.685	35.636
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.607.199	1.256.696
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		5.527.318
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	620.606.982	590.780.245
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 01.01.2012. do 31.03.2012.

Obveznik: SAPONIA DD 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	119.790.027	119.790.027	127.556.125	127.556.125
1. Prihodi od prodaje	112	118.890.047	118.890.047	126.930.457	126.930.457
2. Ostali poslovni prihodi	113	899.980	899.980	625.668	625.668
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	116.338.536	116.338.536	123.212.910	123.212.910
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	706.530	706.530	648.296	648.296
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	91.202.435	91.202.435	98.099.549	98.099.549
a) Troškovi sirovina i materijala	117	68.471.962	68.471.962	70.517.646	70.517.646
b) Troškovi prodane robe	118	1.257.656	1.257.656	1.468.226	1.468.226
c) Ostali vanjski troškovi	119	21.472.817	21.472.817	26.113.677	26.113.677
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	15.351.649	15.351.649	16.135.450	16.135.450
a) Neto plaće i nadnice	121	9.706.774	9.706.774	10.227.483	10.227.483
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.369.464	3.369.464	3.515.487	3.515.487
c) Doprinosi na plaće	123	2.275.411	2.275.411	2.392.480	2.392.480
4. Amortizacija	124	3.910.161	3.910.161	3.520.776	3.520.776
5. Ostali troškovi	125	4.440.939	4.440.939	4.581.460	4.581.460
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	149.382	149.382	49.350	49.350
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	149.382	149.382	49.350	49.350
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	577.440	577.440	178.029	178.029
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.420.789	1.420.789	2.856.225	2.856.225
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	219.470	219.470	306.493	306.493
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	985.023	985.023	2.334.027	2.334.027
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	216.296	216.296	215.705	215.705
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.222.221	1.222.221	3.512.038	3.512.038
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.222.221	1.222.221	3.512.038	3.512.038
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
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	121.210.816	121.210.816	130.412.350	130.412.350
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	117.560.757	117.560.757	126.724.948	126.724.948
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	3.650.059	3.650.059	3.687.402	3.687.402
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	3.650.059	3.650.059	3.687.402	3.687.402
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	3.650.059	3.650.059	3.687.402	3.687.402
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	3.650.059	3.650.059	3.687.402	3.687.402
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	3.650.059	3.650.059	3.687.402	3.687.402
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-72.337	-72.337	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	-72.337	-72.337		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
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	-14.467	-14.467		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-57.870	-57.870	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	3.592.189	3.592.189	3.687.402	3.687.402
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				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.03.2012.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	3.650.059	3.687.402
2. Amortizacija	002	3.910.161	3.520.776
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	3.891.017	17.017.097
5. Smanjenje zaliha	005	5.032.452	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	7.297.963	5.527.318
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	23.781.652	29.752.593
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	18.265.461
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	12.240.622	0
3. Povećanje zaliha	010	0	340.777
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.432.109	1.537.317
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	13.672.731	20.143.555
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	10.108.921	9.609.038
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	0	1.200
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	658.374	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	1.465.489
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	7.578.555	185.547
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	8.236.929	1.652.236
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	999.043	3.148.799
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	-13.842
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	14.881.647	7.521.795
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	15.880.690	10.656.752
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	7.643.761	9.004.516
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	8.892.300	43.360.881
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	8.892.300	43.360.881
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	11.182.967	66.896.034
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	364.684	240.843
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	11.547.651	67.136.877
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	2.655.351	23.775.996
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	190.191	23.171.474
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.231.243	42.642.331
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	10.108.921	9.609.038
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	10.299.112	29.780.512
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.041.052	22.470.857

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2012 do 31.03.2012

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	197.569.200	197.569.200
2. Kapitalne rezerve	002	215.962	215.962
3. Rezerve iz dobiti	003	136.065.474	136.065.474
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	7.562.639
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	7.562.639	3.687.402
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	996.491	996.491
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-27.257.432	-27.257.432
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	315.152.334	318.839.736
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