

# SAPONIA D.D.

## TROMJESEČNO NEKONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE I – VI 2016.



**Ornel**  
JUST BE YOURSELF  
collection



INSPIRING SCENT

## **Sadržaj**

---

- I. Tromjesečno međuizvješće posloводства
- II. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
- III. Bilješke uz financijske izvještaje
- IV. Financijski izvještaji

## **Tromjesečno izvješće Uprave za razdoblje I – VI 2016.**

---

Stabilno poslovanje, kontinuirani rast prihoda i profitabilnosti osnovna su obilježja i smjer daljnjeg razvoja Saponije. Ekonomska neizvjesnost u regiji, nestabilna politička kretanja i trenutni trendovi u potrošnji i prodaji nedvojbeno utječu na financijsko poslovanje Društva. Pozitivni poslovni rezultati Saponije ostvareni u prvih šest mjeseci 2016. godine zbog tih su činjenica još značajniji i dalje osiguravaju poziciju vodećeg proizvođača deterdženata i sredstava za pranje u ovom dijelu Europe.

U prvom polugodištu 2016.godine Saponia je ostvarila ukupne prihode od 361,5 milijuna kuna što predstavlja rast od 1 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Uz isti rasti, prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 354,3 milijuna kuna. Oko 53 posto prihoda ostvareno je na inozemnim tržištima, a 47 posto od prodaje u Hrvatskoj.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 355,5 milijuna kuna, te je ostvarena dobit prije oporezivanja od 6,0 milijun kuna uz trend rasta od 1 posto u odnosu na ostvarenu dobit u istom razdoblju prethodne godine. Ostvarena operativna dobit od 8,2 milijuna kuna te stabilnost i rast EBITDA marže omogućili su ostvarenje postavljenih ciljeva rasta profitabilnosti i poslovne efikasnosti.

Provođenje zacrtane proaktivne poslovne strategije usmjerene na operativnu izvrsnost, rast i razvoj uspješno je odgovorilo na nova kretanja i trendove u prodaji, tržišna nametanja, vrijednosni pad tržišnog segmenta, te sniženje proizvođačkih cijena industrijskih proizvoda na domaćem tržištu.

Stalna prilagodba tržišnim uvjetima, jačanje konkurentnosti, nova kapitalna ulaganja i primjena novih tehničko-tehnoloških dostignuća, razvoj novih rješenja i atraktivne marketinško-prodajne aktivnosti osnovne su pretpostavke ostvarenja postavljenih ciljeva rasta prodaje i prepoznatljivosti kvalitete proizvoda. Integriranost poslovnih procesa kao i odgovorno i promišljeno upravljanje troškovima poslovanja, financijskom imovinom i obvezama rezultirali su povećanjem financijske stabilnosti i efikasnosti.

Poslovanje društva s pažnjom dobrog gospodarstvenika kontinuirano nameće provođenje strategije ulaganja u nove zaposlenike ne samo s ciljem održavanja broja radnika nego i povećanja ukupne zaposlenosti. U izvještajnom razdoblju Saponia je zapošljavala 854 radnika. Motivirani zaposlenici pokretač su poticajne radne atmosfere i značajni čimbenik uspješnog poslovanja. Jedno od primarnih zadataka upravljanja ljudskim potencijalima je kontinuirana interakcija poslodavca i zaposlenika, kroz poboljšavanje njihovog obrazovnog statusa i usvajanja novih znanja i vještina.

Financijski rizici izraženi kroz efekte tržišnih cijena, kamatnih stopa i valutnih tečajeva utječu na poslovanje društva posebno kroz mogućnost naplate potraživanja od kupaca i istovremeno podmirivanje svojih obveza prema dobavljačima i financijskim institucijama. Društvo s posebnom pažnjom pristupa upravljanju potraživanjima od kupaca kroz uvođenje novih instrumenata i postupaka radi njihove efikasnije naplate. Implementacija odgovarajućih poslovnih procedura omogućuje kvalitetno upravljanje rizicima i smanjenje njihovog utjecaja na poslovanje Saponije.

U Osijeku, 29. srpnja 2016.

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 01.01.2016. do 30.06.2016. 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

## 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.

Prosječan broj na bazi stanja krajem tromjesečja iznosio je 854 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 dan 30.06.2016. u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 184.378.163 kune.

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%
CERP	0,28%
Mali dioničari	11,94%
Trezorske dionice	0,48%
	<b>100,00%</b>

### Nadzorni odbor Društva

Predsjednik	Zdravko Pavić
Član	Tončo Zovko
Član	Ivan Grbešić
Član	Robert Knezović
Član	Božo Galić

### Upravni odbor Društva

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

## **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 2016. 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.-30.06.2016. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2015.

Skupština Društva donijela je dana 03. lipnja 2016. godine Odluku o povećanju temeljnog kapitala za 26,6 milijuna kuna na ime reinvestirane dobiti.

Svi ostali poslovni događaji 2016. 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:

01.01.2016

do

30.06.2016

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtka izdatelja: 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: 854

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtke 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.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 izdatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK			
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>	355.350.825	343.739.209
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	119.853	82.526
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	119.853	82.526
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>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	130.626.372	121.028.676
1. Zemljište	<b>011</b>	22.524.270	22.524.270
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	35.236.960	39.690.722
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	42.624.556	39.061.795
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	11.456.977	9.957.788
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	453.555	333.291
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	9.860.721	991.477
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	8.469.320	8.469.320
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	224.475.585	222.628.007
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	156.377.326	156.377.326
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	63.644.006	63.644.006
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	4.454.253	2.606.675
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
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>	129.015	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	334.738.535	368.956.315
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	52.857.492	59.911.652
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	29.342.049	35.520.153
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	539.982	1.479.143
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	21.567.030	21.780.898
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.408.431	1.131.458
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	164.253.909	196.865.255
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	35.445.291	45.678.985
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	123.946.628	146.634.895
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	172.063	332.230
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	2.797.997	2.073.696
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	1.891.930	2.145.449
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	110.051.498	111.467.331
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	34.417.261	35.190.310
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>	0	135.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	54.043.074	54.550.858
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	21.591.163	21.591.163
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	7.575.636	712.077
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	1.356.872	1.341.577
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	691.446.232	714.037.101
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK			
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>	407.472.665	415.213.303
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	217.569.200	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>	162.185.599	163.603.561
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	8.910.286	10.311.184
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>	153.275.313	153.292.377
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	-516.058	1.205.905
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	0	0
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	28.017.962	6.018.675
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	28.017.962	6.018.675
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<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>	51.580.931	69.672.103
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	51.580.931	69.370.627
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>		301.476
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	227.700.120	201.770.518
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	180.611	674.545
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	6.773.000	6.773.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	95.581.818	64.194.234
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	300.872	39.420
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	115.868.617	119.652.282
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	4.833.427	3.848.329
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	3.098.900	5.688.226
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>	1.062.875	900.482
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	4.692.516	27.381.177
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	691.446.232	714.037.101
<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>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2016. do 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	354.212.861	194.750.640	356.486.782	189.765.219
1. Prihodi od prodaje	112	351.304.410	193.524.234	354.324.944	188.548.920
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.908.451	1.226.406	2.161.838	1.216.299
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	347.626.939	192.697.372	348.241.147	185.619.751
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	3.963.549	5.294.344	-1.162.136	2.099.130
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	284.710.760	158.255.998	288.277.514	152.543.245
a) Troškovi sirovina i materijala	117	170.314.845	90.573.394	172.164.493	86.377.313
b) Troškovi prodane robe	118	3.169.926	1.866.755	3.908.882	1.747.619
c) Ostali vanjski troškovi	119	111.225.989	65.815.849	112.204.139	64.418.313
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	33.685.418	17.216.359	35.538.707	17.837.547
a) Neto plaće i nadnice	121	21.337.265	10.857.697	22.464.990	11.275.717
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7.336.687	3.796.760	7.879.439	3.954.881
c) Doprinosi na plaće	123	5.011.466	2.561.902	5.194.278	2.606.949
4. Amortizacija	124	12.168.269	6.166.109	13.942.300	7.234.337
5. Ostali troškovi	125	10.542.165	5.237.220	10.848.858	5.501.087
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	83.983	45.717	100.488	48.173
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	83.983	45.717	100.488	48.173
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	2.472.795	481.625	695.416	356.232
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	4.103.038	2.275.696	5.024.324	1.160.000
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	4.103.038	2.275.696	4.931.538	1.147.925
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
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	4.725.878	2.395.391	7.251.284	3.344.343
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	4.323.387	2.395.391	4.886.486	1.910.150
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	402.491	0	2.364.798	1.434.193
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<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>	358.315.899	197.026.336	361.511.106	190.925.219
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	352.352.817	195.092.763	355.492.431	188.964.094
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	5.963.082	1.933.573	6.018.675	1.961.125
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0	2.152.454	1.509.083
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				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>			430.491	301.817
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	0	0	1.721.963	1.207.266
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	5.963.082	1.933.573	7.740.638	3.168.391
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2016 do 30.06.2016.

Obveznik: SAPONIA D.D. 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	5.963.082	6.018.675
2. Amortizacija	002	12.168.269	13.942.300
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	15.888.294	5.457.982
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	29.941.670	23.134.446
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>63.961.315</b>	<b>48.553.403</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	35.790.143	32.834.151
3. Povećanje zaliha	010	4.862.817	7.054.160
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	5.312.206	0
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>45.965.166</b>	<b>39.888.311</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>17.996.149</b>	<b>8.665.092</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	1.221.137	160.852
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	451.087	3.569.542
3. Novčani primici od kamata	017	1.755.192	1.357.376
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	75.887.236	
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>79.314.652</b>	<b>5.087.770</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.809.921	4.321.867
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	44.034.801	135.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	59.552.521	2.561.666
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>109.397.243</b>	<b>7.018.533</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>30.082.591</b>	<b>1.930.763</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	36.237.244	33.236.437
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>36.237.244</b>	<b>33.236.437</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	23.104.868	45.351.140
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	1.499.932	1.483.185
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>24.604.800</b>	<b>46.834.325</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>11.632.444</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>13.597.888</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	453.998	6.863.559
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.735.071	7.575.636
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	453.998	6.863.559
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.281.073	712.077

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **01.01.2016.** do **30.06.2016.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	217.569.200	244.169.200
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>	215.962	215.962
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	162.185.599	163.603.561
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>		
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	28.017.962	6.018.675
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>	996.491	996.491
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>	-1.512.549	209.414
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>	0	
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	407.472.665	415.213.303
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>		
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>		
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>		
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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