

## **GRUPA SAPONIA**

Konsolidirano tromjesečno izvješće  
za razdoblje koje završava na dan  
**30. rujna 2017. godine**

## Sadržaj

---

- I. Izvešće Uprave
- II. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
- III. Bilješke uz financijske izvještaje
- IV. Financijski izvještaji

## Izvješće Uprave za razdoblje I – IX 2017.

---

Financijski analitičari najavljuju potrošački optimizam, rast BDP-a, bolje investicijske uvjete i izvanočekivani rast potražnje na tržištu EU. Promišljanjem o budućnosti, usmjerili smo aktivnosti u 2017. godini na povećanje konkurentnosti kroz strukturiranje proizvodnog programa, unapređenje kvalitete i razvoj novih proizvoda. Prvih devet mjeseci 2017. godine obilježile su snažne marketinške aktivnosti i projekti usmjereni na promociju vlastitih brendova Saponije, Kandita i Maraske. Implementacija novih tehnologija i integracija proizvodnog sustava preduvjet su rasta i razvoja svih članica grupacije kao snažnih i ravnopravnih prerađivačkih industrija u regiji.

Financijski pokazatelji Grupe za prva tri kvartala tekuće godine rezultat su sinergijskih aktivnosti svih članica grupacije u optimizaciji poslovnih aktivnosti, efikasnosti troškova poslovanja i restrukturiranju financijske imovine i obveza. Osnovno obilježje financijskog poslovanja u prvih devet mjeseci 2017. godine na nivou Grupe ogleda se u ostvarenim prihodima od prodaje u iznosu od 812,6 milijuna kuna uz pad od 2 posto te ostvarenje operativne dobiti od 36,9 milijuna kuna i neto dobiti od 27,6 milijuna kuna što predstavlja značajan rast u odnosu na rezultate ostvarene u istom razdoblju prethodne godine.

Konsolidirani poslovni prihodi za prvih devet mjeseci 2017. godine iznose 824,8 milijuna kuna i za 1 posto su niži u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na domaćem tržištu prihodi od prodaje niži su za 4 posto dok je na inozemnim tržištima na kojima Grupa ostvaruje 46 posto svojih prihoda zabilježen rast od 2 posto.

Operativni troškovi promatranog razdoblja iznosili su 748,4 milijuna kuna što je za 2 posto niže u odnosu na prošlu godinu. Uz nešto viši nivo ostalih poslovnih prihoda, ostvarena je EBITDA od 76,5 milijuna kuna i EBITDA marža od 9 posto. Uz isti nivo troškova amortizacije, ostvarena poslovna dobit iznosi 36,9 milijuna kuna što je za 9,9 milijuna kuna više nego prethodne godine. Uz gubitak iz financijskih aktivnosti od 9,3 milijuna kuna ostvarena je neto dobit od 27,6 milijuna kuna u odnosu na 19,1 milijun kuna ostvarene neto dobiti u istom razdoblju prethodne godine.

Ukupna imovina Grupe Saponia iznosi 1.174,6 milijuna kuna i za 6,9 posto je veća u odnosu na početak godine prvenstveno zbog povećanja potraživanja. Restrukturiranjem imovine i obveza u odnosu na početak godine dugoročne obveze povećane su za 48,7 milijuna kuna dok su kratkoročne smanjene za 76,8 milijuna kuna. Ostvarene kapitalne investicije u prvom polugodištu tekuće godine iznose 20, milijuna kuna i u skladu su s planiranim investicijskim aktivnostima za 2017 godinu.

U Osijeku, 31. listopada 2017.

Predsjednik Uprave  
Damir Skender

## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

---

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj 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 30.09.2017. 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 1.341 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 174.519.460 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>

	<b>Nadzorni odbor</b>	<b>Upravni odbor</b>
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.-30.09.2017. 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 tijekom.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017

do

30.09.2017

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 37879152548

Tvrtka 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: 1.362

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2017.

<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	497.938.005
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	568.805	544.763
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	384.501	364.495
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	180.268
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	451.216.581	428.054.545
1. Zemljište	<b>011</b>	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	172.245.675	163.438.974
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	125.382.332	123.283.697
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	11.463.161	8.865.251
5. Biološka imovina	<b>015</b>	50.079.796	47.989.111
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	3.525.332	227.917
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	15.321.274	11.097.390
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	69.235.795
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	30.000	30.000
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	3.052.886
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	102.902
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	568.662.009	668.432.847
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	126.548.939	145.499.642
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	60.668.752	62.820.544
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	5.438.532	7.943.068
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	58.943.414	73.376.879
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.467.632	1.232.716
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	30.609	126.435
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	436.859.581
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	48.207.447	38.689.459
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	211.124.715	252.786.548
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	345.844	480.878
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	370.633	3.766.736
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	119.549.258	141.135.960
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 BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	15.871.474	29.729.925
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	8.985.457	8.220.821
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.098.793.698	1.174.591.673
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2017.

<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>	338.438.346	396.335.634
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	181.841.195
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	170.539.875
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	1.291.507	1.286.278
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-92.464.308	-92.505.587
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	92.464.308	92.505.587
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	19.759.822	22.228.311
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	19.759.822	22.228.311
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	3.720.451	39.100.275
<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	315.394.583
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	270.807.765
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	408.238.864
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	43.553.275	3.209.859
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	192.240.458
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	813.461	1.329.174
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	172.637.772	171.033.132
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		13.968.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	7.709.362	6.527.671
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	12.561.081	14.742.883
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	2.558.465
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	8.534.678	54.622.592
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.098.793.698	1.174.591.673
<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>	334.717.895	357.235.359
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	3.720.451	39.100.275

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2017 do 30.09.2017.

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>	834.084.519	303.437.022	824.823.524	304.352.525
1. Prihodi od prodaje	112	826.139.176	299.767.852	812.600.699	302.086.156
2. Ostali poslovni prihodi	113	7.945.343	3.669.170	12.222.825	2.266.369
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	807.012.942	289.778.721	787.891.747	289.329.705
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-5.986.839	-5.238.964	-16.798.662	-10.739.425
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	661.620.482	243.501.292	653.019.310	247.027.070
a) Troškovi sirovina i materijala	117	420.229.554	151.333.336	409.165.202	151.547.680
b) Troškovi prodane robe	118	5.818.746	2.124.601	4.093.968	1.707.398
c) Ostali vanjski troškovi	119	235.572.182	90.043.355	239.760.140	93.771.992
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	82.690.103	28.501.210	82.844.205	28.601.090
a) Neto plaće i nadnice	121	52.481.115	18.045.451	53.617.302	18.450.527
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	18.255.384	6.342.361	17.372.049	6.050.807
c) Doprinosi na plaće	123	11.953.604	4.113.398	11.854.854	4.099.756
4. Amortizacija	124	40.281.280	13.657.488	39.526.191	13.359.136
5. Ostali troškovi	125	25.535.655	8.248.159	26.923.250	9.838.007
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.066.637	765.270	990.467	677.423
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1300	1.066.637	765.270	990.467	677.423
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.805.624	344.266	1.386.986	566.404
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	9.973.352	3.565.691	9.767.347	2.313.232
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	7.728.100	1.413.225	9.733.931	2.279.816
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	2.245.252	2.152.466	33.416	33.416
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	17.931.194	4.965.278	19.089.412	9.360.653
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	15.566.396	4.965.278	19.089.412	9.360.653
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	2.364.798	0		
<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>	844.057.871	307.002.713	834.590.871	306.665.757
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	824.944.136	294.743.999	806.981.159	298.690.358
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	19.113.735	12.258.714	27.609.712	7.975.399
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	19.113.735	12.258.714	27.609.712	7.975.399
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150				
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	9.843	3.277		0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	19.103.892	12.255.437	27.609.712	7.975.399
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	19.103.892	12.255.437	27.609.712	7.975.399
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	16.901.260	10.532.481	22.228.311	4.654.470
2. Pripisana manjinskom interesu	156	2.202.632	1.722.956	5.381.401	3.320.929
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	19.103.892	12.255.437	27.609.712	7.975.399
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	387.744	-2.275.920	286.389	-491.418
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	524.654	13.444	292.765	-485.042
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160			-6.376	-6.376
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-136.910	-2.289.364		
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>	-27.382	-457.873	-1.147	-1.147
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	415.126	-1.818.047	287.536	-490.271
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	19.519.018	10.437.390	27.897.248	7.485.128
<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	17.316.386	8.714.434	22.515.847	4.164.199
2. Pripisana manjinskom interesu	170	2.202.632	1.722.956	5.381.401	3.320.929

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2017. do 30.09.2017.

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	19.113.735	27.609.712
2. Amortizacija	002	40.281.280	39.526.191
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	34.657.978	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>94.052.993</b>	<b>67.135.903</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		70.185.793
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	61.279.586	55.446.741
3. Povećanje zaliha	010	9.178.704	19.311.544
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	5.095.699	1.052.746
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>75.553.989</b>	<b>145.996.824</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>18.499.004</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>78.860.921</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	146.262	219.682
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	6.110.768	
3. Novčani primici od kamata	1300	105.770	112.589
4. Novčani primici od dividendi	018	10.883	37.412
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	20.029.417	409.000
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>26.403.100</b>	<b>778.683</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	19.836.672	16.387.078
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	7.316.974	10.101.148
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>27.153.646</b>	<b>26.488.226</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>750.546</b>	<b>25.709.543</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	98.931.086	220.789.870
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>98.931.086</b>	<b>235.997.870</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	108.853.692	113.325.124
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	4.530.222	4.243.831
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>113.383.914</b>	<b>117.568.955</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>118.428.915</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>14.452.828</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.295.630	13.858.451
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	3.295.630	13.858.451
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>13.717.198</b>	<b>29.729.925</b>

## IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2017 do 30.09.2017

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	-92.464.308	-92.505.587
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	19.759.822	22.228.311
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	2.727.831	2.722.602
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-1.436.324	-1.436.324
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	336.575.744	358.800.443
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-1.857.849	-1.565.084
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	-1.565.084
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>1300</b>	334.717.895	357.235.359
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	3.720.451	39.100.275

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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