

GRUPA SAPONIA

Konsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
30. lipnja 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 – VI 2017.

Konsolidirani financijski izvještaji za prvo polugodište 2017. godine ukazuju na nastavak stabilnog i uspješnog poslovanja usmjerenog na održavanje tržišne pozicije i povećanje profitabilnosti. Utjecaj određenih poremećaja prerađivačkog segmenta reflektirao se kroz smanjenje obima isporuke i racionalizaciju poslovanja, a stabilizacijom poslovnog okruženja očekuju se pojačane poduzetničke aktivnosti.

Trenutno potrošačko raspoloženje, uzlazni gospodarski trendovi i jačanje tržišta usmjerili su aktivnosti u 2017. godini na povećanje konkurentnosti kroz strukturiranje proizvodnog programa, unapređenje kvalitete i razvoj novih proizvoda. Prvih šest 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 u prvom polugodištu 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 šest mjeseci 2017. godine na nivou Grupe ogleda se u ostvarenim prihodima od prodaje u iznosu od 510,5 milijuna kuna uz pad od 3 posto te ostvarenje operativne dobiti od 21,9 milijuna kuna i neto dobiti od 19,6 milijuna kuna što predstavlja značajan rast u odnosu na rezultate ostvarene u istom razdoblju prethodne godine.

Konsolidirani poslovni prihodi za prvih šest mjeseci 2017. godine iznose 520,5 milijuna kuna i za 2 posto su niži u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na domaćem tržištu prihodi od prodaje niži su za 4 posto u najvećoj mjeri kao rezultat kontroliranog smanjenja obima prodaje i usmjerenosti na profitabilnost proizvoda. Na smanjenje prodaje od 2 posto na inozemnim tržištima na kojima Grupa ostvaruje 47 posto svojih prihoda značajano je utjecalo i jačanje kune u odnosu na euro.

Operativni troškovi promatranog razdoblja iznosili su 498,6 milijuna kuna što je za 4 posto niže u odnosu na prošlu godinu. Uz nešto viši nivo ostalih poslovnih prihoda, ostvarena je EBITDA od 48,1 milijuna kuna i EBITDA marža od 9 posto. Uz isti nivo troškova amortizacije, ostvarena poslovna dobit iznosi 21,9 milijuna kuna što je za 8,5 milijuna kuna više nego prethodne godine. Za isti iznos niži je gubitak iz financijskih aktivnosti što je osiguralo ostvarenje neto dobiti od 19,6 milijuna kuna u odnosu na 6,9 milijuna kuna ostvarene neto dobiti u istom razdoblju prethodne godine.

Ukupna imovina Grupe Saponia iznosi 1.136,0 milijuna kuna i za 3,5 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 47,0 milijuna kuna dok su kratkoročne smanjenje za 95,8 milijuna kuna, uz povećanje nivoa kreditne zaduženosti. Ostvarene kapitalne investicije u prvom polugodištu tekuće godine iznose 13,5 milijuna kuna i u skladu su s planiranim investicijskim aktivnostima za 2017 godinu.

U Osijeku, 07. kolovoza 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 30.06.2017. 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 173.860.896 kuna.

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%
	100,00%

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

Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2017. godinu.

Ovi konsolidirani tromjesečni izvještaji sastavljeni su u skladu s MRS 34 *Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine*, te obuhvaćaju skraćeni set financijskih izvještaja i odabranih bilješki.

Osnova financijskog prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata i dugotrajne materijalne imovine, koji su iskazani u revaloriziranim iznosima, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama (HRK). Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećeg na dan poslovnog događaja.

Značajne računovodstvene politike i događaji

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.06.2017. 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 postupaka izvanredne uprave nad koncernom Agrokor kao i svim njegovim ovisnim i povezanim duštvima. U izvještajnom razdoblju započeti postupak restrukturiranja svih članica Agrokor grupacije rezultirao je stabilizacijom poslovanja. Unatoč neizvjesnosti potencijalnih efekata kreditnog rizika kroz izloženost prema ovoj grupaciji, Uprava smatra da će sva potraživanja biti podmirena i rizici ograničeni na najmanju moguću mjeru. Stanje imovine, kapitala i obveza na dan 31. prosinca 2016. godinu prepravljeno je u ovom izvještaju za iznos potraživanja i obveza po regresnim mjenicama u iznosu od 103,5 milijuna kuna.

Ostali poslovni događaji u 2017. godini karakteristični su za redovno poslovanje Grupe i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017

do

30.06.2017

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtna izdavaateljca: 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: 1.341

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a:

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT DOO	OSIJEK	71007296189
MARASKA DD	ZADAR	07602786563
DALMATIEN 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 izdavaateljca.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2017.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
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	521.146.232	506.656.237
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	568.805	613.848
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	384.501	432.235
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	184.304	181.613
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	451.216.581	436.723.657
1. Zemljište	011	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	012	172.245.675	165.794.459
3. Postrojenja i oprema	013	125.382.332	117.516.367
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.463.161	9.803.227
5. Biološka imovina	015	50.079.796	48.686.006
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.525.332	1.821.286
7. Materijalna imovina u pripremi	017	15.321.274	19.903.301
8. Ostala materijalna imovina	1300	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.938.535	8.938.535
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	69.259.092	69.216.978
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	30.000	30.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	66.114.523	66.114.523
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	3.067.183	3.031.569
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	47.386	40.886
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
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	101.754	101.754
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	568.662.009	621.722.791
I. ZALIHE (036 do 042)	035	126.548.939	133.461.218
1. Sirovine i materijal	036	60.668.752	61.349.107
2. Proizvodnja u tijeku	037	5.438.532	10.310.130
3. Gotovi proizvodi	038	58.943.414	60.360.895
4. Trgovačka roba	039	1.467.632	1.343.400
5. Predujmovi za zalihe	040	30.609	97.686
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	367.078.610	407.927.281
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	46.695.986	37.644.781
2. Potraživanja od kupaca	045	211.124.715	238.709.860
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	345.844	363.635
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	370.633	2.486.486
6. Ostala potraživanja	049	108.541.432	128.722.519
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	59.162.986	69.334.364
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	22.626.461	32.291.462
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	36.536.525	37.042.902
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	15.871.474	10.999.928
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	8.985.457	7.618.000
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.098.793.698	1.135.997.028
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 30.06.2017.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
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	338.438.346	388.850.506
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	064	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	161.745.712	182.326.237
1. Zakonske rezerve	066	10.311.184	11.301.320
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	151.434.528	171.024.917
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	1.291.507	1.291.507
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-92.464.308	-92.505.587
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	92.464.308	92.505.587
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	19.759.822	17.573.841
1. Dobit poslovne godine	076	19.759.822	17.573.841
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	3.720.451	35.779.346
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	266.739.256	313.786.528
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	33.232.461	44.586.818
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	233.506.795	269.199.710
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	485.081.418	389.318.435
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	43.553.275	3.548.201
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.327.500	2.629.222
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	139.403.273	181.357.391
4. Obveze za predujmove	097	813.461	804.101
5. Obveze prema dobavljačima	098	172.637.772	161.203.403
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		15.208.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	7.709.362	6.606.082
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	12.561.081	16.911.056
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	106.075.694	1.050.979
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.534.678	44.041.559
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.098.793.698	1.135.997.028
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	334.717.895	353.071.160
2. Pripisano manjinskom interesu	110	3.720.451	35.779.346

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017 do 30.06.2017.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	530.647.497	277.588.215	520.470.999	273.349.060
1. Prihodi od prodaje	112	526.371.324	275.664.614	510.514.543	264.588.320
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.276.173	1.923.601	9.956.456	8.760.740
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	517.234.221	270.943.532	498.562.042	257.017.723
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-747.875	3.013.045	-6.059.237	4.048.237
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	418.119.190	217.238.001	405.992.240	202.407.139
a) Troškovi sirovina i materijala	117	268.896.218	133.594.815	257.617.522	124.134.002
b) Troškovi prodane robe	118	3.694.145	2.065.542	2.386.570	875.809
c) Ostali vanjski troškovi	119	145.528.827	81.577.644	145.988.148	77.397.328
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	54.188.893	27.392.063	54.243.115	27.205.647
a) Neto plaće i nadnice	121	34.435.664	17.408.566	35.166.775	17.634.172
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.913.023	6.023.869	11.321.242	5.681.079
c) Doprinosi na plaće	123	7.840.206	3.959.628	7.755.098	3.890.396
4. Amortizacija	124	26.623.792	13.578.481	26.167.055	13.200.310
5. Ostali troškovi	125	17.287.496	9.123.256	17.085.243	9.567.625
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	301.367	85.190	313.044	162.509
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1300	301.367	85.190	313.044	162.509
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.461.358	513.496	820.582	426.256
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.407.661	1.670.206	7.454.115	2.720.569
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.314.875	1.659.335	7.454.115	2.720.569
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	10.871		
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	12.965.916	6.248.265	9.728.759	5.122.459
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	10.601.118	4.814.072	9.728.759	5.122.459
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	2.364.798	1.434.193		
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	537.055.158	279.258.421	527.925.114	276.069.629
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	530.200.137	277.191.797	508.290.801	262.140.182
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	6.855.021	2.066.624	19.634.313	13.929.447
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	6.855.021	2.066.624	19.634.313	13.929.447
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150				
XII. POREZ NA DOBIT	151	6.566	3.278		-3.250
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	6.848.455	2.063.346	19.634.313	13.932.697
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.848.455	2.063.346	19.634.313	13.932.697
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154				
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	6.368.779	1.593.000	17.573.841	11.444.237
2. Pripisana manjinskom interesu	156	479.676	470.346	2.060.472	2.488.460
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	6.848.455	2.063.346	19.634.313	13.932.697
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	2.663.664	1.428.312	777.807	196.429
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	511.210	-80.771	777.807	196.429
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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	430.491	301.817		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	2.233.173	1.126.495	777.807	196.429
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	9.081.628	3.189.841	20.412.120	14.129.126
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	8.601.952	2.719.495	18.351.648	11.640.666
2. Pripisana manjinskom interesu	170	479.676	470.346	2.060.472	2.488.460

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 30.06.2017.

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	6.855.021	19.634.313
2. Amortizacija	002	26.623.792	26.167.055
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	20.307.896	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	3.841.663	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	57.628.372	45.801.368
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	112.720.403
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	44.603.399	41.167.357
3. Povećanje zaliha	010	903.523	6.970.088
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		4.757.458
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	45.506.922	165.615.306
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	12.121.450	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	119.813.938
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	146.262	117.039
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	1300	85.854	94.439
4. Novčani primici od dividendi	018	0	37.412
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	1.850.977	6.500
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.083.093	255.390
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12.137.330	11.756.980
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	563.545	9.000.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	12.700.875	20.756.980
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	10.617.782	20.501.590
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	45.208.040
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	79.620.514	190.384.958
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	79.620.514	235.592.998
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	86.194.903	97.240.644
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	1.878.784	2.908.372
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	88.073.687	100.149.016
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	135.443.982
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	8.453.173	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	6.949.505	4.871.546
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.421.568	15.871.474
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	6.949.505	4.871.546
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.472.063	10.999.928

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2017 do 30.06.2017

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	17.573.841
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	2.727.831	2.727.831
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-1.436.324	-1.436.324
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	336.575.744	354.151.202
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-1.857.849	-1.080.042
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	
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-1.857.849	-1.080.042
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	1300	334.717.895	353.071.160
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	3.720.451	35.779.346

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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