

## **GRUPA SAPONIA**

Konsolidirano tromjesečno izvješće  
za razdoblje koje završava na dan  
**30. rujna 2018. godine**

## Sadržaj

---

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

## Izvješće Uprave za razdoblje I – IX 2018.

Osnovne značajke financijskog poslovanja Grupe Saponija za prvih devet mjeseci 2018. godine potvrđuju usmjerenost na ostvarenje profitabilnosti uz kontrolirani rast prihoda. Nastavak pozitivnih efekata financijskog poslovanja rezultat su integrirane poslovne strategije i sinergije svih društava u okviru Grupe.

U promatranom razdoblju poslovni prihodi Grupe Saponia iznosili su 829,3 milijuna kuna što je za 1 posto više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 810,9 milijuna kuna od kojih je na inozemnom tržištu realizirano 46 posto.

Operativni rashodi od 783,0 milijuna kuna niži su za 1 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što uz ostvareni nivo prihoda osigurava rast profitabilnosti i ostvarenje operativne dobiti u iznosu od 46,3 milijuna kuna. Konsolidirana dobit prije oporezivanja iznosi 38,2 milijuna kuna što je za 10,6 milijuna kuna više u odnosu na ostvarenje 2017. godine. Poslovna efikasnost temelji se na ostvarenoj EBITDA od 85,2 milijun kuna i pripadajućoj EBITDA marži od 10 posto.

Financijski položaj Grupe na kraju trećeg tromjesječja obilježila je ukupna imovina u vrijednosti 1.134,5 milijuna kuna od koje se 43 posto odnosi na dugotrajnu imovinu dok je udio vlastitog kapitala iznosio 38 posto. U promatranom razdoblju neto dug smanjen je za 85,6 milijuna kuna te na dan 30. rujna 2018. godine iznosi 405,8 milijuna kuna.

Financijsko poslovanje grupacije u promatranom razdoblju obilježili su pozitivni trendovi kretanja ključnih financijskih pokazatelja. Efikasnijim upravljanjem troškovima i optimalnim korištenjem vlastitih resursa omogućen je kontinuirani razvoj svih članica Grupe. U poslovnom i društvenom okruženju ova su društva kao i njihovi brendovi prepoznati kao perspektivna grupacija što je uz sveprisutne inovacije i ulaganja preduvjet budućeg rasta i razvoja poslovanja.

U Osijeku, 31. listopada 2018. godine



Predsjednik Uprave

*D. Skender*  
 Damir Skender

## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

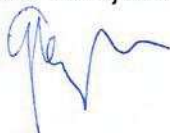
Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Grupe. Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog 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 01.01.2018. do 30.09.2018. 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 i 74/09, 110/15, 123/16 i 131/17).

Pomoćnik direktora Financija i kontrolinga  
Gordana Rajhl



Direktor Financija i kontrolinga  
Marija Grgić Bukovac



Predsjednik Uprave  
Damir Skender



## Bilješke uz financijske izvještaje

### Opći podaci matičnog društva

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 1.471 zaposlenih. Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte d.o.o. 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 164.641.000 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	0,23%
Mali dioničari	11,99%
Trezorske dionice	0,48%
	<b>100,00%</b>

	<b>Nadzorni odbor</b>	<b>Upravni odbor</b>
Predsjednik	Zdravko Pavić	Damir Skender
Zamjenik predsjednika	Ivan Grbešić	
Član	Tončo Zovko	Mirko Grbešić
Član	Robert Knezović	Dajana Mrčela
Član	Željko Grbačić	Milenko Erkapić

## **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 2018. 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 valutoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećeg na dan poslovnog događaja.

### **Značajne računovodstvene politike i događaji**

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2018. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2017. godinu.

Najznačajniji događaj u promatranom razdoblju odnosi se na potpisivanje ugovora o realizaciji udjela u pridruženom društvu Brodomerkur d.o.o. Široki Brijeg. Svi ostali poslovni događaji u promatranom razdoblju karakteristični su za redovno poslovanje Grupe i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2018

do

30.09.2018.

**Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrta 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: 1.471

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a:

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT DOO	OSIJEK	71007296189
MARASKA DD	ZADAR	07602786563
DALMATIEN BETEILUNGSGmbH	KLAGENFURT	230094z
MERCOS DOO	OSIJEK	28423138222
SAPONIA COMMERCE DOO	BEOGRAD	17336908

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: RAJHL GORDANA

(unos 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. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdatelja.



*(Handwritten signature)*  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2018.

<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>	519.719.305	487.206.217
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	495.818	357.293
1. Izdaci za razvoj	004	0	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	316.895	182.406
3. Goodwill	006	0	
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	
6. Ostala nematerijalna imovina	009	178.923	174.887
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	423.769.899	392.039.407
1. Zemljište	011	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	012	161.164.631	154.268.325
3. Postrojenja i oprema	013	123.169.136	106.409.853
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	12.406.954	10.279.055
5. Biološka imovina	015	47.292.216	45.201.530
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	479.302	852.304
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.105.455	1.876.135
8. Ostala materijalna imovina	1300	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.891.729	8.891.729
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	95.185.154	94.654.268
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	24.592.808	24.592.808
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	68.127.258	68.127.258
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	2.426.702	1.895.816
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	38.386	38.386
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	
3. Ostala potraživanja	032	0	
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	268.434	155.249
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	594.131.474	641.949.744
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	130.645.817	135.917.205
1. Sirovine i materijal	036	58.440.460	60.161.109
2. Proizvodnja u tijeku	037	6.134.164	10.546.142
3. Gotovi proizvodi	038	63.806.949	63.818.244
4. Trgovačka roba	039	1.634.671	1.208.403
5. Predujmovi za zalihe	040	629.573	183.307
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	
7. Biološka imovina	042	0	
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	384.015.981	437.589.210
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	19.181.914	38.005.955
2. Potraživanja od kupaca	045	221.798.615	253.888.425
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	357.280	464.287
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	328.995	3.668.820
6. Ostala potraživanja	049	142.349.177	141.561.723
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	56.343.699	49.343.699
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	31.215.000	24.215.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	25.128.699	25.128.699
7. Ostala financijska imovina	057	0	
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	23.125.977	19.099.630
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	3.662.099	5.362.505
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.117.512.878	1.134.518.466
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2018.

<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>	393.640.460	432.831.214
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>	182.294.027	204.740.668
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	11.301.320	12.402.105
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>	0	
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	170.992.707	192.338.563
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	854.612	1.370.235
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-97.419.444	-89.519.640
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	60.446	
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	97.479.890	89.519.640
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	29.915.503	27.798.356
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	29.915.503	27.798.356
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	33.610.600	44.056.433
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	0	
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	0	
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	278.574.907	374.005.029
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	44.586.818	82.719.044
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	0	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	233.988.089	291.285.985
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	0	
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	422.113.492	290.611.758
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	3.132.699	4.541.651
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	2.629.222	2.629.222
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	222.060.224	95.965.989
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	990.909	610.484
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	163.220.998	163.322.285
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	10.800.000	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	6.378.536	6.616.373
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	11.347.264	15.490.651
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.553.640	1.435.103
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	23.184.019	37.070.465
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.117.512.878	1.134.518.466
<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>	360.029.860	388.774.781
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	33.610.600	44.056.433

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2018 do 30.09.2018.

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>	824.823.524	304.352.525	829.262.715	298.623.083
1. Prihodi od prodaje	112	812.600.699	302.086.156	810.902.874	297.044.345
2. Ostali poslovni prihodi	113	12.222.825	2.266.369	18.359.841	1.578.738
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	787.891.747	289.329.705	782.944.714	283.486.862
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-16.798.662	-10.739.425	-4.516.384	1.006.193
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	653.019.310	247.027.070	628.694.210	228.666.298
a) Troškovi sirovina i materijala	117	409.165.202	151.547.680	382.313.444	133.712.326
b) Troškovi prodane robe	118	4.093.968	1.707.398	15.760.548	4.676.377
c) Ostali vanjski troškovi	119	239.760.140	93.771.992	230.620.218	90.277.595
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	82.844.205	28.601.090	89.016.133	31.055.260
a) Neto plaće i nadnice	121	53.617.302	18.450.527	57.423.656	19.983.877
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	17.372.049	6.050.807	18.809.580	6.615.632
c) Doprinosi na plaće	123	11.854.854	4.099.756	12.782.897	4.455.751
4. Amortizacija	124	39.526.191	13.359.136	38.895.087	12.989.884
5. Ostali troškovi	125	26.923.250	9.838.007	28.124.574	8.841.574
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	990.467	677.423	2.239.439	734.247
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1300	990.467	677.423	2.239.439	734.247
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.386.986	566.404	491.655	193.406
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	9.767.347	2.313.232	8.943.850	1.577.833
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	1.263.601	545.921	1.954.560	690.587
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	8.470.330	1.733.895	6.953.266	881.127
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	33.416	33.416	36.024	6.119
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	19.089.412	9.360.653	17.017.662	5.589.019
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.883.490	480.336	1.490.425	395.972
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	17.205.922	8.880.317	14.766.609	5.193.047
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			760.628	
<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>	834.590.871	306.665.757	838.206.565	300.200.916
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	806.981.159	298.690.358	799.962.376	289.075.881
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	27.609.712	7.975.399	38.244.189	11.125.035
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	27.609.712	7.975.399	38.244.189	11.125.035
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				-6.449
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	27.609.712	7.975.399	38.244.189	11.131.484
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	27.609.712	7.975.399	38.244.189	11.131.484
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	22.228.311	4.654.470	27.798.356	8.140.277
2. Pripisana manjinskom interesu	156	5.381.401	3.320.929	10.445.833	2.991.207
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	27.609.712	7.975.399	38.244.189	11.131.484
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	286.389	-491.418	1.059.750	6.695
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	292.765	-485.042	430.942	6.695
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	-6.376	-6.376		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161			628.808	
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>	-1.147	-1.147	113.185	
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	287.536	-490.271	946.565	6.695
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	27.897.248	7.485.128	39.190.754	11.138.179
<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	22.515.847	4.164.199	28.744.921	8.146.972
2. Pripisana manjinskom interesu	170	5.381.401	3.320.929	10.445.833	2.991.207

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2018. do 30.09.2018.

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	27.609.712	38.244.189
2. Amortizacija	002	39.526.191	38.895.087
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		15.685.651
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		14.674.615
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>67.135.903</b>	<b>107.499.542</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	70.185.793	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	55.446.741	53.636.332
3. Povećanje zaliha	010	19.311.544	6.543.351
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.052.746	13.007.416
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>145.996.824</b>	<b>73.187.099</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>34.312.443</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>78.860.921</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	219.682	38.402
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	1300	112.589	36.628
4. Novčani primici od dividendi	018	37.412	22.436
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	409.000	55.531.003
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>778.683</b>	<b>55.628.469</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	16.387.078	7.057.061
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	10.101.148	
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>26.488.226</b>	<b>7.057.061</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>48.571.408</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>25.709.543</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	15.208.000	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	220.789.870	116.659.617
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>235.997.870</b>	<b>116.659.617</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	113.325.124	198.839.057
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	4.243.831	4.730.758
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>117.568.955</b>	<b>203.569.815</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>118.428.915</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>86.910.198</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	13.858.451	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	4.026.347
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	15.871.474	23.125.977
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	118.428.915	82.883.851
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	104.570.464	86.910.198
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>29.729.925</b>	<b>19.099.630</b>

## IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2018 do 30.09.2018

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	183.406.279	205.421.978
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-97.419.444	-89.519.640
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	29.915.503	27.798.356
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	2.667.335	2.667.335
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-1.812.723	-1.297.100
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	361.142.112	389.456.091
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-1.112.252	-681.310
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>	-1.112.252	-681.310
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>1300</b>	360.029.860	388.774.781
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	33.610.600	44.056.433

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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