

# SAPONIA

## Tromjesečno financijsko međuzvješće I-III 2011.

Konsolidirano, nerevidirano  
Za razdoblje 01.01.-31.03.2011.



2011

## *S a d r ž a j*

- *Tromjesečno meduizvešče posloводства*
- *Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja*
- *Bilješke uz financijske izvještaje*

## **Tromjesečno međuzvješće posloводства o poslovanju za razdoblje I-III 2011.**

Rezultati poslovanja Grupe Saponia u prvom tromjesečju ove godine navješćuju kretanja u smjeru planiranih ciljeva za 2011. godinu, unatoč prisutnoj ekonomskoj krizi i smanjenoj gospodarskoj aktivnosti u Hrvatskoj.

U promatranom razdoblju Grupa Saponia je ostvarila ukupne prihode od 143,7 milijuna kuna, što je rast od 2,8 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 141,0 milijuna kuna i bilježe rast od 5,5 posto.

Ukupni rashodi iznose 142,6 milijuna kuna i prate rast ukupnih prihoda, čime je ostvarena dobit, nakon pripisa alikvotnog dijela imatelju kapitala matice iznosila 1,3 milijuna kuna, što je na razini ostvarene dobiti u istom razdoblju prošle godine.

Povećanje prodaje rezultat je pažljivo osmišljenih i provedenih poslovnih, prodajnih i marketinških aktivnosti, stalnog obogaćivanja ponude novim proizvodima i prilagodbom asortimana potrebama i mogućnostima potrošača. Definirani cilj je obraniti i zadržati jaku poziciju na domaćem tržištu, a rast usmjeriti na izvozna tržišta, posebno tržištima regije. Kontinuirano se nastavlja optimalizacija poslovnih procesa u svrhu što efikasnijeg upravljanja svim troškovima.

Transakcije među povezanim društvima obavljene su pod potpuno istim uvjetima pod kojima bi bile obavljene između potpuno nezavisnih stranaka.

Na kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 955 zaposlenika. Zbog neizvjesnosti što donosi nastavak godine zbog nepovoljnih makroekonomskih kretanja u Hrvatskoj, naglasak se stavlja na potrebu za maksimalnim angažiranjem svih zaposlenih.

Iako se posljedice krize osjećaju naročito na području naplate potraživanja, sve svoje zakonske i ugovorne obveze društvo i dalje podmiruje u zakonskim i primjerenim rokovima.

Grupa je vlasnik certifikata ISO 14001:2005 koji je vrijedio do 2008. godine. U 2008. certifikat ISO 14001 je recertificiran i vrijedi do ponovne recertifikacije 2011. Uprava i zaposlenici su upoznati s problematikom onečišćavanja okoliša, provedene su edukacije u smislu pravilnog zbrinjavanja otpada i ponašanja prema okolišu.

U Osijeku, 29. travanja 2011.

Predsjednik Uprave  
Damir Skender

## **Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja**

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja.

Prema našem najboljem saznanju, skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe Saponia d.d., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2011. do 31.03.2011. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia d.d.

Ova se izjava daje na temelju članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala (88/08., 146/08 i 74/09).

Organizator Računovodstva  
Gordana Rajhl

Direktor Financija i kontrolinga  
Marija Grgić Bukovac

Predsjednik Uprave  
Damir Skender

## Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje Saponia dd

### Bilješka I. Opći podaci

Saponia je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj. Društvo se bavi proizvodnjom sredstava za pranje, kozmetičkih preparata, ostalih kemijskih proizvoda, lijekova, farmaceutskih kemikalija, kemikalija za poljoprivredu, prehrambenih proizvoda, trgovinom na veliko i malo, vanjskom trgovinom i zastupanjem. Društvo je osnovano 1894. godine, registrirano je pri Trgovačkom sudu u Osijeku pod brojem MBS 030002225, a sjedište Društva je u Osijeku, Matije Gupca 2.

Na dan 31. ožujka 2011. Grupa je zapošljavala 955 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Grupa je uvrštena na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital Grupe iznosi 197.569.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice nominalne vrijednosti 300,00 kn. Na dan 31.03.2011. Grupa je imala 1.359 upisanih dioničara. Trenutno u portfelju Grupe nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Grupe. Tržišna kapitalizacija iznosi 102.439.630 kuna.

Grupa je objavila vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja na stranicama Zagrebačke burze dana 30.04.2008.godine.

#### Vlasnička struktura Društva

Mepas doo Široki Brijeg	87,30%
HFP	0,28%
Mali dioničari	11,94%
Trezorske dionice	0,48%
	<b>100,00%</b>

#### Nadzorni odbor Društva

Predsjednik	Zdravko Pavić
Član	Drina Marušić
Član	Tončo Zovko
Član	Krešimir Dorić
Član	Ivan Grbešić

#### Upravni odbor Društva

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

## **Bilješka II. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika**

### **1. Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2011. 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.

### **2. Osnova financijskog prikaza**

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

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama (HRK).

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećeg na dan poslovnog događaja.

### **3. Značajne računovodstvene politike i događaji**

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2011. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2010.

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

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011

do

31.03.2011

**Tromjesečni finansijski 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 DD**Poštanski broj i mjesto: **31000****OSIJEK**Ulica i kućni broj: **MATIJE GUPCA 2**Adresa e-pošte: [saponia@saponia.hr](mailto:saponia@saponia.hr)Internet adresa: [www.saponia.hr](http://www.saponia.hr)Šifra i naziv općine/gradca: **312 OSIJEK**Šifra i naziv županije: **14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA**Broj zaposlenih: **955**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **DA**Šifra NKD-a: **2041**

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

<b>MERCOS DOO</b>	<b>OSIJEK</b>	<b>03013308</b>
<b>MARASKA DD</b>	<b>ZADAR</b>	<b>03112322</b>
<b>SAPONIA COMMERCE DOO</b>	<b>LJUBLJANA</b>	
<b>SAPONIA KOMERC DOEL</b>	<b>SKOPJE</b>	
<b>SAPONIA COMMERCE DOO</b>	<b>BEOGRAD</b>	
<b>SAPONIA COMMERCE DOO</b>	<b>ŠIROKI BRIJEG</b>	

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](mailto: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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavaateljca.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2011.

Obveznik: SAPONIA DD 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>	342.211.427	339.175.647
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	13.590.233	13.528.394
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	186.367	124.528
3. Goodwill	<b>006</b>	12.649.320	12.649.320
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	754.546	754.546
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	249.564.220	246.577.421
1. Zemljište	<b>011</b>	57.644.684	57.644.684
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	88.035.085	86.306.220
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	45.727.226	43.561.840
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	9.726.250	9.408.378
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	1.129.193	1.208.530
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	36.074.595	37.579.651
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	13	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	11.227.174	10.856.305
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	73.650.742	73.649.132
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	27.395.422	27.395.422
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	46.255.320	46.253.710
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>	5.406.232	5.420.700
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	365.239.376	353.777.190
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	109.131.460	101.301.967
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	47.367.221	43.599.591
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	8.337.795	8.213.967
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	45.508.274	43.833.020
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	7.918.170	5.655.389
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>	196.024.491	193.169.962
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	174.690.211	177.049.533
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	500.847	455.127
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	12.630.646	8.015.282
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	8.202.787	7.650.020
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	55.824.731	55.094.670
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
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>	55.824.731	54.594.670
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		500.000
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	4.258.694	4.210.591
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	3.635.492	5.199.512
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	711.086.295	698.152.349
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2011.

Obveznik: SAPONIA DD 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>	291.461.935	292.591.870
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	197.569.200	197.569.200
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	327.445	327.410
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	127.869.484	127.868.571
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	6.216.001	6.215.999
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>	121.653.483	121.652.572
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	-19.780.805	-19.805.399
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-17.785.875	-16.701.555
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	17.785.875	16.701.555
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	1.068.547	1.314.535
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	1.068.547	1.314.535
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	2.193.939	2.019.108
<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>	168.065.879	166.780.228
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	11.365.000	11.365.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	156.700.879	155.415.228
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>	250.282.459	229.435.357
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	27.640.544	27.924.766
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	60.405.368	57.781.315
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	3.227.137	3.299.780
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	133.990.473	117.481.586
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>	5.090.618	4.176.540
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	19.020.196	18.177.732
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	35.685	35.685
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	872.438	557.953
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	1.276.022	9.344.894
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	711.086.295	698.152.349
<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>	289.267.996	290.572.762
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	2.193.939	2.019.108

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011 do 31.03.2011.

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>	137.321.095	137.321.095	142.384.405	142.384.405
1. Prihodi od prodaje	112	133.633.215	133.633.215	141.022.203	141.022.203
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.687.880	3.687.880	1.362.202	1.362.202
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	135.395.662	135.395.662	139.879.647	139.879.647
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	620.224	620.224	1.916.939	1.916.939
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	101.495.699	101.495.699	106.330.515	106.330.515
a) Troškovi sirovina i materijala	117	77.744.426	77.744.426	78.779.226	78.779.226
b) Troškovi prodane robe	118	697.917	697.917	3.168.780	3.168.780
c) Ostali vanjski troškovi	119	23.053.356	23.053.356	24.382.509	24.382.509
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	18.433.610	18.433.610	18.631.617	18.631.617
a) Neto plaće i nadnice	121	11.362.204	11.362.204	11.812.907	11.812.907
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.395.410	4.395.410	4.110.253	4.110.253
c) Doprinosi na plaće	123	2.675.996	2.675.996	2.708.457	2.708.457
4. Amortizacija	124	5.892.943	5.892.943	5.207.350	5.207.350
5. Ostali troškovi	125	8.326.553	8.326.553	6.817.398	6.817.398
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	23.073	23.073	149.382	149.382
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	23.073	23.073	149.382	149.382
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	603.560	603.560	826.446	826.446
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	2.477.619	2.477.619	1.338.710	1.338.710
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2.218.655	2.218.655	1.101.883	1.101.883
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	258.964	258.964	236.827	236.827
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	3.282.084	3.282.084	2.703.764	2.703.764
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	3.282.084	3.282.084	2.703.764	2.703.764
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
<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>	139.798.714	139.798.714	143.723.115	143.723.115
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	138.677.746	138.677.746	142.583.411	142.583.411
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	1.120.968	1.120.968	1.139.704	1.139.704
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.120.968	1.120.968	1.139.704	1.139.704
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>	1.120.968	1.120.968	1.139.704	1.139.704
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.120.968	1.120.968	1.139.704	1.139.704
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	1.290.928	1.290.928	1.314.535	1.314.535
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-169.960	-169.960	-174.831	-174.831
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	1.120.968	1.120.968	1.139.704	1.139.704
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	-198.258	-198.258	-72.337	-72.337
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	-198.258	-198.258	-72.337	-72.337
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	-39.652	-39.652	-14.467	-14.467
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	-158.606	-158.606	-57.870	-57.870
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	962.362	962.362	1.081.834	1.081.834
<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	1.132.322	1.132.322	1.259.227	1.259.227
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-169.960	-169.960	-177.393	-177.393

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2011. do 31.03.2011.

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	1.290.928	1.139.704
2. Amortizacija	002	5.892.943	5.207.350
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	1.083.177	2.827.105
5. Smanjenje zaliha	005	1.252.161	7.829.493
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	9.183.519	8.083.697
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	18.702.728	25.087.349
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		17.991.577
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	6.285.646	2.188.396
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	6.285.646	20.179.973
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	12.417.082	4.907.376
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	77.281	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	1.120.331	439.286
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	4.666.673	7.578.555
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	5.864.285	8.017.841
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.702.141	1.766.608
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	18.224.269	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	4.823.718	7.065.536
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	24.750.128	8.832.144
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	18.885.843	814.303
<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	21.203.853	11.856.991
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	21.203.853	11.856.991
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	15.347.525	15.633.483
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	364.684
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	15.347.525	15.998.167
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	5.856.328	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	0	4.141.176
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	612.433	48.103
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	9.701.336	4.258.694
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>	18.273.410	4.907.376
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>	18.885.843	4.955.479
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	9.088.903	4.210.591

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2011 do 31.03.2011

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	197.569.200	197.569.200
2. Kapitalne rezerve	002	327.445	327.410
3. Rezerve iz dobiti	003	127.869.484	127.868.571
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-17.785.875	-16.701.555
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.068.547	1.314.535
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	3.526.588	3.501.994
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-23.307.393	-23.307.393
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	289.267.996	290.572.762
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	289.267.996	290.572.762
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	2.193.939	2.019.108

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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