

# SAPONIA

## Tromjesečno financijsko međuzvješće I-III 2012.

Konsolidirano, nerevidirano  
Za razdoblje 01.01.-31.03.2012.



2012

## *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 2012.**

Rezultati poslovanja Grupe Saponia u prvom tromjesečju ove godine navješćuju kretanja u smjeru planiranih ciljeva za 2012. godinu, unatoč prisutnoj ekonomskoj krizi i smanjenoj gospodarskoj aktivnosti u Hrvatskoj.

U promatranom razdoblju Grupa Saponia je ostvarila ukupne prihode od 153,0 milijuna kuna, što je rast od 6,5 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 149,3 milijuna kuna i bilježe rast od 5,9 posto.

Ukupni rashodi iznose 151,8 milijuna kuna i prate rast ukupnih prihoda, čime je ostvarena dobit, nakon pripisa alikvotnog dijela imatelju kapitala matice iznosila 1,5 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 995 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 2012. Uprava i zaposlenici su upoznati s problematikom onečišćavanja okoliša, provedene su edukacije u smislu pravilnog zbrinjavanja otpada i ponašanja prema okolišu.

U Osijeku, 30. travnja 2012 .

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 01.01.2012. do 31.03.2012. 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 2012. Grupa je zapošljavala 995 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 31.03.2012. Grupa je imala 1.342 upisanih dioničara. Trenutno u portfelju Grupe nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Grupe. Tržišna kapitalizacija iznosi 92.198.960 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 financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2012. 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.-31.03.2012. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2011.

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:

01.01.2012

do

31.03.2012

**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

Internet adresa: www.saponia.hr

Šifra i naziv općine/gradca: 312 OSIJEK

Šifra i naziv županije: 14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 995

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2012.

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>	393.187.795	393.019.876
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	6.294.225	6.312.967
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	223.350	242.092
3. Goodwill	<b>006</b>	5.205.119	5.205.119
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	865.756	865.756
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	265.989.869	265.817.050
1. Zemljište	<b>011</b>	57.655.184	57.655.184
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	83.327.195	81.778.223
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	53.111.844	50.695.060
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	9.327.741	9.322.717
5. Biološka imovina	<b>015</b>	38.558.132	38.558.132
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	64.200	375.399
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	19.012.952	22.499.714
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	4.932.608	4.932.608
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	114.449.241	114.435.399
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>	42.161.681	42.147.839
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	44.892.138	44.892.138
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>	6.454.460	6.454.460
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	403.665.074	370.171.488
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	106.302.706	107.763.329
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	44.848.532	44.869.425
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	11.112.512	12.115.878
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	44.543.692	43.956.668
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	5.797.970	6.821.358
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>	190.619.759	171.180.469
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	173.257.048	158.356.144
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	335.292	393.131
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	11.449.883	6.868.045
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	5.577.536	5.563.149
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	62.603.372	68.051.494
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>	56.248.069	56.484.020
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	6.355.303	11.567.474
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	44.139.237	23.176.196
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	6.291.948	11.382.729
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	803.144.817	774.574.093
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2012.

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>	275.640.468	276.967.590
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	197.569.200	197.569.200
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	329.641	329.286
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	135.965.532	135.929.402
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	6.608.655	6.608.642
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>	129.356.877	129.320.760
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	-23.922.043	-24.042.058
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-20.473.170	-35.675.734
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	20.473.170	35.675.734
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-15.393.822	1.478.135
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>		1.478.135
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	15.393.822	
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	1.565.130	1.379.359
<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>	226.547.388	241.193.053
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>	215.182.388	229.828.053
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>	299.907.718	249.836.154
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	33.005.441	33.243.886
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	90.644.402	56.707.337
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	873.128	728.727
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	152.596.848	135.169.701
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	4.669.547	4.405.151
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	16.454.256	18.285.883
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	35.685	35.636
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.628.411	1.259.833
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	1.049.243	6.577.296
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	803.144.817	774.574.093
<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>	274.075.338	275.588.231
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	1.565.130	1.379.359

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011 do 31.03.2012.

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>	142.384.405	142.384.405	150.475.609	150.475.609
1. Prihodi od prodaje	112	141.022.203	141.022.203	149.324.027	149.324.027
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.362.202	1.362.202	1.151.582	1.151.582
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	139.879.647	139.879.647	146.723.680	146.723.680
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	1.916.939	1.916.939	-462.457	-462.457
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	106.330.515	106.330.515	114.192.248	114.192.248
a) Troškovi sirovina i materijala	117	78.779.226	78.779.226	82.760.229	82.760.229
b) Troškovi prodane robe	118	3.168.780	3.168.780	1.062.593	1.062.593
c) Ostali vanjski troškovi	119	24.382.509	24.382.509	30.369.426	30.369.426
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	18.631.617	18.631.617	19.220.988	19.220.988
a) Neto plaće i nadnice	121	11.812.907	11.812.907	12.124.411	12.124.411
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.110.253	4.110.253	4.290.253	4.290.253
c) Doprinosi na plaće	123	2.708.457	2.708.457	2.806.324	2.806.324
4. Amortizacija	124	5.207.350	5.207.350	5.099.499	5.099.499
5. Ostali troškovi	125	6.817.398	6.817.398	6.711.684	6.711.684
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	149.382	149.382	49.350	49.350
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	149.382	149.382	49.350	49.350
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	826.446	826.446	1.912.368	1.912.368
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	1.338.710	1.338.710	2.613.179	2.613.179
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	1.101.883	1.101.883	2.370.554	2.370.554
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	236.827	236.827	242.625	242.625
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	2.703.764	2.703.764	5.069.464	5.069.464
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.703.764	2.703.764	5.069.464	5.069.464
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>	143.723.115	143.723.115	153.088.788	153.088.788
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	142.583.411	142.583.411	151.793.144	151.793.144
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	1.139.704	1.139.704	1.295.644	1.295.644
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.139.704	1.139.704	1.295.644	1.295.644
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0	3.280	3.280
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	1.139.704	1.139.704	1.292.364	1.292.364
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.139.704	1.139.704	1.292.364	1.292.364
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	1.314.535	1.314.535	1.478.135	1.478.135
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-174.831	-174.831	-185.771	-185.771
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	1.139.704	1.139.704	1.292.364	1.292.364
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	-72.337	-72.337	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	-72.337	-72.337		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0		
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>	-14.467	-14.467		
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	-57.870	-57.870	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	1.081.834	1.081.834	1.292.364	1.292.364
<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	1.256.665	1.256.665	1.478.135	1.478.135
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-174.831	-174.831	-185.771	-185.771

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2011. do 31.03.2012.

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	1.139.704	1.292.364
2. Amortizacija	002	5.207.350	5.099.499
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	2.827.105	19.391.397
5. Smanjenje zaliha	005	7.829.493	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	8.083.697	154.773
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>25.087.349</b>	<b>25.938.033</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	17.991.577	16.679.455
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	0	1.460.623
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.188.396	63.424
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>20.179.973</b>	<b>18.203.502</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>4.907.376</b>	<b>7.734.531</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	1.200
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	439.286	1.170.071
4. Novčani primici od dividendi	018	0	185.547
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	7.578.555	
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>8.017.841</b>	<b>1.356.818</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.766.608	3.738.050
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	-13.842
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	7.065.536	7.583.738
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>8.832.144</b>	<b>11.307.946</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>814.303</b>	<b>9.951.128</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	11.856.991	52.671.372
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>11.856.991</b>	<b>52.671.372</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	15.633.483	71.176.973
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	364.684	240.843
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>	<b>15.998.167</b>	<b>71.417.816</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>4.141.176</b>	<b>18.746.444</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	48.103	20.963.041
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.258.694	44.139.237
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	48.103	20.963.041
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>4.210.591</b>	<b>23.176.196</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2011 do 31.03.2012

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	329.641	329.286
3. Rezerve iz dobiti	003	135.965.532	135.929.402
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-20.473.170	-35.675.734
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-15.393.822	1.478.135
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	2.892.290	2.772.275
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-26.814.333	-26.814.333
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	274.075.338	275.588.231
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	274.075.338	275.588.231
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	1.565.130	1.379.359

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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