

**SAPONIA DD OSIJEK**

**Tromjesečno  
nekonsolidirano izvješće  
I - IX 2014.**

**20** godina **SAPONIA**  
odani vrhunskoj čistoći

## Sadržaj

---

- I. Tromjesečno međuizvješće posloводства*
- II. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja*
- III. Bilješke uz financijske izvještaje*
- IV. Financijski izvještaji*

## Tromjesečno izvješće Uprave za razdoblje I – IX 2014

---

Poslovni rezultati Saponije dd tijekom promatranog tromjesečja pokazuju trend uspješnog i stabilnog poslovanja. Rast proizvodnje i ostvarenje prodaje od 194 milijuna kuna u trećem kvartalu ove godine, u uvjetima pada vrijednosnog volumena tržišta deterdženata, omogućuje održavanje pozicije Saponije kao vodeće deterdžentsko-toaletne industrije u regiji i širenje na tržišta Europske unije.

U devet mjeseci 2014. godine Saponia je ostvarila ukupne prihode od 531,1 milijuna kuna, što je rast od 3,2 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 522,5 milijuna kuna i bilježe rast od 3,8 posto. Udio izvoza u ukupnim prihodima od prodaje iznosi 50,1%.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi iznose 518,6 milijuna kuna i veći su za 2,9 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 12,5 milijuna kuna, što je 1,9 milijuna kuna više od 10,6 milijuna kuna ostvarene dobiti u istom razdoblju prethodne godine.

Povećanje prodaje rezultat je provođenja strategije jačanja pozicije vodećih brandova na domaćem i inozemnom tržištu inovacijama i podizanjem kvalitete proizvoda, te racionalizacijom troškova poslovanja. Kontinuirano se radi na poboljšavanju poslovnih procesa ulaganjem u nove investicije radi tehnološkog unapređenja s ciljem povećanja produktivnosti i iskoristivosti proizvodnih kapacitete. Nastavlja se aktivno i promišljeno upravljanje financijskom imovinom i obvezama te se posebnom pažnjom pristupa upravljanju likvidnosti poslovanja.

Na kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 821 radnika. Ulaganjem u vlastite zaposlenike radi usvajanja novih znanja i vještina, stvorili smo motivirane zaposlenike u skladu s ključnim vrijednostima Saponije što je preduvjet uspješnog razvoja.

Financijski rizici izraženi kroz efekte tržišnih cijena, kamatnih stopa i valutnih tečajeva utječu na poslovanje društva posebno kroz mogućnost naplate potraživanja od kupaca i istovremeno podmirivanje svojih obveza prema dobavljačima i kreditnim obvezama. Implementacija propisanih poslovnih procedura omogućuje kvalitetno upravljanje rizicima i smanjenje njihovog utjecaja na poslovanje Društva.

Društvo je vlasnik certifikata ISO 14001:2005 koji vrijedi do ponovne recertifikacije 2014.godine. Uprava i zaposlenici su upoznati s problematikom onečišćavanja okoliša provođenjem edukacija u smislu pravilnog zbrinjavanja otpada i ponašanja prema okolišu.

U Osijeku, 30. listopada 2014.

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, tromjesečni nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji društva Saponia d.d., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2014. do 30.09.2014. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

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

Organizator Računovodstva  
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.

Na dan 30. rujna 2014. Društvo je zapošljavalo 821 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Društvo je uvršteno na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital društva iznosi 197.569.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice nominalne vrijednosti 300,00 kn. Trenutno u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 158.713.924,00 kuna.

Društvo je objavilo vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja na stranicama Zagrebačke burze dana 30.04.2008.godine.

### **Vlasnička struktura Društva**

Mepas doo Široki Brijeg	87,30%
CERP	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

## **Sažetak osnovnih računovodstvenih politika**

### **Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2014. godinu.

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

### **Osnova financijskog prikaza**

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

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama (HRK).

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

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

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2014. godine primjenjivanje su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2013.

Svi poslovni događaji za devet mjeseci 2014. godine karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2014

do

30.09.2014

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 37879152548

Tvrtka izdavatelj: 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](mailto:saponia@saponia.hr)Internet adresa: [www.saponia.hr](http://www.saponia.hr)

Šifra i naziv općine/grada: 312 OSIJEK

Šifra i naziv županije: 14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 821

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: SAPONIA D.D. 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>	288.376.579	287.297.953
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	63.716	26.971
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	63.716	26.971
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	131.810.084	126.666.721
1. Zemljište	<b>011</b>	22.524.270	22.524.270
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	36.955.696	33.834.800
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	41.889.972	34.214.678
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	8.640.389	7.812.329
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	1.049.137	2.241.059
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	12.281.287	17.570.252
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	8.469.320	8.469.320
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	154.830.117	158.811.148
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	58.484.156	108.042.908
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>	24.058.401	23.372.818
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	44.892.138	0
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>	1.672.662	1.793.113
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	314.155.514	361.675.897
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	52.581.976	56.538.329
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	27.179.919	31.946.098
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	724.465	1.064.157
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	22.795.951	21.729.784
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.881.641	1.798.290
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>	177.382.544	212.902.636
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	20.721.995	20.770.692
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	150.937.549	188.260.021
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	196.473	329.339
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	199.096	934.148
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	5.327.431	2.608.436
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	74.363.574	86.883.720
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	3.184.041	15.080.338
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>	53.891.741	54.515.590
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	17.287.792	17.287.792
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	9.827.420	5.351.212
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	541.912	2.783.164
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	603.074.005	651.757.014
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: SAPONIA D.D. 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>	351.623.135	363.617.939
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	197.569.200	197.569.200
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	150.263.331	160.528.622
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	7.314.173	7.827.437
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>	142.949.158	152.701.185
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	-6.690.649	-7.172.452
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	0	0
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	10.265.291	12.476.607
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	10.265.291	12.476.607
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<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>	74.629.065	75.532.485
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	74.629.065	75.532.485
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>	176.064.361	171.906.048
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	3.880	10.242
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	9.174.355	6.773.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	54.485.955	41.807.299
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	91.756	61.030
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	103.160.619	113.516.020
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>	5.612.480	3.555.680
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	2.145.992	5.086.443
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>		0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.389.324	1.096.334
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	757.444	40.700.542
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	603.074.005	651.757.014
<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>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	506.594.930	187.068.758	525.543.673	195.230.666
1. Prihodi od prodaje	112	503.687.614	186.080.423	522.483.040	194.041.157
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.907.316	988.335	3.060.633	1.189.509
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	492.816.963	179.847.292	511.212.910	186.583.578
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.439.086	-4.929.445	716.249	-3.729.757
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	413.262.496	157.383.831	429.619.694	162.947.445
a) Troškovi sirovina i materijala	117	269.287.528	99.984.355	268.380.955	100.314.116
b) Troškovi prodane robe	118	5.574.661	2.612.439	4.824.049	1.700.979
c) Ostali vanjski troškovi	119	138.400.307	54.787.037	156.414.690	60.932.350
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	51.581.665	17.819.589	49.438.627	17.067.266
a) Neto plaće i nadnice	121	33.113.959	11.363.298	31.184.793	10.670.842
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.566.754	4.072.538	11.134.617	3.856.352
c) Doprinosi na plaće	123	6.900.952	2.383.753	7.119.217	2.540.072
4. Amortizacija	124	12.736.771	4.256.588	15.634.472	5.231.342
5. Ostali troškovi	125	16.171.560	5.150.543	15.143.147	4.788.002
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	306.907	105.845	347.608	137.300
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	306.907	105.845	347.608	137.300
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	196.650	60.341	313.113	141.980
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	7.835.505	3.149.872	5.514.930	1.346.444
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	7.835.505	3.149.872	4.853.535	1.346.444
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	661.395	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	11.061.941	5.150.833	7.369.086	2.911.976
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	11.061.941	5.150.833	7.342.442	2.911.976
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	26.644	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	514.430.435	190.218.630	531.058.603	196.577.110
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	503.878.904	184.998.125	518.581.996	189.495.554
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	10.551.531	5.220.505	12.476.607	7.081.556
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	10.551.531	5.220.505	12.476.607	7.081.556
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>	10.551.531	5.220.505	12.476.607	7.081.556
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	10.551.531	5.220.505	12.476.607	7.081.556
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	10.551.531	5.220.505	12.476.607	7.081.556
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0	-602.253	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	-602.253	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	0	0	-120.450	0
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	0	0	-481.803	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	10.551.531	5.220.505	11.994.804	7.081.556
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2014 do 30.09.2014.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	<b>001</b>	10.551.531	12.476.607
2. Amortizacija	<b>002</b>	12.736.771	15.634.472
3. Povećanje kratkoročnih obveza	<b>003</b>	1.900.902	10.921.697
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	<b>004</b>	0	0
5. Smanjenje zaliha	<b>005</b>	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	<b>006</b>	61.334.343	39.943.098
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	86.523.547	78.975.874
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	<b>008</b>	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	<b>009</b>	26.046.140	36.097.989
3. Povećanje zaliha	<b>010</b>	115.033	3.956.352
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	<b>011</b>	37.665.356	5.575.478
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	63.826.529	45.629.819
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	22.697.018	33.346.055
<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	<b>015</b>	25.353	315.829
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	<b>016</b>	0	26.145.358
3. Novčani primici od kamata	<b>017</b>	1.422.786	1.532.213
4. Novčani primici od dividendi	<b>018</b>	382.859	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<b>019</b>	68.511.203	150.407.603
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	70.342.201	178.401.003
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>021</b>	12.508.613	7.248.192
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>022</b>	44.277	25.801.803
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>023</b>	75.918.948	168.996.680
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	88.471.838	202.046.675
<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>	18.129.637	23.645.672
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>027</b>	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>028</b>	51.703.047	44.587.971
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	<b>029</b>	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	51.703.047	44.587.971
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>031</b>	54.192.739	57.208.701
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>032</b>	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>033</b>	859.729	1.555.861
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>034</b>	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>035</b>	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	55.052.468	58.764.562
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	3.349.421	14.176.591
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	1.217.960	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	0	4.476.208
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	4.614.688	9.827.420
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>	22.697.018	33.346.055
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>	21.479.058	37.822.263
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	5.832.648	5.351.212

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **01.01.2014.** do **30.09.2014.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	197.569.200	197.569.200
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>	215.962	215.962
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	150.263.331	160.528.622
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	10.265.291	12.476.607
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>	996.491	996.491
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>	-7.687.140	-8.168.943
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	351.623.135	363.617.939
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>		
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>		
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>		
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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