

# Grupa Saponia

---

***Tromjesečno  
konsolidirano izvješće  
za razdoblje I - XII 2016.***

---

Osijek, 02. ožujka 2017.

## 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 – XII 2016.

---

Gospodarska kretanja i zahtjevno tržišno okruženje u posljednjem tromjesečju 2016. godine omogućili su ostvarenje zacrtanih planova usmjerenih na stabilno poslovanje i ostvarivanje zadovoljavajućeg nivoa profitabilnosti. Pozitivni efekti financijskog poslovanja posljedica su kontinuiranog i dosljednog provođenja provjerenog poslovnog modela u svim članicama Grupe.

Projekti usmjereni na promociju vlastitih brendove Saponije, Kandita i Maraske popraćeni snažnom marketinškom aktivnošću obilježili su 2016. godinu, a nastavak ovakvih projekata sa sinergijskim efektom planira se i u nadolazećem poslovnom ciklusu.

U financijskim izvještajima Grupa Saponia prikazala je ukupne prihode od 1.144,5 milijun kuna što predstavlja rast od 2 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U ukupnim prihodima od prodaje u iznosu od 1.117,5 milijuna kuna udio domaćeg tržišta čini 53 posto a izvoznih tržišta 47 posto.

U promatranom razdoblju ukupni rashodi veći su za 2 posto u odnosu na prethodnu godinu i iznosili su 1.118,6 milijuna kuna. Konsolidirana dobit prije oporezivanja od 25,9 milijuna kuna veća je za 21 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godinu. Poslovna efikasnost temelji se na ostvarenoj EBITDA od 90,0 milijuna kuna i pripadajućoj EBITDA marži od 8 posto.

Financijsko poslovanje Grupe obilježili su pozitivni trendovi kretanja ključnih financijskih pokazatelja promatranog razdoblja kao rezultat zajedničkih napora svih članica grupacije u optimizaciji poslovnih aktivnosti i efikasnosti troškova poslovanja. Poseban naglasak tijekom 2016. godine stavljen je na unapređenje poslovanja kroz odgovorno i promišljeno upravljanje i restrukturiranje financijske imovine, kapitala i obaveza.

Poslovni model Grupe temelji se na tehnološkoj konkurentnosti i integriranom proizvodnom sustavu kao jednom od osnovnih preduvjeta rasta i razvoja svih članica grupacije u moderne industrije, značajne lidere i ravnopravne sudionike pripadajućih prerađivačkih industrija.

Provođenje poslovne strategije i ostvarenje zacrtanih ciljeva Grupe bazira se na istraživanju novih i razvoju postojećih proizvoda, prodajno-marketinškim aktivnostima, realizaciji kapitalnih projekata ali prije svega na vrijednosti ljudi koji ih ostvaruju, njihovom potencijalu, znanju i stručnosti.

Adekvatno upravljanje rizicima jedna je od implementiranih smjernica uspješnog poslovanja. Svjesna značajnosti evaluacije rizika poslovanja Grupa posebnu pažnju usmjerava na trendove kretanja cijena sirovina, osobito na inozemnim tržištima nabave. Posebnim se aktivnostima prate i promjene kretanja tečaja kune koji zbog visokog udjela realizacije na inozemnim tržištima, značajno utječu na ostvarene prihode od prodaje. Kontinuirani interaktivni odnos s partnerima, monitoring njihovog poslovanja i osiguranje potraživanja samo su neke od aktivnosti usmjerene na povećanje likvidnosti i efikasniju naplatu. Propisane procedure kontrole pojedinih rizika omogućuju kvalitetno upravljanje i smanjuju njihov utjecaj na cjelokupno poslovanje Grupe.

U Osijeku, 02. ožujka 2017.

Predsjednik Uprave  
Damir Skender

## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

---

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

Prema našem najboljem saznanju, tromjesečni nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji Grupe Saponia, sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Konsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

Ova se izjava daje na temelju članka 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09 i 110/15).

Pomoćnik direktora Financija i kontrolinga  
Gordana Rajhl

Direktor Financija i kontrolinga  
Marija Grgić Bukovac

Predsjednik Uprave  
Damir Skender

## Bilješke uz financijske izvještaje

### Opći podaci

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

Na bazi prosječnog broja zaposlenika na kraju izvještajnog razdoblja, Grupa Saponia zapošljava 1.363 zaposlenika.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Društvo je uvršteno na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital društva iznosi 244.169.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na dan 31.12.2016. u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija iznosi 242.351.552 kune.

Na stranicama Zagrebačke burze objavljen je vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja.

#### 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	Tončo Zovko
Član	Ivan Grbešić
Član	Robert Knezović
Član	Božo Galić

#### Upravni odbor Društva

Predsjednik	Damir Skender
Član	Mirko Grbešić
Član	Dajana Mrčela
Član	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 2016. godinu.

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

### **Osnova financijskog prikaza**

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

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama (HRK).

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

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

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2016. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2015.

Skupština društva Saponia d.d. donijela je dana 03. lipnja 2016. godine Odluku o povećanju temeljnog kapitala za 26,6 milijuna kuna na ime reinvestirane dobiti.

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe Saponia izvještajnog razdoblja ne obuhvaćaju izvještaje društva Saponia Commerce d.o.o. Ljubljana čija je likvidacija provedena u posljednjem tromjesečju izvještajne godine. Ova promjena nije značajno utjecala je na financijske izvještaje 2016. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Tijekom 2016. godine Grupa je prepravila konsolidirane financijske izvještaje za 2014. i 2015. godinu zbog restrukturiranja i vrednovanja određenih pozicija imovine i kapitala.

Ostali poslovni događaji u 2016. godini karakteristični su za redovno poslovanje Grupe i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2016

do

31.12.2016.

**Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtna izdavačelja: 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: 1.363

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: RAJHL GORDANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

Telefaks: 031 513 637

Adresa e-pošte: gordana.rajhl@saponia.hr

Prezime i ime: SKENDER DAMIR

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. 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 izdavačelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

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>	550.725.552	520.428.632
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	966.547	568.805
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	776.862	384.501
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>	189.685	184.304
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	478.664.436	451.237.264
1. Zemljište	<b>011</b>	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	173.380.032	172.471.099
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	150.154.265	124.693.344
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	16.382.613	11.959.207
5. Biološka imovina	<b>015</b>	49.450.915	50.079.796
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	6.105.301	3.525.333
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	10.004.099	15.321.274
8. Ostala materijalna imovina	<b>1300</b>	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	8.938.535	8.938.535
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	71.094.569	68.520.809
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	130.000	30.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	65.376.240	65.376.240
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	5.360.976	3.067.183
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	227.353	47.386
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>		101.754
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	476.704.337	465.153.305
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	131.763.521	126.548.629
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	62.034.278	60.670.067
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	17.689.655	15.629.391
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	50.333.053	48.885.311
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.678.365	1.333.251
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	28.170	30.609
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	243.504.000	261.112.309
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	38.496.100	46.695.987
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	198.898.998	211.120.912
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	330.999	345.844
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	3.557.085	370.633
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	2.220.818	2.578.933
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	91.015.248	61.625.486
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	15.381.011	22.626.461
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>		2.462.500
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	54.043.074	36.536.525
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	21.591.163	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	10.421.568	15.866.881
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	6.739.371	5.769.744
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.034.169.260	991.351.681
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

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>	316.409.946	337.457.368
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	217.569.200	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>	159.301.504	161.691.743
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	8.914.726	10.311.184
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>	150.386.778	151.380.559
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	1.828.611	1.291.507
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-84.332.912	-92.404.780
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	84.332.912	92.404.780
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	19.890.447	18.820.943
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	19.890.447	18.820.943
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	1.937.134	3.672.793
<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>	326.463.237	280.411.503
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	80.482.594	46.820.079
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	245.962.253	233.591.424
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>	18.390	
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	386.139.079	368.004.647
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	7.101.238	29.965.656
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	6.817.393	2.327.500
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	152.470.637	139.906.103
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	3.619.358	813.461
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	196.273.102	172.645.220
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>	7.034.621	7.711.584
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	9.277.773	12.627.260
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	3.544.957	2.007.863
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	5.156.998	5.478.163
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.034.169.260	991.351.681
<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>	314.472.811	333.784.575
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	1.937.134	3.672.793

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2016 do 31.12.2016.

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>	1.111.784.907	291.578.530	1.130.683.774	296.599.255
1. Prihodi od prodaje	112	1.098.596.916	285.193.720	1.117.501.162	291.361.986
2. Ostali poslovni prihodi	113	13.187.991	6.384.810	13.182.612	5.237.269
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	1.071.985.696	278.227.040	1.094.559.991	287.547.049
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	783.083	6.117.310	3.429.096	9.415.935
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	864.355.946	213.623.960	883.066.094	221.445.612
a) Troškovi sirovina i materijala	117	563.550.600	148.208.525	563.818.252	143.588.698
b) Troškovi prodane robe	118	6.705.553	1.836.927	7.291.127	1.472.381
c) Ostali vanjski troškovi	119	294.099.793	63.578.508	311.956.715	76.384.533
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	106.649.987	27.305.842	110.274.351	27.584.248
a) Neto plaće i nadnice	121	67.866.667	17.433.740	70.210.407	17.729.292
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	23.129.967	5.906.290	24.142.527	5.887.143
c) Doprinosi na plaće	123	15.653.353	3.965.812	15.921.417	3.967.813
4. Amortizacija	124	49.458.489	12.529.108	53.923.908	13.642.628
5. Ostali troškovi	125	38.849.905	13.157.589	38.009.589	12.473.934
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.900.177	929.986	2.118.661	1.052.024
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1300	2.900.177	929.986	2.118.661	1.052.024
7. Rezerviranja	129	2.773.495	2.773.495		
8. Ostali poslovni rashodi	130	6.214.614	1.789.750	3.738.292	1.932.668
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	9.486.634	3.181.167	13.838.759	3.865.407
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	7.692.020	1.388.846	11.480.959	3.752.859
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	54.321	54.321		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	1.740.293	1.738.000	2.357.800	112.548
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	27.835.435	10.341.709	24.075.176	6.143.982
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	23.871.078	6.458.532	21.710.378	6.143.982
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	3.964.357	3.883.177	2.364.798	
<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>	1.121.271.541	294.759.697	1.144.522.533	300.464.662
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	1.099.821.131	288.568.749	1.118.635.167	293.691.031
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	21.450.410	6.190.948	25.887.366	6.773.631
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	21.450.410	6.190.948	25.887.366	6.773.631
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	383.164	373.151	5.329.139	5.319.296
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	21.067.246	5.817.797	20.558.227	1.454.335
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	21.067.246	5.817.797	20.558.227	1.454.335
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	19.890.447	6.707.639	18.820.943	1.919.683
2. Pripisana manjinskom interesu	156	1.176.799	-889.842	1.737.284	-465.348
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	21.067.246	5.817.797	20.558.227	1.454.335
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	2.067.038	2.644.579	378.765	-8.979
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-618.621	-41.080	976.717	452.063
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	2.685.659	2.685.659	-597.952	-461.042
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>	537.132	537.132	-108.285	-80.903
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	1.529.906	2.107.447	487.050	71.924
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	22.597.152	7.925.244	21.045.277	1.526.259
<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	21.420.353	8.815.086	19.307.993	1.991.607
2. Pripisana manjinskom interesu	170	1.176.799	-889.842	1.737.284	-465.348

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

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	21.450.410	25.887.366
2. Amortizacija	002	49.458.489	53.923.908
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	7.482.223	849.319
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		5.214.892
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.728.800	1.290.792
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>80.119.922</b>	<b>87.166.277</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	6.937.880	18.051.501
3. Povećanje zaliha	010	6.739.531	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	5.377.286	5.329.139
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>19.054.697</b>	<b>23.380.640</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>61.065.225</b>	<b>63.785.637</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	3.217.073	877.508
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		3.039.850
3. Novčani primici od kamata	1300	3.143.417	2.989.615
4. Novčani primici od dividendi	018		25.890
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	10.157.310	42.075.272
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>16.517.800</b>	<b>49.008.135</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	45.259.244	26.639.110
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		2.928.590
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	36.521.126	12.763.664
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>81.780.370</b>	<b>42.331.364</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>6.676.771</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>65.262.570</b>	<b>0</b>
<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	156.277.106	122.237.680
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>156.277.106</b>	<b>122.237.680</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	143.604.354	181.185.402
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	4.894.998	6.069.373
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>148.499.352</b>	<b>187.254.775</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>7.777.754</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>65.017.095</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.580.409	5.445.313
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	6.841.159	10.421.568
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	68.842.979	70.462.408
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	65.262.570	65.017.095
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>10.421.568</b>	<b>15.866.881</b>

## IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2016 do 31.12.2016

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	217.569.200	244.169.200
2. Kapitalne rezerve	002	215.962	215.962
3. Rezerve iz dobiti	003	162.190.039	163.603.561
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-84.332.912	-92.404.780
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	19.890.447	18.820.943
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	3.174.247	3.126.811
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-1.345.636	-1.835.304
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	317.361.347	335.696.393
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-2.888.535	-1.911.818
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>	-2.888.535	-1.911.818
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>1300</b>	314.472.812	333.784.575
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	1.937.134	3.672.793

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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