

## **GRUPA SAPONIA**

Konsolidirano tromjesečno izvješće  
za razdoblje koje završava na dan  
**31. ožujka 2017. godine**

## Sadržaj

---

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

## Izvještće Uprave za razdoblje I – III 2017.

---

Procjene trenda rasta gospodarske aktivnosti i industrijske proizvodnje za prvo tromjesečje 2017. godine reflektirale su se i na poslovanje svih članica Grupe Saponia. Konsolidirani financijski izvještaji ukazuju na nastavak stabilnog i uspješnog poslovanja bez obzira na utjecaj određenih poremećaja hrvatskog gospodarstva na prerađivačku industriju. Kontrolirano smanjenje obima isporuke prvenstveno je rezultat upravljanja kreditnim rizikom kao i racionalizacije poslovanja. Stabilizacijom poslovnog okruženja ponovno će se aktivirati trenutno skriveni poduzetnički kapacitet.

Dinamična domaća potražnja i jačanje tržišta rezultirale su aktivnostima povećanja konkurentnosti kroz definiranje proizvodnog programa, unapređenje kvalitete i razvoj novih proizvoda. Početak 2017. godine obilježile su snažne marketinške aktivnosti i projekti usmjereni na promociju vlastitih brendova Saponije, Kandita i Maraske. Jačanje konkurentnosti kroz ulaganja u novu tehnologiju i integracija proizvodnog sustava jedan je od osnovnih preduvjeta rasta i razvoja svih članica grupacije kao snažne i ravnopravne prerađivačke industrije u regiji.

Pozitivni trendovi financijskog poslovanja Grupe sinergijski su efekt zajedničkog napora svih članica grupacije u optimizaciji poslovnih aktivnosti, efikasnosti troškova poslovanja i restrukturiranjem financijske imovine i obveza.

U prilog tome govore i konsolidirani financijski izvještaji za prvo tromjesečje 2017. godine u kojem ostvareni poslovni prihodi iznose 247,1 milijun kuna i za 2 posto su niži u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na nižu razinu ostvarenih prihoda od prodaje utjecaj je imalo i jačanje tečaja kune u odnosu na euro budući da Grupa na inozemnim tržištima ostvaruje 47 posto ukupne realizacije.

Optimizacija troškova poslovanja rezultirala je ostvarenim operativnim troškovima u iznosu od 241,5 milijuna kuna što je za 2 posto niže u odnosu na prošlu godinu. Ostvarena EBITDA od 18,5 milijuna kuna i EBITDA marža od 8 posto na istim su razinama kao i u prethodno promatranom razdoblju. Uz isti nivo troškova amortizacije, ostvarena poslovna dobit iznosi 5,6 milijuna kuna. Neto rezultat financijskih aktivnosti nije značajno utjecao te ostvarena neto dobit iznosi 5,7 milijuna kuna, što je zbog nižih troškova kamata u prva tri mjeseca 2017. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine osiguralo rast dobiti prije oporezivanja od 19 posto.

Ukupna imovina Grupe Saponia iznosi 1.015,7 milijuna kuna i za 2 posto je veća u odnosu na početak godine. Kapitalne investicije u prvom tromjesečju 2017. godine ostvarene su u iznosu od 11 milijuna kuna. Investicijske aktivnosti usmjerene su na povećanje efikasnosti proizvodnih kapaciteta i podizanje kvalitete proizvoda.

U Osijeku, 05. svibnja 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 01.01.2017. do 31.03.2017. 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.

Prezentirani konsolidirani izvještaji obuhvaćaju društva Saponia d.d. Osijek, Kandit d.o.o. Osijek, Maraska d.d. Zadar, Mercos d.o.o. Osijek, Dalmatien Beteiligungs GmbH Klagenfurt i Saponia Commerce d.o.o. Beograd

Prosječan broj na bazi stanja krajem tromjesečja iznosio je 1.342 zaposlenih. 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 datum objave financijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 214.691.864 kune.

Na stranicama Zagrebačke burze Društvo je objavilo vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja.

### Vlasnička struktura društva Saponia d.d.

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

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

## **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 2017. 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.-31.03.2017. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2016. godinu.

Ključni događaj promatranog razdoblja otvaranje je postupaka izvanredne uprave nad koncernom Agrokor kao i svim njegovim ovisnim i povezanim duštvima. Na dan objavljivanja izvještaja započeti postupak restrukturiranja svih članica Agrokor grupacije rezultirao je stabilizacijom poslovanja Unatoč neizvjesnosti potencijalnih efekata kreditnog rizika kroz izloženost prema ovoj grupaciji, Uprava smatra da će sva potraživanja biti podmirena i rizici ograničeni na najmanju moguću mjeru.

Ostali poslovni događaji u 2017. 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:

01.01.2017

do

31.03.2017.

**Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtna izdavateljca: 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: 1.342

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a:

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 izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2017.

<b>Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	521.146.231	517.705.298
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	568.805	432.645
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	384.501	249.687
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>	184.304	182.958
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	451.216.580	447.942.941
1. Zemljište	<b>011</b>	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	172.863.674	170.356.687
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	124.539.332	116.856.043
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	11.699.961	10.825.522
5. Biološka imovina	<b>015</b>	50.079.796	49.382.901
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	3.525.332	1.917.542
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	15.321.274	25.417.035
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>	69.259.092	69.227.958
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	30.000	30.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	66.114.523	66.114.523
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	3.067.183	3.039.049
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	47.386	44.386
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	101.754
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	465.162.011	490.498.247
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	126.548.939	139.626.047
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	60.668.751	63.709.703
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	15.559.134	15.840.735
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	48.956.940	58.761.188
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.333.505	1.250.014
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	30.609	64.407
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	261.116.112	265.222.473
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	46.695.987	37.973.922
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	211.124.714	224.250.253
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	345.844	471.781
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	370.633	1.468.201
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	2.578.934	1.058.316
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	61.625.486	71.598.624
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	22.626.461	31.918.308
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	2.892.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	36.536.525	36.788.316
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	15.871.474	14.051.103
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	7.600.849	7.479.157
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	993.909.091	1.015.682.702
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2017.

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>	338.438.346	344.721.340
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	161.689.898	162.271.276
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	10.311.184	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>	151.378.714	151.960.092
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	1.291.507	1.291.507
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-92.404.789	-72.647.055
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	92.404.789	72.647.055
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	19.757.734	6.129.604
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	19.757.734	6.129.604
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	3.718.834	3.290.846
<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>	266.871.256	277.390.911
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	33.232.461	33.232.461
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	233.638.795	244.158.450
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>	381.449.419	370.456.767
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	43.553.275	44.680.017
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	2.327.500	2.502.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	139.838.413	128.881.704
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	813.461	758.531
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	172.637.772	169.791.894
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>	7.709.362	6.520.702
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	12.561.081	16.126.245
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>	2.008.555	1.195.674
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	7.150.070	23.113.684
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	993.909.091	1.015.682.702
<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>	334.719.512	341.430.494
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	3.718.834	3.290.846

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2017 do 31.03.2017.

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>	253.059.282	253.059.282	247.121.939	247.121.939
1. Prihodi od prodaje	112	250.706.710	250.706.710	245.926.223	245.926.223
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.352.572	2.352.572	1.195.716	1.195.716
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	246.290.689	246.290.689	241.544.319	241.544.319
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-3.760.920	-3.760.920	-10.107.474	-10.107.474
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	200.881.189	200.881.189	203.585.101	203.585.101
a) Troškovi sirovina i materijala	117	135.301.403	135.301.403	133.483.520	133.483.520
b) Troškovi prodane robe	118	1.628.603	1.628.603	1.510.761	1.510.761
c) Ostali vanjski troškovi	119	63.951.183	63.951.183	68.590.820	68.590.820
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	26.796.830	26.796.830	27.037.468	27.037.468
a) Neto plaće i nadnice	121	17.027.098	17.027.098	17.532.603	17.532.603
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	5.889.154	5.889.154	5.640.163	5.640.163
c) Doprinosi na plaće	123	3.880.578	3.880.578	3.864.702	3.864.702
4. Amortizacija	124	13.045.311	13.045.311	12.966.745	12.966.745
5. Ostali troškovi	125	8.164.240	8.164.240	7.517.618	7.517.618
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	216.177	216.177	150.535	150.535
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	1300	216.177	216.177	150.535	150.535
7. Rezerviranja	129	0	0		
8. Ostali poslovni rashodi	130	947.862	947.862	394.326	394.326
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	4.737.455	4.737.455	4.733.546	4.733.546
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	4.655.540	4.655.540	4.733.546	4.733.546
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0		
5. Ostali financijski prihodi	136	81.915	81.915		
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	6.717.651	6.717.651	4.606.300	4.606.300
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	5.787.046	5.787.046	4.606.300	4.606.300
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0		
4. Ostali financijski rashodi	141	930.605	930.605		
<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>	257.796.737	257.796.737	251.855.485	251.855.485
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	253.008.340	253.008.340	246.150.619	246.150.619
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	4.788.397	4.788.397	5.704.866	5.704.866
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	4.788.397	4.788.397	5.704.866	5.704.866
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	3.288	3.288	3.250	3.250
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	4.785.109	4.785.109	5.701.616	5.701.616
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	4.785.109	4.785.109	5.701.616	5.701.616
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	4.775.779	4.775.779	6.129.604	6.129.604
2. Pripisana manjinskom interesu	156	9.330	9.330	-427.988	-427.988
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	4.785.109	4.785.109	5.701.616	5.701.616
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	1.235.352	1.235.352	581.378	581.378
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	591.981	591.981	581.378	581.378
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	643.371	643.371		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0		
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0		
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	128.674	128.674		
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	1.106.678	1.106.678	581.378	581.378
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	5.891.787	5.891.787	6.282.994	6.282.994
<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	5.882.457	5.882.457	6.710.982	6.710.982
2. Pripisana manjinskom interesu	170	9.330	9.330	-427.988	-427.988

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

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	4.788.397	5.704.866
2. Amortizacija	002	13.045.311	12.966.745
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	4.247.815	16.630.893
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	
5. Smanjenje zaliha	005	0	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	9.122.474	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>31.203.997</b>	<b>35.302.504</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	10.865.276	4.079.926
3. Povećanje zaliha	010	8.267.452	13.110.521
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		3.572.567
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>19.132.728</b>	<b>20.763.014</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>12.071.269</b>	<b>14.539.490</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	12.828	93.498
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	
3. Novčani primici od kamata	1300	0	11.725
4. Novčani primici od dividendi	018	0	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	2.918.325	3.000
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>2.931.153</b>	<b>108.223</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.923.066	9.627.910
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	429.500
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.240.590	9.000.000
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>4.163.656</b>	<b>19.057.410</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>1.232.503</b>	<b>18.949.187</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	38.983.212	15.911.300
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>38.983.212</b>	<b>15.911.300</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	52.193.776	11.810.067
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	747.537	1.511.907
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>52.941.313</b>	<b>13.321.974</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>2.589.326</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>13.958.101</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	<b>3.119.335</b>	<b>1.820.371</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	<b>10.421.568</b>	<b>15.871.474</b>
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>		<b>17.128.816</b>
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>	<b>3.119.335</b>	<b>18.949.187</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>044</b>	<b>7.302.233</b>	<b>14.051.103</b>

## IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2017 do 31.03.2017

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	244.169.200	244.169.200
2. Kapitalne rezerve	002	215.962	215.962
3. Rezerve iz dobiti	003	163.603.561	163.603.561
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-92.404.789	-72.647.055
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	19.757.734	6.129.604
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	2.727.831	2.727.831
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-1.436.324	-1.436.324
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	336.633.175	342.762.779
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-1.913.663	-1.332.285
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	
16. Ostale promjene kapitala	016	0	
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	-1.913.663	-1.332.285
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>1300</b>	334.719.512	341.430.494
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>	3.718.834	3.290.846