

SAPONIA d.d. Osijek

Nekonsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
31. prosinca 2020. godine

Sadržaj

- I. Izvješće Uprave društva Saponia d.d. Osijek
- II. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
- III. Sažetak bilješki uz financijske izvještaje
- IV. Financijski izvještaji

Izvješće Uprave za razdoblje I – XII 2020.

Impuls financijskog i operativnog restrukturiranja iz 2019. implementiran je u plan poslovanja i proveden u 2020. godini. Poslovanje Saponije obilježili su čimbenici koji su utjecali na globalnu ekonomiju i operativno poslovanje, ali ono što je najvažnije i na zdravlje ljudi. Pandemijska 2020. godina obilježena je stabilnim rastom poslovnih prihoda i posebnim naglaskom na optimiziranje poslovnih rashoda.

Pojavom virusa Sars-COV-2, Saponia je napravila zaokret u planiranoj poslovnoj strategiji za tu godinu i povećala proizvodnju i ponudu sredstava za dezinfekciju. Strateška smjernica „zaštititi dodir“ usmjerena na osiguranje potreba zaštite, dezinfekcije i očuvanja zdravlja ljudi i prostora, dovela je do evoluiranja strukture prodaje u smjeru segmenta dezinficijensa. Djelotvornost linija proizvoda Deziclean i Handysept verificirana je Atestom o djelotvornosti protiv koronavirusa certificiranim od strane laboratorija J.S. Hamilton. Paralelno smo se, srazmjerno tržišnoj situaciji, fokusirali na ostvarenje poslovnih ciljeva na ključnim brendovima i projektima koji trebaju osigurati prosperitet i budućnost Saponije.

Saponia je za 2020. godinu ostvarila 543,8 milijuna kuna ukupnih prihoda, 536,7 milijuna kuna poslovnih prihoda i 523,6 milijuna kuna prihoda od prodaje što je za 7 posto više u odnosu na prethodnu godinu. Osobit fokus prodajne strategije za razdoblje turističke sezone donio je odlične rezultate u svim kanalima prodaje, unatoč negativnim turističkim trendovima i padu prometa u maloprodaji. Usmjerenost prema izvoznim tržištima i dalje je jedna od osnovnih odrednica osiguranja povećanja prihoda Saponije. Gotovo 45 posto prihoda ostvareno je na izvoznim tržištima.

Imperativ je bio osigurati ciljanu razinu prihoda koji pokrivaju fiksne troškove, što veća disperzija prihoda i snažan fokus na profitabilne prodajne procese. Minimiziranjem učinaka koje ne nose vrijednost, na razinu „hladnog pogona“ te optimiziranjem ljudskih resursa, uslijedio je ekonomski efikasan ishod.

Ostvaren je pad poslovnih rashoda od 7 posto u odnosu na prethodnu godinu. Poslovni rashodi su u financijskom izvještaju kvantificirani u iznosu od 454,5 milijuna kuna. Naglasak na profitabilan proizvodni program i sposobnost prilagodbe u novonastaloj situaciji, rezultirali su rastom EBITDA od 174 posto. EBITDA za 2020. godinu ostvarena je u iznosu od 98,1 milijun kuna uz maržu od 18 posto. Operativna dobit Saponije iznosi 82,3 milijuna kuna, dok je neto dobit ostvarena u iznosu od 66,9 milijuna kuna.

Saponia na dan 31. prosinca 2020. godine raspolaže s ukupnom imovinom od 648,5 milijuna kuna, uz kreditnu zaduženost od 112,9 milijuna kuna, neto financijski dug od 31,2 milijuna kuna i neto radni kapital od 144,4 milijuna kuna.

Tijekom promatranog razdoblja ostvareno je 81,2 milijuna kuna novčanih tokova iz poslovnih aktivnosti, kao rezultat rasta operativnog poslovanja i upravljanja radnim kapitalom. CAPEX je u promatranom razdoblju iznosio 37,8 milijuna kuna. Otplatom kreditnih obveza u neto iznosu od 36,3 milijuna kuna smanjen je novčani tok iz financijskih aktivnosti.

Za održavanje kontinuiteta u razvoju jasno smo definirali strategiju za naredno višegodišnje razdoblje.

U cilju osiguranja kvalitetne infrastrukturne pretpostavke za skladištenje i distribuciju proizvoda Saponije, Kandita i Koestlina investirano je u rekonstrukciju, izgradnju i opremanje Logističko distribucijskog centra u Zagrebu. Investicija vrijedna 8,74 milijuna kuna, odgovorit će svim specifičnim zahtjevima sve tri tvrtke čiju je distribuciju od početka 2021. ugovorila Saponia u sklopu novog poslovnog modela.

Saponia je za strateški smjer poslovanja odredila povećanje energetske učinkovitosti proizvodnih pogona kroz proizvodnju energije iz obnovljivih izvora. Projekt ukupne vrijednosti 50,5 milijuna kuna prijavljen je na Poziv za dodjelu bespovratnih sredstava Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja.

Nastavljen je proces digitalne transformacije poslovanja kroz implementaciju SAP sustava koji će pridonijeti daljnjoj produktivnosti, efikasnosti i unapređenju poslovanja.

U poslovnu politiku Saponije inkorporirano je društveno odgovorno poslovanje. Situacija u protekloj godini posebno nas je motivirala da donacijama i potporama te dodatnom brigom o zaposlenicima učinimo život lakšim te motiviramo i druge da djeluju u istom smjeru.

Naša je obveza odgovornost za rast i razvoj kompanije, ali i djelovanje u harmoniji s okruženjem u kojem Saponia posluje. Stoga sve izazove s kojima se susrećemo promatramo kao priliku da se dalje razvijamo u tehnološki naprednu kompaniju.

U Osijeku, 25. veljače 2021. godine

Predsjednica Uprave
Dajana Mrčela



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 01.01.2020. do 31.12.2020. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

Pomoćnica direktorice Financija i kontrolinga
Gordana Rajhl



Direktorica Financija i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac



Predsjednica Uprave
Dajana Mrčela

Bilješke uz financijske izvještaje – TFI

(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-31.12.2020.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uredenog tržišta:	Redovito tržište Zagrebačke burze

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 kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 665 zaposlenika (2019: 773).

Odlukom Skupštine od 17. srpnja 2020. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia doo Zagreb.

Dionica SAPN-R-A uvrštena je na Redovno tržište Zagrebačke burze. 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 276.596.880 kuna.

Vlasnička struktura Društva

Mepas d.o.o. Široki Brijeg	87,30%
Mali dioničari	12,22%
Trezorske dionice	0,48%
	100,00%

	Nadzorni odbor Društva	Upravni odbor Društva
Predsjednik	Zdravko Pavić	Dajana Mrčela
Zamjenik predsjednika	Ivan Grbešić	
Član	Tončo Zovko	Mirko Grbešić
Član	Robert Knezović	
Član	Željko Grbačić	

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 2020. 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.

Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2020. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2019. godinu, osim retroaktivne primjene MRS 19 i MSFI 9.

Godišnji financijski izvještaji za 2019. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaj je dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

Početakom 2020. godine pokrenuti su pregovori oko prodaje udjela u povezanom društvu Maraska d.d. Zadar u kojem Saponia na dan 31.12.2019. ima 52,90% dionica. Pregovori još nisu zaključeni te ova transakcija nema značajniji utjecaj na financijske izvještaje 2020. godine.

Sukladno zahtjevima MRS 19 Primanja zaposlenih i MSFI 9 Financijski instrumenti, društvo je retroaktivno priznalo rezerviranja troškova za otpremnine i jubilarne nagrade, kao i umanjenje vrijednosti odnosno vrijednosno usklađenje potraživanja i financijske imovine prema procjeni očekivanih kreditnih gubitaka. Usporedno razdoblje prilagođeno je izvještavanju za 2020. godinu za 11,0 milijuna kuna.

Društvo je za 2020. godinu kratkoročne dane zajmove reklasificiralo na dugoročnu financijsku imovinu. Usporedno razdoblje prilagođeno je izvještavanju za 2020. godinu za 26,0 milijuna kuna.

Svi ostali poslovni događaji u promatranom razdoblju karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tok.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2020

do

31.12.2020

Godina:

2020

Kvartal:

4

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03012476

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

030002225

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

37879152548

LEI:

747800063MY717H3N08

Šifra
ustanove:

1383

Tvrtna izdavatelja: SAPONIA 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

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

665

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

Gordana Rajhl

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

031 513 613

Adresa e-pošte:

gordana.rajhl@saponia.hr

Revizorsko društvo:

KPMG Croatia d.o.o.

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

Domagoj Hrkać

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	331.090.783	338.667.020
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.299.791	4.286.460
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.299.791	4.286.460
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	83.218.370	104.369.645
1. Zemljište	011	22.524.270	23.268.803
2. Građevinski objekti	012	24.009.415	31.637.509
3. Postrojenja i oprema	013	18.262.007	20.184.632
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.505.082	7.304.195
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.207.886	1.886.335
7. Materijalna imovina u pripremi	017	800.007	11.059.995
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	9.909.690	9.028.163
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	231.377.977	229.723.434
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	179.777.384	179.777.384
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	51.364.908	49.711.698
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	235.685	234.352
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	13.194.645	287.481
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	292.945.778	309.504.464
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	52.904.215	50.902.430
1. Sirovine i materijal	039	27.506.846	26.232.918
2. Proizvodnja u tijeku	040	526.112	1.117.950
3. Gotovi proizvodi	041	23.801.010	20.793.066
4. Trgovačka roba	042	821.937	1.862.803
5. Predujmovi za zalihe	043	248.310	895.693
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	191.424.374	175.801.160
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	75.253.664	73.838.887
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	108.965.997	95.706.692
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	163.577	143.097
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.551.396	293.102
6. Ostala potraživanja	052	5.489.740	5.819.382

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	63.577	329.547
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	63.577	329.547
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	48.553.612	82.471.327
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	191.740	277.712
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	624.228.301	648.449.196
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	352.028.654	418.955.771
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	156.348.593	119.916.871
1. Zakonske rezerve	071	12.402.105	12.402.105
2. Rezerve za vlastite dionice	072	545.380	545.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-545.380	-545.380
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	143.946.488	107.514.766
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	795.305	726.260
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-2.033.505	-2.035.897
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	-2.033.505	-2.035.897
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-65.547.644	-10.966.133
1. Zadržana dobit	082	58.515	69.045
2. Preneseni gubitak	083	65.606.159	11.035.178
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	18.080.743	66.929.508
1. Dobit poslovne godine	085	18.080.743	66.929.508
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.034.836	2.382.359
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	3.034.836	2.382.359
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	83.748.950	61.693.602
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	83.748.950	61.693.602
7. Obveze za predujmove	102	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	172.838.474	154.763.649
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	5.126	1.664.685
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	736.704
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	63.604.712	51.234.766
7. Obveze za predujmove	114	278.978	22.851.261
8. Obveze prema dobavljačima	115	100.608.753	69.761.924
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.079.174	4.119.825
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	3.778.411	4.019.477
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	483.320	375.007
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	12.577.387	10.653.815
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	624.228.301	648.449.196
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 31.12.2020

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	504.924.628	115.639.259	536.719.319	139.362.770
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	95.698.357	22.130.833	97.458.315	26.345.604
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	403.318.716	91.392.882	426.132.853	107.795.125
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	1.089.575	195.430	609.966	124.597
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	780.033	266.284	2.306.359	1.825.114
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	4.037.947	1.653.830	10.211.826	3.272.330
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	488.006.348	112.187.853	454.453.438	97.287.574
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-1.448.872	-2.884.102	2.511.552	-1.694.836
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	374.629.146	84.296.422	339.393.163	69.160.006
a) Troškovi sirovina i materijala	134	300.094.715	73.177.411	272.395.200	69.409.647
b) Troškovi prodane robe	135	20.409.529	4.920.627	8.871.473	3.421.394
c) Ostali vanjski troškovi	136	54.124.902	6.198.384	58.126.490	-3.671.035
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	70.222.434	17.615.103	65.997.236	17.254.367
a) Neto plaće i nadnice	138	45.356.220	11.388.233	42.963.190	11.294.220
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	15.247.271	3.822.742	13.957.324	3.573.188
c) Doprinosi na plaće	140	9.618.943	2.404.128	9.076.722	2.386.959
4. Amortizacija	141	18.941.856	4.745.483	15.826.869	4.375.016
5. Ostali troškovi	142	21.992.384	6.330.270	27.665.921	6.180.562
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	2.968.215	1.875.107	2.072.254	1.698.644
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	2.968.215	1.875.107	2.072.254	1.698.644
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	701.185	209.570	986.443	313.815
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.186.532	1.274.199	7.101.454	980.155
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	2.061.982	504.720	1.722.833	428.174
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	426.938	319.080	1.551.634	41.087
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	114.860	29.511	93.262	12.671
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.496.400	395.411	3.333.793	356.975
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	86.352	25.477	399.932	141.248
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	7.092.367	1.788.434	9.114.324	1.322.338
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	3.565	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	162.597	1.168.936	760.660	95.998
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	4.962.979	993.556	3.696.981	923.129
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	1.966.791	0	4.656.683	303.211
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	-377.623	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	509.111.160	116.913.458	543.820.773	140.342.925
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	495.098.715	113.976.287	463.567.762	98.609.912
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	14.012.445	2.937.171	80.253.011	41.733.013
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	14.012.445	2.937.171	80.253.011	41.733.013
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	-4.068.298	-4.068.298	13.323.503	13.323.503
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	18.080.743	7.005.469	66.929.508	28.409.510
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	18.080.743	7.005.469	66.929.508	28.409.510
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 31.12.2020

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	18.080.743	7.005.469	66.929.508	28.409.510
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	368.443	-7.175	-2.916	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	368.443	-7.175	-2.916	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	66.320	-1.292	-525	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	302.123	-5.883	-2.391	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	18.382.866	6.999.586	66.927.117	28.409.510
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	14.012.445	80.253.011
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	22.650.918	20.675.980
a) Amortizacija	003	18.941.856	15.826.869
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-255.156	445.943
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	-409.119
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-2.176.842	-1.816.095
e) Rashodi od kamata	007	4.962.979	3.696.981
f) Rezerviranja	008	0	-652.477
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	328.689	1.444.643
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	849.392	2.139.235
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	36.663.363	100.928.991
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	4.168.288	-16.022.743
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.542.249	-8.764.274
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	2.554.930	-7.916.339
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	3.204.184	923.839
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-48.577	-265.969
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	40.831.651	84.906.248
4. Novčani izdaci za kamate	018	-5.029.587	-3.713.676
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	35.802.064	81.192.572
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	295.353	583.135
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	313.066	41.819
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	13.093.707	26.354.897
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	29.060.777	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	42.762.903	26.979.851
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-17.038.758	-37.802.924
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-6.000	-126.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-17.044.758	-37.928.924
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	25.718.145	-10.949.073
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	23.624.917	2.485.688
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	23.624.917	2.485.688
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-36.616.836	-34.555.613
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-4.852.565	-4.255.859
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-41.469.401	-38.811.472
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-17.844.484	-36.325.784
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	43.675.725	33.917.715
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.877.887	48.553.612
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	48.553.612	82.471.327

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2020

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2020.godinu.

UU financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2020. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2019. godinu, osim retroaktivne primjene MRS 19 i MSFI 9.

Godišnji financijski izvještaji za 2019. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaj je dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

Početkom 2020. godine pokrenuti su pregovori oko prodaje udjela u povezanom društvu Maraska d.d. Zadar u kojem Saponia na dan 31.12.2019. ima 52,90% dionica. Pregovori još nisu zaključeni te ova transakcija nema značajniji utjecaj na financijske izvještaje 2020. godine.

Sukladno zahtjevima MRS 19 Primanja zaposlenih i MSFI 9 Financijski instrumenti, društvo je retroaktivno priznalo rezerviranja troškova za otpremnine i jubilarne nagrade, kao i umanjenje vrijednosti odnosno vrijednosno usklađenje potraživanja i financijske imovine prema procjeni očekivanih kreditnih gubitaka. Usporedno razdoblje prilagođeno je izvještavanju za 2020. godinu za 11,0 milijuna kuna.

Društvo je za 2020. godinu kratkoročne dane zajmove (AOP 056) reklasificiralo na dugoročnu financijsku imovinu (AOP 023). Usporedno razdoblje prilagođeno je izvještavanju za 2020. godinu za 26,0 milijuna kuna.

Svi ostali poslovni događaji u promatranom razdoblju karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.