

GRUPA SAPONIA

Konsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan

31. prosinca 2020. godine

Sadržaj

- I. Izvješće Uprave
- II. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja
- III. Bilješke uz finansijske izvještaje
- IV. Finansijski izvještaji

Izvješće Uprave za razdoblje I – XII 2020.

Poslovanje Grupe Saponia obilježili su čimbenici koji su utjecali na globalnu ekonomiju i operativno poslovanje, ali ono što je najvažnije i na zdravlje ljudi. Impuls financijskog i operativnog restrukturiranja iz 2019. implementiran je u plan poslovanja Saponije i Kandita te proveden u 2020. godini. Pandemijska 2020. godina tako je obilježena padom poslovnih prihoda Grupe Saponia 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 „zaštiti 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.

Na segment konditorskih proizvoda je utjecao pad prometa u maloprodaji, posebno u prvom valu pandemije, u vrijeme Uskršnjih blagdana. Određeni projekti Kandita prolongirani su, a fokus u prodaji usmjeren je na kategorije koje nisu pokazale osjetljivost na negativna tržišna kretanja. Unutar realnog okvira segmenta konditorskih proizvoda Kandit je, pažljivim balansiranjem portfolia prodanih proizvoda, uspio polučiti planiranu prodajnu cijenu po jedinici. Zahvaljujućim postignutim prodajnim rezultatima, čvrstim optimiziranjem operativnih rashoda i angažiranih ljudskih resursa, uloženim naporima u nabavnoj politici - neutraliziran je rast cijena sirovina. Tako je Kandit uz realizirane poslovne prihode od 249,6 miljuna kuna, postigao EBITDA maržu od 13,6 posto i porast EBITDA u apsolutnom iznosu od 23,8%. Ostvarena EBITDA Kandita za 2020. iznosi 33,9 milijuna kuna.

Saponia je za 2020. godinu na konsolidiranom nivou ostvarila 872,6 milijuna kuna ukupnih prihoda, 863,2 milijuna kuna poslovnih prihoda i 840,1 milijun kuna prihoda od prodaje što je pad od 2 posto 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. Usmjereno prema izvoznim tržištima i dalje je jedna od osnovnih odrednica osiguranja povećanja prihoda Grupe Saponia. Gotovo 44 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 8 posto u odnosu na prethodnu godinu. Poslovni rashodi su u finansijskom izvještaju kvantificirani u iznosu od 776,9 milijuna kuna. Naglasak na profitabilan proizvodni program i sposobnost prilagodbe u novonastaloj situaciji, rezultirali su rastom EBITDA od 65 posto. EBITDA za 2020. godinu ostvarena je u iznosu od 130,6 milijuna kuna uz maržu od 15 posto. Operativna dobit Grupe Saponia iznosi 86,4 milijuna kuna, dok je neto dobit ostvarena u iznosu od 63,8 milijuna kuna.

Grupa Saponia na dan 31. prosinca 2020. godine raspolaže s ukupnom imovinom od 902,3 milijuna kuna, uz kreditnu zaduženost od 282,6 milijuna kuna, neto finansijski dug od 217,2 milijuna kuna i neto radni kapital od 161,4 milijuna kuna.

Tijekom promatranog razdoblja ostvareno je 106,4 milijuna kuna novčanih tokova iz poslovnih aktivnosti. CAPEX je u promatranom razdoblju iznosi 43,4 milijuna kuna. Otplatom kreditnih obveza u neto iznosu od 49,5 milijuna kuna smanjen je novčani tok iz finansijskih 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 Grupe Saponia 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 Grupa Saponia posluje. Stoga sve izazove s kojima se susrećemo promatramo kao priliku da se dalje razvijamo u tehnološki naprednu kompaniju.

U Osijeku, 01.ožujka 2021. godine

Predsjednica Uprave
Dajana Mrčela



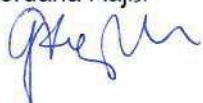
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja

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

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

Konsolidirani tromjesečni finansijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka finansijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

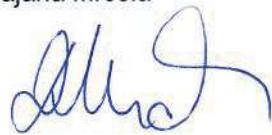
Pomoćnica direktorice Financija i kontrolinga
Gordana Rajhl



Direktorica Financija i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac



Predsjednica Uprave
Dajana Mrčela



Bilješke uz finansijske 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 uređenog 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.

Prezentirani konsolidirani izvještaji obuhvaćaju društva Saponia d.d. Osijek, Kandit d.o.o. Osijek, Maraska d.d. Zadar i Mercos d.o.o. Osijek. Na kraju izvještajnog razdoblja Grupa Saponia zapošljava 1.129 zaposlenika. Odlukom Skupštine od 17. srpnja 2020. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia d.o.o. 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 finansijskih 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

Predsjednik	Zdravko Pavić
Zamjenik predsjednika	Ivan Grbešić
Član	Tončo Zovko
Član	Robert Knezović
Član	Željko Grbačić

Upravni odbor Društva

Dajana Mrčela
Mirko Grbešić

Izjava o usklađenosti

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

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

Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije

U finansijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2020. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u finansijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg finansijskog izvještaja za 2019. godinu, osim retroaktivne primjene MRS 19 i MSFI 9. Usporedna izvještajna razdoblja 2019. godine prilagođena su izvještajima 2020. godine.

Godišnji revidirani finansijski izvještaji za 2019. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d., u Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor finansijskih usluga kao i Finansijskoj 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. Transakcija nema značajniji utjecaj na finansijske izvještaje 2020. godine.

Grupa je provela vrijednosno usklađenje udjela u društvu Saponia Commerce d.o.o. Beograd zbog nepostojanja materijalno značajnih transakcija. Usporedna izvještajna razdoblja prilagođena su ovom usklađenju.

Sukladno zahtjevima MRS 19 Primanja zaposlenih i MSFI 9 Finansijski instrumenti, Grupa je retroaktivno priznala rezerviranja troškova za otpremnine i jubilarne nagrade, kao i umanjenje vrijednosti odnosno vrijednosno usklađenje potraživanja i finansijske imovine prema procjeni očekivanih kreditnih gubitaka. Usporedno razdoblje prilagođeno je izvještavanju za 2020. godinu za 13,2 milijuna kuna.

Kratkoročni dani zajmovi povezanih društava u promatranom razdoblju reklassificirani su na dugoročnu finansijsku imovinu. Usporedno razdoblje prilagođeno je izvještavanju za 2020. godinu za 24,2 milijuna kuna.

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

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2020

do

31.12.2020.

Godina:

2020

Kvartal:

4

Tromjesečni finansijski 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

Tvrta 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): 1129

Konsolidirani izvještaj: KD (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT D.O.O.

OSIJEK 71007296189

MARASKA D.D.

ZADAR 07602786563

MERCOS D.O.O.

OSIJEK 28423138222

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Rajhl Gordana

(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.

(tvrtka 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	435.211.902	417.737.911
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.581.079	5.561.526
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.515.160	5.561.526
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	65.919	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	365.283.879	362.862.485
1. Zemljište	011	61.813.015	61.987.959
2. Građevinski objekti	012	139.208.334	141.719.363
3. Postrojenja i oprema	013	87.663.069	76.115.841
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.253.953	9.336.460
5. Biološka imovina	015	41.717.054	38.929.473
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.207.886	1.886.335
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.047.529	17.395.542
8. Ostala materijalna imovina	018	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	019	16.361.226	15.479.699
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	48.106.609	48.114.395
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	47.810.538	47.819.657
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 društвima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	257.685	256.352
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	38.386	38.386
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna finansijska 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	16.240.335	1.199.505
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	481.027.334	483.959.789
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	121.963.205	112.840.396
1. Sirovine i materijal	039	52.671.275	50.897.793
2. Proizvodnja u tijeku	040	6.278.036	6.862.864
3. Gotovi proizvodi	041	61.751.913	51.916.288
4. Trgovačka roba	042	940.213	2.123.588
5. Predujmovi za zalihe	043	321.768	1.039.863
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	297.872.662	269.138.716
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	84.525.905	87.919.833
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	205.492.437	174.394.917
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	355.579	345.622
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.640.753	524.770
6. Ostala potraživanja	052	5.857.988	5.953.574
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	99.577	329.547

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
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 finansijska imovina	062	99.577	329.547
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	61.091.890	101.651.130
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	1.701.339	629.505
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	917.940.575	902.327.205
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	340.560.784	404.373.129
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	-2.033.506	-2.035.898
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	078	-2.033.506	-2.035.898
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	-124.283.443	-64.792.508
1. Zadržana dobit	082	58.515	69.045
2. Preneseni gubitak	083	124.341.958	64.861.553
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	22.990.164	68.768.083
1. Dobit poslovne godine	085	22.990.164	68.768.083
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	42.358.509	37.405.159
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.517.836	2.832.793
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	3.517.836	2.832.793
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	202.278.100	171.944.584
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 finansijskim institucijama	101	202.278.100	171.944.584
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	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
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	351.916.038	308.307.085
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	3.662.118	1.498.272
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	36.199.953	36.199.953
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	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113	126.129.884	110.702.964
7. Obveze za predujmove	114	343.404	22.872.087
8. Obveze prema dobavljačima	115	164.167.231	118.440.221
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	6.771.456	6.381.471
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	13.134.869	9.016.933
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	1.507.123	3.195.184
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	122	19.667.817	14.869.614
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	917.940.575	902.327.205
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		Tkuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	872.968.074	221.505.023	863.218.924	229.595.307
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	132.237.576	32.633.660	136.813.746	35.965.458
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	728.848.897	182.988.799	703.256.967	188.089.871
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	3.083.163	744.688	2.062.539	538.882
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	287.034	132.443	767.552	647.257
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	8.511.404	5.005.433	20.318.120	4.353.839
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	841.303.074	221.549.487	776.846.977	190.489.141
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-525.505	16.380.923	9.277.650	8.877.659
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	631.030.750	148.067.232	568.251.978	128.378.471
a) Troškovi sirovina i materijala	134	514.000.554	124.417.278	468.784.720	121.227.362
b) Troškovi prodane robe	135	20.377.323	5.257.978	8.560.352	3.380.967
c) Ostali vanjski troškovi	136	96.652.873	18.391.976	90.906.906	3.770.142
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	117.775.401	29.482.329	108.770.306	27.535.751
a) Neto plaće i nadnice	138	76.243.698	19.124.648	70.922.312	18.038.449
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	139	25.390.464	6.326.252	22.931.442	5.700.800
c) Doprinosi na plaće	140	16.141.239	4.031.429	14.916.552	3.796.502
4. Amortizacija	141	47.384.281	12.513.944	44.263.796	11.590.299
5. Ostali troškovi	142	39.024.624	11.650.622	40.156.526	9.845.950
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	4.125.777	2.581.673	3.488.601	2.500.107
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	145	4.125.777	2.581.673	3.488.601	2.500.107
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, opremnine 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	2.487.746	872.764	2.638.120	1.760.904
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	5.235.766	614.455	9.384.799	2.971.572
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 finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	1.931.602	486.870	1.668.201	419.329
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	583.975	419.164	2.061.006	1.861.679
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	160	0	-1.020.856	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	116.217	30.406	122.752	42.001
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	162	2.457.614	681.386	4.856.329	545.964
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	164	146.358	17.485	676.511	102.599
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	14.604.983	3.903.841	16.484.843	2.567.616
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	263.348	8.656	1.013.937	135.179
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	10.952.165	2.645.839	8.321.307	1.800.352
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.389.470	1.626.969	7.149.599	632.085
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	172	0	-377.623	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM 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	878.203.840	222.119.478	872.603.723	232.566.879
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	855.908.057	225.453.328	793.331.820	193.056.757
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	22.295.783	-3.333.850	79.271.903	39.510.122
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	22.295.783	0	79.271.903	39.510.122
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	-3.333.850	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	-3.478.503	-3.478.503	15.457.169	15.457.169
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	25.774.286	144.653	63.814.734	24.052.953
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	25.774.286	144.653	63.814.734	24.052.953
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 (popunjava 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 (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	22.295.783	-3.333.850	79.271.903	39.510.122
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	22.295.783	-3.333.850	79.271.903	39.510.122
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	-3.478.503	-3.478.503	15.457.169	15.457.169
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	25.774.286	144.653	63.814.734	24.052.953
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	25.774.286	144.653	63.814.734	24.052.953
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	25.774.286	144.653	63.814.734	22.592.669
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	22.990.164	1.881.075	68.768.083	27.376.160
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	2.784.122	-1.736.422	-4.953.349	-4.783.491
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	25.774.286	144.653	63.814.734	22.252.953
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	-140.218	0	15.183.091	15.162.900
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	4.789	0	0	-22.502
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	206	-145.007	0	15.038.438	15.040.749
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	144.653	144.653
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	5.136	0	15.040.830	15.043.141
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	-145.354	0	142.261	119.759
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	25.628.932	144.653	63.956.995	22.372.712
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP	215	25.628.932	144.653	63.812.342	22.567.775
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	22.844.810	1.881.075	68.765.691	27.351.266
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	2.784.122	-1.736.422	-4.953.349	-4.783.491

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	22.295.783	79.271.903
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	58.439.851	55.461.478
a) Amortizacija	003	47.387.648	44.263.796
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-255.156	316.876
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	-409.119
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-2.047.819	-1.790.953
e) Rashodi od kamata	007	10.952.165	8.321.307
f) Rezerviranja	008	0	-685.042
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	451.203	1.967.419
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.951.810	3.477.194
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	80.735.634	134.733.381
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	11.878.740	-22.850.057
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	1.324.636	-36.092.627
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	7.620.278	5.505.820
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	3.018.403	7.966.720
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-84.577	-229.970
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	92.614.374	111.883.324
4. Novčani izdaci za kamate	018	-11.114.818	-5.517.045
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	81.499.556	106.366.279
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	259.105	2.441.315
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	53.875	71.309
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačni primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	2.418.036	24.566.567
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	30.607.400	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	33.338.416	27.079.191
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-26.459.992	-43.390.073
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
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	-26.459.992	-43.390.073
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	6.878.424	-16.310.882
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	31.646.610	6.494.510
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	31.646.610	6.494.510
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-72.316.926	-46.271.272
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	-9.837.278	-9.719.395
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-82.154.204	-55.990.667
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-50.507.594	-49.496.157
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	37.870.386	40.559.240
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	23.221.504	61.091.890
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	61.091.890	101.651.130

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2020 do 31.12.2020

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice													u kunama	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacione rezerve	Fer vrijednost finansijske imovine raspodjele za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak poslovne godine	Dobit / gubitak poslovne godine				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)	
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	244.169.200	215.962	12.402.105	545.380	545.380	0	192.328.947	2.608.820	-1.523.280	0	0	-119.611.741	0	330.590.013	76.033.382	406.623.395	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-81.136	0	-81.136	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	690.926	-1.755.000	0	0	0	0	-53.412.414	0	-54.476.486	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	244.169.200	215.962	12.402.105	545.380	545.380	0	193.019.873	853.820	-1.523.280	0	0	-173.105.291	0	276.032.389	39.833.429	315.865.818	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.990.164	22.990.164	2.784.123	
6. Tečajni razlike iz prečina inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacionih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	-58.515	0	0	0	71.360	0	12.845	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspodjele za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	-510.227	0	0	0	0	-510.227	0	-510.227	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitu društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobitci/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-310.052	0	-310.052	-259.042	
14. Poraz na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-12.845	0	-12.845	0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstavljanje nagodbe	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanje nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastnih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	-49.073.384	0	0	0	0	49.073.384	0	0	0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstavljanje nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	244.169.200	215.962	12.402.105	545.380	545.380	0	143.946.489	795.305	-2.033.507	0	0	-124.283.444	22.990.164	298.202.274	42.358.510	340.560.784	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBHATNATA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	-58.515	-510.227	0	0	-251.537	0	-820.279	-259.042	-1.079.321
II. SVEOBHATNATA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	-58.515	-510.227	0	0	-251.537	22.990.164	22.169.885	2.525.081	24.694.966
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	0	0	0	0	0	-49.073.384	0	0	0	0	49.073.384	0	0	0	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2020 do 31.12.2020

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacione rezerve	Fer vrijednost finansijske imovine raspodjele za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak poslovne godine	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)	
Tekuće razdoblje:																		
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	244.169.200	215.962	12.402.105	545.380	545.380	0	143.946.489	795.305	-2.033.507	0	0	-101.293.280	0	298.202.274	42.358.510	340.560.784	
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispравak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (pravljeno) (AOP 27 do 29)	30	244.169.200	215.962	12.402.105	545.380	545.380	0	143.946.489	795.305	-2.033.507	0	0	-101.293.280	0	298.202.274	42.358.510	340.560.784	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68.768.083	68.768.083	-4.953.350	
6. Tečajne razlike iz prenosa inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacionih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	0	-69.045	0	0	0	84.201	0	15.156	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspodjele za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.392	0	0	0	-2.392	0	-2.392	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitu društava povezanih sudjelujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobitci/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.156	0	-15.156	0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstecajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstecajne napadbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	-36.431.723	0	0	0	0	36.431.723	0	0	0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstecajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	244.169.200	215.962	12.402.105	545.380	545.380	0	107.514.766	726.260	-2.035.899	0	0	-64.792.512	68.768.083	366.967.965	37.405.160	404.373.125	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	-69.045	-2.392	0	0	69.045	0	-2.392	0	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	-69.045	-2.392	0	0	69.045	68.768.083	68.765.691	-4.953.350	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	-36.431.723	0	0	0	36.431.723	0	0	0	

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

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. Usporedna izvještajna razdoblja 2019. godine prilagođena su izvještajima 2020. godine.

Godišnji revidirani financijski izvještaji za 2019. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. , u Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Finansijskoj 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. Transakcija nema značajniji utjecaj na financijske izvještaje 2020. godine.

Grupa je provela vrijednosno usklađenje udjela u društvu Saponia Commerce d.o.o. Beograd zbog nepostojanja materijalno značajnih transakcija. Usporedna izvještajna razdoblja prilagođena su ovom usklađenju.

Sukladno zahtjevima MRS 19 Primanja zaposlenih i MSFI 9 Finansijski instrumenti, Grupa je retroaktivno priznala 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 13,2 milijuna kuna.

Kratkoročni dani zajmovi povezanih društava u promatranom razdoblju reklassificirani su na dugoročnu financijsku imovinu. Usporedno razdoblje prilagođeno je izvještavanju za 2020. godinu za 24,2 milijuna kuna.

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