

GRUPA SAPONIA

Konsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
30. rujna 2020. godine

Sadržaj

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

Izvješće Uprave za razdoblje I – IX 2020.

Poslovno razdoblje kroz prva tri kvartala 2020. godine obilježeno je pozitivnim trendom poslovanja, s posebnim naglaskom na optimiziranje poslovnih rashoda. U dinamičnom poslovnom okruženju kreirana je strategija agilnog poslovanja s usmjeravanjem na profitabilne prodajne procese i podržavanje tih procesa zahtijevanim resursima. Svi ostali učinci u lancu vrijednosti su minimizirani na razinu „hladnog pogona“.

Dio portfelja Grupe pokazuje osjetljivost na sezonalnost. Osobit fokus prodajne strategije Saponije i Maraske za razdoblje turističke sezone donio je odlične rezultate u svim kanalima prodaje, unatoč negativnim turističkim trendovima i padu prometa u maloprodaji.

CAPEX budžet usmjeren je na investicije u procese kod kojih je zahtjev bio dodatna fleksibilnost, lako prilagođavanje i veća paleta vrsta pakiranja.

Na konsolidiranom nivou ostvareni poslovni prihodi iznose 633,6 milijuna kuna čime je ostvaren pad poslovnih prihoda od 2,7 posto. Prihodi od prodaje iznose 616,0 milijuna kuna što je za 5 posto niže u odnosu na prethodnu godinu. Na inozemnom tržištu realizirano je 43 posto prihoda od prodaje.

Poslovni rashodi, pod utjecajem usmjerenosti na efikasanost poslovanja, ostvareni su u iznosu od 586,4 milijuna kuna što je pad od 5 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Naglasak na profitabilan proizvodni program i sposobnost prilagodbe u novonastaloj situaciji rezultirali su rastom dobiti. EBITDA u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 80,0 milijuna kuna uz maržu od 13 posto. Operativna dobit Grupe iznosi 47,3 milijuna kuna, dok je neto dobit razdoblja 41,6 milijuna kuna.

Grupa Saponia na dan 30. rujna 2020. godine raspolaže s ukupnom imovinom od 941,3 milijuna kuna, uz kreditnu zaduženost od 304,7 milijuna kuna, neto financijski dug od 216,5 milijuna kuna i neto radni kapital od 247,1 milijun kuna.

Tijekom promatranog razdoblja ostvareno je 80,7 milijuna kuna novčanih tokova iz poslovnih aktivnosti, kao rezultat rasta operativnog poslovanja i upravljanja radnim kapitalom. Dio novčanih sredstava korišten je za neto kapitalna ulaganja u iznosu od 27,4 milijuna kuna. CAPEX je u promatranom razdoblju iznosio 29,8 milijuna kuna. U prvih devet mjeseci otplatom kreditnih obveza smanjen je novčani tok iz financijskih aktivnosti za 26,3 milijuna kuna.

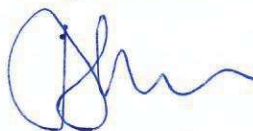
Dinamika, agilnost, fokusiranost na upravljanje rizicima, kontinuirana optimiziranja i poboljšavanja u svim segmentima, prilagođavanje poslovnog modela – mozaik je skrivenih vrijednosti koje se materijaliziraju kroz poslovne rezultate i vrijednost Saponije. Ključ za rast i razvoj, unutar realnog globalnog okvira, vidimo u digitalizaciji poslovnih procesa i „zelenim“ investicijama. Digitalizacija, kroz implementaciju ERP sustava, će pridonijeti daljnjoj produktivnosti i efikasnosti, a zelena rješenja pridonijet će održivom razvoju.

Tržišna snaga Saponije su priznati i poznati brendovi koji su, unatoč pandemiji Covid-19, pokazali otpornost na izazove te njeni zaposlenici koji su svojim angažiranim djelovanjem i optimizmom osigurali stabilnost kompanije i kvalitetno ju pripremili za nadolazeće razdoblje.

U Osijeku, 30. listopada 2020. 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 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 01.01.2020. do 30.09.2020. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

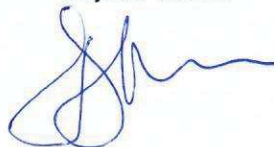
Pomoćnica direktorice Financija i kontrolinga
Gordana Rajhl



Direktorica Financija i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac



Predsjednica Uprave
Dajana Mrčela



Bilješke uz financijske izvještaje – TFI

(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.
OIB: 37879152548
Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2020.

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 i Saponia Commerce d.o.o. Beograd.

Na kraju izvještajnog razdoblja Grupa Saponia zapošljava 1.291 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 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 192.300.688 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 Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog 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 financijskih izvještaja i odabranih bilješki.

Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2020. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2019. godinu. 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 Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

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

30.09.2020.

Godina:

2020

Kvartal:

3

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

Tvrtka 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):

1291

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT D.O.O.

OSIJEK

71007296189

MARASKA D.D.

ZADAR

07602786563

MERCOS D.O.O.

OSIJEK

28423138222

SAPONIA COMMERCE D.O.O.

BEOGRAD

17336908

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Rajhl Gordana**

(unos 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 30.09.2020

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	415.282.104	410.349.623
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.581.079	3.574.528
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.515.160	3.574.528
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	368.601.811	365.671.864
1. Zemljište	011	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	012	144.720.706	137.858.205
3. Postrojenja i oprema	013	85.571.990	80.979.622
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.110.063	7.263.836
5. Biološka imovina	015	41.717.054	39.626.368
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.207.886	2.085.728
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.047.529	24.513.049
8. Ostala materijalna imovina	018	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	019	9.966.107	9.084.580
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	24.858.879	24.860.585
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	24.562.808	24.562.808
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	257.685	259.391
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 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	16.240.335	16.242.646
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	511.631.297	527.962.231
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	121.963.205	130.960.597
1. Sirovine i materijal	039	52.671.275	61.145.364
2. Proizvodnja u tijeku	040	6.278.036	13.873.482
3. Gotovi proizvodi	041	61.751.913	53.791.637
4. Trgovačka roba	042	940.213	1.448.506
5. Predujmovi za zalihe	043	321.768	701.608
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	304.237.171	284.516.717
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	84.662.682	88.263.503
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	207.054.880	185.103.673
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	355.579	383.887
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.642.834	1.184.227
6. Ostala potraživanja	052	10.521.196	9.581.427
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	24.314.577	24.338.168

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020

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	24.215.000	24.215.000
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	99.577	123.168
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	61.116.344	88.146.749
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	1.701.339	2.983.749
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	928.614.740	941.295.603
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	391.568.970	433.153.253
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	155.673.775	119.264.555
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	143.271.670	106.862.450
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	2.550.305	2.539.775
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-2.033.506	-2.033.506
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	-2.033.506	-2.033.506
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	-70.871.030	-51.122.976
1. Zadržana dobit	082	58.515	0
2. Preneseni gubitak	083	70.929.545	51.122.976
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-16.694.198	41.391.924
1. Dobit poslovne godine	085	0	41.391.924
2. Gubitak poslovne godine	086	16.694.198	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	78.558.462	78.728.319
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
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	224.329.123
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	202.278.100	224.329.123
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 30.09.2020

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	316.324.362	227.088.211
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	3.662.118	806.001
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	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	126.129.884	80.341.736
7. Obveze za predujmove	114	343.404	7.644.032
8. Obveze prema dobavljačima	115	164.579.223	116.130.062
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	6.901.959	6.511.026
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	13.199.303	14.895.362
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	1.508.471	759.992
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	18.443.308	56.725.016
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	928.614.740	941.295.603
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.09.2020

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	651.463.051	232.295.481	633.623.617	216.408.307
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	99.603.916	33.501.390	100.848.288	33.364.422
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	545.860.098	197.404.324	515.167.096	178.572.512
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	2.338.475	744.419	1.523.657	606.859
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	154.591	31.112	120.295	74.958
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	3.505.971	614.236	15.964.281	3.789.556
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	619.753.587	220.515.535	586.357.836	185.765.056
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-16.906.428	-2.102.548	399.991	1.216.934
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	482.963.518	170.278.737	439.873.507	135.196.722
a) Troškovi sirovina i materijala	134	389.583.276	136.292.805	347.557.358	123.022.944
b) Troškovi prodane robe	135	15.119.345	4.670.658	5.179.385	1.783.899
c) Ostali vanjski troškovi	136	78.260.897	29.315.274	87.136.764	10.389.879
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	88.293.072	30.650.807	81.234.555	26.355.344
a) Neto plaće i nadnice	138	57.119.050	19.774.173	52.883.863	17.184.500
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	19.064.212	6.691.588	17.230.642	5.552.638
c) Doprinosi na plaće	140	12.109.810	4.185.046	11.120.050	3.618.206
4. Amortizacija	141	34.870.337	11.594.821	32.673.497	10.766.031
5. Ostali troškovi	142	27.374.002	9.305.269	30.310.576	11.542.549
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.544.104	191.314	988.494	441.111
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.544.104	191.314	988.494	441.111
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	1.614.982	597.135	877.216	246.365
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.621.311	904.143	8.213.227	1.595.200
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljućim 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	1.444.732	486.869	1.248.872	419.329
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	164.811	89.510	1.999.327	97.207
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	1.020.856	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	85.811	30.929	80.751	15.881
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.776.228	294.036	4.310.365	888.844
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	128.873	2.799	573.912	173.939
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	10.701.142	3.278.530	13.917.227	2.879.135
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	254.692	31.198	878.758	278.616
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	8.306.326	2.655.025	6.520.955	1.973.191
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	1.762.501	592.307	6.517.514	627.328
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	377.623	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUCIM 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 SUDJELJUJUCIM 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	656.084.362	233.199.624	641.836.844	218.003.507
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	630.454.729	223.794.065	600.275.063	188.644.191
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.09.2020

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	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
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	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
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	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	21.109.089	7.453.632	41.391.923	28.922.126
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	4.520.544	1.951.927	169.858	437.190
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	25.629.633	9.405.559	41.561.781	29.359.316
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	-140.218	408.676	20.191	-5.617
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	4.789	6.176	22.502	-3.306
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	-145.007	402.500	-2.311	-2.311
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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	5.136	48.300	-2.311	-2.311
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	-145.354	360.376	22.502	-3.306
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	25.484.279	9.765.935	41.584.283	29.356.010
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 215)	215	25.484.279	9.765.935	41.244.567	29.016.294
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	20.963.735	7.814.008	41.414.425	28.918.820
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	4.520.544	1.951.927	-169.858	97.474

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.

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	25.629.633	41.561.781
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	41.906.079	40.142.158
a) Amortizacija	003	34.870.337	32.673.497
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-248.386	-325.543
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-643.233	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.530.543	-1.329.623
e) Rashodi od kamata	007	8.306.326	6.520.955
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-359.211	2.021.929
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.510.789	580.943
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	67.535.712	81.703.939
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-13.938.584	3.304.361
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	16.591.534	-7.291.164
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-8.466.587	20.605.002
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-21.985.254	-9.985.886
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-78.277	-23.591
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	53.597.128	85.008.300
4. Novčani izdaci za kamate	018	-8.074.643	-4.290.714
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	45.522.485	80.717.586
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	252.089	2.368.585
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	37.873	38.286
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	1.479.664	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.769.626	2.406.871
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-22.640.494	-29.752.993
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-50.000	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	-22.690.494	-29.752.993
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-20.920.868	-27.346.122
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	21.391.464	4.008.822
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	21.391.464	4.008.822
1. Novčani izdaci za otplate glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-55.259.301	-23.125.989
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-6.151.637	-7.223.892
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	-61.410.938	-30.349.881
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-40.019.474	-26.341.059
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	-15.417.857	27.030.405
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	23.221.504	61.116.344
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	7.803.647	88.146.749

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2020 do 30.09.2020

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	U Rukovla	
Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
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	-81.136	0	-81.136	0	-81.136	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	192.328.947	2.608.820	-1.523.280	0	0	-119.692.877	0	330.508.877	76.033.382	406.542.259	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.109.089	21.109.089	4.520.544	25.629.633	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	5.939	0	0	0	0	0	0	5.939	0	5.939	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	-504.343	0	0	0	0	-504.343	0	-504.343	
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/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akursarski dobiti/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	-367.628	0	-367.628	-259.042	-626.670	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne 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 predstečajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otкуп vlastitih 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	-49.073.384	0	0	0	0	49.073.384	0	0	0	0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne 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	143.261.502	2.608.820	-2.027.623	0	0	-70.987.121	21.109.089	350.751.934	80.294.884	431.046.818	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	5.939	0	-504.343	0	0	-367.628	0	-866.032	-259.042	-1.125.074	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	5.939	0	-504.343	0	0	-367.628	21.109.089	20.243.057	4.261.502	24.504.559	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	0	0	0	0	-49.073.384	0	0	0	0	49.073.384	0	0	0	0	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2020 do 30.09.2020

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice														u kunama	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
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	143.271.671	2.608.820	-2.033.507	0	0	-87.623.743	0	313.010.506	78.558.462	391.568.970
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak 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 (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	244.169.200	215.962	12.402.105	545.380	545.380	0	143.271.671	2.608.820	-2.033.507	0	0	-87.623.743	0	313.010.506	78.558.462	391.568.970
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41.391.923	41.391.923	169.857	41.561.780
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	22.503	0	0	0	0	0	0	22.503	0	22.503
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	-10.530	0	0	0	12.842	0	2.312	0	2.312
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Akursarski dobiti/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	-2.312	0	-2.312	0	-2.312
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne 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 predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otкуп 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	-36.431.723	0	0	0	0	36.431.723	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne 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	106.862.451	2.598.290	-2.033.507	0	0	-51.181.490	41.391.923	354.424.934	78.728.319	433.153.253
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	22.503	-10.530	0	0	0	10.530	0	22.503	0	22.503
II. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	22.503	-10.530	0	0	0	10.530	41.391.923	41.414.426	169.857	41.584.283
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	-36.431.723	0	0	0	0	36.431.723	0	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.-30.09.2020**

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.-30.09.2020. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2019. godinu.

Godišnji financijski izvještaji za 2019. godinu dostupni su na internetskim stranicama društva 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.