

SAPONIA d.d. Osijek

Nekonsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
31. prosinca 2018. godine

Sadržaj

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

Izvješće Uprave za razdoblje I – XII 2018.

Saponia d.d. je i tijekom zahtjevne poslovne 2018. godine uspješno odgovarala na izazove iz područja svoje gospodarske aktivnosti. Godina je bila zahtjevna i zbog dodatnog angažmana vlastitih resursa na materijalizirani institucionalni sistemski rizik hrvatskog gospodarstva.

Financijsko poslovanje Saponije 2018. godine obilježila je optimizacija poslovnih procesa kao i prilagodba poslovnog modela s ciljem stvaranja pretpostavki za kontinuirani odgovorni i održivi razvoj. Proces optimizacije poslovnih procesa obuhvatio je niz internih aktivnosti fokusiranih na troškovnu efikasnost kao i restrukturiranje financijskih obveza uz smanjenje kreditne zaduženosti.

Stvaranje pretpostavki za održivi i profitabilni rast poslovanja zahtjevalo je donošenje odluka s negativnim efektom na rezultat poslovanja tekuće godine. Negativni efekt odnosi se na jednokratne stavke odnosno na transakcije pripajanja i vrijednosno usklađenje potraživanja i imovine. Kako bi se omogućila usporedivost rezultata poslovanja, izvještajni rezultati umanjeni su za jednokratne transakcije i ključni financijski pokazatelji objašnjeni su na normaliziranoj razini.

Saponia je u promatranom razdoblju ostvarila poslovne prihode u iznosu od 695,2 milijuna kuna, što je na istom nivou kao i prethodne godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 685,2 milijuna kuna od kojih je na inozemnom tržištu realizirano 51%. Operativni troškovi na normaliziranoj razini ostvareni su u iznosu od 670,9 milijuna kuna što predstavlja rast od 1% u odnosu na prethodnu godinu.

Usljed nešto većeg rasta operativnih troškova u odnosu na prihode, operativna dobit na normaliziranoj razini iznosila je 24,3 milijuna kuna. U promatranom razdoblju normalizirana EBITDA iznosila je 46,1 milijun kuna uz maržu od 7%. Saponia je 2018. godinu završila s izvještajnim gubitkom od 29,7 milijuna kuna, no na normaliziranoj razini ostvarena je neto dobiti od 20,4 milijuna kuna što je u odnosu na 2017. manje za 1,5 milijuna kuna ili 7%.

Ukupna imovina Saponije 31. prosinca 2018. godine iznosi 676,9 milijuna kuna što je za 15% niže u odnosu na kraj 2017. godine. Najveća promjena na imovini odnosi se na realizaciju financijskih ulaganja, vrijednosno umanjenje potraživanja i smanjenje financijskih obveza.

Tijekom promatranog razdoblja ostvaren pozitivan novčani tok od poslovnih aktivnosti iznosio je 8,3 milijuna kuna. Novčani tok od investicijskih aktivnosti kao posljedica neto efekta realizacije udjela u odnosu na kapitalne izdatke ostvaren je u iznosu od 53,7 milijuna kuna. Smanjenje kreditne zaduženosti kroz otplatu kredita i zajmova utjecao je na negativan novčani tok financijskih aktivnosti od 59,2 milijuna kuna.

Poslovanje u 2018. godini rezultat je procesa restrukturiranja pojedinih segmenata poslovanja s ciljem stvaranja kvalitetne baze za kontinuirani rast i razvoj. Povećani pritisak na ostvarenje ključnih ciljeva poslovanja zahtijevao je dodatna ulaganja usmjerena na optimizaciju, redefiniranje proizvodnog programa i razvoj kvalitete proizvoda. Postignuti kapaciteti u poslovnom modelu društva te efikasna kombinacija resursa očekivano doprinose održivom uspjehu i poslovnoj uspješnosti u kontinuitetu.



U Osijeku, 28. veljače 2019. godine

Predsjednik Uprave

Damir Skender

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj 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 01.01.2018. do 31.12.2018. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

Ova se izjava daje na temelju članka 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08 i 74/09, 110/15, 123/16, 131/17).

Pomoćnik direktora Financija i kontrolinga
Gordana Rajhl



Direktor Financija i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac



Predsjednik Uprave
Damir Skender



Sažetak bilješki uz financijske izvještaje

Opći podaci

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

Prosječan broj na bazi stanja krajem tromjesečja iznosio je 867 zaposlenih.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Društvo je uvršteno na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital društva iznosi 244.169.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave financijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 171.226.640 kuna.

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

Vlasnička struktura Društva

Mepas doo Široki Brijeg	87,30%
CERP	0,23%
Mali dioničari	11,99%
Trezorske dionice	0,48%
	100,00%

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

Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2018. 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.

Osnova financijskog prikaza

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

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama (HRK).

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

Značajne računovodstvene politike i događaji

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2018. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2017.

Otvaranje postupka izvanredne uprave nad koncernom Agrokor kao i svim njegovim ovisnim i povezanim duštvima te potpisivanje i potvrda pravomoćnosti nagodbe vjerovnika Agrokora obilježili su promatrana razdoblja. S obzirom na dostupnost relevantnih informacija, na kraju 2018. godine procijenjena je nadoknadivost prijavljenih potraživanja te je vrijednost imovine Društva umanjena u iznosu od 50,1 milijun kuna.

Najznačajniji događaji u promatranom razdoblju odnose se na potpisivanje ugovora o realizaciji udjela u pridruženom društvu Brodomerkur d.o.o. Široki Brijeg od 63,6 milijuna kuna kao i na pripajanje društva Dalmatien GmbH Klagenfurt s neto efektom na teret zadržane dobiti od 21,3 milijuna kuna.

Svi ostali poslovni događaji 2018. godine karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2018

do

31.12.2018

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtna izdavatelja: SAPONIA kemijska, prehrambena i farmaceutska industrija d.d.

Poštanski broj i mjesto: 31000

OSIJEK

Ulica i kućni broj: MATIJE GUPCA 2

Adresa e-pošte: saponia@saponia.hr

Internet adresa: www.saponia.hr

Šifra i naziv općine/grada: 312 OSIJEK

Šifra i naziv županije: 14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 867

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: RAJHL GORDANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

Telefaks: 031 513 637

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

Prezime i ime: SKENDER DAMIR

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.



D. Rajhl
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	384.075.398	300.809.630
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	260.455	107.487
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	260.455	107.487
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	98.710.635	84.074.500
1. Zemljište	011	22.524.270	22.524.270
2. Građevinski objekti	012	32.639.598	27.885.553
3. Postrojenja i oprema	013	24.959.149	14.481.836
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.132.756	6.366.305
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	330.000	904.827
7. Materijalna imovina u pripremi	017	702.335	3.489.182
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.422.514	8.422.514
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	284.719.782	216.302.368
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	160.837.706	179.859.714
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	58.948.504	35.912.808
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	63.644.006	
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1.289.566	529.846
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	384.526	325.275
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	410.665.472	375.277.330
I. ZALIHE (036 do 042)	035	59.607.579	56.217.538
1. Sirovine i materijal	036	30.641.571	31.779.528
2. Proizvodnja u tijeku	037	544.703	527.179
3. Gotovi proizvodi	038	26.386.811	22.394.865
4. Trgovačka roba	039	1.422.146	1.203.062
5. Predujmovi za zalihe	040	612.348	312.904
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	289.722.495	261.919.165
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	16.306.864	39.028.062
2. Potraživanja od kupaca	045	131.533.105	127.883.415
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	174.688	180.977
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	98.231	4.852.007
6. Ostala potraživanja	049	141.609.607	89.974.704
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	59.267.740	52.262.740
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	34.139.041	27.119.041
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	25.128.699	25.128.699
7. Ostala financijska imovina	057		15.000
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.067.658	4.877.887
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	836.044	842.215
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	795.576.914	676.929.175
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	448.055.409	397.385.653
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	064	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	183.406.279	205.421.978
1. Zakonske rezerve	066	11.301.320	12.402.105
2. Rezerve za vlastite dionice	067	545.380	545.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	545.380	545.380
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	172.104.959	193.019.873
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-1.751.731	-1.481.809
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	60.446	-21.238.558
1. Zadržana dobit	073	60.446	
2. Preneseni gubitak	074		21.238.558
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	21.955.253	-29.701.120
1. Dobit poslovne godine	076	21.955.253	
2. Gubitak poslovne godine	077		29.701.120
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	59.234.076	97.782.765
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	59.234.076	97.782.765
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	280.270.026	176.564.502
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		26.238
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.629.222	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	151.536.265	62.435.392
4. Obveze za predujmove	097	334.939	113.929
5. Obveze prema dobavljačima	098	105.662.514	105.943.377
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	10.800.000	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.963.872	4.225.795
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.349.100	3.279.214
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	994.114	540.557
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.017.403	5.196.255
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	795.576.914	676.929.175
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	693.795.216	171.262.826	695.174.499	168.695.617
1. Prihodi od prodaje	112	688.782.957	169.144.610	685.193.748	163.651.634
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.012.259	2.118.216	9.980.751	5.043.983
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	663.962.041	155.520.981	672.701.156	159.594.308
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.538.945	-4.770.783	3.976.740	-2.931.670
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	546.909.065	128.887.405	544.730.331	129.467.421
a) Troškovi sirovina i materijala	117	314.737.172	79.455.094	311.692.622	79.673.363
b) Troškovi prodane robe	118	10.170.245	5.656.888	22.513.017	6.249.518
c) Ostali vanjski troškovi	119	222.001.648	43.775.423	210.524.692	43.544.540
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	70.297.442	17.762.419	74.745.997	19.022.213
a) Neto plaće i nadnice	121	45.430.184	11.496.271	48.139.707	12.245.059
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14.673.758	3.690.671	15.787.431	4.029.479
c) Doprinosi na plaće	123	10.193.500	2.575.477	10.818.859	2.747.675
4. Amortizacija	124	25.555.497	6.048.180	21.749.993	4.933.808
5. Ostali troškovi	125	21.068.248	5.957.761	23.982.931	6.928.684
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.860.202	1.470.701	3.115.839	2.091.789
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.860.202	1.470.701	3.115.839	2.091.789
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	810.532	165.298	399.325	82.063
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	9.724.104	1.558.398	9.023.972	1.226.177
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	3.301.540	853.616	3.170.616	755.840
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.422.564	704.782	5.853.356	470.337
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	12.333.279	3.034.390	61.198.435	53.083.637
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	346.759	34.456	419.778	363.301
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	11.957.311	2.970.725	8.811.306	1.513.613
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			51.206.723	51.206.723
4. Ostali financijski rashodi	141	29.209	29.209	760.628	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	703.519.320	172.821.224	704.198.471	169.921.794
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	676.295.320	158.555.371	733.899.591	212.677.945
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	27.224.000	14.265.853	-29.701.120	-42.756.151
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	27.224.000	14.265.853	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	29.701.120	42.756.151
XII. POREZ NA DOBIT	151	5.268.747	5.268.747		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	21.955.253	8.997.106	-29.701.120	-42.756.151
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	21.955.253	8.997.106	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	29.701.120	42.756.151
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	21.955.253	8.997.106	-29.701.120	-42.756.151
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-509.132	-502.756	400.533	-228.276
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		6.376		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-509.132	-509.132	400.533	-228.276
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	-91.644	-90.496	72.096	-41.090
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-417.488	-412.260	328.437	-187.186
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	21.537.765	8.584.846	-29.372.683	-42.943.337
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obveznik: SAPONIA D.D. OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	27.224.000	-29.701.120
2. Amortizacija	002	25.555.497	21.749.993
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		2.893.295
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	8.949.287	58.503.767
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	61.728.784	53.445.935
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	97.503.819	3.766.920
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	29.268.113	29.100.732
3. Povećanje zaliha	010	5.362.681	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	15.512.023	12.299.735
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	147.646.636	45.167.387
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	8.278.548
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	85.917.852	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	198.202	22.600
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		63.327.982
3. Novčani primici od kamata	017	31.481	35.355
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	820.890	7.405.609
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.050.573	70.791.546
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	11.090.832	6.977.160
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	60.246	65.539
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	10.100.000	10.000.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	21.251.078	17.042.699
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	53.748.847
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	20.200.505	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	15.208.000	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	140.774.122	103.834.596
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	155.982.122	103.834.596
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	54.985.450	160.211.142
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	3.728.548	2.840.620
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	58.713.998	163.051.762
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	97.268.124	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	59.217.166
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	2.810.229
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	8.850.233	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.917.891	2.067.658
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	97.268.124	62.027.395
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	106.118.357	59.217.166
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	2.067.658	4.877.887

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2018.** do **31.12.2018.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	244.169.200	244.169.200
2. Kapitalne rezerve	002	215.962	215.962
3. Rezerve iz dobiti	003	183.406.279	205.421.978
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	60.446	-21.238.558
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	21.955.253	-29.701.120
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	912.335	853.820
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-2.664.066	-2.335.629
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	448.055.409	397.385.653
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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