

GRUPA SAPONIA

Konsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
31. ožujka 2019. godine

Sadržaj

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

Izvješće Uprave za razdoblje I – III 2019.

Financijsko poslovanje Saponije na konsolidiranom nivou u prva tri mjeseca u skladu je s najavljenim ciljevima za 2019. godinu. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 241,2 milijuna kuna, što je za 3,7 posto niže u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na izvoznom tržištu ostvareno je 45,1 posto ukupne realizacije. Poslovni prihodi niži su za 8,4 posto prvenstveno zbog utjecaja jednokratnih stavki u prvom kvartalu 2018. godine.

Operativni rashodi ostvareni su u iznosu od 234,3 milijuna kuna i za 4,5 posto su niži u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U promatranom razdoblju ostvarena je operativna dobit od 8,8 milijuna kuna i EBITDA od 20,5 milijuna kuna uz maržu od 8,4 posto. Neto dobit izvještajnog razdoblja iznosila je 6,4 milijuna kuna što je na istom nivou kao i 2018. godine izuzme li se utjecaj jednokratnih prihoda od 13,0 milijuna kuna u prvom kvartalu 2018.

Ukupna imovina Grupe na dan 31. ožujka 2019. godine iznosila je 1.000,5 milijuna kuna. Povećanju imovine doprinijelo je početno priznavanje nematerijalne imovine s pravom korištenja prema MSFI 16. Najmovi od 4,6 milijuna kuna te su u istom iznosu priznate i obveze po najmovima.

Tijekom promatranog razdoblja akumulirana novčana sredstva usmjerena su na kapitalna ulaganja u iznosu od 9,0 milijuna kuna te smanjenje kreditnih obveza u neto iznosu od 11,5 milijuna kuna.

Stvaranje okruženja za kontinuirani rast i razvoj kroz nastavak procesa restrukturiranja pojedinih segmenata poslovanja u središtu su pozornosti zadanih poslovnih planova i strategije poslovanja usmjerenih na troškovnu efikasnost i profitabilnost.

U Osijeku, 07. svibnja 2019. godine



Predsjednik Uprave

Damir Skender

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

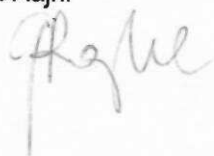
Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Grupe. Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog 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 01.01.2019. do 31.03.2019. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

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

Pomoćnik direktora Financijska i kontrolinga
Gordana Rajhl



Direktor Financijska i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac



Predsjednik Uprave
Damir Skender



Bilješke uz financijske izvještaje

Opći podaci matičnog društva

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, Kandid d.o.o. Osijek, Maraska d.d. Zadar, Mercos d.o.o. Osijek i Saponia Commerce d.o.o. Beograd.

Prosječan broj na bazi stanja krajem tromjesečja iznosio je 1.379 zaposlenih. Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte d.o.o. 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 151.469.720 kuna

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

Vlasnička struktura društva Saponia d.d.

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

	Nadzorni odbor	Upravni odbor
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 Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2019 godinu.

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

Osnova finacijskog prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih finacijskih 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 finacijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2019. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u finacijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg finacijskog izvještaja za 2018. godinu.

Društvo Dalmatien GmbH Klagenfurt s 31.12.2018. godine pripojeno je matičnom društvu te izvještaji ovog društva nisu obuhvaćeni u izvještajnom razdoblju 2019. godine. Na konsolidiranom nivou ovo pripajanje nije rezultiralo zanačajnijim neto efektima na poslovanje Grupe.

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:

01.01.2019

do

31.03.2019

Godina:

2019

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03012476

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

030002225

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

37879152548

LEI:

747800063MY717H3N08

Šifra
ustanove:

1383

Tvrtna izdavatelja: SAPONIA D.D.

Poštanski broj i mjesto:

31000

OSIJEK

Ulica i kućni broj:

MATIJE GUPCA 2

Adresa e-pošte:

saponia@saponia.hr

Internet adresa:

www.saponia.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

1379

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna 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)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

Gordana Rajhl

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

031 513 613

Adresa e-pošte:

gordana.rajhl@saponia.hr

Revizorsko društvo:

Deloitte d.o.o.

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

Marina Tonžetić

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2019

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	422.161.193	423.116.980
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	305.395	4.379.773
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	131.853	4.233.137
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	173.542	146.636
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	386.062.626	383.840.387
1. Zemljište	011	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	012	152.320.543	150.128.755
3. Postrojenja i oprema	013	99.765.602	95.657.455
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.359.212	9.053.687
5. Biološka imovina	015	44.504.635	43.807.740
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.890.368	4.758.971
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.070.061	7.281.574
8. Ostala materijalna imovina	018	11.813	11.813
9. Ulaganja u nekretnine	019	8.891.729	8.891.729
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	26.253.865	25.362.649
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	24.592.808	24.592.808
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	1.622.671	731.455
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	9.539.307	9.534.171
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	574.497.700	569.412.755
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	125.353.680	140.642.425
1. Sirovine i materijal	039	56.962.361	62.554.855
2. Proizvodnja u tijeku	040	9.120.026	10.608.570
3. Gotovi proizvodi	041	57.556.083	65.045.608
4. Trgovačka roba	042	1.328.292	1.415.407
5. Predujmovi za zalihe	043	386.918	1.017.985
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	376.563.817	399.454.695
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	49.266.418	86.052.800
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	231.212.298	229.471.507
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	372.979	468.950
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.016.025	6.301.190
6. Ostala potraživanja	052	90.696.097	77.160.248
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	49.358.699	25.696.517
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	25.128.699	1.428.699
9. Ostala financijska imovina	062	15.000	52.818
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	23.221.504	3.619.118
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	2.029.597	7.926.034
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	998.688.490	1.000.455.769
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.03.2019

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	419.454.690	425.635.963
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	19.365.737	19.365.737
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	205.318.530	205.323.319
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	192.916.425	192.921.214
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	2.608.820	2.608.820
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-1.523.279	-1.673.422
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	-1.523.279	-1.673.422
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	-97.456.496	-106.913.325
1. Zadržana dobit	082	58.515	58.515
2. Preneseni gubitak	083	97.515.011	106.971.840
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-9.380.144	6.502.450
1. Dobit poslovne godine	085	0	6.502.450
2. Gubitak poslovne godine	086	9.380.144	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	56.352.322	56.253.184
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	243.631.646	247.597.099
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	243.631.646	247.597.099
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	325.435.388	308.476.671
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.826.380	3.187.058
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	127.063.208	116.310.769
7. Obveze za predujmove	114	242.499	157.039
8. Obveze prema dobavljačima	115	169.444.811	164.508.806
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	11.927.698	6.513.889
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	13.162.249	17.079.410
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	768.543	719.700
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	10.166.766	18.746.036
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	998.688.490	1.000.455.769
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 31.03.2019

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	265.367.839	265.367.839	243.077.663	243.077.663
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	36.709.596	36.709.596	36.668.911	36.668.911
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	213.791.393	213.791.393	204.569.350	204.569.350
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	840.138	840.138	636.706	636.706
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	33.974	33.974	72.115	72.115
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	13.992.738	13.992.738	1.130.581	1.130.581
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	245.357.274	245.357.274	234.285.118	234.285.118
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-1.521.007	-1.521.007	-8.804.525	-8.804.525
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	196.024.075	196.024.075	193.566.033	193.566.033
a) Troškovi sirovina i materijala	134	122.407.883	122.407.883	123.883.423	123.883.423
b) Troškovi prodane robe	135	5.728.782	5.728.782	5.109.519	5.109.519
c) Ostali vanjski troškovi	136	67.887.410	67.887.410	64.573.091	64.573.091
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	28.563.438	28.563.438	28.253.037	28.253.037
a) Neto plaće i nadnice	138	18.470.425	18.470.425	18.348.462	18.348.462
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	5.995.140	5.995.140	6.018.254	6.018.254
c) Doprinosi na plaće	140	4.097.873	4.097.873	3.886.321	3.886.321
4. Amortizacija	141	12.531.757	12.531.757	11.660.445	11.660.445
5. Ostali troškovi	142	8.634.697	8.634.697	7.927.093	7.927.093
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	981.239	981.239	887.995	887.995
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	981.239	981.239	887.995	887.995
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	143.075	143.075	795.040	795.040
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.513.831	4.513.831	1.509.181	1.509.181
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	625.781	625.781	476.286	476.286
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	11.862	11.862	70.222	70.222
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	577.768	577.768
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	257.117	257.117	30.185	30.185
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	3.614.822	3.614.822	231.642	231.642
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	4.249	4.249	123.078	123.078
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	5.849.687	5.849.687	3.898.414	3.898.414
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	400.573	400.573	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	22.117	22.117	13.478	13.478
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	3.749.973	3.749.973	2.893.756	2.893.756
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	1.677.024	1.677.024	613.557	613.557
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	0	0	377.623	377.623
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	269.881.670	269.881.670	244.586.844	244.586.844
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	251.206.961	251.206.961	238.183.532	238.183.532
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	18.674.709	18.674.709	6.403.312	6.403.312
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	18.674.709	18.674.709	6.403.312	6.403.312
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	3.248	3.248	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	18.671.461	18.671.461	6.403.312	6.403.312
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	18.671.461	18.671.461	6.403.312	6.403.312
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 31.03.2019

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	18.674.709	18.674.709	6.403.312	6.403.312
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	13.340.633	13.340.633	6.502.450	6.502.450
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	3.248	3.248	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	18.671.461	18.671.461	6.403.312	6.403.312
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	18.671.461	18.671.461	6.403.312	6.403.312
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	18.671.461	18.671.461	6.403.312	6.403.312
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	13.340.633	13.340.633	6.502.450	6.502.450
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	5.330.828	5.330.828	-99.138	-99.138
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	18.671.461	18.671.461	6.403.312	6.403.312
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	433.466	433.466	-140.218	-140.218
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	433.466	433.466	4.789	4.789
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	0	0	-145.007	-145.007
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	5.136	5.136
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	433.466	433.466	-145.354	-145.354
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	19.104.927	19.104.927	6.257.958	6.257.958
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP)	215	19.104.927	19.104.927	6.257.958	6.257.958
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	13.774.099	13.774.099	6.357.096	6.357.096
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	5.330.828	5.330.828	-99.138	-99.138

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.03.2019.

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	18.674.709	6.403.312
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	14.686.861	14.657.185
a) Amortizacija	003	12.531.757	11.660.445
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-31.512	-191.618
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	-200.145
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-882.898	-506.471
e) Rashodi od kamata	007	4.150.546	2.893.756
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-2.033.794	113.822
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	952.762	887.396
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	33.361.570	21.060.497
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-10.803.376	-17.194.409
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-10.334.760	2.290.789
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	2.768.823	-4.154.218
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-3.237.439	-15.293.162
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	-37.818
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	22.558.194	3.866.088
4. Novčani izdaci za kamate	018	-4.157.458	-2.811.553
5. Plaćeni porez na dobit	019	-3.248	-1.320.504
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	18.397.488	-265.969
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	38.402	192.089
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.205	10.899
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	30.401.235	946.484
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	30.440.842	1.149.472
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.357.924	-8.950.082
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani 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	-1.357.924	-8.950.082
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	29.082.918	-7.800.610
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	6.977.936	9.456.440
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.977.936	9.456.440
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-42.414.811	-18.874.467
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-1.563.384	-2.117.780
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	-43.978.195	-20.992.247
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-37.000.259	-11.535.807
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	10.480.147	-19.602.386
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	23.125.977	23.221.504
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	33.606.124	3.619.118

