

SAPONIA d.d. Osijek

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

Sadržaj

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

Izvješće Uprave za razdoblje I – III 2020.

Nakon izazovne 2019. godine, uslijedilo je novo poslovno razdoblje prvog kvartala 2020. obilježeno globalnom pandemijom koronavirusa. Saponia je u korona krizu ušla u stabilnom i potentnom stanju, tako da inicijalni korona-šok nije korigirao na niže ostvarene ključne poslovne indikatore.

Vlada RH i MMF predviđaju pad gospodarske aktivnosti za Hrvatsku od 9,4%. Uzročno-posljedični niz baznih indikatora koji kreira ovu perspektivu jest – previđa se pad osobne potrošnje oko 7%, pad investicija oko 9%, pad izvoza roba i usluga oko 30% i pad broja noćenja stranih turista oko 70%. Na području tržišta rada, predviđa se pad zaposlenosti od 3,3%, odnosno rast stope nezaposlenosti na 9,5%. Podršku za amortizaciju rizika ove izazovne gospodarske perspektive ponudila je Vlada RH i Hrvatska narodna banka kroz set mjera za pomoć gospodarstvenicima.

U izvještajnom razdoblju ostvareni poslovni prihodi iznose 128,9 milijuna kuna čime je ostvaren rast prihoda od 11 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada je ostvareno 116,4 milijuna kuna. Prihodi od prodaje iznose 128,3 milijuna kuna od kojih je na inozemnom tržištu u realizirano 42 posto.

Ostvareni poslovni rashodi iznose 122,9 milijuna kuna što je rast od 10 posto. EBITDA u prvom tromjesečju 2020. godine iznosi 10,0 milijuna kuna uz maržu od 8 posto. Operativna dobit Saponije iznosi 6,0 milijuna kuna uz rast od 39 posto, dok neto dobit od 4,9 milijuna kuna viša je za 55 posto..

Saponija na dan 31. ožujka 2020. godine raspolaže s ukupnom imovinom od 642,9 milijuna kuna, uz neto financijski dug od 107,2 milijuna kuna i neto radni kapital od 147,0 milijuna kuna.

Tijekom promatranog razdoblja dolazi do smanjenja novčanih tokova iz poslovnih aktivnosti kao posljedica opitimizacije radnog kapitala. Dio novčanih sredstava korišten je za neto kapitalna ulaganja u iznosu od 2,8 milijuna kuna. Tijekom promatranog razdoblja nisu angažirane nove kreditne linije, dok se dio sredstava usmjerio na otplatu kreditnih obveza u iznosu od 6,8 milijuna kuna.

Trenutna korona kriza najavljuje financijsku krizu i recesiju širih razmjera. Pažljivim balansiranjem rizika, koristi i troškova kreirat ćemo poslovni model s ciljem neutraliziranja negativnog učinka krize i ostvarivanju zacrtanih ciljeva.

U Osijeku, 15. svibnja 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 Društva. Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja.

Prema našem najboljem saznanju, tromjesečni nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji društva Saponia d.d., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2020. do 31.03.2020. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

Pomoćnica direktorice Financija i kontrolinga
Gordana Rajhl



Direktorica Financija i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac



Predsjednica Uprave
Dajana Mrčela



Bilješke uz financijske izvještaje – TFI

(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.
OIB: 37879152548
Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2020.

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.

Prosječan broj na bazi stanja krajem tromjesečja iznosio je 782 zaposlena.

Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte doo Zagreb.

Dionica SAPN-R-A uvrštena je na Redovno tržište Zagrebačke burze. Temeljni kapital društva iznosi 244.169.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave financijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 151.469.720 kuna.

Vlasnička struktura Društva

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

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

Izjava o usklađenosti

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

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

Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2020. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2019. godinu.

Početakom 2020. godine pokrenuti su pregovori oko prodaje udjela u povezanom društvu Maraska d.d. Zadar u kojem Saponia na dan 31.12.2019. ima 52,90% dionica..

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

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

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2020

do

31.03.2020

Godina:

2020

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):

736

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

Gordana Rajhl

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

Adresa e-pošte:

gordana.rajhl@saponia.hr

Revizorsko društvo:

Deloitte d.o.o.

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

Marina Tonžetić

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2020

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	307.511.575	305.885.437
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.299.791	2.888.825
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.299.791	2.888.825
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	84.570.603	83.352.634
1. Zemljište	011	22.524.270	22.524.270
2. Građevinski objekti	012	24.009.415	22.893.748
3. Postrojenja i oprema	013	18.262.007	16.999.682
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.270.113	5.825.854
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.207.886	3.113.610
7. Materijalna imovina u pripremi	017	800.007	3.285.820
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	9.496.892	8.709.637
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	206.446.536	206.449.333
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	179.859.714	179.859.714
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	26.351.137	26.351.136
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	235.685	238.483
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	13.194.645	13.194.645
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	324.525.328	336.396.695
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	52.904.215	64.995.716
1. Sirovine i materijal	039	27.506.846	33.397.651
2. Proizvodnja u tijeku	040	526.112	1.539.405
3. Gotovi proizvodi	041	23.801.010	24.858.289
4. Trgovačka roba	042	821.937	647.600
5. Predujmovi za zalihe	043	248.310	4.552.771
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	197.022.883	209.684.687
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	75.390.441	75.516.234
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	109.764.520	122.607.925
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	163.577	332.164
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.551.396	1.591.679
6. Ostala potraživanja	052	10.152.949	9.636.685

BILANCA
stanje na dan 31.03.2020

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	26.044.618	26.060.043
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	25.981.041	25.985.041
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	63.577	75.002
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	48.553.612	35.656.249
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	191.740	626.843
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	632.228.643	642.908.975
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	363.063.832	367.960.914
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	156.348.593	156.348.593
1. Zakonske rezerve	071	12.402.105	12.402.105
2. Rezerve za vlastite dionice	072	545.380	545.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-545.380	-545.380
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	143.946.488	143.946.488
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	795.305	795.305
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-2.033.505	-2.033.505
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	-2.033.505	-2.033.505
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	-13.981.908	-36.431.723
1. Zadržana dobit	082	58.515	58.515
2. Preneseni gubitak	083	14.040.423	36.490.238
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-22.449.815	4.897.082
1. Dobit poslovne godine	085	0	4.897.082
2. Gubitak poslovne godine	086	22.449.815	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
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	83.748.950	84.920.580
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	83.748.950	84.920.580
7. Obveze za predujmove	102	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.03.2020

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	172.838.474	162.267.349
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	5.126	10.149
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	63.604.712	57.961.153
7. Obveze za predujmove	114	278.978	7.615.239
8. Obveze prema dobavljačima	115	100.608.753	85.389.989
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.079.174	4.103.492
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	3.778.411	6.269.387
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	483.320	917.940
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	12.577.387	27.760.132
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	632.228.643	642.908.975
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 31.03.2020

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	116.411.787	116.411.787	128.888.121	128.888.121
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	23.203.436	23.203.436	23.511.502	23.511.502
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	92.003.602	92.003.602	104.745.664	104.745.664
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	288.570	288.570	64.899	64.899
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	200.622	200.622	198.054	198.054
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	715.557	715.557	368.002	368.002
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	112.128.135	112.128.135	122.942.746	122.942.746
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-1.795.611	-1.795.611	-2.067.141	-2.067.141
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	86.773.717	86.773.717	95.305.951	95.305.951
a) Troškovi sirovina i materijala	134	69.819.232	69.819.232	69.382.100	69.382.100
b) Troškovi prodane robe	135	5.355.744	5.355.744	1.691.521	1.691.521
c) Ostali vanjski troškovi	136	11.598.741	11.598.741	24.232.330	24.232.330
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	16.781.625	16.781.625	16.719.948	16.719.948
a) Neto plaće i nadnice	138	10.875.834	10.875.834	10.837.102	10.837.102
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	3.595.302	3.595.302	3.599.483	3.599.483
c) Doprinosi na plaće	140	2.310.489	2.310.489	2.283.363	2.283.363
4. Amortizacija	141	4.717.167	4.717.167	4.040.417	4.040.417
5. Ostali troškovi	142	4.774.445	4.774.445	8.380.185	8.380.185
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	678.010	678.010	75.751	75.751
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	678.010	678.010	75.751	75.751
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	198.782	198.782	487.635	487.635
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	846.622	846.622	3.331.963	3.331.963
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	553.310	553.310	429.978	429.978
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	43.689	43.689	719.650	719.650
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	29.984	29.984	28.734	28.734
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	159.197	159.197	2.058.419	2.058.419
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	60.442	60.442	95.182	95.182
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.979.168	1.979.168	4.380.256	4.380.256
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	10.693	10.693	10.652	10.652
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.307.941	1.307.941	830.376	830.376
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	282.911	282.911	3.539.228	3.539.228
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	377.623	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	117.258.409	117.258.409	132.220.084	132.220.084
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	114.107.303	114.107.303	127.323.002	127.323.002
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	3.151.106	3.151.106	4.897.082	4.897.082
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	3.151.106	3.151.106	4.897.082	4.897.082
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	3.151.106	3.151.106	4.897.082	4.897.082
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	3.151.106	3.151.106	4.897.082	4.897.082
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 31.03.2020

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	3.151.106	3.151.106	4.897.082	4.897.082
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	375.618	375.618	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	375.618	375.618	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	67.611	67.611	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	308.007	308.007	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	3.459.113	3.459.113	4.897.082	4.897.082
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.03.2020.

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	3.151.106	4.897.082
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	6.374.771	7.214.621
a) Amortizacija	003	4.717.167	4.040.417
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-191.618	362.602
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	377.623	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-583.294	-458.712
e) Rashodi od kamata	007	1.307.941	830.376
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	69.541	2.364.932
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	677.411	75.006
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	9.525.877	12.111.703
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-10.244.624	-14.406.588
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	95.020	10.424.064
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.102.529	-12.723.457
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-5.235.297	-12.095.770
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.818	-11.425
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-718.747	-2.294.885
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.235.352	-999.261
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.320.504	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.274.603	-3.294.146
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	192.089	424.653
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	178.398	14.525
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	10.075.671	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	285.416	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	10.731.574	439.178
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-7.925.691	-3.198.737
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-4.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-7.925.691	-3.202.737
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	2.805.883	-2.763.559
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	8.246.782	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	8.246.782	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-10.396.647	-5.846.216
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-1.250.161	-993.442
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	-11.646.808	-6.839.658
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-3.400.026	-6.839.658
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	-3.868.746	-12.897.363
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.877.887	48.553.612
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.009.141	35.656.249

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

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2020

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

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2019. 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.