

GRUPA SAPONIA

Konsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
30. lipnja 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 – VI 2020.

Poslovno razdoblje prvog polugodišta 2020. godine obilježeno je raznim turbulencijama i neravnotežama na tržištima nabave, prodaje, usluga, rada i izvora financiranja. Grupa Saponia je započela poslovnu godinu s pozicije stabilnog i uravnoteženog poslovanja koji joj je omogućio brzu prilagodbu novonastalom poslovnom okruženju izazvanom pandemijom.

U izvještajnom razdoblju na konsolidiranom nivou ostvareni poslovni prihodi iznose 417,2 milijuna kuna čime je ostvaren pad poslovnih prihoda od 0,5 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada je ostvareno 419,2 milijuna kuna. Prihodi od prodaje zabilježili su pad od 2,5 posto i iznose 404,1 milijun kuna od kojih je na inozemnom tržištu u realizirano 42 posto.

Ostvareni poslovni rashodi na razini su prošlogodišnjih i iznose 400,6 milijuna kuna. EBITDA u drugom kvartalu 2020. godine iznosi 38,5 milijuna kuna uz maržu od 9 posto. Operativna dobit Grupe iznosi 16,6 milijuna kuna što predstavlja pad od 17 posto, dok je neto dobit od 12,2 milijuna kuna niža za 25 posto.

Grupa Saponia na dan 30. lipnja 2020. godine raspolaže s ukupnom imovinom od 912,6 milijuna kuna. Neto financijski dug iznosi 233,9 milijuna kuna dok je radni kapital dosegnuo 209,6 milijun kuna.

Tijekom promatranog razdoblja dolazi do povećanja novčanih tokova iz poslovnih aktivnosti. Ostvareno je 46,7 milijuna kuna kao rezultat rasta operativnog poslovanja i upravljanja radnim kapitalom. Novčani tok korišten u investicijskim aktivnostima od 10,4 milijuna kuna predstavlja neto efekt realizirane dugotrajne materijalne imovine od 2,1 milijun kuna i ulaganja u kapitalne investicije od 12,6 milijuna kuna. U izvještajnom razdoblju Grupa je usmjerila dio novčanog potencijala u smanjenje kreditnih obveza u neto iznosu od 15,6 milijuna kuna.

Fokusiranost na upravljanje rizicima, kontinuirana optimiziranja i poboljšavanja u svim segmentima kodeks je poslovanja svih društava Grupe. U novonastalom poslovnom okruženju, raznolikost brendova i specifičnost industrije prvenstveno kroz naglasak na segment dezificijensa omogućila je na konsolidiranom nivou neutraliziranje i smanjenje utjecaja krize uzrokovane pandemijom. Kontinuirano investiranje i nadalje je značajna odrednica poslovnog modela, uz očekivanu podršku EU fondova i Vlade RH s ciljem stabilizacije poslovanja i pripreme novih projekata.

U Osijeku, 03. kolovoza 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 30.06.2020. 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.-30.06.2020.

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 1.194 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 159.372.488 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.-30.06.2020. 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.

Početkom 2020. godine pokrenuti su pregovori oko prodaje udjela u povezanom društvu Maraska d.d. Zadar u kojem Saponia na dan 30.06.2020. ima 52,90% dionica.

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

30.06.2020

Godina:

2020

Kvartal:

2

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:

1266

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):

1194

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke 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: 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.

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Domagoj Hrkać

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2020

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	415.282.105	404.164.102
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.581.079	4.209.030
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.515.160	4.196.923
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	12.107
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	368.601.811	358.853.906
1. Zemljište	011	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	012	144.720.706	139.599.933
3. Postrojenja i oprema	013	85.571.990	81.124.954
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.110.063	7.853.879
5. Biološka imovina	015	41.717.054	40.323.264
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.207.886	1.883.431
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.047.529	14.629.117
8. Ostala materijalna imovina	018	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	019	9.966.107	9.178.852
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	24.858.880	24.860.831
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	257.686	259.637
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	16.240.335
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	512.099.366	505.866.588
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	121.963.205	131.118.233
1. Sirovine i materijal	039	52.671.275	59.924.215
2. Proizvodnja u tijeku	040	6.278.036	9.710.674
3. Gotovi proizvodi	041	61.751.913	59.106.577
4. Trgovačka roba	042	940.213	1.359.410
5. Predujmovi za zalihe	043	321.768	1.017.357
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	304.705.240	268.611.848
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	85.184.471	91.695.762
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	207.054.880	162.700.440
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	355.579	418.205
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.642.834	3.984.235
6. Ostala potraživanja	052	10.467.476	9.813.206
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	24.314.577	24.370.433

BILANCA
stanje na dan 30.06.2020

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	155.433
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	61.116.344	81.766.074
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	1.701.339	2.586.434
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	929.082.810	912.617.124
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	391.568.970	403.797.243
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	155.699.582
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	143.297.477
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	2.550.305	2.550.305
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	-87.565.226
1. Zadržana dobit	082	58.515	58.515
2. Preneseni gubitak	083	70.929.545	87.623.741
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-16.694.198	12.469.797
1. Dobit poslovne godine	085	0	12.469.797
2. Gubitak poslovne godine	086	16.694.198	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	78.558.462	78.291.129
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	202.693.732	209.977.796
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	202.693.732	209.977.796
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 30.06.2020

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	316.376.800	242.924.699
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	3.662.118	2.125.888
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	126.290.006	105.668.367
7. Obveze za predujmove	114	343.404	7.535.744
8. Obveze prema dobavljačima	115	165.453.217	103.414.516
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	6.901.959	6.048.283
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	13.145.584	16.945.140
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	580.512	1.186.761
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	18.443.308	55.917.386
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	929.082.810	912.617.124
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020

Obveznik: SAPONIA D.D.

u kunama

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	419.167.570	216.664.131	417.215.310	202.184.212
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	66.102.526	35.125.222	67.483.866	31.212.320
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	348.455.774	178.769.041	336.594.584	159.800.125
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	1.594.056	957.350	916.798	539.316
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	123.479	51.364	45.337	18.573
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	2.891.735	1.761.154	12.174.725	10.613.878
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	399.238.052	205.527.158	400.592.780	196.116.583
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-14.803.880	-5.999.355	-816.943	7.441.633
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	312.684.781	159.692.972	304.676.785	142.944.436
a) Troškovi sirovina i materijala	134	253.290.471	129.407.048	224.534.414	98.104.249
b) Troškovi prodane robe	135	10.448.687	5.339.168	3.395.486	1.892.936
c) Ostali vanjski troškovi	136	48.945.623	24.946.756	76.746.885	42.947.251
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	57.642.265	29.389.228	54.879.211	26.724.168
a) Neto plaće i nadnice	138	37.344.877	18.996.415	35.699.363	17.394.581
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	12.372.624	6.354.370	11.678.004	5.670.883
c) Doprinosi na plaće	140	7.924.764	4.038.443	7.501.844	3.658.704
4. Amortizacija	141	23.275.516	11.615.071	21.907.466	11.010.934
5. Ostali troškovi	142	18.068.733	10.141.640	18.768.027	7.642.910
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.352.790	464.795	547.383	214.758
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.352.790	464.795	547.383	214.758
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	1.017.847	222.807	630.851	137.744
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	3.717.168	2.207.987	6.618.027	2.271.584
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	957.863	481.577	829.543	414.772
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	75.301	5.079	1.902.120	733.047
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	1.020.856	443.088	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	54.882	24.697	64.870	36.088
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.482.192	1.250.550	3.421.521	893.715
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	126.074	2.996	399.973	193.962
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	7.422.612	3.524.198	11.038.092	4.078.228
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	223.494	210.016	600.142	581.031
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	5.651.301	2.757.545	4.547.764	2.730.882
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	1.170.194	556.637	5.890.186	766.315
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 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	422.884.738	218.872.118	423.833.337	204.455.796
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	406.660.664	209.051.356	411.630.872	200.194.811
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
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	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020

Obveznik: SAPONIA D.D.

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ 3	Tromjesečje 4	Kumulativ 5	Tromjesečje 6
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	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
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	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
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	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	13.655.457	7.153.007	12.469.797	5.334.846
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	2.568.617	2.667.755	-267.332	-1.073.861
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	16.224.074	9.820.762	12.202.465	4.260.985
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	-548.894	-408.676	25.808	-12.206
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	-1.387	-6.176	25.808	-12.206
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	-547.507	-402.500	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne 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	-43.164	-48.300	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	-505.730	-360.376	25.808	-12.206
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	15.718.344	9.460.386	12.228.273	4.248.779
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	15.718.344	9.460.386	12.228.273	4.248.779
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	13.149.727	6.792.631	12.495.605	5.322.640
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	2.568.617	2.667.755	-267.332	-1.073.861

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 30.06.2020.

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	16.224.074	12.202.465
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	27.803.773	28.087.736
a) Amortizacija	003	23.275.516	21.907.466
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-248.574	-295.752
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-643.233	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.012.745	-894.413
e) Rashodi od kamata	007	5.651.301	4.547.764
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-537.967	2.276.034
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.319.475	546.637
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	44.027.847	40.290.201
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-7.162.191	8.713.369
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	14.304.135	-17.595.369
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-802.620	36.067.005
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-20.578.348	-9.702.411
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-85.358	-55.856
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	36.865.656	49.003.570
4. Novčani izdaci za kamate	018	-5.318.298	-2.308.779
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	31.547.358	46.694.791
Novčani tokovi od Investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	252.089	2.135.523
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	16.608	36.452
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	1.453.972	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.722.669	2.171.975
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-14.527.796	-12.596.299
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-14.527.796	-12.596.299
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-12.805.127	-10.424.324
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	12.314.665	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	12.314.665	4.008.822
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-38.013.156	-14.579.993
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-4.331.938	-5.049.566
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	-42.345.094	-19.629.559
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-30.030.429	-15.620.737
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	-11.288.198	20.649.730
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	11.933.306	81.766.074

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

Naziv izdavatelja: **SAPONIA D.D.**

OIB: **37879152548**

Izvještajno razdoblje: **01.01.-30.06.2020**

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.-30.06.2020. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2019. godinu.

Godišnji revidirani financijski izvještaji Grupe za 2019. godinu biti će objavljeni do kraja svibnja 2020. godine.