

SAPONIA d.d. Osijek

Nekonsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
31. ožujka 2019. 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 – III 2019.

Poslovni rezultati za prva tri mjeseca u skladu su s očekivanjima i postavljenim ciljevima za 2019. godinu. U izvještajnom razdoblju Saponia je ostvarila 147,7 milijuna kuna poslovnih prihoda, što je za 7 posto manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 146,5 milijuna kuna od kojih je na inozemnom tržištu realizirano 49 posto.

Poslovni rashodi niži su za 7 posto i iznose 143,4 milijuna kuna što je za 10,9 milijuna kuna manje u odnosu na izvještajno razdoblje 2018. godine. Ostvarena operativna dobit od 4,3 milijuna kuna na istom je nivou kao i prethodne godine. U promatranom razdoblju EBITDA je iznosila 9,0 milijuna kuna uz maržu od 6,1 posto. Neto dobit prvog tromjesečja manja je za 2,6 milijuna kuna prvenstveno zbog tečajnih razlika evidentiranih u prva tri mjeseca prethodne godine i iznosi 3,2 milijuna kuna.

Ukupna imovina Saponije na dan 31. ožujka 2019. godine iznosila je 687,6 milijuna kuna što je porast od 4,9 milijuna kuna u odnosu na kraj 2018. godini. Povećanje imovine rezultat je početnog priznavanja nematerijalne imovine s pravom korištenja prema MSFI 16 Najmovi od 4,6 milijuna kuna te su u istom iznosu priznate i obveze po najmovima.

Financijska stabilnost je omogućena kvalitetno postavljenim procesom naplate potraživanja u imovinskim stavkama bilance. Tako su osigurani stabilni financijski tokovi i likvidnost za redovno poslovanje i investicijska ulaganja.

Tijekom promatranog razdoblja došlo je do smanjenja novčanog toka iz poslovnih aktivnosti zbog smanjenja obveza prema dobavljačima i isplate otpremnina. Ostvaren je pozitivan novčani tok iz investicijskih aktivnosti od 2,8 milijuna kuna kao neto efekt povrata danih zajmova od 10,1 milijun kuna i ulaganja u kapitalne investicije od 7,9 milijuna kuna. Daljnje restrukturiranje kreditnih obveza utjecalo je na negativan novčani tok financijskih aktivnosti od 3,4 milijuna kuna.

Kontinuirano istraživanje i unapređivanje proizvodnog programa temeljenim na poznatim brendovima omogućuje Saponiji potencijal za rast i razvoj većine grupa artikala prezentiranih na tržištu. Težište aktivnosti Saponije je na razvoju i osuvremenjavanju proizvoda iz grupe tekućih deterdženata kao kategorije sa značajnim trendom rasta na hrvatskom i izvoznim tržištima. 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, 30. travnja 2019. godine

Predsjednik Uprave

Damir Skender



Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

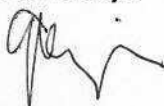
Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog 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 01.01.2019. do 31.03.2019. 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).

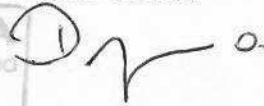
Pomoćnik direktora Financija i kontrolinga
Gordana Rajhl



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 788 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 151.469.720 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 finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2019. 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.-31.03.2019. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za godinu 2018.

Svi 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:	01.01.2019	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		

Tvrta 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): 788

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne) (tvrta 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. (tvrta 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	306.612.788	304.461.592
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	107.487	4.212.816
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	107.487	4.212.816
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	84.074.500	87.734.548
1. Zemljište	011	22.524.270	22.524.270
2. Građevinski objekti	012	27.885.553	26.719.251
3. Postrojenja i oprema	013	14.481.836	15.073.191
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.366.305	5.737.468
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	904.827	2.764.903
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.489.182	6.492.938
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.422.514	8.422.514
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	216.302.368	206.453.406
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	35.912.808	26.351.137
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	529.846	242.555
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	6.128.433	6.060.822
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	375.277.330	375.915.384
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	56.217.538	61.448.993
1. Sirovine i materijal	039	31.779.528	35.328.403
2. Proizvodnja u tijeku	040	527.179	1.359.560
3. Gotovi proizvodi	041	22.394.865	23.352.197
4. Trgovačka roba	042	1.203.062	1.297.438
5. Predujmovi za zalihe	043	312.904	111.395
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	261.919.165	285.406.692
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	39.028.062	35.661.455
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	127.883.415	130.534.327
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	180.977	276.448
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.852.007	6.161.883
6. Ostala potraživanja	052	89.974.704	112.772.579
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	52.262.740	28.050.558
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	27.119.041	26.605.041
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	25.128.699	1.428.699
9. Ostala financijska imovina	062	15.000	16.818
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNII	063	4.877.887	1.009.141
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	842.215	7.209.047
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	682.732.333	687.586.023
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	399.251.947	402.634.375
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	205.421.978	205.421.978
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	193.019.873	193.019.873
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	853.820	853.820
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-2.335.629	-2.027.622
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	-2.335.629	-2.027.622
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	-21.238.558	-49.150.069
1. Zadržana dobit	082	58.515	58.515
2. Preneseni gubitak	083	21.297.073	49.208.584
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-27.834.826	3.151.106
1. Dobit poslovne godine	085	0	3.151.106
2. Gubitak poslovne godine	086	27.834.826	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	97.782.766	101.738.799
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	97.782.766	101.738.799
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	180.501.365	171.214.031
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	26.238	407.343
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	62.435.392	59.783.010
7. Obveze za predujmove	114	113.929	92.499
8. Obveze prema dobavljačima	115	105.943.377	101.787.149
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	8.162.659	3.718.915
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.279.213	4.843.711
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	540.557	581.404
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	5.196.255	11.998.818
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	682.732.333	687.586.023
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	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	158.502.384	158.502.384	147.669.963	147.669.963
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	27.711.679	27.711.679	27.889.872	27.889.872
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	129.518.377	129.518.377	118.575.342	118.575.342
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	522.529	522.529	288.570	288.570
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	298.776	298.776	180.581	180.581
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	451.023	451.023	735.598	735.598
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	154.237.844	154.237.844	143.386.311	143.386.311
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	1.898.909	1.898.909	-1.795.611	-1.795.611
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	123.136.295	123.136.295	118.031.893	118.031.893
a) Troškovi sirovina i materijala	134	71.218.236	71.218.236	69.819.232	69.819.232
b) Troškovi prodane robe	135	6.084.971	6.084.971	5.355.744	5.355.744
c) Ostali vanjski troškovi	136	45.833.088	45.833.088	42.856.917	42.856.917
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	17.717.776	17.717.776	16.781.625	16.781.625
a) Neto plaće i nadnice	138	11.439.873	11.439.873	10.875.834	10.875.834
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	3.713.697	3.713.697	3.595.302	3.595.302
c) Doprinosi na plaće	140	2.564.206	2.564.206	2.310.489	2.310.489
4. Amortizacija	141	5.670.920	5.670.920	4.717.167	4.717.167
5. Ostali troškovi	142	5.490.691	5.490.691	4.774.445	4.774.445
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	223.204	223.204	678.010	678.010
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	223.204	223.204	678.010	678.010
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	100.049	100.049	198.782	198.782
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	3.950.773	3.950.773	846.622	846.622
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	964.925	964.925	351.724	351.724
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	11.862	11.862	43.689	43.689
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	255.924	255.924	231.570	231.570
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	2.718.062	2.718.062	159.197	159.197
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	60.442	60.442
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.475.479	2.475.479	1.979.168	1.979.168
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	30.518	30.518	10.693	10.693
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.671.965	1.671.965	1.307.941	1.307.941
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	772.996	772.996	282.911	282.911
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	162.453.157	162.453.157	148.516.585	148.516.585
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	156.713.323	156.713.323	145.365.479	145.365.479
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	5.739.834	5.739.834	3.151.106	3.151.106
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	5.739.834	5.739.834	3.151.106	3.151.106
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	5.739.834	5.739.834	3.151.106	3.151.106
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	5.739.834	5.739.834	3.151.106	3.151.106
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
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	5.739.834	5.739.834	3.151.106	3.151.106
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	375.618	375.618
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	0	0	375.618	375.618
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	0	0	67.611	67.611
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	308.007	308.007
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	5.739.834	5.739.834	3.459.113	3.459.113
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 01.01.2019. 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	5.686.328	3.151.106
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	4.475.149	6.374.771
a) Amortizacija	003	5.724.426	4.717.167
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-15.710	-191.618
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	377.623
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.220.849	-583.294
e) Rashodi od kamata	007	1.671.965	1.307.941
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.879.410	69.541
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	194.727	677.411
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	10.161.477	9.525.877
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.996.209	-10.244.624
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-532.896	95.020
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.106.536	-5.102.529
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	643.223	-5.235.297
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	-1.818
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	8.165.268	-718.747
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.774.395	-1.235.352
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-1.320.504
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	6.390.873	-3.274.603
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	22.600	192.089
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	12	178.398
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	10.075.671
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	30.401.235	285.416
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	30.423.847	10.731.574
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-719.381	-7.925.691
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-10.000.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-10.719.381	-7.925.691
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	19.704.466	2.805.883
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	6.027.365	8.246.782
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.027.365	8.246.782
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-31.058.675	-10.396.647
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-727.266	-1.250.161
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	-31.785.941	-11.646.808
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-25.758.576	-3.400.026
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	336.763	-3.868.746
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.067.658	4.877.887
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.404.421	1.009.141

