

## **GRUPA SAPONIA**

Konsolidirano tromjesečno izvješće  
za razdoblje koje završava na dan

**31. ožujka 2020. godine**

## Sadržaj

---

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

## Izvešće 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 posto. Uzročno-posljedični niz baznih indikatora koji kreira ovu perspektivu jest – previđa se pad osobne potrošnje oko 7 posto, pad investicija oko 9 posto, pad izvoza roba i usluga oko 30 posto i pad broja noćenja stranih turista oko 70 posto. Na području tržišta rada, predviđa se pad zaposlenosti od 3,3 posto, odnosno rast stope nezaposlenosti na 9,5 posto. 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 na konsolidiranom nivou ostvareni poslovni prihodi iznose 215,0 milijuna kuna čime je ostvaren rast prihoda od 6 posto u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada je ostvareno 202,5 milijuna kuna. Prihodi od prodaje iznose 213,1 milijun kuna od kojih je na inozemnom tržištu u realizirano 40 posto.

Ostvareni poslovni rashodi iznose 204,4 milijuna kuna što je rast od 6 posto. EBITDA u prvom kvartalu 2020. godine iznosi 21,5 milijuna kuna uz maržu od 10 posto. Operativna dobit Saponije iznosi 10,6 milijuna kuna uz rast od 20 posto, dok je neto dobit od 7,9 milijuna kuna viša za 24 posto.

Grupa Saponia na dan 31. ožujka 2020. godine raspolaže s ukupnom imovinom od 938,3 milijuna kuna. Neto financijski dug iznosi 275,0 milijuna kuna dok je radni kapital dosegnuo 197,1 milijun kuna.

Tijekom promatranog razdoblja dolazi do smanjenja novčanih tokova iz poslovnih aktivnosti kao posljedica optimizacije radnog kapitala. Novčani tok korišten u investicijskim aktivnostima od 1,7 milijuna kuna predstavlja neto efekt realizirane dugotrajne materijalne imovine od 2,1 milijun kuna i ulaganja u kapitalne investicije od 3,8 milijuna kuna. U izvještajnom razdoblju Grupa je usmjerila dio novčanog potencijala u otplatu kreditnih obveza u iznosu od 9,6 milijuna kuna.

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

U Osijeku, 20. svibnja 2020. godine

Predsjednica Uprave

Dajana Mrčela

## **Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja**

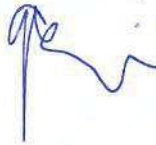
---

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj 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 31.03.2020. 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.-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.

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 1.266 zaposlenih. 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%
Trezorske dionice	0,48%
	<b>100,00%</b>

#### 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.-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. 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 31.03.2020. ima 52,90% dionica.

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

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

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:

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):

1266

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:

Rajhl Gordana

(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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	415.282.105	406.421.286
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	5.581.079	5.141.064
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.515.160	5.102.051
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	39.013
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	368.601.811	360.178.211
1. Zemljište	011	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	012	144.720.706	141.578.277
3. Postrojenja i oprema	013	85.571.990	82.881.622
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.110.063	8.503.944
5. Biološka imovina	015	41.717.054	41.020.159
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.207.886	3.674.791
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.047.529	9.080.090
8. Ostala materijalna imovina	018	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	019	9.966.107	9.178.852
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	24.858.880	24.861.676
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	260.482
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
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	16.240.335	16.240.335
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	512.099.366	529.011.390
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	121.963.205	143.437.607
1. Sirovine i materijal	039	52.671.275	61.769.137
2. Proizvodnja u tijeku	040	6.278.036	8.889.710
3. Gotovi proizvodi	041	61.751.913	67.361.639
4. Trgovačka roba	042	940.213	760.579
5. Predujmovi za zalihe	043	321.768	4.656.542
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	304.705.240	313.712.308
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	85.184.471	91.157.811
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	207.054.880	210.591.430
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	355.579	535.119
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.642.834	1.640.262
6. Ostala potraživanja	052	10.467.476	9.787.686
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	24.314.577	24.326.002



**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
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	111.002
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	61.116.344	47.535.473
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	064	1.701.339	2.855.474
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	065	929.082.810	938.288.150
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	066	0	0
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	067	391.568.970	399.548.464
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	155.711.788
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	143.309.683
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	
2. Preneseni gubitak	083	70.929.545	87.565.226
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-16.694.198	7.134.951
1. Dobit poslovne godine	085	0	7.134.951
2. Gubitak poslovne godine	086	16.694.198	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	78.558.462	79.364.990
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	095	202.693.732	203.957.289
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	203.957.289
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 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
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>316.376.800</b>	<b>303.842.860</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	3.662.118	2.438.666
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	118.585.970
7. Obveze za predujmove	114	343.404	7.636.930
8. Obveze prema dobavljačima	115	165.453.217	151.615.750
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	6.901.959	6.782.702
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	13.145.584	15.105.156
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	1.677.686
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>18.443.308</b>	<b>30.939.537</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>929.082.810</b>	<b>938.288.150</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>202.503.439</b>	<b>202.503.439</b>	<b>215.031.098</b>	<b>215.031.098</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	30.977.304	30.977.304	36.271.546	36.271.546
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	169.686.733	169.686.733	176.794.459	176.794.459
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	636.706	636.706	377.482	377.482
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	72.115	72.115	26.764	26.764
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	1.130.581	1.130.581	1.560.847	1.560.847
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>193.710.894</b>	<b>193.710.894</b>	<b>204.476.197</b>	<b>204.476.197</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-8.804.525	-8.804.525	-8.258.576	-8.258.576
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	152.991.809	152.991.809	161.732.349	161.732.349
a) Troškovi sirovina i materijala	134	123.883.423	123.883.423	126.430.165	126.430.165
b) Troškovi prodane robe	135	5.109.519	5.109.519	1.502.550	1.502.550
c) Ostali vanjski troškovi	136	23.998.867	23.998.867	33.799.634	33.799.634
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	28.253.037	28.253.037	28.155.043	28.155.043
a) Neto plaće i nadnice	138	18.348.462	18.348.462	18.304.782	18.304.782
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	6.018.254	6.018.254	6.007.121	6.007.121
c) Doprinosi na plaće	140	3.886.321	3.886.321	3.843.140	3.843.140
4. Amortizacija	141	11.660.445	11.660.445	10.896.532	10.896.532
5. Ostali troškovi	142	7.927.093	7.927.093	11.125.117	11.125.117
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	887.995	887.995	332.625	332.625
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	887.995	887.995	332.625	332.625
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	795.040	795.040	493.107	493.107
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>1.509.181</b>	<b>1.509.181</b>	<b>4.346.443</b>	<b>4.346.443</b>
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	476.286	476.286	414.771	414.771
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	70.222	70.222	1.169.073	1.169.073
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	577.768	577.768	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	30.185	30.185	28.782	28.782
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	231.642	231.642	2.527.806	2.527.806
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	123.078	123.078	206.011	206.011
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>3.898.414</b>	<b>3.898.414</b>	<b>6.959.864</b>	<b>6.959.864</b>
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	13.478	13.478	19.111	19.111
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	2.893.756	2.893.756	1.816.882	1.816.882
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	613.557	613.557	5.123.871	5.123.871
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
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>204.012.620</b>	<b>204.012.620</b>	<b>219.377.541</b>	<b>219.377.541</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>197.609.308</b>	<b>197.609.308</b>	<b>211.436.061</b>	<b>211.436.061</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>6.403.312</b>	<b>6.403.312</b>	<b>7.941.480</b>	<b>7.941.480</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	6.403.312	6.403.312	7.941.480	7.941.480
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>6.403.312</b>	<b>6.403.312</b>	<b>7.941.480</b>	<b>7.941.480</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	6.403.312	6.403.312	7.941.480	7.941.480
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
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>	<b>6.403.312</b>	<b>6.403.312</b>	<b>7.941.480</b>	<b>7.941.480</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	6.403.312	6.403.312	7.941.480	7.941.480
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>	<b>6.403.312</b>	<b>6.403.312</b>	<b>7.941.480</b>	<b>7.941.480</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	6.403.312	6.403.312	7.941.480	7.941.480
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>	<b>6.403.312</b>	<b>6.403.312</b>	<b>7.941.480</b>	<b>7.941.480</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	6.502.450	6.502.450	7.134.951	7.134.951
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	-99.138	-99.138	806.529	806.529
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>	<b>6.403.312</b>	<b>6.403.312</b>	<b>7.941.480</b>	<b>7.941.480</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	<b>-140.218</b>	<b>-140.218</b>	<b>38.014</b>	<b>38.014</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	4.789	4.789	38.014	38.014
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	-145.007	-145.007	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 nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>	<b>5.136</b>	<b>5.136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	<b>-145.354</b>	<b>-145.354</b>	<b>38.014</b>	<b>38.014</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	<b>6.257.958</b>	<b>6.257.958</b>	<b>7.979.494</b>	<b>7.979.494</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP)</b>	<b>215</b>	<b>6.257.958</b>	<b>6.257.958</b>	<b>7.979.494</b>	<b>7.979.494</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	6.357.096	6.357.096	7.172.965	7.172.965
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	-99.138	-99.138	806.529	806.529

**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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	6.403.312	7.941.480
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	14.657.185	15.487.416
a) Amortizacija	003	11.660.445	10.896.532
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-191.618	-296.786
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-200.145	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-506.471	-443.553
e) Rashodi od kamata	007	2.893.756	1.816.882
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	113.822	3.181.716
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	887.396	332.625
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>21.060.497</b>	<b>23.428.896</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-18.514.913	-24.389.790
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	970.285	7.160.884
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-4.154.218	-9.732.222
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-15.293.162	-21.807.027
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-37.818	-11.425
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>2.545.584</b>	<b>-960.894</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.811.553	-1.311.441
5. Plaćeni porez na dobit	019		
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-265.969</b>	<b>-2.272.335</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	192.089	2.134.723
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	10.899	14.573
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	946.484	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>1.149.472</b>	<b>2.149.296</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.950.082	-3.825.324
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
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-8.950.082</b>	<b>-3.825.324</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-7.800.610</b>	<b>-1.676.028</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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	9.456.440	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>9.456.440</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-18.874.467	-7.759.729
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.117.780	-1.872.779
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
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-20.992.247</b>	<b>-9.632.508</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-11.535.807</b>	<b>-9.632.508</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-19.602.386</b>	<b>-13.580.871</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>23.221.504</b>	<b>61.116.344</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>3.619.118</b>	<b>47.535.473</b>





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 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.-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.

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