

GRUPA SAPONIA

Konsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
31. prosinca 2018. godine

Sadržaj

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

Izvešće Uprave za razdoblje I – XII 2018.

Financijsko poslovanje Saponije u 2018. godini na konsolidiranom nivou obilježila je prilagodba poslovnog modela s ciljem stvaranja pretpostavki za kontinuirani održivi razvoj. Tijekom godine poduzete su aktivnosti usmjerene na profitabilnost, troškovnu efikasnost i restrukturiranje financijskih obveza uz smanjenje kreditne zaduženosti.

Stvaranje pretpostavki za održivi rast poslovanja zahtjevalo je donošenje odluka s negativnim efektom na poslovanje tekuće godine koje se odnosi prvenstveno na vrijednosno usklađenje dijela potraživanja od koncerna Agrokor. Kako bi se omogućila usporedivost rezultata poslovanja, ključni pokazatelji objašnjeni su bez utjecaja vrijednosnih usklađenja.

U promatranom razdoblju poslovni prihodi Grupe ostvareni su na razini prethodne godine i iznosili su 1.122,1 milijuna kuna. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 1.096,1 milijun kuna od kojih je na inozemnom tržištu realizirano 47%. Operativni rashodi na normaliziranoj razini ostvareni su u iznosu od 1.062,3 milijuna kuna i za 1% su niži u odnosu na prethodnu godinu. Operativna dobit na normaliziranoj razini iznosi 59,8 milijuna kuna što je za 24% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Poslovna efikasnost temelji se na ostvarenoj normaliziranoj EBITDA od 111,1 milijun kuna i EBITDA marži od 10% .

Grupa je 2018. godinu završila s izvještajnim gubitkom od 6,5 milijuna kuna, no na normaliziranoj razini ostvarena je neto dobit od 47,8 milijuna kuna i u odnosu na 2017. godinu viša je za 16,6 milijuna kuna ili 53%.

Ukupna imovina Grupe je 12% niža u odnosu na kraj 2017. godine i iznosi 989,3 milijuna kuna. Najveća promjena na imovini odnosi se na realizaciju financijskih ulaganja, vrijednosno umanjenje potraživanja i smanjenje financijskih obveza. U promatranom razdoblju neto dug smanjen je za 143,9 milijuna kuna te 31. prosinca 2018. godine iznosi 347,5 milijuna kuna.

Tijekom promatranog razdoblja ostvaren je pozitivan novčani tok od poslovnih aktivnosti od 45,9 milijuna kuna. Novčani tok od investicijskih aktivnosti, kao posljedica neto efekta realizacije udjela u odnosu na kapitalne izdatke, iznosio je u iznosu od 56,8 milijuna kuna. Smanjenje kreditne zaduženosti kroz otplatu kredita i zajmova utjecalo je na negativan novčani tok financijskih aktivnosti u iznosu od 102,6 milijuna kuna.

Poslovanje u 2018. godini obilježio je proces restrukturiranja pojedinih segmenata poslovanja s ciljem stvaranja kvalitetnog okruženja za kontinuirani razvoj svih članica Grupe. Postignuti kapaciteti u poslovnom modelu Grupe te efikasna kombinacija resursa očekivano doprinose održivom uspjehu i poslovnoj uspješnosti u kontinuitetu.

U Osijeku, 05. ožujka 2019. godine



Predsjednik Uprave

Damir Skender

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

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

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

Konsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

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

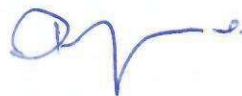
Pomoćnik direktora Financija i kontrolinga
Gordana Rajhl



Direktor Financija i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac



Predsjednik Uprave
Damir Skender



Bilješke uz financijske izvještaje

Opći podaci matičnog društva

Saponia je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj. Društvo se bavi proizvodnjom sredstava za pranje, kozmetičkih preparata, ostalih kemijskih proizvoda, lijekova, farmaceutskih kemikalija, kemikalija za poljoprivredu, prehrambenih proizvoda, trgovinom na veliko i malo, vanjskom trgovinom i zastupanjem. Društvo je osnovano 1894. godine, registrirano je pri Trgovačkom sudu u Osijeku pod brojem MBS 030002225, a sjedište Društva je u Osijeku, Matije Gupca 2.

Prezentirani konsolidirani izvještaji obuhvaćaju društva Saponia d.d. Osijek, Kandit 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 1.422 zaposlenih. Za neovisnog revizora imenovano je društvo Deloitte d.o.o. Zagreb.

Društvo je uvršteno na kotaciju javnih društava na Zagrebačkoj burzi. Temeljni kapital društva iznosi 244.169.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave financijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 171.226.640 kuna.

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

Vlasnička struktura društva Saponia d.d.

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

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

Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2018. 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.

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 valutoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećeg na dan poslovnog događaja.

Značajne računovodstvene politike i događaji

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2018. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2017. godinu.

Otvaranje postupka izvanredne uprave nad koncernom Agrokor kao i svim njegovim ovisnim i povezanim duštvima te potpisivanje i potvrda pravomoćnosti nagodbe vjerovnika Agrokora obilježili su promatrana razdoblja. S obzirom na dostupnost relevantnih informacija, na kraju 2018. godine procijenjena je nadoknadivost prijavljenih potraživanja te je vrijednost imovine Grupe umanjena u iznosu od 54,3 milijuna kuna.

Najznačajniji događaji u promatranom razdoblju odnose se na potpisivanje ugovora o realizaciji udjela u pridruženom društvu Brodomerkur d.o.o. Široki Brijeg od 63,6 milijuna kuna kao i na restrukturiranje dijela dugoročnih obveza Maraske povećanjem kapitalnih rezervi.

Društvo Dalmatien GmbH Klagenfurt s 31.12.2018. godine pripojeno je matičnom društvu. Na konsolidiranom nivou ovo pripajanje nije rezultiralo značajnijim neto efektima na poslovanje Grupe. Svi ostali poslovni događaji u promatranom razdoblju karakteristični su za redovno poslovanje Grupe i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2018

do

31.12.2018.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03012476

Matični broj subjekta (MBS): 030002225

Osobni identifikacijski broj (OIB): 37879152548

Tvrtna izdavaatelja: SAPONIA kemijska, prehrambena i farmaceutska industrija 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

Šifra i naziv općine/grada: 312 OSIJEK

Šifra i naziv županije: 14 OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 1.422

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 2041

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT DOO	OSIJEK	71007296189
MARASKA DD	ZADAR	07602786563
MERCOS DOO	OSIJEK	28423138222
SAPONIA COMMERCE DOO	BEOGRAD	17336908

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: RAJHL GORDANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

Telefaks: 031 513 637

Adresa e-pošte: gordana.rajhl@saponia.hr

Prezime i ime: SKENDER DAMIR

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavaatelja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	519.719.305	412.836.386
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	495.818	305.395
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	316.895	131.853
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	178.923	173.542
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	423.769.899	386.062.626
1. Zemljište	011	64.248.663	64.248.663
2. Građevinski objekti	012	161.164.631	152.320.543
3. Postrojenja i oprema	013	123.169.136	99.765.602
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	12.406.954	9.359.212
5. Biološka imovina	015	47.292.216	44.504.635
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	479.302	2.890.368
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.105.455	4.070.061
8. Ostala materijalna imovina	1300	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.891.729	8.891.729
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	95.185.154	26.253.865
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	24.592.808	24.592.808
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	68.127.258	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	2.426.702	1.622.671
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	38.386	38.386
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	268.434	214.500
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	594.131.474	574.465.776
I. ZALIHE (036 do 042)	035	130.645.817	125.353.680
1. Sirovine i materijal	036	58.440.460	56.962.361
2. Proizvodnja u tijeku	037	6.134.164	9.120.026
3. Gotovi proizvodi	038	63.806.949	57.556.083
4. Trgovačka roba	039	1.634.671	1.328.292
5. Predujmovi za zalihe	040	629.573	386.918
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	384.015.981	376.541.813
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	19.181.914	49.266.418
2. Potraživanja od kupaca	045	221.798.615	231.190.294
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	357.280	372.979
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	328.995	5.016.025
6. Ostala potraživanja	049	142.349.177	90.696.097
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	56.343.699	49.358.699
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	31.215.000	24.215.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	25.128.699	25.128.699
7. Ostala financijska imovina	057	0	15.000
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	23.125.977	23.211.584
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	3.662.099	2.029.597
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.117.512.878	989.331.759
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	393.640.460	414.034.455
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	064	215.962	19.365.737
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	182.294.027	205.318.451
1. Zakonske rezerve	066	11.301.320	12.402.105
2. Rezerve za vlastite dionice	067	545.380	545.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	545.380	545.380
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	170.992.707	192.916.346
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	854.612	1.085.541
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-97.419.444	-97.456.496
1. Zadržana dobit	073	60.446	58.515
2. Preneseni gubitak	074	97.479.890	97.515.011
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	29.915.503	-14.800.300
1. Dobit poslovne godine	076	29.915.503	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	14.800.300
VII. MANJINSKI INTERES	078	33.610.600	56.352.322
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	278.574.907	243.631.646
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	44.586.818	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	233.988.089	243.631.646
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	422.113.492	321.498.892
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	3.132.699	2.826.380
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.629.222	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	222.060.224	127.063.208
4. Obveze za predujmove	097	990.909	242.499
5. Obveze prema dobavljačima	098	163.220.998	169.446.949
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	10.800.000	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	6.378.536	7.990.834
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.347.264	13.160.793
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.553.640	768.229
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	23.184.019	10.166.766
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.117.512.878	989.331.759
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	360.029.860	357.682.133
2. Pripisano manjinskom interesu	110	33.610.600	56.352.322

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018 do 31.12.2018.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1.118.884.934	294.061.410	1.122.123.650	292.860.935
1. Prihodi od prodaje	112	1.103.334.766	290.734.067	1.096.056.365	285.153.491
2. Ostali poslovni prihodi	113	15.550.168	3.327.343	26.067.285	7.707.444
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	1.070.776.327	282.884.580	1.068.322.245	285.377.531
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvođače u tijeku i gotovih proizvoda	115	-5.464.924	11.333.738	-2.604.172	1.912.212
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	870.015.702	216.996.392	846.022.968	217.328.758
a) Troškovi sirovina i materijala	117	546.528.094	137.362.892	522.820.911	140.507.467
b) Troškovi prodane robe	118	5.804.930	1.710.962	21.759.787	5.999.239
c) Ostali vanjski troškovi	119	317.682.678	77.922.538	301.442.270	70.822.052
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	111.138.244	28.294.039	119.802.416	30.786.283
a) Neto plaće i nadnice	121	71.956.024	18.338.722	77.289.909	19.866.253
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	23.270.232	5.898.183	25.309.905	6.500.325
c) Doprinosi na plaće	123	15.911.988	4.057.134	17.202.602	4.419.705
4. Amortizacija	124	52.637.817	13.111.626	51.282.031	12.386.944
5. Ostali troškovi	125	36.477.330	9.554.080	40.663.353	12.538.779
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	4.359.929	3.369.462	8.604.848	6.365.409
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	130	4.359.929	3.369.462	8.604.848	6.365.409
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.612.229	225.243	4.550.801	4.059.146
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	11.611.230	1.843.883	11.146.322	2.202.472
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	2.463.022	1.199.421	3.171.780	1.217.220
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	8.950.152	479.822	7.689.230	735.964
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	198.056	164.640	285.312	249.288
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	25.220.309	6.130.897	71.452.501	54.434.839
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.416.974	533.484	1.236.483	-253.942
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	22.774.126	5.568.204	18.248.667	3.482.058
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	51.206.723	51.206.723
4. Ostali financijski rashodi	141	29.209	29.209	760.628	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	2.012.734	2.012.734	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	1.132.508.898	297.918.027	1.133.269.972	295.063.407
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	1.095.996.636	289.015.477	1.139.774.746	339.812.370
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	36.512.262	8.902.550	-6.504.774	-44.748.963
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	36.512.262	8.902.550	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	6.504.774	44.748.963
XII. POREZ NA DOBIT	151	5.281.974	5.281.974	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	31.230.288	3.620.576	-6.504.774	-44.748.963
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	31.230.288	3.620.576	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	6.504.774	44.748.963
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	29.915.503	7.687.192	-14.800.300	-42.598.656
2. Pripisana manjinskom interesu	156	1.314.785	-4.066.616	8.295.526	-2.150.307
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	31.230.288	3.620.576	-6.504.774	-44.748.963
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-305.845	-592.234	764.625	-295.125
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	223.965	-68.800	421.247	-9.695
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	6.376	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-529.810	-529.810	343.378	-285.430
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	-153.412	-152.265	53.934	-59.251
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-152.433	-439.969	710.691	-235.874
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	31.077.855	3.180.607	-5.794.083	-44.984.837
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	29.763.070	7.247.223	-14.089.609	-42.834.530
2. Pripisana manjinskom interesu	170	1.314.785	-4.066.616	8.295.526	-2.150.307

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	36.512.262	-6.504.774
2. Amortizacija	002	52.637.817	51.282.031
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	5.951.294
5. Smanjenje zaliha	005	0	3.891.622
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	22.103.290	20.880.917
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	111.253.369	75.501.090
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	114.089.649	10.024.380
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	30.841.547	0
3. Povećanje zaliha	010	4.596.709	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	24.940.987	19.615.936
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	174.468.892	29.640.316
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	45.860.774
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	63.215.523	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	354.762	47.286
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	63.327.982
3. Novčani primici od kamata	1300	157.188	46.890
4. Novčani primici od dividendi	018	37.412	22.436
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	479.890	7.385.609
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.029.252	70.830.203
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	25.180.581	13.428.562
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	12.104.307	587.477
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	37.284.888	14.016.039
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	56.814.164
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	36.255.636	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	15.208.000	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	248.532.832	145.688.013
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	263.740.832	145.688.013
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	149.501.834	242.033.537
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	7.513.336	6.243.807
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	157.015.170	248.277.344
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	106.725.662	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	102.589.331
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	7.254.503	85.607
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	15.871.474	23.125.977
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	106.725.662	102.674.938
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	99.471.159	102.589.331
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	23.125.977	23.211.584

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2018 do 31.12.2018

Obveznik: SAPONIA DD OSIJEK			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	244.169.200	244.169.200
2. Kapitalne rezerve	002	215.962	19.635.737
3. Rezerve iz dobiti	003	183.406.279	205.318.451
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-97.419.444	-97.352.969
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	29.915.503	-14.800.300
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	2.667.335	2.608.820
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-1.812.723	-1.523.279
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	361.142.112	358.055.660
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-1.112.252	-103.527
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-1.112.252	-103.527
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	1300	360.029.860	357.952.133
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	33.610.600	56.352.322

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance