

**SAPONIA d.d. Osijek**

Nekonsolidirano tromjesečno izvješće

za razdoblje koje završava na dan

**30. lipnja 2021. godine**

## **Sadržaj**

---

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

## **Izvješće Uprave za razdoblje I – VI 2021.**

---

Pandemijska pouka za opstanak i održivost nametnula je upravljački imperativ – kontinuirano propitivati vlastite poslovne procese i prilagoditi logiku poslovanja. Tako je Saponia za prvo polugodište 2021. zahvaljujući diverzificiranom portfelju snažnih brandova Saponije, Kandita i Koestlina, ostvarila ukupne prihode 314,4 milijuna, poslovne prihode 311,9 milijuna kuna i prihode od prodaje 308,0 milijuna kuna. Tržište Hrvatske bilježi rast prihoda od 42%.

Kao potpora za uspješno ekonomsko djelovanje, ostvareno je 290,8 milijuna kuna poslovnih rashoda, što je rast od 16% u odnosu na ostvarene rashode prvog polugodišta 2020. godine. Financijsko poslovanje u prvom polugodištu 2021. godine kreiralo je EBITDA od 29,6 milijuna kuna s EBITDA maržom 10% što je za 49% više u odnosu na prethodnu godinu.

Dinamično i kompleksno tržišne nabave karakteriziraju izazovi dobavlivosti sirovina uz značajna povećanja cijena. Negativni trend, najavljen krajem 2020.godine prevladan je početkom godine s kvalitetnom politikom nabave, međutim, dvoznamenkasti indeks rasta cijena ključnih sirovina i ambalaže utjecao je na povećanje materijalnih troškova u drugom tromjesečju. U cilju zadržavanja tržišne konkurentnosti, trošak povećanja cijene inputa za proizvodnju nije se prenio na cijene gotovih proizvoda iz programa Saponije. Prema najavama dobavljača, do kraja godine se očekuje daljnji rast cijena repromaterijala što može nepovoljno utjecati na dosadašnju cjenovnu poziciju proizvoda na tržištu.

Pravovremenom naplatom potraživanja, adekvatnim plaćanjem dobavljačima i ciljanim obrtajem zaliha derivirana je poželjna visina obrtnog kapitala. Neto radni kapital iznosi 159,2 milijuna kuna, dok neto dug iznosi 32,9 milijuna kuna te je omjer neto duga i EBITDA 0,3. U prvom polugodištu iz ostvarenih operativnih aktivnosti otplaćeno je 31,3 milijuna kuna kreditnih obveza.

Kontinuitet u investiranju se nastavlja kroz investicije u proizvodnu opremu, skladište – logistički centar i digitalizaciju poslovanja. Ostvareni CAPEX iznosi 16,5 milijuna kuna.

Racionalnim upravljanjem energijom i prirodnim resursima te svojim odgovornim poslovanjem Saponia kontinuirano utječe na smanjenje negativnog utjecaja na okoliš što potvrđuju do sada realizirani projekti. Za daljnje, još kvalitetnije djelovanje u provođenju postavljenih kratkoročnih i dugoročnih ciljeva, potreban je integrirani pristup svih poslovnih funkcija te je Uprava Saponije imenovala poseban tim za Zaštitu okoliša i održivi razvoj. U tom smjeru idu aktivnosti pokrenute u drugom tromjesečju.

Kao članica UN Global Compacta Saponia se odlučila pridružiti programima Climate Ambition Accelerator i SDG Ambition UN-a. Putem UN Global Compact mreže steći ćemo pristup najboljim praksama, izgradnji kapaciteta, i on-line treninzima. Saponia se pridružila i UNGC program Target Gender Equality.

Najavljena investicija od 50,5 milijuna kuna kreće u realizaciju. Planiranim ulaganjem u potpunosti će se promijeniti vizura osječkog Donjeg grada, smanjiti utjecaj na okoliš i poboljšati kvaliteta života građana u okruženju. Energetska obnova šest proizvodnih pogona građenih prije 1968. bruto površine od 21.000 m<sup>2</sup> dovest će do smanjenja buke i utroška energenata, a ulaganja u rasvjetu, sustav grijanja i hlađenja donose ne samo uštede, nego i značajno poboljšanje radnih uvjeta za radnike Saponije.

Postavljanjem novih sustava za proizvodnju električne energije iz energije sunca povećat će se količina energije dobivene iz OIE za šestotinjak MWh godišnje te značajno smanjiti emisija CO<sub>2</sub>. Realizacija svih navedenih mjera dovest će do uštede energije veće od 4400 MWh.

Više od 20 godina poslovne procese u Saponiji provodimo u skladu s normama ISO 9000. Našu opredijeljenost prema kvaliteti proizvoda i usluga potvrdili smo uspješnom recertifikacijom sustava upravljanja kvalitetom. Audit je proveo stručni tim certifikacijskog ureda Bureau Veritasa te utvrdio da Saponia kroz cijeli proces poslovanja ispunjava zahtjeve norme i poštuje procedure ISO 9001:2015. Kao tvrtka koja neprekidno poboljšava vlastiti sustav upravljanja energetskom učinkovitošću, Saponia je pristupila i certificiranju prema normi ISO 50001:2018. Provedba ovog projekta ima za cilj operativno uspostaviti i provoditi suvremeni sustav upravljanja energetskom učinkovitošću prema zahtjevima međunarodne norme ISO 50001:2018 te ispuniti sve preduvjete za certificiranje uspostavljenog sustava prema navedenoj normi od strane nezavisne certifikacijske kuće. Ovakvim pristupom SAPONIA nastoji biti trajno svjestan i odgovoran član okruženja u kojem djeluje te sustavno unaprjeđivati kakvoću života u neposrednom okruženju te na globalnoj razini.

Novi Kolektivni ugovor odraz je kvalitetnog dijaloga i međusobnog poštovanja socijalnih partnera, a prigodom postizanja sporazuma o odredbama Kolektivnog ugovora strane su uvažile gospodarske prilike u okruženju, poslovne rezultate Saponije i potrebu za osiguravanjem socijalne sigurnosti radnika te motiviranje radnika da ostanu raditi u Saponiji. Za 750 zaposlenika Saponije prosječna neto plaća po radniku rast će za cca 12 posto, odnosno projicirana masa bruto 2 plaće po novom kolektivnom ugovoru u odnosu na ostvarenje 2020. g. rast će 17 posto. Za dogovoren paket mjera, kojim se unaprijeđuje položaj radnika Saponije dodatno se ulaže više od 11 milijuna kuna.

Preduvjet napretka Saponije je i kontinuirano unaprjeđenje kadrovske strukture te je raspisan natječaj "20 radnih mjesta" kojim je plan zaposliti kvalitetne ljude tehničkih struka. U tijeku je i odrađivanje obveznih i dobrovoljnih praksi kako bi se učenicima i studentima omogućilo upoznavanje s realnim sektorom, a ujedno i otvorila mogućnost zapošljavanja po završetku školovanja.

Nastavljena je uspješna suradnja s jednom od najprestižnijih marketinških agencija u Hrvatskoj i regiji - Bruketa&Žinić&Grey. Za drugi dio godine planirana je realizacija cjelovite kampanje za vodeće brendove Saponije Faks helizim i Ornel na hrvatskom i izvoznim tržištima kao dodatna podrška planiranim prodajnim aktivnostima.

Saponia je dobila priznanje za iznimna postignuća na području gospodarstva povodom dana Osječko-baranjske županije. U obrazloženju za dodjelu javnog priznanja navodi se da je Saponia, kao jedan od najvećih gospodarskih subjekata u Županiji, ostvarila iznimna postignuća u području gospodarskih djelatnosti, uspješnim organiziranjem rada i poslovanja i primjenom znanosti i suvremenih dostignuća u praksi, čija je posljedica povećanje kvalitete proizvodnje u složenom poslovnom okruženju.

U Osijeku, 22. srpanj 2021. godine

Predsjednica Uprave  
Dajana Mrčela



## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

---

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

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

Nekonsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2021. do 30.06.2021. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

Pomoćnica direktorice Financija i kontrolinga  
Gordana Rajhl



Direktorica Financija i kontrolinga  
Marija Grgić Bukovac



Predsjednica Uprave  
Dajana Mrčela



## Bilješke uz financijske izvještaje – TFI

(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

---

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-30.06.2021.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uredenog tržišta:	Redovito tržište Zagrebačke burze

---

### 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.

Na kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 745 zaposlenika (2020: 689).

Odlukom Skupštine od 17. srpnja 2020. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia 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 395.138.400,00 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

Predsjednik	Zdravko Pavić
Zamjenik predsjednika	Ivan Grbešić
Član	Tončo Zovko
Član	Robert Knezović
Član	Željko Grbačić

### Upravni odbor Društva

Dajana Mrčela
Mirko Grbešić

## **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 2021. godinu.

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

## **Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije**

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.06.2021. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg finacijskog izvještaja za 2020. godinu. U 2020. godini došlo je do značajnih promjena računovodstvenih politika koje su se nastavile primjenjivati i u 2021. godini.

Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaj je dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

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

## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021.

do

30.06.2021.

Godina:

2021

Kvartal:

2

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03012476

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS):

03000225

Osobni identifikacijski  
broj (OIB):

37879152548

LEI:

747800063MY717H3N08

Šifra  
ustanove:

1383

Tvrtna izdavatelja: SAPONIA D.D.

Poštanski broj i mjesto:

31000

OSIJEK

Ulica i kućni broj: MATIJE GUPCA 2

Adresa e-pošte: saponia@saponia.hr

Internet adresa: www.saponia.hr

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja):

745

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Gordana Rajhl

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

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

Revizorsko društvo: KPMG Croatia d.o.o.

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Domagoj Hrkač

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2021.

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>	332.868.243	340.264.978
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	0	165.457
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	164.394
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	1.063
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	108.007.391	115.231.307
1. Zemljište	011	23.268.803	24.181.901
2. Građevinski objekti	012	31.637.509	29.763.807
3. Postrojenja i oprema	013	20.185.624	24.131.311
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.883.851	10.594.334
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.886.335	1.570.653
7. Materijalna imovina u pripremi	017	11.449.650	16.293.682
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.695.606	8.695.606
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	222.102.338	222.109.700
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	172.177.484	172.177.484
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	49.711.698	49.719.698
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	213.156	212.518
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
<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>	2.758.514	2.758.514
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	309.503.201	344.614.741
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	52.576.636	67.035.102
1. Sirovine i materijal	039	26.232.918	33.127.078
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.117.950	1.318.456
3. Gotovi proizvodi	041	22.467.272	18.426.653
4. Trgovačka roba	042	1.862.803	14.006.449
5. Predujmovi za zalihe	043	895.693	156.466
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>	174.127.802	227.614.590
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	73.838.887	82.612.568
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	94.032.486	139.463.141

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2021.

u kunama

<b>Obveznik: SAPONIA D.D.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	143.097	222.803
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	295.325	411.020
6. Ostala potraživanja	052	5.818.007	4.905.058
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>329.547</b>	<b>334.727</b>
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	0	0
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	329.547	334.727
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>82.469.216</b>	<b>49.630.322</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>277.712</b>	<b>1.226.698</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>642.649.156</b>	<b>686.106.417</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>413.605.324</b>	<b>434.202.659</b>
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	119.916.871	119.916.871
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	107.514.766	107.514.766
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	726.260	726.260
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-2.053.278	-2.053.278
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-2.053.278	-2.053.278
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-16.113.249	50.630.309
1. Zadržana dobit	084	577.959	67.321.517
2. Preneseni gubitak	085	16.691.208	16.691.208
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	66.743.558	20.597.335
1. Dobit poslovne godine	087	66.743.558	20.597.335
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>2.382.359</b>	<b>2.382.359</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.382.359	2.382.359
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2021.

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>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>54.316.127</b>	<b>62.918.288</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	763.874
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	54.156.704	61.994.991
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	159.423	159.423
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>161.691.531</b>	<b>170.576.686</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.664.685	55.490.895
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	184.649
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	58.771.664	20.355.908
7. Obveze za predujmove	116	22.851.261	22.599.095
8. Obveze prema dobavljačima	117	69.761.924	62.130.916
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.119.825	4.011.863
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	4.147.167	5.158.509
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	375.005	644.851
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>10.653.815</b>	<b>16.026.425</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>642.649.156</b>	<b>686.106.417</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

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 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>262.209.522</b>	<b>133.321.401</b>	<b>311.875.592</b>	<b>151.431.044</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	45.553.134	22.041.632	42.756.411	18.875.054
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	211.086.411	106.340.747	265.259.805	129.690.114
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	290.717	225.818	370.201	162.663
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	320.603	122.549	106.365	57.832
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	4.958.657	4.590.655	3.382.810	2.645.381
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>250.088.646</b>	<b>127.145.900</b>	<b>290.764.472</b>	<b>139.330.217</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-364.991	1.702.150	3.805.273	5.101.131
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	195.965.921	100.659.970	234.565.446	108.228.770
a) Troškovi sirovina i materijala	010	133.526.938	64.144.838	121.647.869	55.902.527
b) Troškovi prodane robe	011	3.495.114	1.803.593	83.517.966	37.145.612
c) Ostali vanjski troškovi	012	58.943.869	34.711.539	29.399.611	15.180.631
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	32.725.769	16.005.821	32.766.984	16.219.540
a) Neto plaće i nadnice	014	21.221.017	10.383.915	21.654.456	10.712.521
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	7.023.088	3.423.605	6.609.588	3.284.186
c) Doprinosi na plaće	016	4.481.664	2.198.301	4.502.940	2.222.833
4. Amortizacija	017	7.723.075	3.682.658	8.492.896	4.332.486
5. Ostali troškovi	018	13.305.416	4.925.231	10.399.098	4.976.146
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	177.754	102.003	491.052	335.380
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	177.754	102.003	491.052	335.380
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	555.702	68.067	243.723	136.764
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>4.957.548</b>	<b>1.625.585</b>	<b>2.546.697</b>	<b>1.536.202</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	859.956	429.978	725.653	364.831
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	1.444.052	724.402	255.959	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	64.796	36.062	19.428	9.438
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.419.648	361.229	1.360.830	1.071.374
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	169.096	73.914	184.827	90.559
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>6.425.288</b>	<b>2.045.032</b>	<b>3.060.482</b>	<b>1.691.032</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	465.115	454.463	688.551	688.515
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.900.864	1.070.488	1.360.053	599.379
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4.059.309	520.081	1.011.878	403.138
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>267.167.070</b>	<b>134.946.986</b>	<b>314.422.289</b>	<b>152.967.246</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>256.513.934</b>	<b>129.190.932</b>	<b>293.824.954</b>	<b>141.021.249</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>10.653.136</b>	<b>5.756.054</b>	<b>20.597.335</b>	<b>11.945.997</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	10.653.136	5.756.054	20.597.335	11.945.997
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>10.653.136</b>	<b>5.756.054</b>	<b>20.597.335</b>	<b>11.945.997</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

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
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	10.653.136	5.756.054	20.597.335	11.945.997
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	071	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	078	10.653.136	5.756.054	20.597.335	11.945.997
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	079	0	0	0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	097	0	0	0	0
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	098	10.653.136	5.756.054	20.597.335	11.945.997
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

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	10.653.136	20.597.335
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	10.934.464	9.097.646
a) Amortizacija	003	7.723.075	8.492.896
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	363.636	-539.345
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-924.752	-745.082
e) Rashodi od kamata	007	1.900.864	1.360.053
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	1.694.633	-253.165
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	177.008	782.289
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>21.587.600</b>	<b>29.694.981</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	8.294.969	-24.930.713
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	10.967.617	53.229.304
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	5.235.163	-63.688.079
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-7.815.956	-14.466.758
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-91.855	-5.180
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>29.882.569</b>	<b>4.764.268</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.852.303	-1.559.204
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-541.281
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>28.030.266</b>	<b>2.663.783</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	425.453	872.420
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	66.792	1.502
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	11.033.360	9.515.814
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>11.525.605</b>	<b>10.389.736</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-7.786.975	-16.509.270
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-121.000	-8.000
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>-7.907.975</b>	<b>-16.517.270</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>3.617.630</b>	<b>-6.127.534</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	0	1.939.899
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>0</b>	<b>1.939.899</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-8.520.072	-29.144.932
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-1.918.670	-2.170.110
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>-10.438.742</b>	<b>-31.315.042</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-10.438.742</b>	<b>-29.375.143</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>21.209.154</b>	<b>-32.838.894</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>48.553.612</b>	<b>82.469.216</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>69.762.766</b>	<b>49.630.322</b>





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

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.06.2021

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2021. 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.

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.06.2021. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2020. godinu. U 2020. godini došlo je do značajnih promjena računovodstvenih politika koje su se nastavile primjenjivati i u 2021. godini. Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaj je dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

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

Značajni poslovni događaji i transakcije u promatranom razdoblju objašnjeni su u Međuizvještaju posloводства za I-III 2021. godine Saponia d.d. dostupnom na web stranici izdavatelja ([www.saponia.hr](http://www.saponia.hr)).