



SAPONIA
odani vrhunskoj čistoći

KVARTALNO IZVJEŠĆE 2023

Nekonsolidirano nerevidirano tromjesečno izvješće za razdoblje koje završava na dan 31. ožujka 2023.

Sadržaj

Komentar predsjednice Uprave	3
Ključni događaji u prvom kvartalu 2023.....	5
Ključni financijski pokazatelji	7
Dionica Saponije.....	8
Financijski izvještaji	9
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja	15
Bilješke uz financijske izvještaje - TFI.....	16

Komentar predsjednice Uprave

Prvo tromjesečje 2023. godine, unatoč nastavku nepovoljnih makroekonomskih kretanja, Saponiji je donijelo pozitivne pomake u rezultatima poslovanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Zadržavajući poslovni optimizam, u ovu godinu smo krenuli sa snažnim prodajno-marketinškim aktivnostima na obilježavanju važnog jubileja brenda Faks helizim, završetku investicijskog ciklusa te pripremama za nove projekte usmjerene na ostvarenje strateških ciljeva – tehnološku i digitalnu transformaciju i energetska tranziciju.

Saponia je u prvom kvartalu 2023. godine ostvarila ukupni prihod od 23,1 milijuna eura, što je rast od 7,3 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u čijoj strukturi poslovni prihodi čine 99,7 posto. Ostvarena je EBITDA u prvom kvartalu 2023. godine od 1,3 milijuna eura, izvještajna EBIT iznosi 753 tisuće eura, a dobit prije poreza iznosi 793 tisuće eura.

Prihodi od prodaje u Hrvatskoj ostvareni su u iznosu od 15,7 milijuna eura s rastom od 18 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U strukturi poslovnih prihoda, vlastiti brendovi Saponije i ostala prodaja generirali su 67 posto ukupnih poslovnih prihoda, dok su prihodi od prodaje brendova Kandida generirali 23 posto poslovnih prihoda te su još prihodi od prodaje brendova Koestlina generirali 10 posto poslovnih prihoda. Neto prodaja Saponia brendova u prvom kvartalu porasla je 11 posto, Kandid brendova 2 posto i Koestlin brendova 28 posto. Na izvoznim tržištima realizirani su prihodi od prodaje u iznosu od 7,1 milijun eura i čine 47 posto prihoda od prodaje Saponia brendova.

Za ostvarenje rasta poslovnih prihoda angažirani su resursi u iznosu od 22,2 milijuna eura što je 7,9 posto više poslovnih rashoda u odnosu na prvi kvartal prošle godine. Poslovanje i nadalje obilježava troškovni pritisak kroz rast cijena sirovina i ambalaže, rast troškova energenata te daljnje povećanje prosječne bruto plaće zaposlenika. Tako su troškovi materijala za proizvodnju veći za 19 posto, a troškovi energenata i goriva viši su za 44 posto u odnosu na prvi kvartal prošle godine. Rad naših zaposlenika podržan je povećanjem isplata za troškove rada od 14 posto što je alikvotno utjecalo na povećanje prosječne bruto plaće zaposlenika. Unatoč povećanoj apsorpciji ulaznih troškova, poslovanje Saponije ide planiranim smjerom. Ostvaren je značajan rast poslovnih prihoda u vrlo teškom troškovnom i operativnom okruženju.

Financijski napredak poslovnih prihoda posljedično čuva i unapređuje druge ključne pokazatelje poslovanja te je tako omjer neto duga i EBITDA održan na niskih 0,3 a razina neto radnog kapitala bilježi povećanje od 58 posto i iznosi 28,9 milijuna eura. Stvorena vrijednost u prvom kvartalu potvrđuje da je kreiran uravnoteženi rast Saponije.

Saponia je početak ove godine dočekala s uspješnim pokretanjem novog ERP sustava SAP S/4 HANA za što je, prvenstveno, zaslužan tim zaposlenika naše tvrtke koji su tijekom cijele prošle godine ispunjavali sve preduvjete da se implementacija uspješno završi bez utjecaja na redovne poslovne procese. Proces digitalne transformacije nastavlja se i dalje kako bi obje kompanije bile konkurentne na zahtjevnom tržištu FMCG i I&I .

Sigurno najznačajniji projekt za razvoj Saponije kao moderne i ekološki osviještene kompanije je energetska obnova koja ulazi u završnu fazu, i već se na prvi pogled vidi promjena na pročeljima svih zgrada, a krajnji rezultat odnosno uštede očekujemo do kraja godine. Radnici u proizvodnim pogonima već vide najavljene pozitivne pomake u uvjetima rada, a cilj nam je da se taj proces nastavi i dalje te je pripremljeno niz novih projekata spremnih za realizaciju.

Ulaskom u 2023. godinu počeli smo obilježavati 55 godina uspjeha brenda Faks helizim. Pod sloganom „Već 55 godina bez ijedne mrlje“, u suradnji s kreativnom agencijom Bruketa&Žinić&Gray realizirali smo snažnu kampanju kojom želimo potvrditi našu misiju, a to je borba protiv svih vrsta mrlja i tragova. Isto kako Faks ne ostavlja tragove tako i Saponia nastoji ostaviti što manje vidljivi trag u prirodi. Kad je u pitanju očuvanje okoliša, za Saponiju to nema cijenu. Svaki naš novi proizvod još je jedan korak u nastojanju da očuvamo planet Zemlju. Proizvodnja plastične ambalaža za vlastite potrebe važan je dio poslovnog sustava i postignutim promjenama značajno smo smanjili količinu plastične ambalaže stavljene na tržište. Posljednji projekt je upravo završen – 3 nove boce za Ornel i nastavak promjena boca za liniju Faks gel.

Saponia je tvrtka koja ima bogatu tradiciju, ali i jasnu viziju za budućnost koju vidimo kroz tranziciju na klimatski neutralno poslovanje i aktivno smanjenje negativnog utjecaja na okoliš. Zato i danas razvijamo i kreiramo proizvode za budućnost. Cilj nam je da naše poslovne odluke inspiriraju okruženje i da djelujemo kao pokretač u pravilnom odnosu prema vrijednostima koje određuju budućnost Saponije, ali i svih nas.

Predsjednica Uprave Saponije
Dajana Mrčela

Ključni događaji u prvom kvartalu 2023

Saponia je u prvom kvartalu nastavila sa realizacijom projekata započetih u 2022. Svakako ključni projekt vezan je za obilježavanje 55 godina vodećeg brenda Faks helizim. Liniji Radiance, koja uključuje Faks u praškastoj, tekućoj varijanti te u kapsulama priključeni su Ornel i Bis osvježivač prostora i rublja u istoj mirisnoj varijanti. Osim novog mirisa, Faks sadrži i novi kompleks enzima koji značajno poboljšavaju učinke pranja. Za novu liniju kreirana je i snažna marketinška kampanja koju je kreativno osmislila agencija Bruketa&Žinić&Gray. Ista agencija je realizirala kreativnu i produkciju za novu liniju Ornela koja je zaokružena s 3 nove boce.

Digitalna transformacija

S prvim danom 2023. godine i otvaranjem novog financijskog razdoblja u Saponiji je u primjenu uspješno krenuo novi ERP poslovni sustav SAP S/4 HANA i pokrenut rad u SAP-u. Osim standardnih SAP S/4HANA funkcionalnosti, rješenje uključuje i niz specifičnih rješenja:

- razvoj specijaliziranih SAP modula čije funkcionalnosti su vezane uz kemijsku industriju i neophodne su u poslovanju Saponije (kreiranje i praćenje porijekla proizvoda, praćenje opasnih materijala, povratne ambalaže i transporta)
- integracija SAP sustava Saponije i mEDI platforme za razmjenu poslovne dokumentacije s kupcima (narudžbe, otpremnice, fakture)
- integracija SAP sustava i Saponijinog sustava za praćenje terenskog rada prodajnih predstavnika
- implementaciju cloud DMS rješenja mProces za evidentiranje i odobravanje ulaznih faktura
- pohranjivanje ulaznih i izlaznih faktura u cloud rješenje mArhiva

SAP je zamijenio dosadašnji, interno razvijan informacijski sustav za praćenje poslovnih funkcija integriranom, učinkovitijom platformom koja pokriva sve aspekte poslovanja. Prva tri mjeseca rada prošla su bez problema, proizvodnja, prodaja i otprema robe nisu imali nikakvih zastoja izazvanih promjenom sustava, a nastavljen je rad na uvođenju dodatnih funkcionalnosti kako bi se procesi digli na višu razinu i dodatno unaprijedilo poslovanje.

Edukacije kupaca i poslovnih partnera

Saponia s partnerima nastoji izgraditi dugogodišnje kvalitetne partnerske odnose na obostrano zadovoljstvo, te su stoga i organizirane edukacije za Müller, Hygene Pro Team i Grand-Export Skopje o proizvodima iz Saponijinog asortimana vlastite proizvodnje ili distribucije.

Cilj edukacija je približiti široki asortiman Saponije, Kandita i Koestlina partnerima kako bi omogućili kvalitetno pozicioniranje na policama, kao i edukaciju potrošača kroz prodajne predstavnike partnera. U Osijeku je organiziran i posjet proizvodnim pogonima Saponije i Kandita što je bilo posebno zanimljivo jer su se na taj način još bolje upoznali s našim programom.

Posebno su održane edukacije o proizvodima za industrijsku i institucijsku potrošnju s obzirom da ovaj tržišni segment namijenjen profesionalnom održavanju higijene sa sobom nosi niz zahtjeva. Osim

teorijskog dijela sudionici su prošli i praktični dio gdje su na licu mjesta naučili pravilno rukovanje sa proizvodima i kompletno znanje oko profesionalnog čišćenja.

Poseban naglasak na svim edukacijama stavljen je na nove projekte koji se planiraju realizirati u ovoj godini.

Društveno odgovorno poslovanje

Nastavljene su sve redovne aktivnosti vezane uz smanjivanje okolišnog otiska, od projekta energetske učinkovitosti i zelene energije, preko nastavka djelovanja u smjeru "zero waste office", kao i smanjenja ambalaže i primjene okolišno prihvatljivijih sirovina, do analiza za pokretanje novih aktivnostima kojima ćemo ostvariti postavljeni cilj klimatske neutralnosti do 2050.

Saponia nastavlja višegodišnju uspješnu suradnju s javnim ustanovama na promociji korištenja eko proizvoda kako bi doprinijeli smanjivanju okolišnog otiska. Tako se klubu ustanova koje koriste eko sredstva za održavanje higijene priključila Poljoprivredna i veterinarska škola Osijek koja će koristiti proizvode Saponije certificirane sukladno EU ECOLABEL certifikatom.

Donešena je i odluka da se ne dižu cijene proizvoda usprkos rastu troškova, s ciljem da Saponia pomogne i podijeli sudbinu teških vremena sa svojim potrošačima. Kao društveno odgovorna kompanija smatramo da trebamo podnijeti svoj teret rastućih troškova i ne prebaciti ga na potrošače, nego im dodatno pomoći.

Nastavljene su donacije udrugama usmjerenima na humanitarnu djelatnost, podrška sportskim, kulturnim i znanstvenim događanjima. Poklon paketom proizvoda Saponije poželjela se topla dobrodošlica ne samo bebama koje su se rodile 01.01.2023. u KBC-u Osijek, nego svim bebama koje su prvi dan nove godine dočekale u tom rodilištu, kao i svim djelatnicima.

Ekonomski fakultet u Osijeku i Saponia nastavljaju svoju dugogodišnju uspješnu suradnju, a koja je prije nešto više od godinu dana i formalizirana potpisivanjem sporazuma o znanstveno-stručnoj suradnji. Uz prakse studenata, organizirano je studentsko natjecanje za rješavanje marketinškog poslovnog slučaja iz poslovanja Saponije na temu novog uspješnog brenda Eco Active Nature. Sudjelovalo je 17 timova studenata, a tri tima čija su rješenja odabrana kao najbolja, nagrađena su posebnim priznanjima. Rezultati provedenih istraživanja, zaključci analiza i konkretni prijedlozi koristit će se u promišljanju daljnjih strategija brenda Eco Active Nature, a također kroz ovaj oblik suradnje gradi se i kvalitetna baza budućih potencijalnih zaposlenika kako bi se i dalje osiguralo privlačenje vrhunskih stručnih, kreativnih i motiviranih kadrova na čemu Saponia već godinama predano i uspješno radi.

Saponia od 2015. godine podržava rad UN Global Compacta, aktivno sudjeluje u radu lokalne mreže, te je Dajana Mrčela kao predstavica Saponije postala član Upravnog odbora UN Global Compact mreže Hrvatska čime smo dobili dodatno priznanje za svoje aktivnosti.

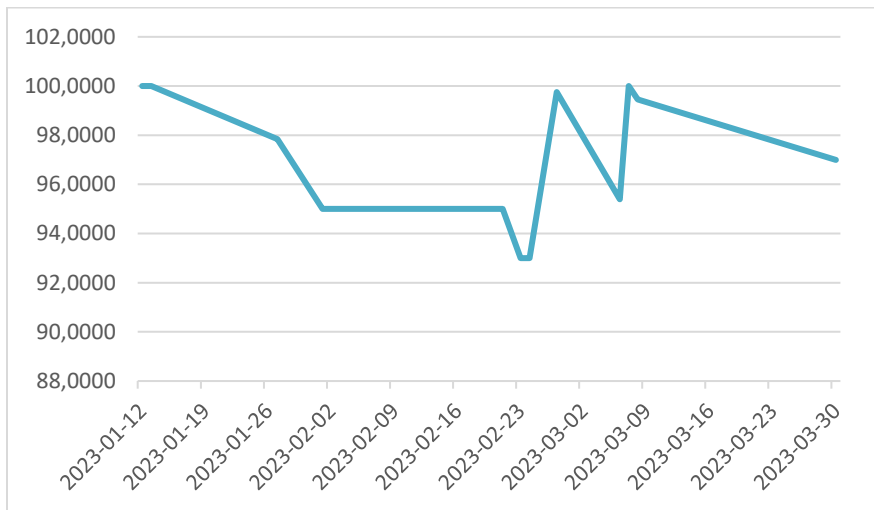
Ključni financijski pokazatelji

u 000 eura	1-3 2023	1-3 2022	%
Ukupni prihod	23.065	21.512	7,2%
Poslovni prihodi	23.005	21.442	7,3%
Prihod od prodaje	22.780	21.241	7,2%
Operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	1.339	1.413	-5,2%
Operativna dobit (EBIT)	753	824	-8,6%
Dobit prije oporezivanja (EBT)	793	866	-8,4%
Zaposleni (prema satima rada)	723	717	0,8%
Prosječna bruto plaća (u eurima)	1.314	1.166	12,7%
Prosječna neto plaća (u eurima)	837	755	10,9%
Imovina (na datum izvještaja)	99.640	82.665	20,5%
Investicije	1.362	897	52,0%
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	1.426	725	96,8%
Koeficijent vlastitog financiranja	0,60	0,71	
Kreditno zaduženje	10.101	4.408	129,2%
Neto dug (na datum izvještaja)	1.694	1.365	24,1%
Omjer neto duga I EBITDA	0,3	0,2	
Neto radni kapital	28.985	18.301	58,4%
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	45	942	-95,2%

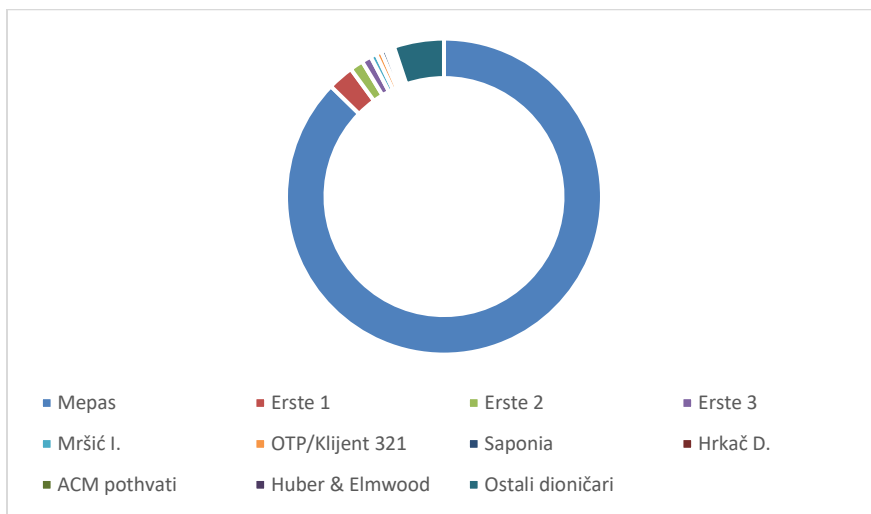
Dionica Saponije

Dionički kapital društva čine na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti koje kotiraju na Zagrebačkoj burzi. Većinski vlasnik Društva je Mepas d.o.o. Široki Brijeg koji u svom vlasništvu ima 87,30 posto dionica, vlastite dionice iznose 0,48 posto (ukupno 3.140 dionice), dok ostali dioničari u svom vlasništvu imaju 12,22 posto dionica.

Dionica Saponije u prvom kvartalu 2023. godine je stagnirala. Tržišna vrijednost kapitalizacije na dan 31.3.2023. iznosi 63.880.708 EUR.



Kretanje prosječne cijene dionica 1.1.2023. – 31.3.2023.



Vlasnička struktura Saponije na dan 31.3.2023.

Financijski izvještaji

Izvještaj o financijskom položaju

u kunama	AOP	Ožujak 31, 2023 Iznos	Prosinac 31, 2022 Iznos
IMOVINA			
Dugotrajna imovina	002	37.336.681	41.928.539
Nematerijalna imovina	003	527.407	489.246
Izdaci za istraživanje i razvoj	004	0	0
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostalo	005	5.443	9.284
Goodwill	006	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	008	521.964	479.962
Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
Materijalna imovina	010	20.850.014	20.158.819
Zemljište	011	3.061.014	3.061.014
Gradevinski objekti	012	2.920.983	2.773.438
Postrojenja i oprema	013	2.447.760	2.737.258
Alati, pogonski inventar i transportna oprema	014	909.201	1.079.987
Biološka imovina	015	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	016	278.191	214.285
Materijalna imovina u pripremi	017	8.932.655	7.895.916
Ostala materijalna imovina	018	426.651	426.651
Ulaganja u nekretnine	019	1.873.559	1.970.270
Dugotrajna financijska imovina	020	12.833.576	18.154.837
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	11.798.014	11.798.014
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	1.004.351	6.325.351
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	027	31.211	31.472
Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
Potraživanja	031	2.800.000	2.800.000
Odgođena porezna imovina	036	325.684	325.637
Kratkotrajna imovina	037	62.262.708	40.702.814
Zalihe	038	13.691.398	8.777.668
Sirovine i materijal	039	4.243.848	3.681.288
Proizvodnja u tijeku	040	888.292	65.992
Gotovi proizvodi	041	5.602.669	3.556.391
Trgovačka roba	042	2.954.717	1.461.584
Predujmovi za zalihe	043	1.872	12.413
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
Biološka imovina	045	0	0
Potraživanja	046	35.650.429	28.738.337
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	10.118.573	8.804.048
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
Potraživanja od kupaca	049	23.671.818	18.759.822
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	18.090	5.167
Potraživanja od države i drugih institucija	051	568.718	485.398
Ostala potraživanja	052	1.273.230	683.902
Kratkotrajna financijska imovina	053	4.421.760	21.730
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	4.400.000	0
Dani zajmovi depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	061	21.760	21.730
Ostala financijska imovina	062	0	0
Novac u banci i blagajni	063	8.499.121	3.165.079
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata	064	40.444	33.890
Ukupna imovina	065	99.639.833	82.665.243

Izvještaj o financijskom položaju

u kunama	AOP	Ožujak 31, 2023	Prosinac 31, 2022
		Iznos	Iznos
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve	067	59.874.558	59.081.273
Temeljni (upisani) kapital	068	32.406.822	32.406.822
Kapitalne rezerve	069	204.638	204.638
Rezerve iz dobiti	070	23.689.582	23.689.582
Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.042
Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-72.384	-72.384
Statutarne rezerve	074	0	0
Ostale rezerve	075	22.043.540	22.043.540
Revalorizacijske rezerve	076	62.353	73.156
Rezerve fer vrijednosti	077	-270.119	-269.905
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	-270.119	-269.905
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	080	0	0
Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	083	2.987.783	7.427
Dobit ili gubitak poslovne godine	086	793.499	2.969.553
Manjinski (nekontrolirajući) interes	089	0	0
Rezerviranja	090	291.446	291.446
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	291.446	291.446
Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
Druga rezerviranja	096	0	0
Dugoročne obveze	097	6.155.566	857.242
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućih intere	101	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	102	11.969	11.969
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	6.129.910	829.214
Obveze za predujmove	104	0	0
Obveze prema dobavljačima	105	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
Ostale dugoročne obveze	107	0	0
Odgođena porezna obveza	108	13.687	16.059
Kratkoročne obveze	109	30.070.877	19.963.325
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	9.892.520	5.290.216
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućih intere	113	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	46.944
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	4.051.207	3.641.782
Obveze za predujmove	116	14.373	57.495
Obveze prema dobavljačima	117	14.861.040	9.855.098
Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
Obveze prema zaposlenicima	119	685.701	599.230
Obveze za poreze, doprinose i sl davanja	120	564.286	465.224
Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
Ostale kratkoročne obveze	123	1.750	7.336
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdobl	124	3.247.386	2.471.957
Ukupno kapital i obveze	125	99.639.833	82.665.243

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

u kunama	AOP	Sij-Ožu 2023 Iznos	Sij-Ožu 2022 Iznos	Sij-Ožu 2023 Iznos	Sij-Ožu 2022 Iznos
Račun dobiti i gubitka					
Poslovni prihodi	001	23.005.362	21.442.114	23.005.362	21.442.114
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	3.081.068	3.203.834	3.081.068	3.203.834
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	19.699.067	18.036.675	19.699.067	18.036.675
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	14.735	0	14.735	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	2.704	1.387	2.704	1.387
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	207.788	200.218	207.788	200.218
				0	0
Poslovni rashodi	007	22.252.369	20.618.055	22.252.369	20.618.055
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-2.285.926	-1.021.539	-2.285.926	-1.021.539
Materijalni troškovi	009	20.508.149	17.935.644	20.508.149	17.935.644
Troškovi sirovina i materijala	010	11.965.868	9.859.706	11.965.868	9.859.706
Troškovi prodane robe	011	6.686.896	6.214.499	6.686.896	6.214.499
Ostali vanjski troškovi	012	1.855.385	1.861.439	1.855.385	1.861.439
Troškovi osoblja	013	2.850.802	2.508.533	2.850.802	2.508.533
Neto plaće i nadnice	014	1.815.134	1.623.099	1.815.134	1.623.099
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	649.795	541.271	649.795	541.271
Doprinosi na plaće	016	385.873	344.163	385.873	344.163
Amortizacija	017	586.342	588.802	586.342	588.802
Ostali troškovi	018	482.142	554.070	482.142	554.070
Vrijednosna usklađenja	019	0	34.810	0	34.810
Dugotrajne imovine	020	0	0	0	0
Kratkotrajne imovine	021	0	34.810	0	34.810
Rezerviranja	022	0	0	0	0
Ostali poslovni rashodi	029	110.860	17.735	110.860	17.735
EBIT		752.993	824.059	752.993	824.059
Financijski prihodi	030	59.574	74.092	59.574	74.091
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) pod unutar grupe	031	0	0	0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) - sudjel. interesima	032	0	0	0	0
Prihodi od ostalih dug.fin.ulag. i zajmova unutar grupe	033	0	0	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata unutar grupe	034	32.608	45.589	32.608	45.588
Tečajne razlike i ostali fin.prihodi unutar grupe	035	0	0	0	0
Prihodi od ostalih dug.financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.381	0	1.381	0
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	3.936	0	3.936
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
Ostali financijski prihodi	040	25.585	24.567	25.585	24.567
Financijski rashodi	041	19.068	31.879	19.068	31.879
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe	042	0	0	0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	19.068	31.879	19.068	31.879
Tečajne razlike i ostali rashodi	045	0	0	0	0
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
UKUPNI PRIHODI	053	23.064.936	21.516.206	23.064.936	21.516.205
UKUPNI RASHODI	054	22.271.437	20.649.934	22.271.437	20.649.934
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	055	793.499	866.272	793.499	866.271
Porez na dobit	058				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	059	793.499	866.272	793.499	866.271
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti					
Dobit ili gubitak razdoblja	078	793.499	866.272	793.499	866.271
Ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak prije poreza	079	(261)	0	(261)	0
Stavke koje neće biti reklasificiranje u dobit ili gubitak	080	(261)	0	(261)	0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nem.	081	0	0	0	0
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih	082	(261)	0	(261)	0
Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti krc	083	0	0	0	0
Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasifici	086	(47)	0	(47)	0
Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak	097	(214)	0	(214)	0
Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja	098	793.285	866.272	793.285	866.271

Izvještaj o novčanom toku

u kunama	AOP	Sij-Ožu 2023	Sij-Ožu 2022
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
Dobit prije oporezivanja	001	793.499	866.271
Usklađenja	002	516.896	661.983
Amortizacija	003	586.342	588.802
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	(15.237)	24
Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	005	0	0
Prihodi od kamata i dividendi	006	(33.988)	(45.589)
Rashodi od kamata	007	19.068	31.879
Rezerviranja	008	0	0
Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	49.042
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	(39.289)	37.825
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	011	1.310.395	1.528.254
Promjene u radnom kapitalu	012	(1.164.548)	(523.612)
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	10.518.128	402.025
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	(6.226.521)	(972.869)
Povećanje ili smanjenje zaliha	015	(4.913.730)	(88.618)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	(542.425)	135.850
Novac iz poslovanja	017	145.847	1.004.642
Novčani izdaci za kamate	018	(19.068)	(32.906)
Plaćeni porez na dobit	019	(81.722)	(29.933)
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	020	45.057	941.803
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	165.187	3.993
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	946.752
Novčani primici od kamata	023	(33.988)	15
Novčani primici od dividendi	024	0	0
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	5.321.000	1.195
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	18.935	16.499
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	027	5.471.134	968.454
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	(1.426.361)	(724.937)
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	(4.400.000)	(6.835)
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	(18.965)	(15.686)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	033	(5.845.326)	(747.458)
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	034	(374.192)	220.996
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	6.625.870	0
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	039	6.625.870	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	(902.875)	(874.470)
Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
Novčani izdaci za financijski najam	042	(59.818)	(92.381)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	045	(962.693)	(966.851)
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	046	5.663.177	(966.851)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	048	5.334.042	195.948
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	049	3.165.079	7.445.597
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	050	8.499.121	7.641.545

Izvještaj o promjenama kapitala

Opis pozicije	AOP	Temeljni upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlatite dionice i udjeli	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit /Preneseni gubitak	Dobit/gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljeno imateljima kapitala matice
PRETHODNO RAZDOBLJE															
Stanje 1.siječnja prethodnog razdoblja	01	32.406.822	28.663	1.646.042	72.384	72.384	0	20.989.458	88.356	-272.215	0	0	-8.850.357	9.904.438	55.941.207
Promjene računovodstvenih politika	02														0
Ispravak pogreški	03														0
Stanje 1.siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	32.406.822	28.663	1.646.042	72.384	72.384	0	20.989.458	88.356	-272.215	0	0	-8.850.357	9.904.438	55.941.207
Dobit ili gubitak razdoblja	05													866.271	866.271
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06														0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07								-783				955		172
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08									0					0
Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09														0
Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	10														0
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11														0
Aktuarski dobiti po planovima definiranih primanja	12														0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	13														0
Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14												-172		-172
Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15														0
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16														0
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	17														0
Otkup vlastitih dionica/udjela	18														0
Uplate članova/dioničara	19														0
Isplata udjela u dobiti/dividende	20														0
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21														0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22														0
Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23														0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	32.406.822	28.663	1.646.042	72.384	72.384	0	20.989.458	87.573	-272.215	0	0	-8.849.574	10.770.709	56.807.478
Ostala sveobuhvatna dobit prethodnog razdoblja, umanjeno za poreze (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	-783	0	0	0	783	0	0
Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	-783	0	0	0	783	866.271	866.271
Transakcije s vlasnicima prethodnog razdoblja priznate direktno u kapitalu (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala

Opis pozicije	AOP	Temeljni upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlatite dionice i udjeli	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit /Preneseni gubitak	Dobit/gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljeno imateljima kapitala matice
TEKUĆE RAZDOBLJE															
Stanje 1.siječnja tekućeg razdoblja	28	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	22.043.540	73.156	-269.905	0	0	2.976.980	0	59.081.273
Promjene računovodstvenih politika	29														0
Ispravak pogreški	30														0
Stanje 1.siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	31	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	22.043.540	73.156	-269.905	0	0	2.976.980	0	59.081.273
Dobit ili gubitak razdoblja	32													793.499	793.499
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33														0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34								-10.803				13.174		2.371
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	35									-214					-214
Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36														0
Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	37														0
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38														0
Aktuarski dobiti po planovima definiranih primanja	39														0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	40														0
Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41												-2.371		-2.371
Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku prec	42														0
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43														0
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	44														0
Otkup vlastitih dionica/udjela	45														0
Uplate članova/dioničara	46														0
Isplata udjela u dobiti/dividende	47														0
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48														0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	49														0
Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50														0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 31 do 50)	51	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	22.043.540	62.353	-270.119	0	0	2.987.783	793.499	59.874.558
Ostala sveobuhvatna dobit prethodnog razdoblja, umanjeno za poreze (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	-214	0	0	10.803	0	-214
Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 32+52)	53	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	-214	0	0	10.803	793.499	793.285
Transakcije s vlasnicima prethodnog razdoblja priznate direktno u kapitalu (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.
OIB: 37879152548
Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2023.
Vrijednosnica: SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI: 7478000063MY717H3N08
Segment uređenog tržišta: Redovito tržište Zagrebačke burze

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 01.01.2023. do 31.12.2023. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

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.-31.03.2023.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uređenog 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 746 zaposlenika (2021: 743).

Odlukom Skupštine od 14. listopada 2022. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia d.o.o. Zagreb.

Dionica SAPN-R-A uvrštena je na Redovno tržište Zagrebačke burze. Temeljni kapital društva iznosi 32.406.822 eura, 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 63.880.708 eura.

Vlasnička struktura Društva

Mepas d.o.o. Široki Brijeg	87,30%
Mali dioničari	12,22%
Trezorske dionice	0,48%
	100,00%

Nadzorni odbor Društva

Predsjednik	Zdravko Pavić
Član	Marko Mikulić
Član	Tončo Zovko
Član	Robert Knezović
Član	Željko Grbačić

Uprava Društva

Dajana Mrčela
Ivan Grbešić
Hrvoje Bujan

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2023. 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.

Vlada Republike Hrvatske je donijela je Odluku o objavi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (objavljena u „Narodnim novinama“ br. 85/22.). Navedenom odlukom euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj na dan 1. siječnja 2023. godine. Fiksni tečaj konverzije određen je na 7,53450 kuna za jedan euro. Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj predstavlja promjenu funkcionalne valute koja će se obračunavati prospektivno.

Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2023. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2022. godinu.

Godišnji financijski izvještaji za 2022. 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.

Skupština društva Saponia d.d. održana je 14. listopada 2022. godine. Nadzorni odbor imenovao je istog datuma novog člana Uprave Ivana Grbešića. Na dan 12. travnja 2023. godine, Nadzorni odbor Saponije imenovao je Hrvoja Bujana za novog člana Uprave.

Sukladno MSFI standardima, u vezi implikacije ruske invazije na Ukrajinu, izjavljujemo da Društvo u svom poslovanju nije direktno izloženo subjektima iz Rusije.

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 tok.