



KVARTALNO IZVJEŠĆE 2022

Konsolidirano nerevidirano tromjesečno izvješće za razdoblje koje završava na dan

30. rujna 2022. godine

SADRŽAJ



5 Komentar Predsjednice Uprave	●
7 Ključni događaji	●
10 Društveno odgovorno poslovanje	●
11 Ključni finansijski pokazatelji	●
12 Prihodi od prodaje	●
13 Profitabilnost poslovanja	●
14 Struktura operativnih troškova	●
15 Finansijski položaj	●
16 Novčani tijek	●
17 Dionica Saponije	●
19 Izvještaj o finansijskom položaju	●
24 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	●
27 Izvještaj o novčanom toku	●
30 Izvještaj o promjenama kapitala	●
34 Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja	●





KOMENTAR PREDSJEDNICE UPRAVE

U situaciji kad Europa traži izlaz iz energetske krize, a sve oči su uprte u situaciju u Ukrajini, najveći izazov u poslovanju proizvođačkih tvrtki kao što su Saponija i Kandit je zadržati dostignuti tržišni položaj i minimizirati nepovoljni vanjski utjecaj na poslovni rezultat. Saponija grupa je u prvih devet mjeseci 2022. godine ostvarila ukupni prihod od 582,3 milijuna kuna što je rast od 4 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od prodaje vlastitih brendova Saponije i Kandita bilježe rast od 4 posto, a prihod od prodaje Koestlin brendova 8 posto.

Od početka godine pojačava se troškovni pritisak kroz rast cijena sirovina i ambalaže, energenata te dalnjim povećanjem prosječne bruto plaće zaposlenika. Za devet mjeseci troškovi materijala za proizvodnju rasli su za 25 posto, a cijene energenata i goriva od početka godine bilježe rast od 20 posto. U proteklom kvartalu negativan utjecaj rasta cijena inputa je još izraženiji te je njihov indeks 131. Kako bi očuvali standard naših zaposlenika, nastavilo se sa provođenjem politike povećanja prosječne bruto plaće zaposlenicima, koja u proteklih devet mjeseci raste za 14 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Unatoč negativnom trendu ulaznih troškova, poslovanje Saponije ide planiranim smjerom. Za devet mjeseci ove godine ostvaren je rast poslovnih prihoda za 4 posto. Slojeviti okvir za poslovanje u trećem kvartalu obilježila je uspješna turistička sezona, snažni inflatori pritisci i niska razina potrošačkog optimizma. Rekordna turistička sezona u Hrvatskoj dinamizirala je rast prihoda od prodaje Saponija grupe u trećem kvartalu te je u Hrvatskoj ostvareno 210,0 milijuna kuna prihoda od

prodaje. U strukturi prodaje u trećem kvartalu, vlastiti brendovi Saponije i Kandita generirali su 91 posto ukupnih konsolidiranih prihoda od prodaje, dok su brendovi Koestlina generirali 9 posto. Na izvoznim tržištima realizirani prihodi od prodaje iznose 92,9 milijuna kuna.

Navedena nepovoljna kretanja odrazila su se na pad profitabilnosti proizvoda te smo, u skladu s kretanjima cijena konkurenčije u našim kategorijama na domaćem i izvoznim tržištima, korigirali prodajne cijene vlastitih i principalskih brendova te na taj način djelomično kompenzirali troškovni udar. U uvjetima rastuće inflacije i pada životnog standarda naših protrošača, odgovornim smatramo da značajno povećanje troškova djelomično nadoknadimo i iz vastitih resursa. Posljedično tome nije ostvarena planirana gornja razina profitabilnosti

Intenzitet promjena na globalnom ekonomskom planu nije usporio naše investicijske i razvojne planove. Digitalizacija i zelena transformacija i dalje su u vrhu prioriteta Saponija grupe. Radovi na energetskom projektu se odvijaju planiranim tempom, a u proteklom kvartalu najsloženiji proces je bio koordinirati rad pogona i građevinskih radova posebno jer su se radovi odvijali u vrijeme najjačih prodajnih mjeseci. U završnoj fazi je i proces implementacije SAP rješenja, a go-live počinje prema planu 1 siječnja 2023. godine. Saponija grupa se još intenzivnije uključila u implementaciju principa održivog razvoja u sve razine poslovanja. Kako bi dodatno kreirali radnu klimu podrške, suradnje i povjerenja, odlučili smo se na certifikaciju u skladu s MAMFORCE standardom, stvarajući radno okruženje koje je poticajno i usmjereno



na maksimalno ostvarivanje ravnoteže poslovnog i privatnog.

Brendovi Saponije i Kandita imaju istaknutu tržišnu vrijednost i udio zahvaljujući kvalitativnom usavršavanju postojećih proizvoda i razvijanju novih. Uspješna suradnja Saponije i brenda Majushka, Maje Šuput Tatarinov nastavljena je ove godine ulaskom u novu kategoriju proizvoda za njegu beba. U Institutu Saponije, koji ove godine obilježava 60 godina rada, uspješno je razvijena linija visokokvalitetnih proizvoda na prirodnoj bazi. To je posljednji u nizu projekata kojima smo u protekla tri kvartala osnažili ponudu naših proizvoda na hrvatskom i izvoznim tržištima. U Kanditu smo, tijekom ljetnih mjeseci, završavali razvojne projekte koji će se realizirati u narednom razdoblju, a s prigodnim programom limitiranih proizvoda pratili smo početak nove školske godine.

Veliku zahvalnost dugujemo većinskom vlasniku Saponije i Kandita, dugogodišnjem mentoru i vizionaru Mirku Grbešiću, koji nas je na tom putu vodio, bodrio i podržavao. Gospodin Mirko Grbešić preminuo je u kolovozu ove godine. Na mjesto člana Uprave Saponije dolazi njegov najstariji sin Ivan Grbešić.

Na kraju, brojevi govore sami za sebe, ali iza tih brojeva stoje naši ljudi, njihove obitelji, lojalnost i predanost Saponiji, kakvom se malo

koja tvrtka može pohvaliti. To je naš najveći uspjeh, naša snaga i bez obzira na najveću krizu u novijoj povijesti ne bojimo se uspjeha Saponije u budućnosti.

**Predsjednica Uprave Saponije
Dajana Mrčela**



KLJUČNI DOGAĐAJI

Success

Solution

Business Strategy

Innovation
Branding
Solution
Marketing
Analysis
Ideas
Success
Management

Innovation
Branding
Solution
Marketing
Analysis
Ideas
Success
Management



SOCIAL NETWORK

SAPONIA

ZAVRŠEN PROCES PRODAJE MARASKE D.D.

Saponia je dana 12. srpnja 2022. godine potpisala memorandum o zaključenju ugovora o prodaji dionica Maraske d.d. Zadar kupcu Stanić Beverages d.o.o. kojim je potvrđeno da su ispunjeni ugovorenih prethodni uvjeti. Nakon zaključenja, sukladno Ugovoru, obavljen je prijenos dionica Maraske d.d. na račun stjecatelja Stanić Beverages d.o.o. kod Središnjeg klirinško depozitarnog društva d.d..

PRIPAJANJE POVEZANOG DRUŠTVA MERCOS D.O.O.

U tijeku je proces pripajanja povezanog društva Mercos d.o.o. Osijek temeljem Ugovora o pripajanju od 16. rujna 2022. godine. Efekti pripajanja reflektirati će se u sljedećem promatranom razdoblju, iako na konsolidirane finansijske izvještaje ovo pripajanje neće imati utjecaja.

KOLEKCIJA SHU SHU BABY & KIDS

Nakon iznimnog uspjeha koji je prošle godine ostvarila linija omekšivača i deterdženata Shu Shu, Saponia je, u suradnji s kreatoricom brenda Majom Šuput Tatarinov, razvila liniju vrhunskih proizvoda za njegu beba i djece Majushka Shu Shu Baby & Kids. U okviru marketinskih aktivnosti namijenjenih promociji linije održane su promocije u trgovačkim lancima uz prisustvo Maje Šuput Tatarinov s ciljem prezentacije nove kolekcije..

LIMITIRANA LINIJA PROIZVODA ZA LJETO

Svako ljeto, Kandit priprema posebnu ljetnu liniju proizvoda koji upotpunjaju ponudu u vrijeme kad je veći fokus na smrznute proizvode. Bogate voćne arome višnje uklopili smo u proizvode određenih kategorija i tako omogućili potrošačima uživanje u omiljenim proizvodima koji će rezultirati dobrim prodajnim rezultatima u vansezonskom razdoblju za čokolade.

RSPO CERTIFIKACIJA SAPONIJE

Saponia je certificirana u skladu s Roundtable on Sustainable Palm Oil Trademark normom (RSPO) koja je globalno priznata ekološka oznaka koja signalizira korištenje RSPO certificiranog održivog palminog ulja. Članovi RSPO-a predstavljaju sve faze opskrbnog lanca palminog ulja i neke od najvećih svjetskih regija za proizvodnju palminog ulja. Kao članica s pravom glasa u donošenju odluka RSPO-a, Saponia pomaže ostvariti našu zajedničku viziju transformacije tržišta i učiniti održivo palmino ulje normom.

DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Saponia već niz godina izvještava o održivosti. Ove godine u kolovozu objavljeno je i prvo samostalno izvješće o održivosti kako bi dodatno ukazala na svoju usmjerenost prema održivosti u svim segmentima poslovanja. Saponia je među prvim organizacijama koje



su prihvatile novo izvješće o napretku UN Global Compacta koje detaljnije pokriva sve aktivnosti društva za ostvarivanje ciljeva održivosti Ujedinjenih naroda.

Kandit se također pridružio UN Global Compact mreži i na taj način potvrdio svoju posvećenost vođenju poslovanja u skladu s načelima zaštite ljudskih prava, rada, zaštite okoliša i borbe protiv korupcije.

Saponia je pristupila Etičkom kodeksu za uvođenje eura kako bi naglasila da će omogućiti pouzdanu i transparentnu zamjenu hrvatske kune eurom i stvoriti povjerenje i sigurno okruženje za potrošače, iako maloprodaja Saponije predstavlja vrlo mali dio našeg poslovanja.

Saponia i Kandit i dalje su aktivni u promoviranju aktivnosti koje potiču zdravlje te donacijama svojih proizvoda pomaže socijalno ugroženim obiteljima i raznim udrugama i školama. Podržavaju se i važni događaji kojima se promovira održivost i zdravi život poput konferencije „Podržimo održivo“ i Smotre izviđača Hrvatske.

Nastavljena je i izuzetno kvalitetna suradnja sa strukovnim udruženjima i obrazovnim institucijama kroz sudjelovanje stručnjaka Saponije kao predavača na stručnim skupovima. HGK i Saponia su organizirali su stručni skup „Implementacija kružnog gospodarstva u Osječko-baranjskoj županiji“, a njeni su stručnjaci

sudjelovali kao predavači na radionici OPCW i „Ružičkinim danima“.

Tihana Kostenko kao predstavnik Kandita postala je članica Vijeća Udruženja prehrambeno-prerađivačke industrije HGK.

U ljetnim mjesecima, studenti Ekonomskog i Prehrambeno-tehnološkog fakulteta odrađivali su dobrovoljne stručne prakse uz standardnu obveznu praksu učenika i studenata raznih smjerova u sustavu Saponije i Kandita.

Početkom godine pokrenut je postupak stjecanja MAMFORCE certifikata. U proteklom razdoblju provedena je analiza poslovnih praksi Saponije vezanih uz zaposlenike, te je donesen akcijski plan provedbe zaključaka analize u konkretnе aktivnosti namijenjene još boljem zadovoljstvu radnika. Prva aktivnost je bila uljepšavanje prvog dana škole svim prvačićima naših radnika slatkim poklon paketima. Naši zaposlenici su naša snaga. Ovakvim malim potezima pažnje želimo ih podržati u njihovim roditeljskim ulogama i trudimo se osigurati ravnotežu poslovnog i privatnog života.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI



SAPONIA



Ključni finansijski pokazatelji

Konsolidirani izvještaj

u 000 kuna	2022	2021	Promjena (%)
Ukupni prihod	582.289	561.810	3,6%
Poslovni prihod	580.349	560.248	3,6%
Prihod od prodaje	576.592	554.553	4,0%
Neprekinito poslovanje			
EBITDA neprekinitog poslovanja	40.732	69.576	-41,5%
Operativna dobit (EBIT) neprekinitog poslovanja	13.449	41.919	-67,9%
Neto dobit neprekinitog poslovanja	13.608	39.490	-65,5%
Dobit razdoblja od prekinutog poslovanja			
Dobit razdoblja od prekinutog poslovanja	8.445	6.004	40,7%
Neto dobit razdoblja	22.054	45.494	-51,5%
Zaposleni (prema satima rada)			
Zaposleni (prema satima rada)	1.057	1.085	-2,6%
Prosječna bruto plaća (u kunama)	8.633	7.607	13,5%
Prosječna neto plaća (u kunama)	5.592	4.997	11,9%
Imovina (na datum izvještaja)			
Imovina (na datum izvještaja)	799.621	900.561	-11,2%
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	31.632	27.112	16,7%
Koeficijent vlastitog financiranja			
Kreditno zaduženje	0,57	0,49	
Neto dug (na datum izvještaja)	130.197	159.774	-18,5%
Omjer neto duga i EBITDA(ttm)	105.510	95.979	9,9%
Neto radni kapital	1,8	2,1	
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	229.911	210.014	9,5%
Tržišna vrijednost dionice na kraju izvještajnog razdoblja	14.845	42.851	-65,4%
Tržišna vrijednost dionice na kraju izvještajnog razdoblja	750	795	-5,7%



PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje ostvarili su pozitivan rast od 22,0 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prošle godine i iznose ukupno 576,6 milijuna kuna. Poslovni model generiranja prihoda čini prodaju vlastitih brendova Saponije i Kandita na hrvatskom i inozemnim tržištima, i prodaju principalskog brenda Koestlina na tržištu Hrvatske.

Udio brendova Saponia grupe u konsolidiranim prihodima od prodaje je 92%, dok se 8% odnosi na prodaju brendova Koestlina.

Saponia grupa je od prodaje vlastitih brendova Saponije i Kandita ostvarila prihod u iznosu od 527,8 milijuna kuna. U odnosu na

prošlu godinu vlastiti brendovi Grupe bilježe rast prodaje od 4% kao rezultat modeliranja portfolija FMCG proizvoda s rastom od 4 % i povećanja potražnje za proizvodima u sektoru industrijske i institucionalne potrošnje, koji bilježe rast od 5%

Udio prihoda od prodaje vlastitih brendova na tržištu Hrvatske je 53%, a na inozemnim tržištima realizirano je 47% prihoda.

Poslovnu aktivnost u 2022. godini karakterizira značajna apsorpcija povećanih troškova u lancu opskrbe - ogroman rast cijena sirovina i energenata, disruptcija u logističkim lancima i veliko poskupljenje transporta. Sve ovo zahtijeva fokus na odgovorno podizanje prodajnih cijena. Napravljen je kompromis između cijena inputa s jedne strane i maloprodajnih cijena koje diktiraju polica, potrošač i konkurenca s druge strane. Najjači konkurenti su također reagirali s korekcijom cijena, ali ne u mjeri koja bi omogućila praćenje porasta na strani repromaterijala. Na najjačim izvoznim tržištima, bez obzira na poskupljenja redovnih maloprodajnih cijena i dalje su bile prisutne vrlo niske akcijske cijene konkurenca kao i brojne promo ponude konkurenata u našim kategorijama.

PRIHODI OD PRODAJE

u 000 kuna	2022	2021	Promjena (%)
Prihod od prodaje	576.592	554.553	4,0%
Prihodi od prodaje (brendovi Saponije i Kandita)	527.766	509.035	3,7%
I&I	49.729	47.190	5,4%
FMCG	478.037	461.845	3,5%
Prihodi od prodaje Koestlin	45.721	42.289	8,1%
Prihod od prodaje usluga	3.104	3.229	-3,9%



PROFITABILNOST POSLOVANJA

Ostvarena EBITDA neprekinutog poslovanja za prva tri kvartala 2022. godine iznosi 40,7 milijuna kuna, uz EBITDA maržu od 7%. Na pad EBITDA najznačajniji utjecaj imali su povećani operativni rashodi u iznosu od 9%. Resursi koji su korišteni za ekonomsko djelovanje materijalizirani su kroz 566,9 milijuna kuna operativnih rashoda što je rast

od 48,6 milijuna kuna. Troškovni pritisci se odražavaju kroz značajan rast cijene materijala izrade kao i povećanje troškova energenata. Materijalni inputi bilježe rast od 25%, za energiju je bilo potrebno osigurati 20% više sredstava a troškovi zaposlenika rastu u iznosu od 11% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najave kretanja cijena plina su dramatično više nego u važećem ugovoru. Pojedine troškovne kategorije podložne su nepredvidljivim kretanjima na svjetskim burzama.

Izvještajna EBIT neprekinutog poslovanja za drugi kvartal 2022. godine iznosi 13,5 milijuna kuna, uz ostvarenu maržu od 2%. Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza iznosi 13,6 milijuna kuna. Kreditni rejting društva je kontinuirano od strane investicijske javnosti i kreditora ocijenjen izvrsnim i čini snažnu poziciju za otpornost i vitalnost društva.

PROFITABILNOST POSLOVANJA

u 000 kuna	2022	2021	Promjena (%)
Prihodi od prodaje	576.592	554.553	4,0%
EBITDA neprekinutog poslovanja	40.732	69.576	-41,5%
EBITDA marža	7,0%	12,4%	
Operativna dobit (EBIT) neprekinutog poslovanja	13.449	41.919	-67,9%
EBIT marža	2,3%	7,5%	
Neto dobit neprekinutog poslovanja	13.608	39.490	-65,5%
Neto dobit marža	2,3%	7,0%	



STRUKTURA OPERATIVNIH TROŠKOVA

Najveći udio u operativnim troškovima kao i u odnosu na prihode od prodaje ima proizvodni materijal. U promatranom razdoblju ostvaren je volumen troškova materijala od 342,5 milijuna kuna što je rast od 69,5 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Nabavna vrijednost prodane trgovачke robe i principalskog brenda Koestlin čini 6% prihoda

od prodaje. Tijekom prvih devet mjeseci 2022. godine troškovi prodane robe iznosili su 33,2 milijuna kuna i niži su za 15%.

Značajan porast cijena energenata i troškova goriva doveli su do rasta troškova energije za 20%.

Troškovi zaposlenih sudjeluju s 14% u prihodima od prodaje i bilježe rast od 13,5% u odnosu na prošlu godinu.

Proaktivno upravljanje prodajnom strategijom zahtijeva ulaganja u trade marketing i unapređenje prodaje te su navedeni troškovi veći za 14%.

Operativni troškovi iz kategorije usluga i ostalih troškova u funkciji upravljanja profitabilnošću imaju kontrolabilniji karakter u odnosu na ostale operativne troškove. Njihovom optimizacijom ostvaren je pad od 2%.

STRUKTURA OPERATIVNIH TROŠKOVA

u 000 kuna	2022	2021	Promjena (%)
Ukupni operativni troškovi	566.901	518.329	9,4%
Troškovi materijala i promjena vrijednosti zaliha	315.134	275.916	14,2%
Nabavna vrijednost prodane robe	33.213	38.861	-14,5%
Troškovi osoblja	82.129	74.281	10,6%
Troškovi unapređenja prodaje	33.763	29.602	14,1%
Energija	27.872	23.317	19,5%
Usluge	18.890	19.437	-2,8%
Ostali materijal	9.175	8.093	13,4%
Ostali troškovi	19.443	21.164	-8,1%
Amortizacija	27.283	27.657	-1,4%



FINANCIJSKI POLOŽAJ

Financijski položaj Saponia grupe definiran je ukupnom imovinom koja na dan 30. rujna 2022. godine iznosi 799,6 milijuna kuna i bilježi pad od 100,9 milijuna kuna primarno kao posljedica prodaje udjela društva Maraska d.d. Zadar.

Dugotrajna imovina izražava ukupnu vrijednost od 320,5 milijuna kuna što čini 40% ukupne imovine Grupe. U odnosu na početak godine raste za 4,2 milijuna kuna kao rezultat kapitalnih ulaganja. Kratkotrajna imovina izražava ukupnu vrijednost od 479,2 milijuna kuna i bilježi pad od 105,2 milijuna kuna uslijed prodaje financijske imovine.

Najznačajnije promjene imovine u promatranom razdoblju obilježene su dalnjim investicijskim ulaganjima u materijalnu imovinu, realizacijom udjela u društvu Maraska d.d. u iznosu od 154,4 milijun kuna i povećanjem vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i trgovačke robe za 55,9 milijuna kuna.

Povećanje potraživanja od kupaca od 27,2 milijuna kuna posljedica je investicijskih transakcija u promatranom razdoblju.

Vlastiti kapital Saponije na dan izvještaja iznosi 457,3 milijuna kuna i veći je u odnosu na prethodnu godinu za 19,1 milijun kuna. Struktura vlastitog kapitala na kraju izvještajnog razdoblja čini 57% ukupnog kapitala i obveza.

U kontinuiranom procesu razduživanja, kreditne obveze smanjene su za 29,6 milijuna kuna. Ukupna financijska zaduženost na dan 30. rujna 2022. godine iznosi 130,2 milijuna kuna. U ukupnoj strukturi kapitala krediti i najmovi financijskih institucija sudjeluju s 16%.

Promjene na kratkoročnim obvezama odnose se na smanjenje primljenih predujmova od investicijske transakcije u iznosu od 22,5 milijuna kuna, povećanje zaduženosti kod dobavljača u iznosu od 26,4 milijuna kuna, rezervacije troškova podrške prodaji od 18,5 milijuna kuna i odgođenih prihoda od primljenih državnih potpora od 4,0 milijuna kuna. Neto radni kapital na dan 30. rujna 2022. godine iznosi 229,9 milijuna kuna. Neto dug iznosi 105,5 milijuna kuna. Omjer neto duga i EBITDA(ttm) iznosi 1,8.

NOVČANI TIJEK

Adekvatno upravljanje i optimiziranje dinamike radnog kapitala tijekom prva tri kvartala 2022. godine nastavlja isporučivati potrebne novčane tijekove. Ostvaren je pozitivan novčani tijek iz poslovnih aktivnosti od 14,8 milijuna kuna.

U okviru novčanog tijeka iz investicijskih aktivnosti u kapitalne investicije je adresirano 31,6 milijuna kuna. Najznačajnija ulaganja odnose se na LDC Žitnjak, ulaganja u spremnike sirovina, projekt povećanja energetske učinkovitosti, modernizacija proizvodnih linija i nabavke transportnih vozila i nastavak digitalizacije.

Generirani novčani tijekovi iz poslovnih i investicijskih aktivnosti usmjereni su u otplatu kreditnih obveza te je u prva tri kartala 2022. godine ostvareno smanjenje novčanog tijeka iz finansijskih aktivnosti od 29,7 milijuna kuna kao neto efekt zaduženja od 11,5 milijuna kuna i otplate kredita u iznosu od 41,2 milijuna kuna.

DIIONICA SAPONIJE

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

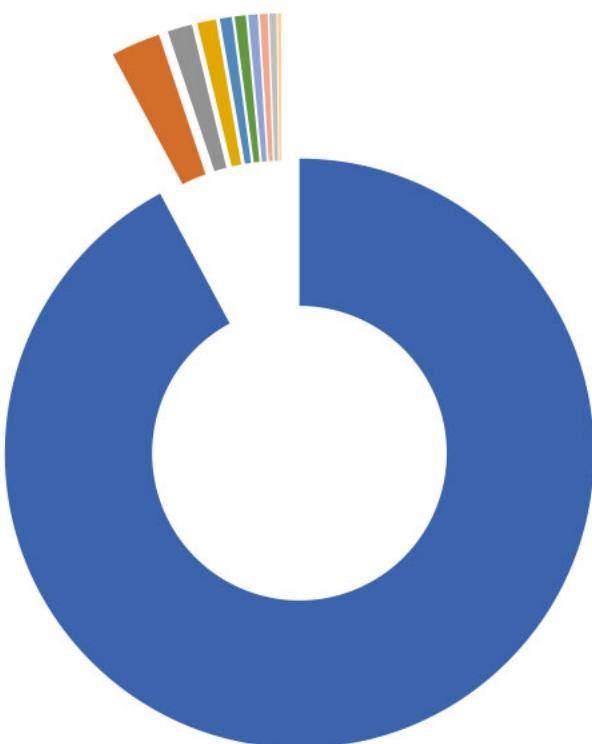
Dionica Saponije je u trećem kvartalu 2022. godine u laganoj padu. Tržišna vrijednost kapitalizacije na dan 30. rujna 2022. godine iznosi 493.923.000 kuna.

Kretanje prosječne cijene dionice Saponia d.d. u posljednjih godinu dana





Vlasnička struktura Društva na dan 30. rujna 2022. godine



- MEPAS D.O.O. ŠIROKI
BRIJEG
- ERSTE &
STEIERMARKISCHE BANK
D.D./PBZ CO OMF -
KATEGORIJA B - Skrbnički
račun
- ERSTE &
STEIERMARKISCHE BANK
D.D. - Skrbnički račun
- ERSTE &
STEIERMARKISCHE BANK
D.D./PBZ CO OMF -
KATEGORIJA A - Skrbnički
račun
- MRŠIĆ IVAN
- OTP BANKA D.D./SZAIF
D.D. - Skrbnički račun
- SAPONIA D.D. (1/1)
- HRKAČ DRAŽEN
- ACM POTHVATI D.O.O.
- HUBER & ELMWOOD
D.O.O.



Izvještaj o finansijskom položaju

u kunama	AOP	Rujan 30, 2022	Prosinac 31, 2021
		Iznos	Iznos
IMOVINA			
Dugotrajna imovina	002	320.450.659	316.237.281
Nematerijalna imovina	003	2.136.205	190.165
Izdaci za istraživanje i razvoj	004	0	0
Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostalo	005	2.136.205	190.165
Goodwill	006	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
Materijalna imovina	010	262.447.443	260.180.248
Zemljište	011	33.907.625	33.203.353
Gradevinski objekti	012	108.920.740	113.676.634
Postrojenja i oprema	013	48.125.108	60.794.101
Alati, pogonski inventar i transportna oprema	014	8.327.785	10.327.669
Biološka imovina	015	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.307.097	1.633.239
Materijalna imovina u pripremi	017	45.813.511	26.400.031
Ostala materijalna imovina	018	0	0
Ulaganja u nekretnine	019	14.045.577	14.145.221



u kunama	AOP	Rujan 30, 2022	Prosinac 31, 2021
IMOVINA		Iznos	Iznos
Dugotrajna financijska imovina	020	48.088.930	48.088.787
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	47.873.137	47.873.137
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	215.793	215.650
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	0	0
Odgođena porezna imovina	036	7.778.081	7.778.081
Kratkotrajna imovina	037	476.916.763	583.618.794
Zalihe	038	155.895.846	254.397.545
Sirovine i materijal	039	49.775.322	50.741.719
Proizvodnja u tijeku	040	5.636.120	3.601.439
Gotovi proizvodi	041	48.366.846	23.042.847
Trgovačka roba	042	31.736.939	22.135.604
Predujmovi za zalihe	043	20.380.619	444.358
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	154.431.578
Biološka imovina	045	0	0



u kunama	AOP	Rujan 30, 2022	Prosinac 31, 2021
IMOVINA		Iznos	Iznos
Potraživanja	046	296.156.513	265.217.130
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	88.315.652	96.105.818
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
Potraživanja od kupaca	049	198.211.419	162.272.055
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	160.254	64.460
Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.330.241	711.233
Ostala potraživanja	052	5.138.947	6.063.564
Kratkotrajna finansijska imovina	053	177.483	208.917
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	0	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	177.483	208.917
Ostala finansijska imovina	062	0	0
Novac u banci i blagajni	063	24.686.921	63.795.202
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	064	2.253.576	705.147
Ukupna imovina	065	799.620.998	900.561.222



Izvještaj o finansijskom položaju

u kunama	AOP	Rujan 30, 2022	Prosinac 31, 2021
KAPITAL I OBVEZE		Iznos	Iznos
Kapital i rezerve	067	457.281.333	438.188.838
Temeljni (upisani) kapital	068	244.169.200	244.169.200
Kapitalne rezerve	069	215.962	215.962
Rezerve iz dobiti	070	170.547.179	170.547.179
Zakonske rezerve	071	12.402.105	12.402.105
Rezerve za vlastite dionice	072	545.380	545.380
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-545.380	-545.380
Statutarne rezerve	074	0	0
Ostale rezerve	075	158.145.074	158.145.074
Revalorizacijske rezerve	076	654.584	665.715
Rezerve fer vrijednosti	077	-2.051.007	-2.051.007
Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	078	-2.051.007	-2.051.007
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	25.644.555	-50.328.878
Dobit ili gubitak poslovne godine	086	18.100.860	42.875.964
Manjinski (nekontrolirajući) interes	089	0	32.094.703
Rezerviranja	090	2.861.852	2.861.852
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.861.852	2.861.852
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



u kunama	AOP	Rujan 30, 2022	Prosinac 31, 2021
KAPITAL I OBVEZE		Iznos	Iznos
Dugoročne obveze	097	90.218.956	85.200.195
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 interesom	101	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	102	443.452	442.859
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103	89.631.815	84.611.203
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	143.689	146.133
Kratkoročne obveze	109	212.892.394	363.035.570
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	21.693.058	17.435.079
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 interesom	113	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	114	86.617	341.960
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	40.035.481	74.378.169
Obveze za predujmove	116	164.575	22.945.453
Obveze prema dobavljačima	117	140.511.034	118.375.935
Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
Obveze prema zaposlenicima	119	6.343.722	5.917.497
Obveze za poreze, doprinose i sl davanja	120	3.512.380	11.744.745
Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	111.391.768
Ostale kratkoročne obveze	123	545.527	504.964
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	124	36.366.463	11.274.767
Ukupno kapital i obveze	125	799.620.998	900.561.222



Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

u kunama	AOP	Sij-Ruj 2022	Sij-Ruj 2021	Srp-Ruj 2022	Srp-Ruj 2021
Račun dobiti i gubitka		Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
Poslovni prihodi	001	580.349.244	560.248.464	210.874.347	203.826.310
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	94.540.788	86.324.391	34.829.769	31.452.802
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	482.050.851	468.228.267	175.174.127	171.319.941
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	208.656	150.679	171.156	-237.470
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.548.949	5.545.127	699.295	1.291.037
Poslovni rashodi	007	566.900.550	518.329.314	204.466.293	188.483.561
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-27.388.022	2.861.391	-12.558.017	-796.544
Materijalni troškovi	009	465.434.223	392.365.175	172.479.476	145.099.983
Troškovi sirovina i materijala	010	379.569.281	304.464.802	147.071.295	112.554.322
Troškovi prodane robe	011	33.212.602	38.860.831	6.993.043	15.648.830
Ostali vanjski troškovi	012	52.652.340	49.039.542	18.415.138	16.896.831
Troškovi osoblja	013	82.128.972	74.281.312	28.549.963	27.091.443
Neto plaće i nadnice	014	53.196.596	48.795.654	18.376.356	17.594.970
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	015	17.583.485	15.206.303	6.242.443	5.755.807
Doprinosi na plaće	016	11.348.891	10.279.355	3.931.164	3.740.666
Amortizacija	017	27.282.860	27.657.081	8.987.183	9.911.820
Ostali troškovi	018	17.389.735	19.454.985	6.114.574	6.370.900
Vrijednosna usklađenja	019	1.173.637	1.015.711	480.772	367.597
Dugotrajne imovine	020	0	0	0	0
Kratkotrajne imovine	021	1.173.637	1.015.711	480.772	367.597
Rezerviranja	022	0	0	0	0
Ostali poslovni rashodi	029	879.145	693.659	412.342	438.362
EBIT		13.448.694	41.919.150	6.408.054	15.342.749
Financijski prihodi	030	1.939.594	1.561.959	727.947	540.559
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	977.748	1.094.494	329.498	368.841
Tečajne razlike i ostali fin.prihodi unutar grupe	035	0	0	0	0
Prihodi od ostalih dug.financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0		
Ostali prihodi s osnove kamata	037	3.276	41.353	1.620	21.730
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	-4.201	0
Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
Ostali financijski prihodi	040	958.570	426.112	401.030	149.988



u kunama	AOP	Sij-Ruj 2022 Iznos	Sij-Ruj 2021 Iznos	Srp-Ruj 2022 Iznos	Srp-Ruj 2021 Iznos
Račun dobiti i gubitka					
Financijski rashodi	041	1.779.799	3.991.250	796.897	1.216.488
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
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.349.156	3.933.142	366.254	1.174.231
Tečajne razlike i ostali rashodi	045	42.037	58.108	42.037	42.257
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	388.606	0	388.606	0
UKUPNI PRIHODI	053	582.288.838	561.810.423	211.602.294	204.366.869
UKUPNI RASHODI	054	568.680.349	522.320.564	205.263.190	189.700.049
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	055	13.608.489	39.489.859	6.339.104	14.666.820
Porez na dobit	058				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	059	13.608.489	39.489.859	6.339.104	14.666.820
Prekinuto poslovanje					
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (prekinuto poslovanje)	062	8.445.452	6.004.060	1.100	647.508
Porez na dobit prekinutog poslovanja	065				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (prekinutog poslovanja)	066	8.445.452	6.004.060	1.100	647.508
Ukupno poslovanje					
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	068	22.053.941	45.493.919	6.339.204	15.314.328
Porez na dobit prekinutog poslovanja	071				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	072	22.053.941	45.493.919	6.339.204	15.314.328
Dodatak RDG-u					
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	075	22.053.941	45.493.919	6.339.204	15.314.328
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	18.100.861	42.790.829	6.339.204	15.028.672
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	3.953.080	2.703.090	0	285.656



u kunama	AOP	Sij-Ruj 2022 Iznos	Sij-Ruj 2021 Iznos	Srp-Ruj 2022 Iznos	Srp-Ruj 2021 Iznos
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti					
Dobit ili gubitak razdoblja	078	22.053.941	45.493.919	6.339.204	15.314.328
Ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak prije poreza	079	(2.961.445)	0	(332.223)	0
Stavke koje neće biti rekladificiranje u dobit ili gubitak	080	(2.961.445)	0	(332.223)	0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
Promjene fer vrijednosti finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
Ostale stavke koje neće biti reklassificirane	085	(2.961.445)	0	(332.223)	0
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	086	0	0	0	0
Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak	097	(2.961.445)	0	(332.223)	0
Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja	098	19.092.496	45.493.919	6.006.981	15.314.328
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	15.139.416	42.790.829	6.006.981	12.892.959
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	3.953.080	2.703.090		2.421.369



Izvještaj o novčanom toku

u kunama

	AOP	Sij-Ruj 2022	Sij-Ruj 2021
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
Dobit prije oporezivanja	001	22.053.941	45.493.919
Usklađenja	002	28.884.998	36.836.075
Amortizacija	003	27.282.860	33.042.441
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	(186.961)	(388.859)
Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja finansijske imovine	005	56.383	0
Prihodi od kamata i dividendi	006	(981.024)	(1.139.559)
Rashodi od kamata	007	1.349.156	4.982.206
Rezerviranja	008	0	(315.451)
Tečajne razlike (nerealizirane)	009	115.788	(357.726)
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.248.796	1.013.023
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	011	50.938.939	82.329.994
Promjene u radnom kapitalu	012	(27.826.940)	(32.507.247)
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	47.752.070	41.089.899
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	(58.253.246)	(55.184.203)
Povećanje ili smanjenje zaliha	015	(56.061.459)	(15.093.055)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	38.735.695	(3.319.888)
Novac iz poslovanja	017	23.111.999	49.822.747
Novčani izdaci za kamate	018	(1.375.201)	(6.294.913)
Plaćeni porez na dobit	019	(6.891.543)	(676.601)
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	020	14.845.255	42.851.233



u kunama	AOP	Sij-Ruj 2022	Sij-Ruj 2021
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	247.413	874.355
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	7.133.306	0
Novčani primici od kamata	023	3.276	12.790
Novčani primici od dividendi	024	0	0
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	9.000	9.615.814
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	217.834	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	027	7.610.829	10.502.959
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	(31.631.706)	(27.111.533)
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	(43.500)	0
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	(186.399)	(341.777)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	033	(31.861.605)	(27.453.310)
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	034	(24.250.776)	(16.950.351)



u kunama	AOP	Sij-Ruj 2022	Sij-Ruj 2021
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	11.529.707	7.233.824
Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	039	11.529.707	7.233.824
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	(39.164.204)	(56.857.901)
Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
Novčani izdaci za finansijski najam	042	(2.068.263)	(5.979.186)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	045	(41.232.467)	(62.837.087)
Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti	046	(29.702.760)	(55.603.263)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	048	(39.108.281)	(29.702.381)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	049	63.795.202	101.649.018
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	050	24.686.921	71.946.637

Opis pozicije	AOP kapital	Temešni upisan kapital	Kapitane rezerve	Zakonske rezerve	Reserve za vlastite akcije	Vlastite akcije u deli	Statutarnie rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit Preneseni gubitak	Dohringnak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imjetima kapitala maticne kompanije	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
PRETHODNO RAZDOBRIJE																
Stanje 1. siječja prethodnog razdoblja	01	244.169.200	215.562	12.402.105	545.300	0	107.514.766	726.260	-2.053.279	0	0	20.564	0	363.215.978	32.822.839	396.038.817
Promjene ravnopravnosti u politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isporaka pariski	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 1. siječja prethodnog razdoblja	04	244.169.200	215.562	12.402.105	545.300	0	107.514.766	726.260	-2.053.279	0	0	20.564	0	363.215.978	32.822.839	396.038.817
Dobit ili gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tečajne razlike iz pretvaračice inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Promjene rezervnačkih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobit ili gubitak s stvarne naknadnog redovnjivanja financijske imovine raspoređiva za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobit ili gubitak s stvarne tečajne zaštite novčanog kredita	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobit ili gubitak s stvarne tečajne zaštite neto ulaganja u inozemstvo	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uduž osatali svetlobarani dobici/gubitci državica povezanih sa subjektnim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altarski dobiti po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo neplaćuće pronicne kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Potez na tranzakciju priznate dugačko u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanje tenučnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predčekanje naloge i naslog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje tenučnog (upisanog) kapitala u postupku predčekanje naloge	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje tenučnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otkup Vlastitih finansijskih delja	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uplike članova/članica	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispadači/udjeli u udjelničkoj delatnosti	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo raspolaže i isplaćeno članovima/članicama	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos i poticje izmeni po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	50.630.309	0	0	0	0	0	0
Povećanje rezervi u postupku predčekanje naloge	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 30. rujna prethodnog razdoblja	04	244.169.200	215.562	12.402.105	545.300	0	153.155.075	726.260	-2.053.279	0	0	-50.630.345	42.790.229	406.006.807	35.525.829	441.532.736
Ostala sveobuhvatna dobiti prethodnog razdoblja, umanjena za porez (AOP 16 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 15 do 25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42.790.229	42.790.229	27.130.900	45.493.199
Trajanje s vlasnicima prethodnog razdoblja primaće direktno u kapitalu (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-50.630.309	0	0	0	0



Bilješke uz finansijske izvještaje – TFI (sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2022.

Vrijednosnica: SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)

LEI: 7478000063MY717H3No8

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 grupa zapošljava 1083 zaposlenika (2021: 1101).

Odlukom Skupštine od 29. rujna 2021. 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 244.169.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave finansijskih

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 493.923.000 kuna.

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
Zamjenik predsjednika	Ivan Grbešić
Član	Tončo Zovko
Član	Robert Knezović
Član	Željko Grbačić

Upravni odbor Društva

Predsjednikca	Dajana Mrčela
Član	Mirko Grbešić

Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2022. godinu.

Ovi nekonsolidirani tromjesečni izvještaji sastavljeni su u skladu s MRS 34 Finansijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, te obuhvaćaju skraćeni set finansijskih izvještaja i odabralih bilješki.



Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije

U finansijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2022. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u finansijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg finansijskog izvještaja za 2021. godinu.

Godišnji finansijski izvještaji za 2021. 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 finansijskih usluga kao i Finansijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

Saponia je dana 12. srpnja 2022. godine potpisala memorandum o zaključenju ugovora o prodaji dionica Maraske d.d. Zadar kupcu Stanić Beverages d.o.o. kojim je potvrđeno da su ispunjeni ugovorenih prethodni uvjeti. Nakon zaključenja, sukladno Ugovoru, obavljen je prijenos dionica Maraske d.d. na račun stjecatelja Stanić Beverages d.o.o. kod Središnjeg klirinško depozitarnog društva d.d.

U tijeku je proces pripajanja povezanog društva Mercos d.o.o. temeljem Ugovora o pripajanju od 16. rujna 2022. godine. Efekti pripajanja nemaju utjecaj na konsolidirane finansijske izvještaje.

Skupština društva Saponia d.d. održana je 14. listopada 2022. godine. Nadzorni odbor imenovao je istog datuma novog člana Uprave Ivana Grbešića.

Sukladno MSFI standardima, u vezi implikacije ruske invazije na Ukrajinu, izjavljujemo da Grupa nema direktni poslovni odnos sa subjektima iz Rusije, niti je u svom poslovanju na drugi način direktno izloženo subjektima iz Rusije.

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.



Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2022.

Vrijednosnica: SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)

LEI: 7478000063MY717H3No8

Segment uređenog tržišta: Redovito tržište Zagrebačke burze

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

Prema našem najboljem saznanju, tromjesečni nerevidirani konsolidirani finansijski izvještaji društva Saponia d.d., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja.

Konsolidirani tromjesečni finansijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2022. do 30.09.2022. daju cijelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka finansijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

**Predsjednica Uprave Saponije
Dajana Mrčela**

