



**SAPONIA**  
odani vrhunskoj čistoći

# KVARTALNO IZVJEŠĆE 2024

Konsolidirano i nekonsolidirano nerevidirano tromjesečno izvješće  
za razdoblje koje završava na dan 31. ožujka 2024.

## Sadržaj

Komentar Uprave .....	3
Ključni događaji u prvom kvartalu 2024. ....	4
Ključni financijski pokazatelji .....	6
Bilješke uz financijske izvještaje – TFI.....	8
Izjave o odgovornosti Uprave.....	10
Financijski izvještaji .....	12

## Komentar Uprave

Relativno dobra makroekonomska kretanja prvog kvartala 2024. godine ukazuju na stabilnije vanjsko okruženje za poslovno djelovanje Saponia grupe uz svojevrsne izazove upravljanja troškovima nabave sirovina za proizvodnju čokoladnih proizvoda. Zadovoljni smo efektima događaja u poslovanju na cashflow, zaduženost i likvidnost.

Saponia grupa je u prvom kvartalu 2024. godine ostvarila 30,2 milijuna eura ukupnih prihoda, što je rast od 12 posto u odnosu na ostvarene ukupne prihode u prvom kvartalu 2023. godine. Prihodi od prodaje brendova Saponije iznose 17,6 milijuna eura i veći su za 19 posto u odnosu na isto razdoblje. Konsolidirani prihodi od prodaje brendova Kandita održani su na nivou konsolidiranih prihoda od prodaje ostvarenih u prvom kvartalu prošle godine i iznose 9,5 milijuna eura. Prodaja i distribucija brendova Kandita, sukladno Ugovoru o distribuciji i prodaji brendova Kandita za 2024. godinu, se vrši za tržišta Hrvatske i inozemna tržišta. Prihodi od prodaje brendova Koestlina ostvareni su za 81 tisuću eura manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine te iznose 2,2 milijuna eura.

Sveukupno gledano, zadovoljni smo rezultatima poslovanja Saponia grupe u prvom kvartalu ove godine. Ostvarena je EBITDA veća za 0,6 milijuna eura i iznosi 2,6 milijuna eura uz EBITDA maržu 9 posto. Izvještajna EBIT iznosi 1,4 milijuna eura i veća je za 23 posto.

Prihodi od prodaje Saponia grupe u Hrvatskoj ostvareni su u iznosu od 16,1 milijuna eura s rastom od 5 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na izvoznim tržištima realizirani su prihodi od prodaje u iznosu od 13,3 milijuna eura i čine 45 posto prihoda od prodaje Saponia grupe.

U strukturi poslovnih prihoda Saponia grupe, vlastiti brendovi Saponije zajedno s ostalim poslovnim prihodima generirali su 61 posto poslovnih prihoda, prodaja brendova Kandita generirala je 32 posto poslovnih prihoda, dok su prihodi od prodaje brendova Koestlina generirali 7 posto poslovnih prihoda.

Za ekonomsko djelovanje Saponia grupe, tijekom prvog kvartala, angažirano je materijala i usluga, koji su se manifestirali kao kategorija poslovnih rashoda, u vrijednosti od 28,7 milijuna eura što je za 11 posto više nego u istom razdoblju prethodne godine. Materijalni troškovi i nabavna vrijednost prodane robe veći su za 8 posto, troškovi energenata su se stabilizirali i njihovo učešće u strukturi poslovnih rashoda bilježi pad. Rad naših zaposlenika podržan je povećanjem isplata za troškove rada od 22 posto. Isplaćena prosječna bruto plaća i prosječna neto plaća po zaposleniku je veća za 26 posto.

Imovina Saponia grupe na posljednji dan izvještajnog razdoblja iznosi 111,0 milijuna eura s koeficijentom vlastitog financiranja od 0,6. Uravnoteženi rast poslovanja kreirao je razinu neto radnog kapitala od 41,6 milijuna eura. Kroz investicijsku aktivnost u kapitalna ulaganja alocirano je 1,4 milijuna eura.

Ostajemo predani našim integriranim strategijama unapređenja portfolia i kvalitete proizvoda i usluga. Kroz scenario analize kontinuirano adresiramo potencijalne rizike u svrhu upravljanja troškovima te formiranja cijena i strukture proizvoda. Misija je kroz održivi balans angažirati sve naše pozitivne potencijale s ciljem stvaranja dodatnih vrijednosti za naše potrošače, partnere, zaposlenike i svekoliku zajednicu.

## Ključni događaji u prvom kvartalu 2024.

### **Saponia brendovi – aktivnosti**

U veljači je na tržište izašla Nila s novim, modernijim vizualnim identitetom. Cilj redizajna je bilo osvježanje i poboljšanje visibility cijele linije proizvoda.

Pranje rublja je dio svakodnevne rutine i često ne razmišljamo koliko nam kvalitetan deterdžent pomaže, i to ne samo oprati odjeću, nego ju i sačuvati u dobrom stanju za daljnje korištenje. Nova Nila pruža odjeći pravi Anti-age tretman, te na taj način daje doprinos održivoj modi. Nove formulacije Nile kombiniraju vrhunsku učinkovitost pranja s unikatnim mirisnim kompozicijama za neponovljiv mirisni doživljaj. Specijalni sastojci njeguju i štite boje i čuvaju oblik i elastičnost odjeće. Nila osigurava čistoću na nižim temperaturama jer osigurava visoku učinkovitost čak i pri pranju na hladno, te predstavlja ekološki odgovoran odabir.

Inovativne formule nove Nile obnavljaju boje i osiguravaju blistavost, zaglađuju vlakna i čuvaju oblik, pranje za pranjem. Nila omogućuje savjesno i brižno postupanje s odjećom. Važno je istaknuti da unaprijedene formulacije Nile pružaju učinkovitost pranja pri niskim temperaturama, pa čak i pri pranju na hladno, te doprinose štednji energije i vode u domaćinstvima, što predstavlja važan benefit ekološki osviještenim potrošačima. Posebnost linije proizvoda Nila su i jedinstveni, inspirirajući mirisi koji pružaju dugotrajan, zaokružen dojam mirisne svježine.

Na važnom segmentu toaletno – kozmetičkih proizvoda napravljen je značajan iskorak jer je u ožujku počela proizvodnja novih Lahor sapuna. Za Lahor sapune kreiran je novi vizualni identitet i nova formulacija. S posebnom pažnjom kreiran je novi dizajn Lahor sapuna jednostavnih linija, suptilnih detalja i diskretnih elementa. Bilo da se radi o normalnoj, suhoj, masnoj ili osjetljivoj koži, Lahor sapuni zahvaljujući pažljivo izbalansiranim formulacijama pružaju optimalnu njegu i čistoću, stvarajući sklad između prirodnih sastojaka i neodoljivih mirisa. Formula Lahor sapuna je obogaćena shea maslacem. Shea maslac stvara zaštitni sloj na koži i pomaže očuvanju njezinog prirodnog balansa. Očekujemo da će novi Lahor sapuni uz široki krug postojećih potrošača privući i dodatni segment novih potrošača.

### **Kandit brendovi - aktivnosti**

Tvrtka Kandit je tijekom prvog kvartala 2024. godine lansirala nove proizvode i provela marketinške i promocijske aktivnosti usmjerene na dva glavna događaja: Valentinovo i Uskrs.

Povodom Valentinova na tržište su lansirana 3 SKU-a u prigodnom dizajnu – Kandi Tutti Frutti čokolada, Dragee mix i Praline pod nazivom For You.

Za Valentinovo 2024. tvrtka Kandit implementirala je dvije ključne marketinške inicijative kako bi povećala angažman potrošača i promovirala "For You" asortiman proizvoda. Prva aktivnost uključivala je

influencer kampanju, dok je druga obuhvatila guerilla aktivnosti s balonima. Aktivnost je bila usmjerena na stvaranje vizualno privlačnog iskustva koje bi privuklo pažnju potrošača i stvorilo pozitivne asocijacije s brendom Kandid na dan Valentinova. Aktivacija je izazvala pozitivne reakcije među potrošačima, povećavajući prisutnost i prepoznatljivost brenda. Kampanja generirala značajan angažman s obzirom na popularnost Tik Tok platforme i kreativan pristup sadržaju.

U ožujku je na tržište je izašla nova linija prigodnih proizvoda za Uskrs koja je obuhvaćala Kandi čokoladu, Choco bananu, Choco zeca, praline i Kandid poklon paket. Proizvodi su lansirani u novom pogodnom dizajnu.

Komunikacijska platforma "Zeko je reko" implementirana je kao ključni element Prigodnog programa Uskrs 2024 za tvrtku Kandid. Aktivnosti su uključivale ATL i BTL aktivnosti koje su ciljale široku publiku i povećanje prodaje Uskrasnog asortimana.

Nagradna igra "Zeko je reko hop, Kandid nagrade su top", trajala je od 18.03. do 31.03.2024., što je osiguralo konstantnu angažiranost potrošača. Korištena je Tik-Tok i Instagram platforma za snažnu influencer kampanju, a ukupni broj objava premašio je očekivanja, s visokim brojem pregleda i interakcija, što ukazuje na uspješno jačanje branda i povećanje vidljivosti proizvoda.

Dvije vrste kampanja na Google platformama - za generiranje prometa (CPC) i za povećanje svijesti o brandu (CPM) - pokrenute su s ciljem maksimiziranja dosega.

### **Društveno odgovorno poslovanje**

Saponia nastavlja s aktivnostima usmjerenima na aktivnu podružku okruženju u kojem živimo i radimo kroz donacije udrugama usmjerenima na humanitarnu djelatnost, podršku sportskim, kulturnim i znanstvenim događanjima, suradnju s edukacijskim ustanovama i strukovnim udruženjima, kao i actinote vezane uz zaštitu okoliša i održivo poslovanje.

Nastavljene su sve redovne aktivnosti vezane uz smanjivanje okolišnog otiska, prvenstveno one vezane uz "zero waste office", povećanje reciklabilnosti ambalaže i primjenu okolišno prihvatljivijih sirovina, do analiza za pokretanje novih aktivnosti kojima ćemo ostvariti postavljeni cilj klimatske neutralnosti do 2050.

Članica smo MAMFORCE tim, s ciljem postizanja sinergije produktivnosti i dobrobiti zaposlenih. Proces stjecanja MAMFORCE certifikata je složen i zahtjevan, ali usvajanjem smjernica i uz profesionalno usmjeravanje, stečen je Mamforce Change certifikat. Poboljšane su poslovne prakse, motivirani zaposlenici i potvrđena ispravnost puta kojim se krenulo.

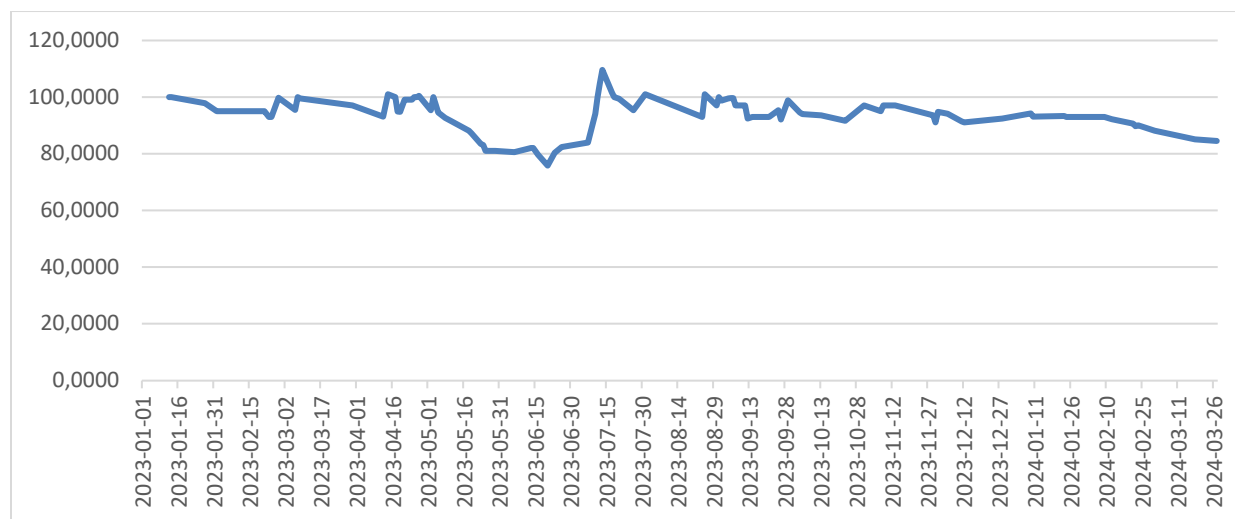
## Ključni financijski pokazatelji

u 000 €	Grupa Saponia			Saponia d.d.		
	1-3 2024	1-3 2023	% promjene	1-3 2024	1-3 2023	% promjene
Ukupni prihod	30.241	27.066	11,7%	30.241	23.047	31,2%
Poslovni prihod	30.080	26.995	11,4%	30.090	22.988	30,9%
Prihod od prodaje	29.425	26.768	9,9%	29.520	22.781	29,6%
- prihod od prodaje vlastitih brandova	27.102	24.356	11,3%	17.573	14.816	18,6%
- prihod od prodaje principalskih brandova	2.220	2.301	-3,5%	11.758	7.463	57,6%
- prihod od prodaje usluga	104	112	-7,1%	188	501	-62,5%
- prihod od prodaje - Hrvatska	16.055	15.347	4,6%	16.149	15.745	2,6%
- prihod od prodaje - inozemstvo	13.370	11.421	17,1%	13.370	7.035	90,1%
Operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	2.619	2.051	27,7%	2.299	1.339	71,7%
EBITDA marža	9%	8%		8%	6%	
Operativna dobit (EBIT)	1.411	1.152	22,5%	1.368	753	81,7%
EBIT marža	5%	4%		5%	3%	
Dobit prije poreza (EBT)	1.519	1.168	30,0%	1.495	793	88,5%
Zaposleni (prema satima rada)	1.029	1.071	-3,9%	736	723	1,8%
Prosječna bruto plaća (u kunama)	1.607	1.271	26,5%	1.672	1.314	27,2%
Prosječna neto plaća (u kunama)	1.025	811	26,4%	1.065	837	27,2%
Imovina (na datum izvještaja)	110.987	107.605	3,1%	101.748	93.118	9,3%
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	1.387	1.446	-4,1%	2.176	1.362	59,7%
Koeficijent vlastitog financiranja	0,6	0,6	-0,8%	0,6	0,7	
Kreditno zaduženje	16.222	17.092	-5,1%	5.675	6.107	-7,1%
Neto dug (na datum izvještaja)	17.155	12.981	32,2%	6.856	2.795	145,3%
Omjer neto duga i EBITDA	2,1	6,3	-67,4%	1,0	2,1	
Neto radni kapital	41.568	40.265	3,2%	32.261	30.588	5,5%
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	(1.975)	(1.943)	1,7%	(2.465)	(23)	

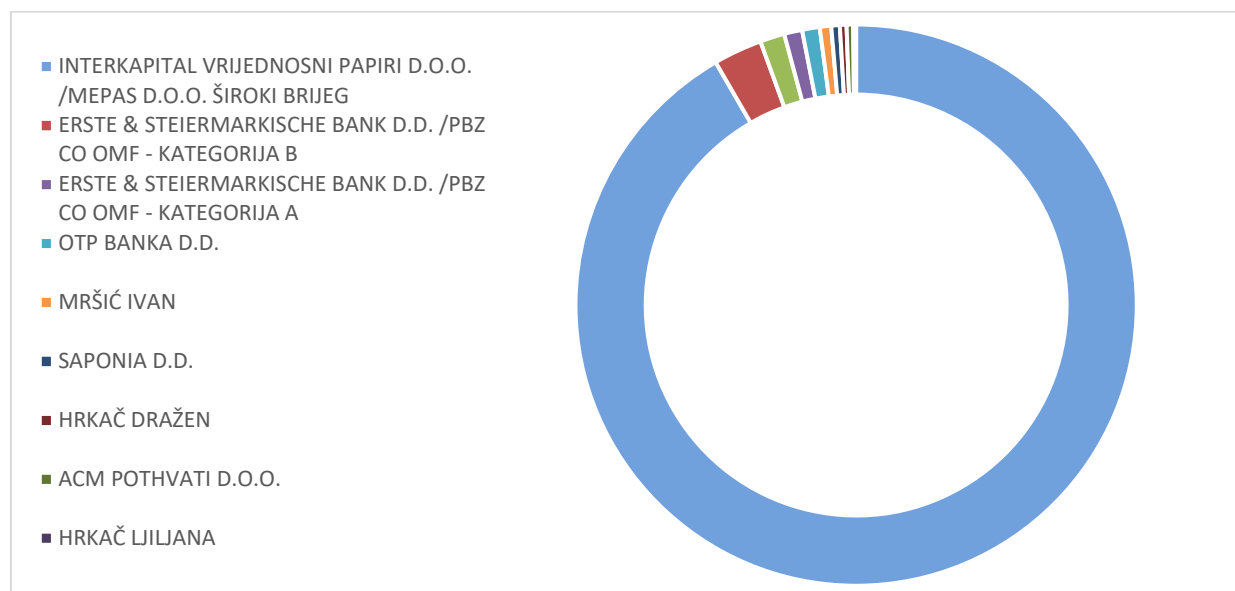
## Dionica Saponije

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 2024. godine je lagano pala. Tržišna vrijednost kapitalizacije na dan 31.3.2024. iznosi 55.648.658 EUR.



Kretanje prosječne cijene dionica 1.1.2023. – 31.3.2024.



Vlasnička struktura Saponije na dan 31.3.2024.

# Bilješke uz financijske izvještaje – TFI

(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

---

<b>Naziv izdavatelja:</b>	<b>SAPONIA D.D.</b>
<b>OIB:</b>	<b>37879152548</b>
<b>Izvještajno razdoblje:</b>	<b>01.01.-31.03.2024.</b>
<b>Vrijednosnica:</b>	<b>SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)</b>
<b>LEI:</b>	<b>7478000063MY717H3N08</b>
<b>Segment uređenog tržišta:</b>	<b>Redovito tržište Zagrebačke burze</b>

---

## 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 772 zaposlenika (2023: 746), dok Grupa Saponia zapošljava 1.133 zaposlenika (2023: 1.106).

Odlukom Skupštine od 13. listopada 2023. 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 55.648.658 eura.

### 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
Član	Tončo Zovko
Član	Robert Knezović
Član	Željko Grbačić

### Uprava Društva

Ivan Grbešić
Davor Bošnjaković
Hrvoje Bujan
Marko Mikulić

### Prokurist

Filip Grbešić



## **Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji društva Saponia d.d. i Grupe Saponia sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2024. godinu.

Ovi konsolidirani i 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 društvo Saponia d.d. i Grupe Saponia za razdoblje 01.01.-31.03.2024. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2023. godinu.

Godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu za društvo Saponia d.d. i Grupu Saponia biti će dostupni na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. do kraja travnja 2024. U istom razdoblju izvještaji će biti dostavljeni Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

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 tijek.

## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

---

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-31.03.2024.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uređenog tržišta:	Redovito tržište Zagrebačke burze

---

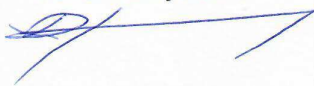
Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog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

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

Konsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2024. do 31.03.2024. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

Član Uprave

Davor Bošnjaković



Direktorica financija i kontrolinga

Marija Grgić Bukovac



## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

---

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izveštajno razdoblje:	01.01.-31.03.2024.
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 31.03.2024. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

Član Uprave

Davor Bošnjaković



Direktorica financija i kontrolinga

Marija Grgić Bukovac



## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2024

do

31.03.2024

Godina:

2024

Kvartal:

1

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03012476

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS): 03000225Osobni identifikacijski  
broj (OIB): 37879152548

LEI: 747800063MY717H3N08

Šifra  
ustanove: 1383

Tvrta 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): 1133

Konsolidirani izvještaj: KD (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT D.O.O.

OSIJEK, VUKOVARSKA CESTA 239

2696088

SAPONIA D.O.O.

LJUBLJANA, DUNAJSKA CESTA 105

9574441000

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Rajhl Gordana

(unos 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.

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Domagoj Hrkač

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

u eurima

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>	38.946.962	40.269.010
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	533.005	503.316
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	533.005	496.101
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	7.215
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	34.362.627	35.714.364
1. Zemljište	011	4.276.499	4.276.499
2. Građevinski objekti	012	19.084.403	18.792.035
3. Postrojenja i oprema	013	7.200.735	8.425.024
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.573.169	1.229.965
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	91.629	1.047.660
7. Materijalna imovina u pripremi	017	243.003	499.992
8. Ostala materijalna imovina	018	9.954	9.954
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.883.235	1.433.235
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	889.920	889.920
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	859.577	859.577
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	30.343	30.343
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>	2.800.000	2.800.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	2.800.000	2.800.000
4. Ostala potraživanja	035	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	361.410	361.410
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	68.385.315	70.357.627
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	20.147.760	20.928.313
1. Sirovine i materijal	039	6.774.593	7.006.974
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.641.482	1.689.914
3. Gotovi proizvodi	041	6.138.586	5.859.374

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

u eurima

<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. Trgovačka roba	042	3.676.901	5.370.823
5. Predujmovi za zalihe	043	1.916.198	1.001.228
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>	<b>34.809.314</b>	<b>39.063.017</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11.594.746	11.779.010
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	21.731.077	26.184.036
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.864	2.121
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	414.422	153.280
6. Ostala potraživanja	052	1.064.205	944.570
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>8.926.910</b>	<b>9.177.170</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	8.879.958	9.129.958
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	46.952	47.212
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>4.501.331</b>	<b>1.189.127</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>272.830</b>	<b>360.621</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>107.605.107</b>	<b>110.987.258</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>65.018.523</b>	<b>66.537.641</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>32.406.822</b>	<b>32.406.822</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>28.663</b>	<b>28.663</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>26.666.562</b>	<b>26.666.562</b>
1. Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.042
2. Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-72.384	-72.384
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	25.020.520	25.020.520
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>	<b>54.452</b>	<b>54.452</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>	<b>-270.830</b>	<b>-270.830</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-270.830	-270.830
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>2.796.046</b>	<b>6.132.854</b>
1. Zadržana dobit	084	2.796.046	6.132.854
2. Preneseni gubitak	085		0
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>3.336.808</b>	<b>1.519.118</b>
1. Dobit poslovne godine	087	3.336.808	1.519.118
2. Gubitak poslovne godine	088		0
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>338.745</b>	<b>338.745</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	338.745	338.745
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0
6. Druga rezerviranja	096		0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>13.854.204</b>	<b>14.960.757</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	229.450	1.336.003
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	13.612.801	13.612.801
7. Obveze za predujmove	104		0
8. Obveze prema dobavljačima	105		0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0
11. Odgođena porezna obveza	108	11.953	11.953
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>24.434.073</b>	<b>22.881.050</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.269.804	755.983
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	160.733	785.521
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	3.479.228	2.609.421
7. Obveze za predujmove	116	87.558	41.978
8. Obveze prema dobavljačima	117	15.825.389	15.109.979
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.185.602	1.115.885
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.367.122	1.872.481
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	58.637	589.802
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>3.959.562</b>	<b>6.269.065</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>107.605.107</b>	<b>110.987.258</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2024 do 31.03.2024

u eurima

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>26.994.836</b>	<b>26.994.836</b>	<b>30.079.913</b>	<b>30.079.913</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	4.220.125	4.220.125	4.974.127	4.974.127
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	22.548.192	22.548.192	24.451.243	24.451.243
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	226.519	226.519	654.543	654.543
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>25.843.306</b>	<b>25.843.306</b>	<b>28.669.165</b>	<b>28.669.165</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-2.806.162	-2.806.162	230.756	230.756
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	22.827.273	22.827.273	21.155.271	21.155.271
a) Troškovi sirovina i materijala	010	19.670.691	19.670.691	18.008.544	18.008.544
b) Troškovi prodane robe	011	1.061.278	1.061.278	313.691	313.691
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.095.304	2.095.304	2.833.036	2.833.036
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.082.835	4.082.835	4.960.845	4.960.845
a) Neto plaće i nadnice	014	2.605.534	2.605.534	3.164.339	3.164.339
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	916.934	916.934	1.126.481	1.126.481
c) Doprinosi na plaće	016	560.367	560.367	670.025	670.025
4. Amortizacija	017	899.546	899.546	1.207.862	1.207.862
5. Ostali troškovi	018	674.501	674.501	1.038.883	1.038.883
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	12.673	12.673	22.632	22.632
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	12.673	12.673	22.632	22.632
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	152.640	152.640	52.916	52.916
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>70.950</b>	<b>70.950</b>	<b>160.682</b>	<b>160.682</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 osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	32.608	32.608	80.907	80.907
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	037	1.381	1.381	27.544	27.544
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	11	11	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	36.950	36.950	52.231	52.231
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>54.056</b>	<b>54.056</b>	<b>52.312</b>	<b>52.312</b>
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	044	54.056	54.056	52.312	52.312
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
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 DRUŠTAVA 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 DRUŠTAVA 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>27.065.786</b>	<b>27.065.786</b>	<b>30.240.595</b>	<b>30.240.595</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>25.897.362</b>	<b>25.897.362</b>	<b>28.721.477</b>	<b>28.721.477</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.519.118</b>	<b>1.519.118</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.168.424	1.168.424	1.519.118	1.519.118
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>1.168.424</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.519.118</b>	<b>1.519.118</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.168.424	1.168.424	1.519.118	1.519.118

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2024 do 31.03.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavo poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 (popunjavo samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.519.118</b>	<b>1.519.118</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	1.168.424	1.168.424	1.519.118	1.519.118
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.519.118</b>	<b>1.519.118</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	1.168.424	1.168.424	1.519.118	1.519.118
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavo poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.519.118</b>	<b>1.519.118</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	1.168.424	1.168.424	1.519.118	1.519.118
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavo poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.519.118</b>	<b>1.519.118</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 098)</b>	<b>098</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.519.118</b>	<b>1.519.118</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavo poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)</b>	<b>099</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.168.424</b>	<b>1.519.118</b>	<b>1.519.118</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	1.168.424	1.168.424	1.519.118	1.519.118
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2024 do 31.03.2024

u eurima

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	1.168.424	1.519.118
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-3.810.931	701.426
a) Amortizacija	003	899.546	1.207.862
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-15.237	-432.928
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-4.688.692	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-33.988	-108.452
e) Rashodi od kamata	007	54.056	52.312
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-26.616	-17.368
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>-2.642.507</b>	<b>2.220.544</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	855.186	-4.143.181
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.099.210	1.001.497
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.390.407	-4.608.345
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-4.287.390	-803.185
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-566.227	266.852
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-1.787.321</b>	<b>-1.922.637</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-56.624	-52.312
5. Plaćeni porez na dobit	019	-98.777	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-1.942.722</b>	<b>-1.974.949</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	165.187	1.183.481
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	108.452
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	5.321.000	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	18.935	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>5.505.122</b>	<b>1.291.933</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.446.453	-1.387.088
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-4.400.000	-250.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-18.965	-261
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-5.865.418</b>	<b>-1.637.349</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-360.296</b>	<b>-345.416</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	10.402.616	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>10.402.616</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-4.127.746	-869.807
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-59.818	-122.032
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>-4.187.564</b>	<b>-991.839</b>

<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	6.215.052	-991.839
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	<b>047</b>	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	3.912.034	-3.312.204
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	4.757.792	4.501.331
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	8.669.826	1.189.127





## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2024

do

31.03.2024

Godina:

2024

Kvartal:

1

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03012476

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS): 03000225Osobni identifikacijski  
broj (OIB): 37879152548

LEI: 747800063MY717H3N08

Šifra  
ustanove: 1383

Tvrtka 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): 772

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Rajhl Gordana

(unos 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.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Domagoj Hrkač

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

u eurima

<b>Obveznik: SAPONIA D.D.</b>			
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>	36.295.197	37.223.737
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	525.565	496.604
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	525.565	489.389
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	7.215
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	19.940.889	20.890.890
1. Zemljište	011	3.051.124	3.051.124
2. Građevinski objekti	012	8.646.057	8.439.688
3. Postrojenja i oprema	013	4.795.391	4.468.512
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.237.452	2.619.243
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	91.629	477.823
7. Materijalna imovina u pripremi	017	226.047	391.311
8. Ostala materijalna imovina	018	9.954	9.954
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.883.235	1.433.235
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	12.687.934	12.695.434
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	11.798.014	11.805.514
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	859.577	859.577
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	30.343	30.343
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>	2.800.000	2.800.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	2.800.000	2.800.000
4. Ostala potraživanja	035	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	340.809	340.809
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	56.605.420	64.197.961
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	14.207.331	16.780.533
1. Sirovine i materijal	039	4.462.813	4.403.031
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.096.060	945.711
3. Gotovi proizvodi	041	4.828.194	5.784.004



**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

u eurima

<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. Trgovačka roba	042	3.810.768	5.623.375
5. Predujmovi za zalihe	043	9.496	24.412
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>	<b>29.768.959</b>	<b>37.299.993</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	8.551.861	10.130.266
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	19.782.741	26.146.010
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.864	2.121
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	367.675	82.746
6. Ostala potraživanja	052	1.061.818	938.850
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>8.926.910</b>	<b>9.177.170</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	8.879.958	9.129.958
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	46.952	47.212
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>3.702.220</b>	<b>940.265</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>217.708</b>	<b>326.161</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>93.118.325</b>	<b>101.747.859</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>61.997.034</b>	<b>63.492.205</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>32.406.822</b>	<b>32.406.822</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>204.638</b>	<b>204.638</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>26.666.562</b>	<b>26.666.562</b>
1. Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.042
2. Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-72.384	-72.384
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	25.020.520	25.020.520
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>	<b>54.452</b>	<b>54.452</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>	<b>-270.830</b>	<b>-270.830</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-270.830	-270.830
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

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>18.704</b>	<b>2.935.390</b>
1. Zadržana dobit	084	18.704	2.935.390
2. Preneseni gubitak	085	0	0
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>2.916.686</b>	<b>1.495.171</b>
1. Dobit poslovne godine	087	2.916.686	1.495.171
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>265.937</b>	<b>265.937</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	265.937	265.937
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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>4.620.209</b>	<b>5.726.762</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	437.644
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	229.450	898.359
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	4.378.806	4.378.806
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	11.953	11.953
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>22.579.077</b>	<b>26.551.254</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	6.879.263	10.439.023
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	513.746
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	155.198	271.098
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.733.992	1.297.020
7. Obveze za predujmove	116	81.112	35.532
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.755.584	11.508.921
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	903.077	839.607
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.044.878	1.093.658
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	25.973	552.649

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.656.068	5.711.701
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	93.118.325	101.747.859
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2024 do 31.03.2024

u eurima

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>22.987.922</b>	<b>22.987.922</b>	<b>30.090.164</b>	<b>30.090.164</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	3.081.068	3.081.068	5.069.261	5.069.261
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	19.699.067	19.699.067	24.449.975	24.449.975
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	4.000	4.000
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	207.787	207.787	566.928	566.928
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>22.234.929</b>	<b>22.234.929</b>	<b>28.722.003</b>	<b>28.722.003</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-2.285.926	-2.285.926	-805.484	-805.484
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	20.450.995	20.450.995	24.023.757	24.023.757
a) Troškovi sirovina i materijala	010	11.951.133	11.951.133	10.549.539	10.549.539
b) Troškovi prodane robe	011	6.686.896	6.686.896	10.737.795	10.737.795
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.812.966	1.812.966	2.736.423	2.736.423
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	2.850.802	2.850.802	3.692.791	3.692.791
a) Neto plaće i nadnice	014	1.815.134	1.815.134	2.350.914	2.350.914
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	649.795	649.795	851.916	851.916
c) Doprinosi na plaće	016	385.873	385.873	489.961	489.961
4. Amortizacija	017	586.342	586.342	930.450	930.450
5. Ostali troškovi	018	491.857	491.857	813.243	813.243
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	22.632	22.632
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	22.632	22.632
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	140.859	140.859	44.614	44.614
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>59.574</b>	<b>59.574</b>	<b>150.816</b>	<b>150.816</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 osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	32.608	32.608	80.907	80.907
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	037	1.381	1.381	25.135	25.135
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	25.585	25.585	44.774	44.774
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>19.068</b>	<b>19.068</b>	<b>23.806</b>	<b>23.806</b>
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	044	19.068	19.068	23.806	23.806
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
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 DRUŠTAVA 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 DRUŠTAVA 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>23.047.496</b>	<b>23.047.496</b>	<b>30.240.980</b>	<b>30.240.980</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>22.253.997</b>	<b>22.253.997</b>	<b>28.745.809</b>	<b>28.745.809</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>793.499</b>	<b>793.499</b>	<b>1.495.171</b>	<b>1.495.171</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	793.499	793.499	1.495.171	1.495.171
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>793.499</b>	<b>793.499</b>	<b>1.495.171</b>	<b>1.495.171</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	793.499	793.499	1.495.171	1.495.171

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2024 do 31.03.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>078</b>	<b>793.499</b>	<b>793.499</b>	<b>1.495.171</b>	<b>1.495.171</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>-261</b>	<b>-261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>-261</b>	<b>-261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	-261	-261	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	-47	-47	0	0
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>097</b>	<b>-214</b>	<b>-214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078-097)</b>	<b>098</b>	<b>793.285</b>	<b>793.285</b>	<b>1.495.171</b>	<b>1.495.171</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099-101)</b>	<b>099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 01.01.2024 do 31.03.2024

u eurima

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	793.499	1.495.171
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	516.896	463.735
a) Amortizacija	003	586.342	930.450
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-15.237	-366.728
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-33.988	-106.042
e) Rashodi od kamata	007	19.068	23.423
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-39.289	-17.368
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>1.310.395</b>	<b>1.958.906</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.232.525	-4.400.485
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	10.518.128	5.835.136
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.226.521	-7.913.094
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-4.913.730	-2.595.834
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-610.402	273.307
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>77.870</b>	<b>-2.441.579</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-19.068	-23.423
5. Plaćeni porez na dobit	019	-81.722	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-22.920</b>	<b>-2.465.002</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	165.187	1.117.281
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	33.988	106.042
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	5.321.000	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	18.935	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>5.539.110</b>	<b>1.223.323</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.426.361	-708.667
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-4.400.000	-250.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	-7.500
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-18.964	-261
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-5.845.325</b>	<b>-966.428</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-306.215</b>	<b>256.895</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	6.625.870	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>6.625.870</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-902.875	-432.114
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-59.818	-122.032
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>-962.693</b>	<b>-554.146</b>

<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	5.663.177	-554.146
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	<b>047</b>	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	5.334.042	-2.762.253
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	3.165.079	3.702.518
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	8.499.121	940.265





