



KVARTALNO IZVJEŠĆE

2024

Konsolidirano nerevidirano tromjesečno izvješće za razdoblje koje završava na dan 30. rujna 2024.

Sadržaj

Komentar Uprave	3
Ključni događaji u prva tri kvartala 2024.	4
Ključni financijski pokazatelji	9
Dionica Saponije	10
Bilješke uz financijske izvještaje - TFI.....	11
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja.....	13
Financijski izvještaji	14

Komentar Uprave

Poslovanje Saponia grupe, u prva tri kvartala 2024. godine, karakteriziraju nastavak stabilizacije u ekonomskom okruženju, održani pozitivni indikatori stanja gospodarstva i trajanje svojevrsnih izazova upravljanja troškovima nabave sirovina za proizvodnju čokoladnih proizvoda.

Društvo Saponia ostvarilo je organski rast kroz inovacije, operativnu učinkovitost i efikasno raspoređivanje resursa uz fokus na održivost. Realiziran je rast prihoda 23 posto zahvaljujući organskom rastu prodaje brendova Saponije te rastu prodaje brendova Kandita uslijed prodaje i distribucije i na izvozna tržišta. Prodaja brendova Koestlina stagnira. Rezultiralo je to ostvarenom EBITDA u iznosu od 8,5 milijuna EUR, te ostvarenom EBIT od 5,7 milijuna EUR uz povećanje od 2,6 milijuna EUR.

Društvo Kandit je, kroz prilagodbu proizvodnje te pažljivo formiranje cijene i portoflia prodanih proizvoda, kreiralo rast prihoda od prodaje od 4,5 posto, uz smanjenje količine prodanih proizvoda. Istovremeno, rast nabavnih cijena sirovina za proizvodnju čokoladnih proizvoda, odrazio se na značajno povećanje troška materijala izrade. Ostvareni rast prihoda od prodaje omogućio je djelomičnu nadoknadivost povećanih izdataka za materijal izrade.

Saponia grupa je u prva tri kvartala 2024. godine ostvarila 96,5 milijuna eura ukupnih prihoda, što je rast od 6 posto u odnosu na ostvarene ukupne prihode u istom razdoblju 2023. godine. Prihodi od prodaje brendova Saponije iznose 60,7 milijuna eura i veći su za 10 posto u odnosu na isto razdoblje. Konsolidirani prihodi od prodaje brendova Kandita, povećani su u odnosu na nivo konsolidiranih prihoda od prodaje ostvarenih u prva tri kvartala prošle godine i iznose 26,6 milijuna eura. Povećanje konsolidiranih prihoda isključivo je rezultat prodaja i distribucija brendova Kandita, sukladno Ugovoru o distribuciji i prodaji brendova Kandita za 2024. godinu. Naime u 2024. godini prodaja brendova Kandita vrši za tržišta Hrvatske i inozemna tržišta. Prihodi od prodaje brendova Koestlina su za 796,0 tisuća eura manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine te iznose 7,1 milijuna eura.

Sveukupno gledano, ostvareni rezultati poslovanja Saponia grupe u prva tri kvartala ove godine su EBITDA u iznosu od 8,4 milijuna eura EBITDA maržu 9 posto. Izvještajna EBIT iznosi 4,8 milijuna eura.

Prihodi od prodaje Saponia grupe u Hrvatskoj ostvareni su u iznosu od 50,0 milijuna eura s rastom od 2 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na izvoznim tržištima realizirani su prihodi od prodaje u iznosu od 44,4 milijuna eura i čine 47 posto prihoda od prodaje Saponia grupe.

U strukturi poslovnih prihoda Saponia grupe, vlastiti brendovi Saponije zajedno s ostalim poslovnim prihodima generirali su 64 posto poslovnih prihoda, prodaja brendova Kandita generirala je 29 posto poslovnih prihoda, dok su prihodi od prodaje brendova Koestlina generirali 7 posto poslovnih prihoda.

Za ekonomsko djelovanje Saponia grupe, tijekom prva tri kvartala, angažirano je materijala, usluga i ostalih resursa, koji su se manifestirali kao kategorija poslovnih rashoda, u vrijednosti od 91,1 milijuna eura što je za 4 posto više nego u istom razdoblju prethodne godine. Udio kategorije materijalnih troškova i nabavne vrijednosti prodane robe, u poslovnim prihodima, bilježi pad u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dok udio kategorije troškova osoblja, u poslovnim prihodima, raste. Rad naših zaposlenika podržan je povećanjem isplata za troškove rada od 20 posto. Isplaćena prosječna bruto plaća i prosječna neto plaća, po zaposleniku, je veća za 30 posto.

Imovina Saponia grupe na posljednji dan izvještajnog razdoblja iznosi 111,9 milijuna eura s koeficijentom vlastitog financiranja od 0,6. Uravnoteženi rast poslovanja kreirao je razinu neto radnog kapitala od 47,6 milijuna eura. Kapitalni izdaci u prva tri kvartala iznose 4,2 milijuna eura.

Naše poluge održivosti i rasta su identificirane u strategijama unapređenja portfolia i kvalitete proizvoda i usluga. S namjerom podizanja poslovanja na efikasnu i održivu razinu, posebna pažnja i napor se posvećuje trasiranju ključnih pokazatelja poslovanja za iduće srednjoročno razdoblje. Paralelno je fokus na proaktivnom razumijevanju perspektiva industrije i tržišta te sagledavanju dvostruke materijalnosti, s ciljem da u strategiji održivosti jasno definiramo etape i ciljeve dekarbonizacije.

Prioriteti su kontinuirano podizati razinu tehničko-tehnološke opremljenosti, kadrovsku stručnost i kvalitetu menadžerskog upravljanja. 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 prva tri kvartala 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 svakodnevnice 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 štiti 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 pranje. Nila omogućuje savjesno i brižno postupanje s odjećom. Važno je istaknuti da unaprijeđene 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.

U travnju smo ponosno ušli na tržište s dva nova parfemska omekšivača brenda Ornel – Ornel Lunar i Ornel Glow. Ova dva inovativna proizvoda omekšivača donijela su dašak luksuza u svakodnevnu njegu odjeće, čineći je ne samo mekanom već i očaravajuće mirisnom. Ornel Glow jednostavno očarava svojim voćno kremastim notama breskve i ananasa, koje se sljubljuju s opojnim notama breskvinog cvijeća. Svako vlakno odjeće postaje obliveno dodirima mekoće, idealnim za osjećaj luksuza i njege. Ornel Lunar očarava notama večernje elegancije voća i cvjetova kako bi odjeća postala puna senzualnosti i tajanstvenosti. Ornel Lunar je orijentalni eliksir koji odjeću transformira notama večernje elegancije, gdje se senzualnost susreće s tajnovitošću. Uvođenjem dva nova proizvoda iz linije Ornela, osvježili smo našu ponudu, postigavši izuzetan uspjeh na tržištu. Kroz strateški odabrane aktivnosti ATL i BTL, povećali smo svijest o brandu i privukli pažnju ciljne skupine. Kombinacija ovih strategija rezultirala je iznimno pozitivnim prihvaćanju novih proizvoda a pozitivne povratne informacije od kupaca i pohvale samo potvrđuju ispravnost naše strategije i potiču nas na daljnje inovacije u našem asortimanu.

Kako bismo osigurali izgradnju trajnih veza s ciljanim segmentom potrošača, za brand Nila smo tijekom svibnja odradili niz BTL aktivnosti kako na hrvatskom, tako i izvoznim tržištima. Jedna od glavnih prednosti BTL- a je mogućnost da se precizno ciljaju specifični segmenti tržišta, te da se kroz personalizirane poruke kao što je slogan „Nila voli vašu odjeću“ osigura podizanje lojalnosti potrošača prema brandu.

Krajem svibnja 2024. izašli smo na tržište s Nilom my Pink Love koja donosi dosad najmirisnije cvjetne note za čistoću i svježinu rublja. U godini jubilarnog 65. rođendana Nile, kreiran je novi proizvod Nila my Pink Love koja pruža poseban užitak i zadovoljstvo jer ostavlja ne samo intenzivan i dugotrajan miris rublja, nego će razmaziti omiljene komade odjeće ekskluzivnom njegom vlakana. Nila my Pink Love je tekući deterdžent za osjetljivo rublje koji odjeći pruža jedinstven, očaravajući miris. Bogata formula idealna je za pranje osjetljive obojane odjeće, te pruža potpunu njegu boja i osjetljivih vlakana i tkanina. Rublje se intenzivno osvježava i zadržava dugotrajan, profinjen miris tijekom nošenja. Formula s 100 % organskim uljima je potpuno izbalansirana da svježina i miris budu dugotrajniji.

Tijekom mjeseca travnja i svibnja u segmentu sredstava za čišćenje domaćinstva, za brand Arf predstavili smo novu komunikacijsku platformu koja je obuhvaćala niz odabranih ATL i BTL aktivnosti. Slogan za kampanju je bio „Rukavica je bačena – svim lošim navikama, prljavštini, mrljama, kamencu, svemu onome bez čega, uz ARF, možemo i moramo“, dok uz sam brand ARF vežemo novi slogan Moćan protiv nečistoće! Osim odabranih BTL aktivnosti kampanju je obilježila i snažna digitalna kampanja tijekom travnja, kroz koju smo pozvali poznate influencere, pa preko njih i potrošače, da nam se pridruže u čišćenju. U sklopu kampanje, 01.05. na Praznik rada na Bundeku smo imali PR aktivnost koja je uključivala naš angažman kroz opremanje prostora za roštiljanje s novim rešetkama, rukavicama za čišćenje (s Arf logom) te naše promo proizvode (Arf grill professional). Sve to smo popratili i video materijalom za društvene mreže te prenijeli informaciju medijima kroz PR članak.

U srpnju na tržištu Srbije smo krenuli s projektom kompaktizacije praškastih deterdženata, a prvi od brandova koji izlazi na izvozna tržišta s kompaktiranom formulom – doza 75 g/pranju je Rubel compact – NEW Formula. Kroz projekt kompaktizacije Saponia nastoji svojim potrošačima pružiti

održiva rješenja koja će im olakšati život i osigurati čistoću rublja. Na ovaj način pratimo i poteze naših vodećih konkurenata na izvoznim tržištima.

Asortiman novih kompaktnih Rubela obuhvaća Rubel Power Fresh, Rubel Active Fresh i novu mirisnu varijantu Rubel Floral Fresh koja po svom konceptu predstavlja osvježeno asortimana pod brandom Rubel. Nova unaprijeđena formulacija Rubela s dozom 75 g/pranju pere 30% više rublja po kg deterdženta u odnosu na dosadašnju formulaciju Rubela s dozom 100 g/pranju. Uveli smo na tržište 5 novih artikala Rubel. Napravljen je redizajn ambalaže koji je imao za cilj poboljšanje visibility- ja proizvoda na prodajnom mjestu, a na ambalaži su istaknuti benefiti proizvoda. Jedno od glavnih očekivanja potrošača uz čistoću je i miris proizvoda. Za Rubel smo kreirali mirise koji ispunjavaju dom mirisnom svježinom rublja pri svakom pranju. Snažna formula djelotvorno odstranjuje mrlje i druga zaprljanja, osigurava bjelinu i blistavost i osigurava bolju učinkovitost pranja pri nižim temperaturama pranja. U svrhu racionalizacije asortimana, novi Rubel s dozom 75 g/pranju će se prodavati i na hrvatskom tržištu .

Od kraja srpnja i tijekom kolovoza i rujna će jedan od važih fokusa biti BTL i ATL aktivnosti na brandu Nila s glavnom komunikacijskom porukom „Nila voli vašu odjeću“. Također se krenulo s pozicioniranje privjesnica na novi proizvod Nila My Pink Love kako bi se proizvod istaknuo na prodajnom mjestu i kako bi ga potrošači koji vole novitete isprobali. Dogovorena je aktivacija na brandu Nila u Konzumu –humanitarna aktivnost – pod nazivom „Nježno srce Nile“ od 29.08.2024. g. do 23.10.2024 g. U terminu odvijanja aktivacije dogovoreno je postavljanje wobblera i privjesnica na proizvode Nila u objektima Konzuma.

Kupnjom bilo koje NILE u Konzum prodavaonicama na području Republike Hrvatske u vremenskom razdoblju od 29.08.2024. g. do 23.10.2024 g. Saponia će osigurati ćemo godišnju zalihu proizvoda za pranje i čišćenje Saponije za SOS Dječje selo Ladimirevci.

Također smo u kolovozu krenuli s aktivacijom na Instagramu –suradnja s regionalno poznatim influencerima s kojima ćemo komunicirati benefite Nile My Pink Love i slogan NILA VOLI VAŠU ODJEĆU. Svaki influencer je dobio i atraktivan poklon Nila My Pink Love box , što se popratilo video materijalom za društvene mreže i prenijelo medijima. Kroz PR članke u vodećim fashion časopisima i platformama: Gloria, Vogue, Story, Diva u člancima su se komunicirali kvaliteta i benefiti novog proizvoda Nila My Pink Love. On line mediji su na svojim društvenim mrežama komunicirali i tagali službeni Saponia portfolio što omogućuje veliku vidljivost i na društvenim mrežama.

U rujnu 2024. je za kupca Konzum odrađena limitirana linija proizvoda Faks helizim praškasti, Faks gel Violet, te Ornel Violet . Faks Violet i Ornel Violet obogaćuju ponudu Saponije, privlačeći kupce koji traže vrhunsko iskustvo pranja rublja s dugotrajnim sofisticiranim mirisom jednog od naših vodećih oplemenjivača rublja. Na taj način našim potrošačima pružamo zadovoljstvo besprijekorno čiste, meke i mirisne odjeće koja im donosi luksuz i ugodu pri svakom nošenju.

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 Kandit 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 Kandit poklon paket. Proizvodi su lansirani u novom prigodnom dizajnu.

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

Nagradna igra "Zeko je reko hop, Kandit 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.

Tijekom drugog kvartala 2024. Kandi TV kampanja emitirala se na tržištu HR-komercijalnim televizijama: Nova TV, Doma TV, Star Channel, Cinestar TV, te na tržištu BIH na komercijalnim stanicama Nova BH, OBN i Hayat.

Također Kandit je bio jedan od sponzora Weekend Food Festivala (19.-21. Travnja, 2024.) u Rovinju, gdje smo sudjelovali u vrhunskom događaju i okupljanju stručnjaka i entuzijasta u svijetu gastronomije.

Društveno odgovorno poslovanje

Saponia nastavlja s aktivnostima usmjerenima na aktivnu podršku 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.

Sa ciljem sistemskog i transgeneracijskog prijenosa znanja i vještina zaposleno je 7 pripravnika. Istovremeno smo, u suradnji sa srednjim školama i obrazovnim ustanovama iz akademske zajednice uspostavili suradnju te omogućili obavljanje stručne prakse u Saponiji. Odziv je iznad očekivanja.

2024. godina je godina u kojoj Saponia obilježava 130 godina uspješnog poslovanja. U našu strategiju upravljanja integrirana je i odgovornost prema ključnim institucijama i dionicima naše zajednice. Doprinos se manifestira kroz angažman naših vremenskih, financijskih i ljudskih resursa kako bi podržali sportske događaje, zdravstvene institucije, znanstvene institucije i naše djelatnike u aktivnostima koje se posebno tiču balansa privatnog i poslovnog.

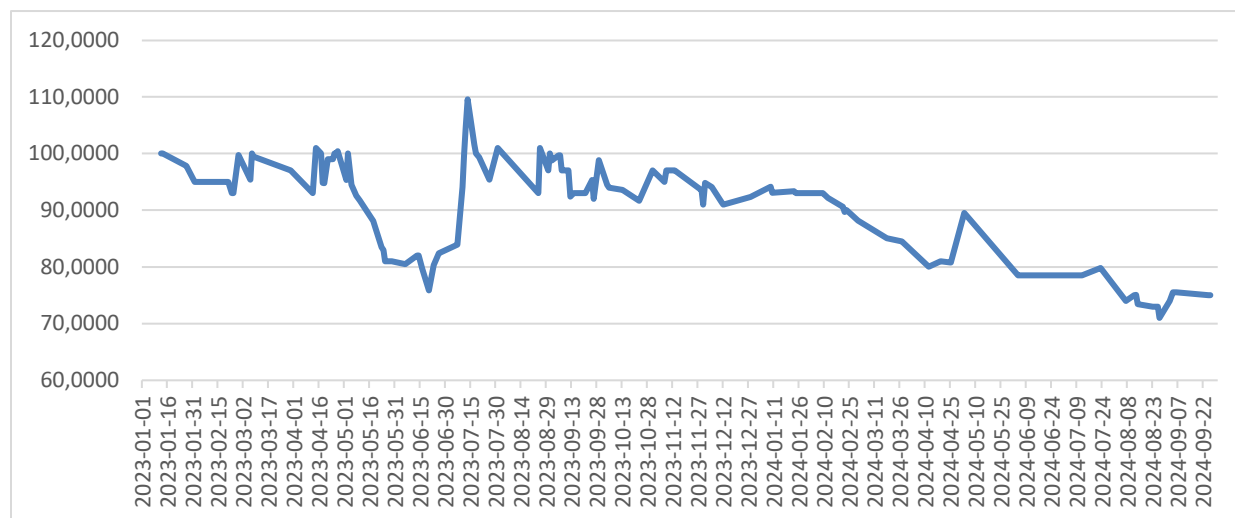
Ključni financijski pokazatelji

u 000 €	Grupa Saponia			Saponia d.d.		
	1-9 2024	1-9 2023	% promjene	1-9 2024	1-9 2023	% promjene
Ukupni prihod	96.471	90.815	6,2%	96.708	78.663	22,9%
Poslovni prihod	95.838	90.492	5,9%	96.104	78.375	22,6%
Prihod od prodaje	94.614	89.938	5,2%	95.040	77.886	22,0%
- prihod od prodaje vlastitih brandova	87.259	81.731	6,8%	60.727	55.417	9,6%
- prihod od prodaje principalskih brandova	7.149	7.945	-10,0%	33.699	21.442	57,2%
- prihod od prodaje usluga	205	262	-21,6%	615	1.028	-40,2%
Prihod od prodaje - Hrvatska	50.227	49.408	1,7%	50.654	50.196	0,9%
Prihod od prodaje - inozemstvo	44.387	40.530	9,5%	44.387	27.691	60,3%
Operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	8.369	5.629	48,7%	8.512	4.719	80,4%
EBITDA marža	9%	6%		9%	6%	
Operativna dobit (EBIT)	4.763	3.036	56,9%	5.660	3.018	87,5%
EBIT marža	5%	3%		6%	4%	
Dobit prije poreza (EBT)	5.246	3.210	63,4%	6.184	3.255	90,0%
Zaposleni (prema satima rada)	999	1.082	-7,7%	732	729	0,4%
Prosječna bruto plaća (u kunama)	1.666	1.282	29,9%	1.720	1.331	29,2%
Prosječna neto plaća (u kunama)	1.060	817	29,7%	1.090	846	28,9%
Imovina (na datum izvještaja)	111.844	107.605	3,9%	103.486	93.118	11,1%
Investicije	5.936	2.916	103,6%	4.975	3.258	52,7%
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	4.204	2.850	47,5%	2.674	2.667	0,3%
Koeficijent vlastitog financiranja	0,6	0,6	4,0%	0,7	0,7	
Kreditno zaduženje	14.019	17.092	-18,0%	4.811	6.107	-21,2%
Neto dug (na datum izvještaja)	13.475	12.981	3,8%	4.382	2.795	56,8%
Omjer neto duga i EBITDA	1,3	2,3	-44,5%	0,4	0,6	
Neto radni kapital	47.596	41.665	14,2%	39.525	31.988	23,6%
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	3.301	1.208	173,4%	1.278	2.204	

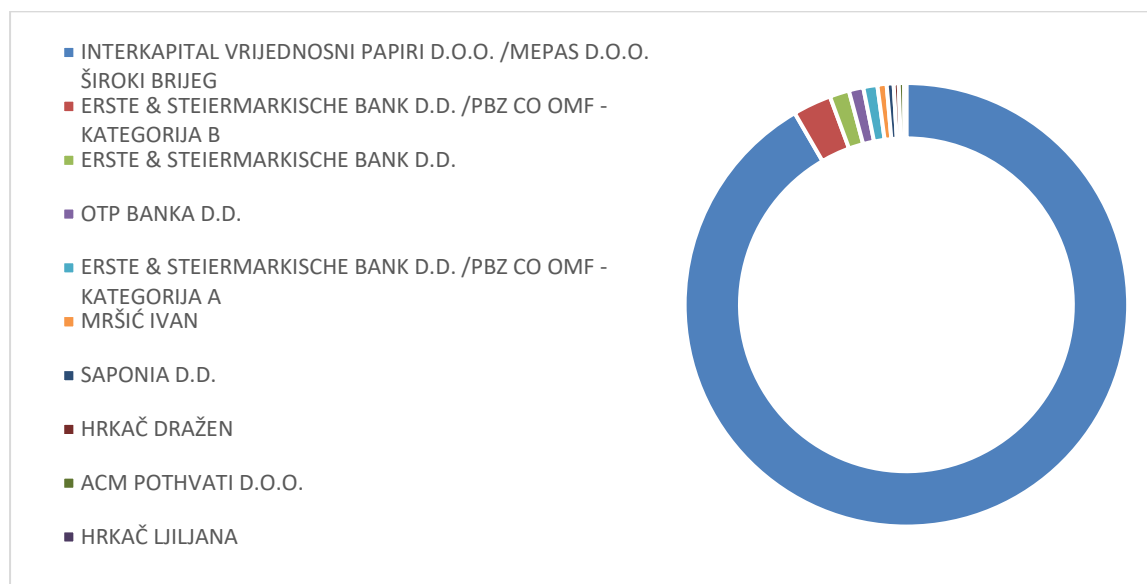
Dionica Saponije

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 trećem kvartalu 2024. godine je lagano pala. Tržišna vrijednost kapitalizacije na dan 30.9.2024. iznosi 49.392.300 EUR.



Kretanje prosječne cijene dionica 1.1.2021. – 30.9.2024.



Vlasnička struktura Saponije na dan 30.9.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje - TFI

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izveštajno razdoblje:	01.01.-30.09.2024.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uređenog tržišta:	Redovito tržište Zagrebačke burze

Opći podaci

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

Na kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 1.048 zaposlenika (2023: 1.111).

Odlukom Skupštine od 29. kolovoza 2024. 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 49.392.300 eura.

Vlasnička struktura Društva

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

Nadzorni odbor Društva

Predsjednica	Maja Lasić
Zamjenik predsjednice	Robert Knezović
Član	Željko Grbačić

Uprava Društva

Predsjednik	Ivan Grbešić
Član	Davor Bošnjaković
Član	Hrvoje Bujan
Član	Marko Mikulić

Prokurist

Filip Grbešić

Izjava o usklađenosti

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

Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2024. 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 dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d.. Izvještaji su dostavljeni i Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

U konsolidirane financijske izvještaje uključeni su izvještaji novoosnovanog društva u Sloveniji *Saponia, trgovina na debelo z drugimi izdelki široke porabe d.o.o., Ljubljana*.

Sukladno MSFI standardima, u vezi implikacije ruske invazije na Ukrajinu, izjavljujemo da Grupa u svom poslovanju nije 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 financijskih izvještaja

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izveštajno razdoblje:	01.01.-30.09.2024.
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 i nekonsolidirani financijski izvještaji, sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Konsolidirani i nekonsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2024. do 30.09.2024. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

Član Uprave

Davor Bošnjaković



Direktorica financija

Marija Grgić Bukovac



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2024

do

30.09.2024

Godina:

2024

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03012476

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

03000225

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

37879152548

LEI:

747800063MY717H3N08

Šifra
ustanove:

1383

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):

1048

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 30.09.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	37.546.962	38.463.426
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	533.005	534.880
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	533.005	458.035
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	76.845
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	34.362.627	35.394.508
1. Zemljište	011	4.276.499	4.276.499
2. Građevinski objekti	012	19.084.403	18.261.039
3. Postrojenja i oprema	013	7.200.735	7.584.558
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.573.169	1.593.720
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	91.629	263.394
7. Materijalna imovina u pripremi	017	243.003	2.594.109
8. Ostala materijalna imovina	018	9.954	9.954
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.883.235	811.235
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	889.920	887.289
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	27.712
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
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	1.400.000	1.400.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	1.400.000	1.400.000
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	361.410	246.749
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	69.785.315	72.929.500
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	20.147.760	22.505.709
1. Sirovine i materijal	039	6.774.593	8.666.412
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.641.482	1.847.632
3. Gotovi proizvodi	041	6.138.586	11.128.926

BILANCA
stanje na dan 30.09.2024

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. Trgovačka roba	042	3.676.901	788.490
5. Predujmovi za zalihe	043	1.916.198	74.249
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	36.209.314	38.637.828
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11.594.746	11.832.622
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	21.731.077	26.133.347
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.864	3.638
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	414.422	427.436
6. Ostala potraživanja	052	2.464.205	240.785
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	8.926.910	8.880.651
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	8.829.958
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	50.693
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4.501.331	2.905.312
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	272.830	451.114
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	107.605.107	111.844.040
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	65.018.523	70.264.112
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	32.406.822	32.406.822
II. KAPITALNE REZERVE	069	28.663	28.663
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	26.666.562	29.601.952
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	27.955.910
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	54.452	54.452
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-270.830	-255.998
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-270.830	-255.998
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.09.2024

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
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	2.796.046	3.182.633
1. Zadržana dobit	084	2.796.046	3.182.633
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.336.808	5.245.588
1. Dobit poslovne godine	087	3.336.808	5.245.588
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	338.745	338.745
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	338.745	338.745
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
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	13.854.204	15.456.970
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	229.450	1.832.216
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	13.612.801	13.612.801
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
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	24.434.073	18.336.921
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.269.804	1.714.505
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	160.733	65.289
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	3.479.228	869.807
7. Obveze za predujmove	116	87.558	38.566
8. Obveze prema dobavljačima	117	15.825.389	13.719.354
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.185.602	1.092.443
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.367.122	1.039.892
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.09.2024

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	-202.935
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.959.562	7.447.292
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	107.605.107	111.844.040
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.09.2024

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	90.492.258	33.247.276	95.837.960	33.208.160
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	15.473.601	6.014.193	16.352.860	5.731.790
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	74.464.450	27.021.304	78.260.727	27.157.317
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	-3.040
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	554.207	211.779	1.224.373	322.093
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	87.456.350	32.089.704	91.075.204	30.003.227
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-1.963.373	1.335.878	-3.208.718	-2.594.723
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	70.316.320	23.433.369	72.069.681	25.014.139
a) Troškovi sirovina i materijala	010	56.346.405	17.741.986	55.082.310	16.417.772
b) Troškovi prodane robe	011	6.398.204	3.026.649	7.067.065	5.240.003
c) Ostali vanjski troškovi	012	7.571.711	2.664.734	9.920.306	3.356.364
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	12.484.242	4.257.226	14.978.227	4.982.166
a) Neto plaće i nadnice	014	7.958.289	2.705.667	9.527.353	3.166.846
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.817.481	970.752	3.431.597	1.144.902
c) Doprinosi na plaće	016	1.708.472	580.807	2.019.277	670.418
4. Amortizacija	017	2.593.590	837.301	3.606.080	1.212.120
5. Ostali troškovi	018	2.671.622	1.081.827	3.266.795	1.182.392
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	53.900	34.901	127.532	104.888
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	53.900	34.901	127.532	104.888
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	1.300.049	1.109.202	235.607	102.245
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	322.408	119.250	633.532	308.758
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	86.345	40.921	243.007	81.180
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	73.160	21.375	106.455	49.887
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	11	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	162.892	56.954	284.070	177.691
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	148.390	51.621	150.700	50.983
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	148.245	51.526	150.694	51.008
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	145	95	6	-25
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
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	90.814.666	33.366.526	96.471.492	33.516.918
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	87.604.740	32.141.325	91.225.904	30.054.210
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.09.2024

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
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	3.209.926	1.225.201	5.245.588	3.462.708
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-1.128	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-1.128	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	-1.128	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	-203	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	-925	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 098)	098	3.209.001	1.225.201	5.245.588	3.462.708
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)	099	3.209.001	1.225.201	5.245.588	3.462.708
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	3.209.001	1.225.201	5.245.588	3.462.708
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024 do 30.09.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	3.209.926	5.245.588
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.869.826	3.006.890
a) Amortizacija	003	2.593.590	3.606.080
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	1.251.760	-489.841
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	47	5.887
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-159.505	-349.462
e) Rashodi od kamata	007	148.245	150.694
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	35.689	83.532
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	7.079.752	8.252.478
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-6.085.350	-4.517.081
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.467.740	206.848
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.438.290	-4.565.155
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-7.409.114	-2.485.481
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.705.686	2.326.707
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	994.402	3.735.397
4. Novčani izdaci za kamate	018	-150.813	-150.694
5. Plaćeni porez na dobit	019	363.957	-283.852
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.207.546	3.300.851
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.371	2.001.596
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	159.505	264.965
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	6.204.278	400.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	15.909	31.975
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	6.393.063	2.698.536
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.850.309	-4.203.703
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-9.600.000	-350.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-36.893	-35.716
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-12.487.202	-4.589.419
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-6.094.139	-1.890.883
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
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
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	10.402.616	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-8.198.416	-2.609.421
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-305.694	-396.566
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
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-8.504.110	-3.005.987

C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	1.898.506	-3.005.987
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-2.988.087	-1.596.019
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.757.792	4.501.331
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.769.705	2.905.312

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2024 do 30.09.2024

u eurima

Opis pozicije	ADP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Par vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	32.406.822	28.663	1.646.042	72.384	72.384	0	22.043.540	73.156	-269.905	0	0	0	0	-2.027.522	7.781.844	61.682.640	0	61.682.640
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ADP 01 do 03)	04	32.406.822	28.663	1.646.042	72.384	72.384	0	22.043.540	73.156	-269.905	0	0	0	0	-2.027.522	7.781.844	61.682.640	0	61.682.640
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.209.926	3.209.926	0	3.209.926
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	0	0	0	0	0	0	13.174	2.371	0	2.371
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	-214	0	0	0	0	0	0	-214	0	-214
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale neklasifikirane promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.371	0	-2.371	0	-2.371
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otкуп vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	32.406.822	28.663	1.646.042	72.384	72.384	0	22.043.540	62.353	-270.119	0	0	0	0	-2.029.893	11.004.844	64.882.352	0	64.882.352

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	-214	0	0	0	0	-2.371	13.174	-214	0	-214
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-25)	26	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	-214	0	0	0	0	-2.371	3.223.100	3.209.712	0	3.209.712
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	32.406.822	28.663	1.646.042	72.384	72.384	0	25.020.520	54.452	-270.830	0	0	0	0	-4.985.798	11.118.652	65.018.523	0	65.018.523
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	32.406.822	28.663	1.646.042	72.384	72.384	0	25.020.520	54.452	-270.830	0	0	0	0	-4.985.798	11.118.652	65.018.523	0	65.018.523
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.245.588	5.245.588	0	5.245.588
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti ili kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijemas po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	2.935.390	0	0	0	0	0	0	-2.935.390	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	32.406.822	28.663	1.646.042	72.384	72.384	0	27.955.910	54.452	-270.830	0	0	0	0	-7.921.188	16.364.240	70.264.111	0	70.264.111
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.245.588	5.245.588	0	5.245.588
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	2.935.390	0	0	0	0	0	0	-2.935.390	0	0	0	0

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2024

do

30.09.2024

Godina:

2024

Kvartal:

3

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): 759

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

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

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

Revizorsko društvo: KPMG Croatia d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Domagoj Hrkač

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	34.895.197	35.583.025
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	525.565	529.622
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	525.565	452.777
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	76.845
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	19.940.889	20.734.452
1. Zemljište	011	3.051.124	3.051.124
2. Građevinski objekti	012	8.646.057	7.680.553
3. Postrojenja i oprema	013	4.795.391	4.116.869
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.237.452	3.459.842
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	91.629	232.794
7. Materijalna imovina u pripremi	017	226.047	1.196.072
8. Ostala materijalna imovina	018	9.954	185.963
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.883.235	811.235
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12.687.934	12.692.803
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	27.712
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
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	1.400.000	1.400.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	1.400.000	1.400.000
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	340.809	226.148
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	58.005.420	67.502.283
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14.207.331	17.186.973
1. Sirovine i materijal	039	4.462.813	4.335.379
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.096.060	1.050.645
3. Gotovi proizvodi	041	4.828.194	4.675.612

BILANCA
stanje na dan 30.09.2024

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. Trgovačka roba	042	3.810.768	7.069.514
5. Predujmovi za zalihe	043	9.496	55.823
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	31.168.659	38.645.342
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	8.551.861	11.947.201
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	19.782.441	26.119.888
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.864	3.638
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	367.675	338.811
6. Ostala potraživanja	052	2.461.818	235.804
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	8.926.910	8.880.651
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	8.829.958
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	50.693
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.702.520	2.789.317
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	217.708	401.112
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	93.118.325	103.486.420
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	61.997.034	68.181.438
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	32.406.822	32.406.822
II. KAPITALNE REZERVE	069	204.638	204.638
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	26.666.562	29.601.952
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	27.955.910
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	54.452	54.452
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-270.830	-255.998
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-270.830	-255.998
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 30.09.2024

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
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	18.704	-14.832
1. Zadržana dobit	084	18.704	0
2. Preneseni gubitak	085	0	14.832
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	2.916.686	6.184.404
1. Dobit poslovne godine	087	2.916.686	6.184.404
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	265.937	265.937
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
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	4.620.209	6.660.619
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	1.832.216
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
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	22.579.077	21.520.501
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	6.879.263	8.825.427
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	25.567
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	65.289
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.733.992	432.114
7. Obveze za predujmove	116	81.112	38.566
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.755.584	11.070.607
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	903.077	835.314
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.044.878	430.813
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	-203.196

BILANCA
stanje na dan 30.09.2024

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	6.857.925
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	93.118.325	103.486.420
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.09.2024

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	78.375.131	29.071.302	96.104.270	33.308.721
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	11.518.669	4.454.259	16.784.222	5.866.148
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	66.367.421	24.412.246	78.256.190	27.155.597
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	9.100	2.600	11.680	4.640
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	479.941	202.197	1.052.178	282.336
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	75.357.304	27.751.901	90.443.776	30.820.836
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-796.134	1.522.108	197.607	1.596.972
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	62.331.925	20.702.614	73.124.429	23.334.169
a) Troškovi sirovina i materijala	010	35.878.735	11.393.355	33.286.960	10.715.743
b) Troškovi prodane robe	011	19.652.028	6.889.268	30.088.152	9.342.520
c) Ostali vanjski troškovi	012	6.801.162	2.419.991	9.749.317	3.275.906
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	8.732.337	2.978.286	11.331.059	3.814.370
a) Neto plaće i nadnice	014	5.548.751	1.886.419	7.179.378	2.406.011
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.007.418	683.157	2.650.341	903.872
c) Doprinosi na plaće	016	1.176.168	408.710	1.501.340	504.487
4. Amortizacija	017	1.700.869	543.677	2.851.133	956.330
5. Ostali troškovi	018	2.091.899	891.863	2.650.548	975.494
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	18.182	14.324	70.746	48.114
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	18.182	14.324	70.746	48.114
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	1.278.226	1.099.029	218.254	95.387
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	287.918	109.848	603.681	299.622
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	86.345	40.921	243.007	81.180
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	1.869	0
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	037	73.158	21.374	100.751	48.231
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	128.415	47.553	258.054	170.211
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	50.843	20.679	79.771	27.997
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	50.698	20.584	79.764	27.991
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	145	95	7	6
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
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	78.663.049	29.181.150	96.707.951	33.608.343
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	75.408.147	27.772.580	90.523.547	30.848.833
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.254.902	1.408.570	6.184.404	2.759.510
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.254.902	1.408.570	6.184.404	2.759.510
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	3.254.902	1.408.570	6.184.404	2.759.510
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.254.902	1.408.570	6.184.404	2.759.510

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.09.2024

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
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	3.254.902	1.408.570	6.184.404	2.759.510
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-261	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-261	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	-261	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	-47	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	-214	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+079-097)	098	3.254.688	1.408.570	6.184.404	2.759.510
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099-101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024 do 30.09.2024

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	3.254.902	6.184.404
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.843.830	2.183.409
a) Amortizacija	003	1.700.869	2.851.133
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	1.291.049	-423.641
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	-6.391
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-159.503	-343.768
e) Rashodi od kamata	007	50.699	79.329
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-39.284	26.747
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	6.098.732	8.367.813
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-4.179.067	-6.127.393
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	7.113.583	4.220.427
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.957.313	-9.657.796
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-4.277.780	-3.050.389
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.057.557	2.360.365
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.919.665	2.240.420
4. Novčani izdaci za kamate	018	-50.699	-79.329
5. Plaćeni porez na dobit	019	335.533	-883.374
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	2.204.499	1.277.717
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.371	1.935.396
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	12.277
3. Novčani primici od kamata	023	159.503	264.965
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	6.204.278	400.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	15.908	31.975
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	6.393.060	2.644.613
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.667.482	-2.673.901
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-9.600.000	-350.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	-7.500
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-36.893	-35.717
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-12.304.375	-3.067.118
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-5.911.315	-422.505
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
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
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.625.870	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-4.098.159	-1.296.343
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-305.694	-472.072
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
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-4.403.853	-1.768.415

C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	2.222.017	-1.768.415
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-1.484.799	-913.203
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	3.165.079	3.702.520
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.680.280	2.789.317

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 + 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	25.020.520	54.452	-270.830	0	0	0	0	2.935.390	0	61.997.034	0	61.997.034
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	25.020.520	54.452	-270.830	0	0	0	0	2.935.390	0	61.997.034	0	61.997.034
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.184.404	6.184.404	0	6.184.404
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	14.832	0	0	0	0	-14.832	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevalorizacijske promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	2.935.390	0	0	0	0	0	0	-2.935.390	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	27.955.910	54.452	-255.998	0	0	0	0	-14.832	6.184.404	68.181.438	0	68.181.438
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																			
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.832	0	0	0	0	-14.832	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																			
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.832	0	0	0	0	-14.832	6.184.404	6.184.404	0	6.184.404
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)																			
54	0	0	0	0	0	0	0	2.935.390	0	0	0	0	0	0	-2.935.390	0	0	0	0