



**SAPONIA**  
odani vrhunskoj čistoći

# KVARTALNO IZVJEŠĆE 2023

Konsolidirano nerevidirano tromjesečno izvješće za razdoblje koje završava na dan 30. rujna 2023.

## Sadržaj

Komentar Uprave.....	3
Ključni događaji.....	5
Ključni financijski pokazatelji .....	8
Dionica Saponije.....	9
Financijski izvještaji .....	10
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja .....	16
Bilješke uz financijske izvještaje - TFI.....	17

## Komentar Uprave

Saponia grupa je poslovanjem u prva tri kvartala 2023. godine kreirala pozitivne učinke u području svoje ekonomske aktivnosti. Kontinuitet poslovne uspješnosti rezultat je kvalitetno definirane prodajno-marketinške strategije. Strateški smo opredijeljeni za stvaranje vrijednosti i zadovoljstva za naše potrošače kreirajući snažne i kvalitetne odnose s našim kupcima.

Saponia i Kandit su na konsolidiranoj razini u prvom polugodištu 2023. realizirali 90,8 milijuna eura ukupnih prihoda od čega su poslovni prihodi 90,5 milijuna eura s rastom od 17 posto u odnosu na prva tri kvartala prošle godine. Ostvarena je EBITDA u iznosu od 5,6 milijuna eura i dobit veća za 0,2 milijun eura, a EBIT izvještajnog razdoblja iznosi 3,0 milijuna eura.

Realizacijom ugovorenih poslova kreirani su prihodi od prodaje vlastitih brendova u iznosu od 81,7 milijuna eura s rastom od 17 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a prihodi od prodaje principalskih Koestlin brendova iznose 8,0 milijuna eura i bilježe porast od 31 posto. Na izvoznim tržištima realizirano je 45 posto poslovnih prihoda.

Prva tri kvartala 2023. godine u poslovanju obilježena su rizicima i neizvjesnostima koji su se materijalizirali kroz veće cijene sirovina i ambalaže, veće troškove energenata i veće troškove rada. Kvalitetnim odgovorom na tržišne izazove apsorbirano je 87,5 milijuna eura poslovnih rashoda što je 16,2 posto više nego u prva tri kvartala prošle godine. Materijalni troškovi su veći za 14 posto. Značajniji rast u iznosu od 1,1 milijun eura bilježe troškovi energenata a uslijed rasta cijene plina u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Troškovi zaposlenika veći su za 16 posto, a prosječna bruto plaća po zaposleniku bilježi porast od 11 posto.

Imovina na posljednji dan izvještajnog razdoblja iznosi 112,3 milijuna eura s koeficijentom vlastitog financiranja od 0,6. Razina neto radnog kapitala iznosi 43,2 milijuna eura. Kroz investicijsku aktivnost u kapitalna ulaganja alocirano je 2,9 milijuna eura.

U proteklom razdoblju u Saponiji je uspješno završen investicijski projekt, „Povećanje energetske učinkovitosti i obnovljivi izvori energije u proizvodnom pogonu i energetska obnova zgrada“, izuzetno značajan za daljnji razvoj Saponije, ali i grada Osijeka i županije. U sklopu projekta instalirana je nova linija za proizvodnju, uloženo je u obnovljive izvore energije i time smanjen negativni utjecaj na okoliš. Naš strateški zadatak i planirani investicijski projekti idu u smjeru održivog razvoja.

Nastavljene su 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.

Promotivna kampanja koju smo realizirali za 55 godina Faks helizima sadrži komunikacijske elemente koju upućuju na naš pozitivan odnos prema okolišu, a upravo je Faks helizim kao jedan od vodećih brendova Saponije najbolji ambasador održivosti.

Saponia i Kandit kao vodeći proizvođači deterdženata u regiji i konditorskih proizvoda i dalje će svojim potrošačima isporučivati kvalitetne proizvode u atraktivnim pakiranjima. Naši brendovi su naša snaga. Kvalitetan portfolio i unaprjeđenje poslovanja te fokus na upravljanje resursima uz održivo poslovanje preduvjeti su da i u narednom razdoblju ostvarimo planirane poslovne ciljeve. Trasiramo strategiju investiranja s ekološkim karakterom, kako bi ozelenili ekonomiju i tako kreirali uključivije društvo, tako da u njemu mogu sudjelovati svi naši djelatnici, njihove obitelji, poslovni partneri, dioničari i šira zajednica.

## Ključni događaji

### **Nova uprava**

Nakon imenovanja Hrvoja Bujana za člana Uprave na sjednici Nadzornog odbora 12. travnja 2023., dana 28. travnja 2023. godine Nadzorni odbor Saponije d.d. donio je odluku kojom se umjesto gđe. Dajane Mrčela za predsjednika Uprave Saponije d.d. od 2. svibnja 2023. godine imenuje dosadašnji član Uprave gosp. Ivan Grbešić. Istom odlukom imenovan je novi član uprave gosp. Davora Bošnjaković. Svi članovi Uprave imenovani su na vrijeme od pet godina.

Dana 13. listopada 2023. godine Nadzorni odbor Saponije d.d. donio je odluku kojom je imenovao novog člana Uprave gosp. Marka Mikulića na vrijeme od pet godina.

Uprava Saponije d.d. od 13. listopada 2023. godine djeluje u sastavu: gosp. Ivan Grbešić, predsjednik Uprave, te gosp. Hrvoje Bujan, gosp. Davor Bošnjaković i gosp. Marko Mikulić kao članovi Uprave.

Dana 26. listopada 2023. godine Nadzorni odbor Saponije d.d. donio je odluku o davanju prokure kojom je imenovao gosp. Filipa Grbešića za prokuristu Saponije d.d. na vrijeme od pet godina.

### **Faks već 55 godina bez ijedne mrlje**

I nakon 55 godina na tržištu, Faks helizim je sinonim za čisto rublje, a upravo je taj benefit povezan i s ekološkim pristupom brenda i kompanije. Važna je čistoća i miris rublja, ali je jednako važno da svojim nastupom na tržištu potičemo na brigu o okolišu, posebno kroz smanjenje potrošnje vode i energije te kroz još bolju reciklabilnost ambalaže. Kampanja za Faks se odvija kroz cijelu godinu, s jačim naglaskom u prvoj polovini godine kad je i počela proizvodnja Faks helizima davne 1968. godine.

Inovativna formulacija i atraktivan miris sadržani su u Liniji Radiance posebno kreiranoj za obljetnicu Faksa, i uključuje Faks u praškastoj, tekućoj varijanti te u kapsulama, Ornel i Bis osvježivač prostora i rublja u istoj mirisnoj varijanti. Osim novog mirisa, Faks sadrži i novi kompleks enzima koji značajno poboljšavaju učinke pranja. Lansiranje linije Radiance podržano je TV kampanjom „Faks, 55 godina bez ijedne mrlje“

### **Marketing proizvodi**

Uz liniju Radiance, u prvoj polovini godine završen je projekt Ornela u novim bocama te je za Faks gel pokrenuta proizvodnja nove PET boce od 1.8L. S novom bocom zaokružena je ponuda gelova u novoj, ekološki prihvatljivijoj ambalaži. U ovoj godini lansirane dvije nove varijante Arf Wc Drops proizvoda, a nove formulacije deterdženta Nila za osjetljivo rublje posebno su razvijene za zaštitu boja i njegu odjeće.

Na programu Kandita razvojno marketinške aktivnosti fokusirane su na nove varijante čokolada i Bonko karamela. Na tržište su lansirane dvije nove čokolade – White Magic I Nougat magic te nova varijanta karamele Bonko Amela s lješnjakom. U ovoj godini na tržište je izašla i limitirana linija prigodnih proizvoda za Uskrs i povratak u školu – Kandit Back to School. Ove linije lansirane su s ciljem povećanja prodaje u vrijeme kada potrošači traže prigodne slatkiše za darove. Kandit kontinuirano i posvećeno radi na razvoju novih receptura proizvoda u skladu s tržišnim trendovima.

## **Edukacije kupaca i poslovnih partnera**

Djelotvorno čišćenje je preduvjet za održavanje čistoće i očuvanje zdravlja, stoga je edukacija osoblja koje održava čistoću o pravilnim tehnikama čišćenja i pravilnoj uporabi sredstava za čišćenje izuzetno bitna. Saponia svojim sredstvima zadovoljava potrebe za čistoćom i higijenom u nizu industrija i institucija, od prehrambene, preko ugostiteljstva do zdravstva i redovito kod svojih kupaca održava edukacije o pravilnoj promjeni proizvoda. Osim teorijskog dijela sudionici su prošli i praktični dio gdje su na licu mjesta naučili pravilno rukovanje sa proizvodima i kompletno znanje oko profesionalnog čišćenja. U prvom dijelu godine educirano je 1250 djelatnika naših partnera čime se osigurala bolja kvaliteta čišćenja, sigurnost radnika i korisnika usluga institucija gdje se ta sredstva primjenjuju.

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

## **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 aktivnosti vezane uz zaštitu okoliša i održivo poslovanje.

Završen je projekt "Povećanje energetske učinkovitosti i obnovljivi izvori energije u proizvodnom pogonu i energetska obnova zgrada u Saponia, KK.04.1.1.03.0185." vrijedan 8.320.067 EUR. Sufinanciran je bespovratnim sredstvima Europske unije iz Europskog fonda za regionalni razvoj u iznosu od 2.647.984 EUR. Prve rezultate ostvarit će upravo u godini kad obilježavamo deset godina članstva RH u Europskoj uniji. Obveza Saponije kao jedne od najvećih deterdžentskih industrija u regiji je biti primjer unaprjeđenja poslovanja kroz smanjenje negativnog utjecaja na okoliš, a to se kroz ovaj projekt i ostvarilo. Stavljanjem u funkciju solarnih panela koji su instalirani na pročeljima i krovnim površinama proizvodnih pogona smanjuje se potrošnja električne energije iz distribucijske mreže i ostvaruje značajna ušteda, smanjuje emisija CO<sub>2</sub> od 1250 T/godišnje i proizvodi 659.000 kWh zelene energije godišnje.

Energetskom obnovom unaprjeđeni su uvjeti rada zaposlenika kroz bolji sustav grijanja i hlađenja, rasvjete i tehnoloških poboljšanja, a smanjenjem buke utječe se i na ugodniji život stanovnika Osijeka, posebno Donjeg grada.

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.

Podržano je obilježavanje međunarodnog dana sestrinstva u KBC Osijek, 10 godišnjica Hitnog prijema, rad udruge Rijeka ljubavi, nagrađeni su najbolji u okviru Školskih sportskih dana. Tradicionalno je podržan Ferivi polumaraton, kao i druga događanja. Sudjelovalo se na danima karijera Sveučilišta u Osijeku,

nastavljena je redovna suradnja s HUP-om, Ekonomskim fakultetom i Prehrambeno-tehnološkim fakultetom u Osijeku na omogućavanju dobrovoljne stručne prakse studentima, ali i suradnja sa srednjim školama i fakultetima vezano uz redovne stručne prakse.

Zadnjih godina Saponia je predano radila kako bi ušla u MAMFORCE tim i postigla sinergiju 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

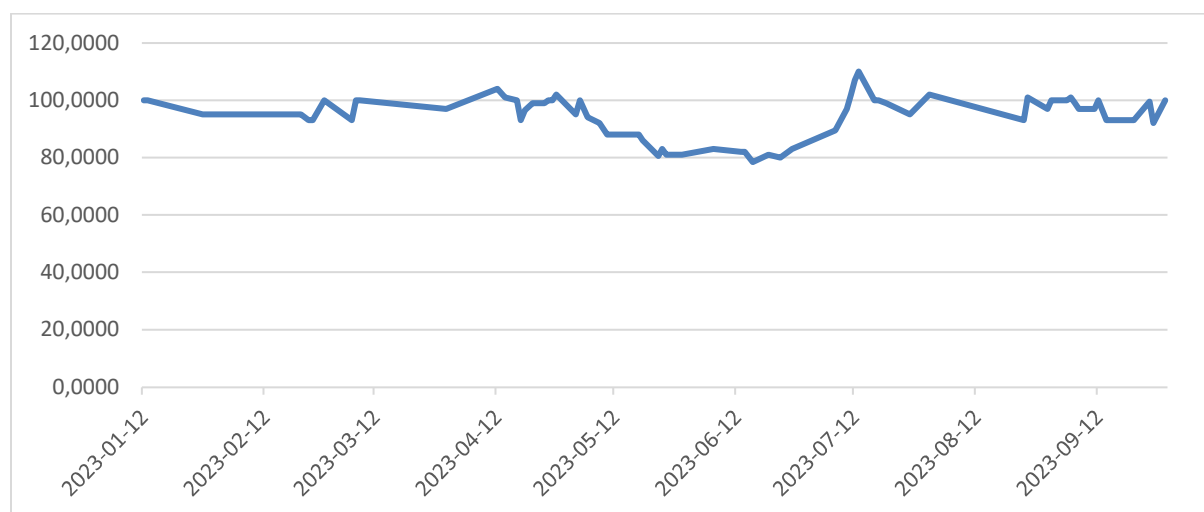
u 000 EUR	2023	2022	Promjena (%)	
<b>Neprekinuto poslovanje</b>				
<b>Ukupni prihod</b>	<b>90.815</b>	<b>77.290</b>	<b>17%</b>	
<b>Poslovni prihod</b>	<b>90.492</b>	<b>77.026</b>	<b>17%</b>	
<b>Prihod od prodaje</b>	<b>89.938</b>	<b>76.527</b>	<b>18%</b>	
Prihod od prodaje vlastitih brendova	81.710	70.047	17%	90,9%
Prihod od prodaje principalskih brendova	7.966	6.068	31%	8,9%
Prihod od prodaje usluga	262	412	-36%	0,3%
<b>Realizacija/prodaja GP i TR</b>	<b>89.676</b>	<b>76.115</b>	<b>18%</b>	
(HR)Realizacija	49.146	42.836	15%	54,8%
(INO)Realizacija	40.530	33.279	22%	45,2%
<b>Marže</b>				
<b>EBITDA neprekinutog poslovanja</b>	<b>5.630</b>	<b>5.406</b>	<b>4%</b>	<b>6,2%</b>
<b>EBIT neprekinutog poslovanja</b>	<b>3.036</b>	<b>1.785</b>	<b>70%</b>	<b>3,4%</b>
<b>EBT neprekinutog poslovanja</b>	<b>3.210</b>	<b>1.806</b>	<b>78%</b>	<b>3,5%</b>
<b>Ukupno poslovanje</b>				
<b>Neto dobit razdoblja</b>	<b>3.210</b>	<b>2.927</b>	<b>10%</b>	
Neto dobit neprekinutog poslovanja	3.210	1.806	78%	
Dobit razdoblja od prekinutog poslovanja	0	1.121		
Zaposleni (prema satima rada)	1.085	1.051	3%	
Prosječna bruto plaća (u kunama)	1.278	1.152	11%	
Prosječna neto plaća (u kunama)	815	746	9%	
Imovina (na datum izvještaja)	112.280	98.210	14%	
Investicije	3.428	3.704	-7%	
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	2.850	4.198	-32%	
Zarada po dionici (u eurima)	4,87	2,74	78%	
Tržišna kapitalizacija	65.856	76.481	-14%	
Koeficijent vlastitog financiranja	0,6	0,6		
Kreditno zaduženje	18.699	16.276	15%	
Neto dug (na datum izvještaja)	16.930	11.518	47%	
EBITDA (ttm)	7.855	7.712	2%	
Omjer neto duga i EBITDA	2,2	1,5		
Neto radni kapital	43.156	25.142	72%	
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	1.208	1.970		



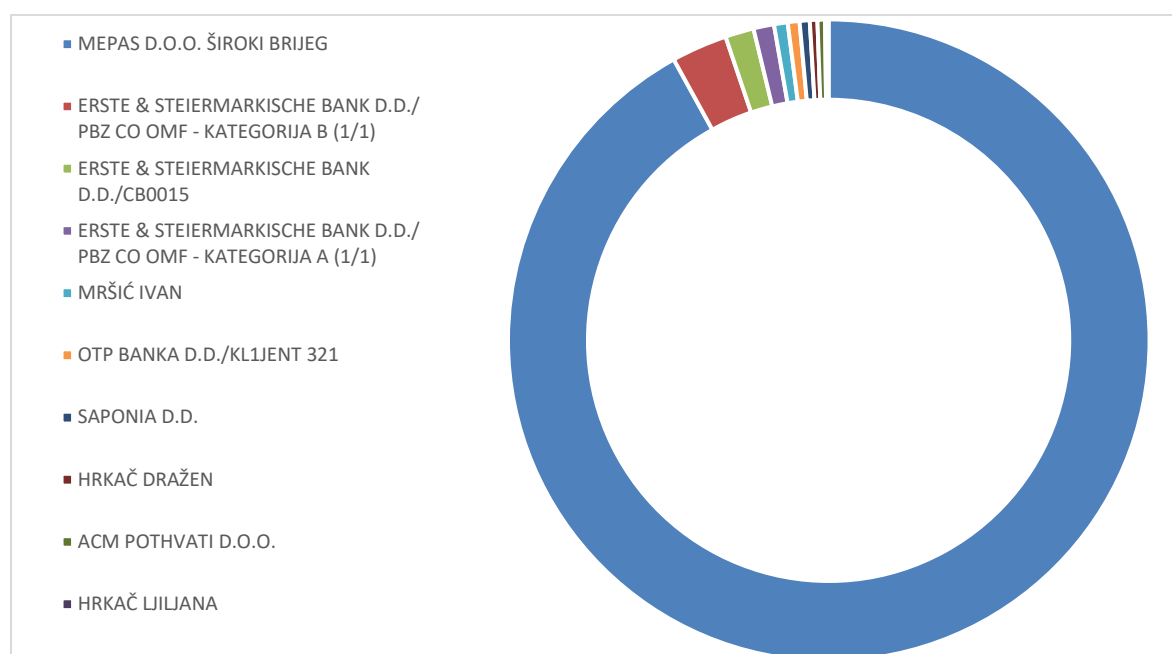
## Dionica Saponije

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 drugom kvartalu 2023. godine je lagano pala, no krajem kvartala doživljava rast. Tržišna vrijednost kapitalizacije na dan 30.09.2023. iznosi 65.856.400 EUR.



Kretanje prosječne cijene dionica 1.1.2023. – 30.9.2023.



Vlasnička struktura Saponije na dan 30.9.2023.

# Financijski izvještaji

## Izvještaj o financijskom položaju

u EUR	AOP	Rujan 30, 2023	Prosinac 31, 2022
		Iznos	Iznos
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>	<b>002</b>	<b>39.610.012</b>	<b>45.726.042</b>
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>003</b>	<b>573.395</b>	<b>495.842</b>
Izdaci za istraživanje i razvoj	004	0	0
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostalo	005	33.951	15.880
Goodwill	006	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	008	539.444	479.962
Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>Materijalna imovina</b>	<b>010</b>	<b>35.003.978</b>	<b>35.564.859</b>
Zemljište	011	4.276.499	4.286.389
Gradevinski objekti	012	13.467.495	14.223.118
Postrojenja i oprema	013	4.541.275	5.684.708
Alati, pogonski inventar i transportna oprema	014	1.287.112	1.032.464
Biološka imovina	015	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	016	148.554	218.266
Materijalna imovina u pripremi	017	8.982.833	8.149.644
Ostala materijalna imovina	018	426.650	0
Ulaganja u nekretnine	019	1.873.560	1.970.270
<b>Dugotrajna financijska imovina</b>	<b>020</b>	<b>752.284</b>	<b>6.356.823</b>
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	721.073	6.325.351
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim intere	025	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	027	31.211	31.472
Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
<b>Potraživanja</b>	<b>031</b>	<b>2.800.000</b>	<b>2.800.000</b>
<b>Odgođena porezna imovina</b>	<b>036</b>	<b>480.355</b>	<b>508.518</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>	<b>037</b>	<b>72.499.781</b>	<b>52.411.331</b>
<b>Zalihe</b>	<b>038</b>	<b>21.106.703</b>	<b>13.719.774</b>
Sirovine i materijal	039	8.044.792	5.947.886
Proizvodnja u tijeku	040	1.500.493	584.111
Gotovi proizvodi	041	6.174.176	4.269.172
Trgovačka roba	042	2.788.860	1.403.498
Predujmovi za zalihe	043	2.598.382	1.515.107
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
Biološka imovina	045	0	0
<b>Potraživanja</b>	<b>046</b>	<b>40.580.659</b>	<b>33.912.035</b>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11.571.694	11.819.545
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
Potraživanja od kupaca	049	26.621.205	20.876.610
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	10.229	5.167
Potraživanja od države i drugih institucija	051	827.070	525.467
Ostala potraživanja	052	1.550.461	685.246
<b>Kratkotrajna financijska imovina</b>	<b>053</b>	<b>9.042.714</b>	<b>21.730</b>
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	9.000.000	0
Dani zajmovi depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	061	42.714	21.730
Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>063</b>	<b>1.769.705</b>	<b>4.757.792</b>
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela napla</b>	<b>064</b>	<b>170.124</b>	<b>72.234</b>
<b>Ukupna imovina</b>	<b>065</b>	<b>112.279.917</b>	<b>98.209.607</b>

# Izvještaj o financijskom položaju

u EUR	AOP	Rujan 30, 2023	Prosinac 31, 2022
		Iznos	Iznos
<b>KAPITAL I OBVEZE</b>			
<b>Kapital i rezerve</b>	<b>067</b>	<b>64.892.356</b>	<b>61.682.640</b>
<b>Temeljni (upisani) kapital</b>	<b>068</b>	<b>32.406.822</b>	<b>32.406.822</b>
<b>Kapitalne rezerve</b>	<b>069</b>	<b>28.663</b>	<b>28.663</b>
<b>Rezerve iz dobiti</b>	<b>070</b>	<b>23.689.582</b>	<b>23.689.582</b>
Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.042
Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	72.384	-72.384
Statutarne rezerve	074	0	0
Ostale rezerve	075	22.043.540	22.043.540
<b>Revalorizacijske rezerve</b>	<b>076</b>	<b>62.353</b>	<b>73.156</b>
<b>Rezerve fer vrijednosti</b>	<b>077</b>	<b>-270.119</b>	<b>-269.905</b>
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	-270.119	-269.905
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	080	0	0
Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
<b>Zadržana dobit ili preneseni gubitak</b>	<b>083</b>	<b>5.765.125</b>	<b>-2.027.522</b>
<b>Dobit ili gubitak poslovne godine</b>	<b>086</b>	<b>3.209.930</b>	<b>7.781.844</b>
<b>Manjinski (nekontrolirajući) interes</b>	<b>089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rezerviranja</b>	<b>090</b>	<b>364.825</b>	<b>364.825</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	364.825	364.825
Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
Druga rezerviranja	096	0	0
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>097</b>	<b>17.508.870</b>	<b>8.820.610</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućih interesa	101	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	102	290.790	11.969
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	17.204.393	8.792.582
Obveze za predujmove	104	0	0
Obveze prema dobavljačima	105	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
Ostale dugoročne obveze	107	0	0
Odgodena porezna obveza	108	13.687	16.059
<b>Kratkoročne obveze</b>	<b>109</b>	<b>22.925.790</b>	<b>24.528.989</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.890.803	2.865.165
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućih interesa	113	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	114	33.789	46.944
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.170.494	7.424.382
Obveze za predujmove	116	15.953	62.982
Obveze prema dobavljačima	117	17.135.597	12.710.801
Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
Obveze prema zaposlenicima	119	963.674	826.405
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	120	965.606	582.356
Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
Ostale kratkoročne obveze	123	-250.126	9.954
<b>Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</b>	<b>124</b>	<b>6.588.076</b>	<b>2.812.543</b>
<b>Ukupno kapital i obveze</b>	<b>125</b>	<b>112.279.917</b>	<b>98.209.607</b>

## Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

u EUR	AOP	Sij-Ruj 2023 Iznos	Sij-Ruj 2022 Iznos	Srp-Ruj 2023 Iznos	Srp-ruj 2022 Iznos
<b>Račun dobiti i gubitka</b>					
<b>Poslovni prihodi</b>	<b>001</b>	<b>90.492.258</b>	<b>77.025.581</b>	<b>33.240.741</b>	<b>27.987.704</b>
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	15.473.601	12.547.719	6.013.954	4.622.573
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	74.464.450	63.979.143	27.021.543	23.249.602
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	532	27.693	-6.535	22.716
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	553.675	471.026	211.779	92.813
				0	0
<b>Poslovni rashodi</b>	<b>007</b>	<b>87.456.346</b>	<b>75.240.633</b>	<b>32.081.430</b>	<b>27.137.340</b>
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	(1.963.377)	-3.635.016	1.335.874	-1.666.736
Materijalni troškovi	009	70.380.052	61.773.737	23.442.667	22.891.959
Troškovi sirovina i materijala	010	56.430.531	50.377.501	17.785.931	19.519.714
Troškovi prodane robe	011	6.398.204	4.408.070	3.026.649	928.137
Ostali vanjski troškovi	012	7.551.317	6.988.166	2.630.087	2.444.108
Troškovi osoblja	013	12.484.242	10.900.388	4.257.226	3.789.232
Neto plaće i nadnice	014	7.958.289	7.060.401	2.705.667	2.438.961
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.817.481	2.333.730	970.752	828.515
Doprinosi na plaće	016	1.708.472	1.506.257	580.807	521.756
Amortizacija	017	2.593.590	3.621.058	837.301	1.192.804
Ostali troškovi	018	2.696.780	2.325.478	1.099.875	827.578
Vrijednosna usklađenja	019	13.539	138.305	6.109	47.775
Dugotrajne imovine	020	0	0	0	0
Kratkotrajne imovine	021	13.539	138.305	6.109	47.775
Rezerviranja	022	0	0	0	0
Ostali poslovni rashodi	029	1.251.520	116.683	1.102.378	54.728
<b>EBIT</b>		<b>3.035.912</b>	<b>1.784.948</b>	<b>1.159.311</b>	<b>850.364</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>030</b>	<b>322.410</b>	<b>263.986</b>	<b>119.263</b>	<b>103.172</b>
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) pod unutar grupe	031	0	0	0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) - sudjel. interesima	032	0	0	0	0
Prihodi od ostalih dug.fin.ulag. i zajmova unutar grupe	033	0	0	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata unutar grupe	034	86.345	129.770	40.921	43.732
Tečajne razlike i ostali fin.prihodi unutar grupe	035	0	0	0	0
Prihodi od ostalih dug.financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata	037	73.160	435	21.375	215
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	13	6.557	13	5.999
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
Ostali financijski prihodi	040	162.892	127.224	56.954	53.226
<b>Financijski rashodi</b>	<b>041</b>	<b>148.392</b>	<b>242.777</b>	<b>51.634</b>	<b>112.324</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe	042	0	0	0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	148.245	179.063	51.526	48.610
Tečajne razlike i ostali rashodi	045	147	12.137	108	12.137
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
Ostali financijski rashodi	048	0	51.577	0	51.577
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>053</b>	<b>90.814.668</b>	<b>77.289.567</b>	<b>33.360.004</b>	<b>28.090.876</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>054</b>	<b>87.604.738</b>	<b>75.483.410</b>	<b>32.133.064</b>	<b>27.249.664</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>055</b>	<b>3.209.930</b>	<b>1.806.157</b>	<b>1.226.940</b>	<b>841.212</b>
Porez na dobit	058	0	0	0	0
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>059</b>	<b>3.209.930</b>	<b>1.806.157</b>	<b>1.226.940</b>	<b>841.212</b>
<b>Prekinuto poslovanje</b>					
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (prekinuto poslovanje)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>1.120.904</b>	<b>0</b>	<b>146</b>
Porez na dobit prekinutog poslovanja	065	0	0	0	0
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (prekinutog poslovanja)</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>1.120.904</b>	<b>0</b>	<b>146</b>
<b>Ukupno poslovanje</b>					
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>068</b>	<b>3.209.930</b>	<b>2.927.061</b>	<b>1.226.940</b>	<b>841.358</b>
Porez na dobit ukupnog poslovanja	071	0	0	0	0
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>072</b>	<b>3.209.930</b>	<b>2.927.061</b>	<b>1.226.940</b>	<b>841.358</b>
<b>Dodatak RDG-u</b>					
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>075</b>	<b>3.209.930</b>	<b>2.927.061</b>	<b>1.226.940</b>	<b>841.358</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	3.209.930	2.402.397	1.226.940	521.333
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	524.664	0	385.724
<b>Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti</b>					
<b>Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>078</b>	<b>3.209.930</b>	<b>2.927.061</b>	<b>1.226.940</b>	<b>841.358</b>
<b>Ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak prije poreza</b>	<b>079</b>	<b>(261)</b>	<b>(348.958)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak</b>	<b>080</b>	<b>(261)</b>	<b>(348.958)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne	081	0	0	0	0
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosti	082	(261)	0	0	0
Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz godinu	083	0	0	0	0
Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	(348.958)	0	0
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	(47)	0	0	0
<b>Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak</b>	<b>097</b>	<b>(214)</b>	<b>(348.958)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>098</b>	<b>3.209.716</b>	<b>2.578.103</b>	<b>1.226.940</b>	<b>841.358</b>
<b>Dodatak Izveštaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti</b>					<b>12</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>099</b>	<b>3.209.716</b>	<b>2.578.103</b>	<b>1.226.940</b>	<b>841.358</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	3.209.716	2.053.439	1.226.940	841.358
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	524.664	0	0

# Izveštaj o novčanom toku

u EUR	AOP	Sij-Ruj 2023	Sij-Ruj 2022
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
Dobit prije oporezivanja	001	3.209.930	2.927.061
Usklađenja	002	3.869.826	3.833.698
Amortizacija	003	2.593.590	3.621.058
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	1.251.760	(24.814)
Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	005	47	7.483
Prihodi od kamata i dividendi	006	(159.505)	(130.205)
Rashodi od kamata	007	148.245	179.064
Rezerviranja	008	0	0
Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	15.368
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	35.689	165.744
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>	<b>011</b>	<b>7.079.756</b>	<b>6.760.759</b>
<b>Promjene u radnom kapitalu</b>	<b>012</b>		
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.467.736	6.337.789
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	(5.438.290)	(7.731.534)
Povećanje ili smanjenje zaliha	015	(7.409.114)	(7.440.634)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	(1.705.686)	5.141.110
<b>Novac iz poslovanja</b>	<b>017</b>	<b>(6.085.354)</b>	<b>(3.693.269)</b>
Novčani izdaci za kamate	018	(150.812)	(182.521)
Plaćeni porez na dobit	019	363.957	(914.665)
<b>Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>	<b>020</b>	<b>1.207.547</b>	<b>1.970.304</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.371	32.837
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	946.752
Novčani primici od kamata	023	159.505	435
Novčani primici od dividendi	024	0	0
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	6.204.278	1.195
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	15.909	28.912
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>027</b>	<b>6.393.063</b>	<b>1.010.131</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	(2.850.310)	(4.198.249)
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	(9.600.000)	(5.773)
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	(36.893)	(24.739)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>033</b>	<b>(12.487.203)</b>	<b>(4.228.761)</b>
<b>Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>	<b>034</b>	<b>(6.094.140)</b>	<b>(3.218.630)</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	10.402.616	1.530.255
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>039</b>	<b>10.402.616</b>	<b>1.530.255</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	(8.198.416)	(5.197.983)
Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
Novčani izdaci za financijski najam	042	(305.694)	(274.506)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>045</b>	<b>(8.504.110)</b>	<b>(5.472.489)</b>
<b>Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>	<b>046</b>	<b>1.898.506</b>	<b>(3.942.234)</b>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
<b>Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova</b>	<b>048</b>	<b>(2.988.087)</b>	<b>(5.190.560)</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	049	4.757.792	8.467.078
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	050	1.769.705	3.276.518

## Zvještaj o promjenama kapitala

Opis pozicije	AOP	Temeljni upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit /Preneseni gubitak	Dobit/gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljeno imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
<b>PRETHODNO RAZDOBLJE</b>																	
<b>Stanje 1.siječnja prethodnog razdoblja</b>	<b>01</b>	<b>32.406.822</b>	<b>28.663</b>	<b>1.646.042</b>	<b>72.384</b>	<b>72.384</b>	<b>0</b>	<b>20.989.458</b>	<b>88.356</b>	<b>-272.215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-989.172</b>	<b>0</b>	<b>53.897.954</b>	<b>4.259.699</b>	<b>58.157.653</b>
Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 1.siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)</b>	<b>04</b>	<b>32.406.822</b>	<b>28.663</b>	<b>1.646.042</b>	<b>72.384</b>	<b>72.384</b>	<b>0</b>	<b>20.989.458</b>	<b>88.356</b>	<b>-272.215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-989.172</b>	<b>0</b>	<b>53.897.954</b>	<b>4.259.699</b>	<b>58.157.653</b>
Dobit ili gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.402.397	<b>2.402.397</b>	524.664	<b>2.927.061</b>
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	-44.093	0	0	0	0	0	0	<b>-44.093</b>	0	<b>-44.093</b>
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspožive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Aktuarski dobiti po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-348.958	0	<b>-348.958</b>	0	<b>-348.958</b>
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
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 30. rujna prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)</b>	<b>24</b>	<b>32.406.822</b>	<b>28.663</b>	<b>1.646.042</b>	<b>72.384</b>	<b>72.384</b>	<b>0</b>	<b>20.945.365</b>	<b>88.356</b>	<b>-272.215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.338.130</b>	<b>2.402.397</b>	<b>55.907.300</b>	<b>4.784.363</b>	<b>60.691.663</b>
Ostala sveobuhvatna dobit prethodnog razdoblja, umanjenoj za poreze (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	-44.093	0	0	0	0	-348.958	0	-393.051	0	-393.051
Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	-44.093	0	0	0	0	-348.958	2.402.397	2.009.346	524.664	2.534.010
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

## Izveštaj o promjenama kapitala

Opis pozicije	AOP	Temeljni upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit /Preneseni gubitak	Dobit/gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljeno imateljima kapitala matice	Dobit/gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljeno imateljima kapitala matice
<b>TEKUĆE RAZDOBLJE</b>																	
<b>Stanje 1.siječnja tekućeg razdoblja</b>	<b>28</b>	<b>32.406.822</b>	<b>28.663</b>	<b>1.646.042</b>	<b>72.384</b>	<b>72.384</b>	<b>0</b>	<b>22.043.540</b>	<b>73.156</b>	<b>-269.905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.027.522</b>	<b>7.781.844</b>	<b>61.682.640</b>	<b>0</b>	<b>61.682.640</b>
Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 1.siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)</b>	<b>31</b>	<b>32.406.822</b>	<b>28.663</b>	<b>1.646.042</b>	<b>72.384</b>	<b>72.384</b>	<b>0</b>	<b>22.043.540</b>	<b>73.156</b>	<b>-269.905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.027.522</b>	<b>7.781.844</b>	<b>61.682.640</b>	<b>0</b>	<b>61.682.640</b>
Dobit ili gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.209.930	3.209.930	0	3.209.930
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	0	0	0	13.174	0	2.371	0	2.371
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0	0	0	0	0	0	0	-214	0	0	0	0	-214	0	-214
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
Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Aktuarski dobiti po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.371	0	-2.371	0	-2.371
Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 30. rujna tekućeg razdoblja (AOP 31 do 50)</b>	<b>51</b>	<b>32.406.822</b>	<b>28.663</b>	<b>1.646.042</b>	<b>72.384</b>	<b>72.384</b>	<b>0</b>	<b>22.043.540</b>	<b>62.353</b>	<b>-270.119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.016.719</b>	<b>10.991.774</b>	<b>64.892.356</b>	<b>0</b>	<b>64.892.356</b>
Ostala sveobuhvatna dobit prethodnog razdoblja, umanjeno za poreze (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	-214	0	0	10.803	0	-214	0	-214
Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 32+52)	53	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	-214	0	0	10.803	3.209.930	3.209.716	0	3.209.716
Transakcije s vlasnicima prethodnog razdoblja priznate direktno u kapitalu (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

# Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

---

<b>Naziv izdavatelja:</b>	<b>SAPONIA D.D.</b>
<b>OIB:</b>	<b>37879152548</b>
<b>Izvještajno razdoblje:</b>	<b>01.01.-30.09.2023.</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>

---

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 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.

Konsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2023. do 30.09.2023. 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



# Bilješke uz financijske izvještaje - TFI

(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

---

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-30.09.2023.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uređenog tržišta:	Redovito tržište Zagrebačke burze

---

## Opći podaci

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 1115 zaposlenika (2022: 1092).

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

Dionica SAPN-R-A uvrštena je na Redovno tržište Zagrebačke burze. Temeljni kapital društva iznosi 32.406.822 eura, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave financijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 65.856.400 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

## **Izjava o usklađenosti**

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

Ovi 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.

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

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

U konsolidiranim financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2023. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2022. godinu.

Godišnji konsolidirani financijski izvještaji za 2022. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaj je dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

Dana 12. travnja 2023. godine, Nadzorni odbor Saponije imenovao je Hrvoja Bujana za novog člana Uprave. Nadzorni odbor Saponije d.d. dana 28. travnja 2023. godine donio je odluku kojom se umjesto Dajane Mrčela za predsjednika Uprave Saponije d.d. od 2. svibnja 2023. godine imenuje dosadašnji član Uprave Ivan Grbešić. Nadzorni odbor je istom odlukom imenovao novog člana uprave Davora Bošnjakovića.

Dana 13. listopada 2023. godine Nadzorni odbor Saponije d.d. donio je odluku kojom je imenovao novog člana Uprave gosp. Marka Mikulića na vrijeme od pet godina. Uprava Saponije d.d. od 13. listopada 2023. godine djeluje u sastavu: gosp. Ivan Grbešić, predsjednik Uprave, te gosp. Hrvoje Bujan, gosp. Davor Bošnjaković i gosp. Marko Mikulić kao članovi Uprave.

Dana 26. listopada 2023. godine Nadzorni odbor Saponije d.d. donio je odluku o davanju prokure kojom je imenovao gosp. Filipa Grbešića za prokuristu Saponije d.d. na vrijeme od pet godina.

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.