



KVARTALNO IZVJEŠĆE

2024

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

Sadržaj

Komentar Uprave	3
Ključni događaji u prva dva kvartala 2024.	4
Ključni financijski pokazatelji	7
Dionica Saponije	8
Bilješke uz financijske izvještaje - TFI.....	9
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja.....	11
Financijski izvještaji	12

Komentar Uprave

Poslovanje Saponia grupe, u prva dva kvartala 2024. godine, odvijalo se u stabilnijem ekonomskom okruženju s pozitivnim indikatorima stanja gospodarstva i istovremeno uz svojevrsne izazove upravljanja troškovima nabave sirovina za proizvodnju čokoladnih proizvoda. Ostvarili smo organski rast kroz inovacije, operativnu učinkovitost i efikasno raspoređivanje resursa uz fokus na održivost.

Saponia grupa je u prva dva kvartala 2024. godine ostvarila 63,0 milijuna eura ukupnih prihoda, što je rast od 10 posto u odnosu na ostvarene ukupne prihode u istom razdoblju 2023. godine. Prihodi od prodaje brendova Saponije iznose 38,3 milijuna eura i veći su za 12 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 dva kvartala prošle godine i iznose 18,6 milijuna eura. Prodaja i distribucija brendova Kandita, sukladno Ugovoru o distribuciji i prodaji brendova Kandita za 2024. godinu, se vrši za tržišta Hrvatske i inozemna tržišta. Prihodi od prodaje brendova Koestlina ostvareni su za 163,0 tisuće eura manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine te iznose 4,7 milijuna eura.

Sveukupno gledano, u skladu sa prilikama i izazovima, zadovoljni smo rezultatima poslovanja Saponia grupe u prva dva kvartala ove godine. Ostvarena je EBITDA veća za 0,3 milijuna eura i iznosi 4,0 milijuna eura uz EBITDA maržu 6 posto. Izvještajna EBIT iznosi 1,6 milijuna eura.

Prihodi od prodaje Saponia grupe u Hrvatskoj ostvareni su u iznosu od 32,7 milijuna eura s rastom od 3 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na izvoznim tržištima realizirani su prihodi od prodaje u iznosu od 28,9 milijuna eura i čine 47 posto prihoda od prodaje Saponia grupe.

U strukturi poslovnih prihoda Saponia grupe, vlastiti brendovi Saponije zajedno s ostalim poslovnim приходima generirali su 62 posto poslovnih prihoda, prodaja brendova Kandita generirala je 30 posto poslovnih prihoda, dok su prihodi od prodaje brendova Koestlina generirali 8 posto poslovnih prihoda.

Za ekonomsko djelovanje Saponia grupe, tijekom prvog polugodišta, angažirano je materijala i usluga, koji su se manifestirali kao kategorija poslovnih rashoda, u vrijednosti od 61,1 milijun eura što je za 10 posto više nego u istom razdoblju prethodne godine. Materijalni troškovi i nabavna vrijednost prodane robe veći su za 7 posto, troškovi energenata su se stabilizirali i njihovo učešće u strukturi poslovnih rashoda bilježi pad. Rad naših zaposlenika podržan je povećanjem isplata za troškove rada od 22 posto. Isplaćena prosječna bruto plaća i prosječna neto plaća po zaposleniku je veća za 29 posto.

Imovina Saponia grupe na posljednji dan izvještajnog razdoblja iznosi 113,5 milijuna eura s koeficijentom vlastitog financiranja od 0,6. Uravnoteženi rast poslovanja kreirao je razinu neto radnog kapitala od 44,2 milijuna eura. Kapitalna ulaganja u prva dva kvartala iznose 3,9 milijuna eura.

Ostajemo predani našim integriranim strategijama unapređenja portfolia i kvalitete proizvoda i usluga. Kroz scenario analize kontinuirano adresiramo potencijalne rizike u svrhu upravljanja troškovima i nastavno u svrhu formiranja cijena i strukture proizvoda. 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 dva kvartala 2024.

Saponia brendovi – aktivnosti

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

Pranje rublja je dio svakodnevne rutine i često ne razmišljamo koliko nam kvalitetan deterdžent pomaže, i to ne samo oprati odjeću, nego ju i sačuvati u dobrom stanju za daljnje korištenje. Nova Nila pruža odjeći pravi Anti-age tretman, te na taj način daje doprinos održivoj modi. Nove formulacije Nile kombiniraju vrhunsku učinkovitost pranja s unikatnim mirisnim kompozicijama za neponovljiv mirisni doživljaj. Specijalni sastojci njeguju i štite boje, te 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.

Na važnom segmentu toaletno – kozmetičkih proizvoda napravljen je značajan iskorak U ožujku je 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. Lahor sapuni 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.

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 Kandid 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.

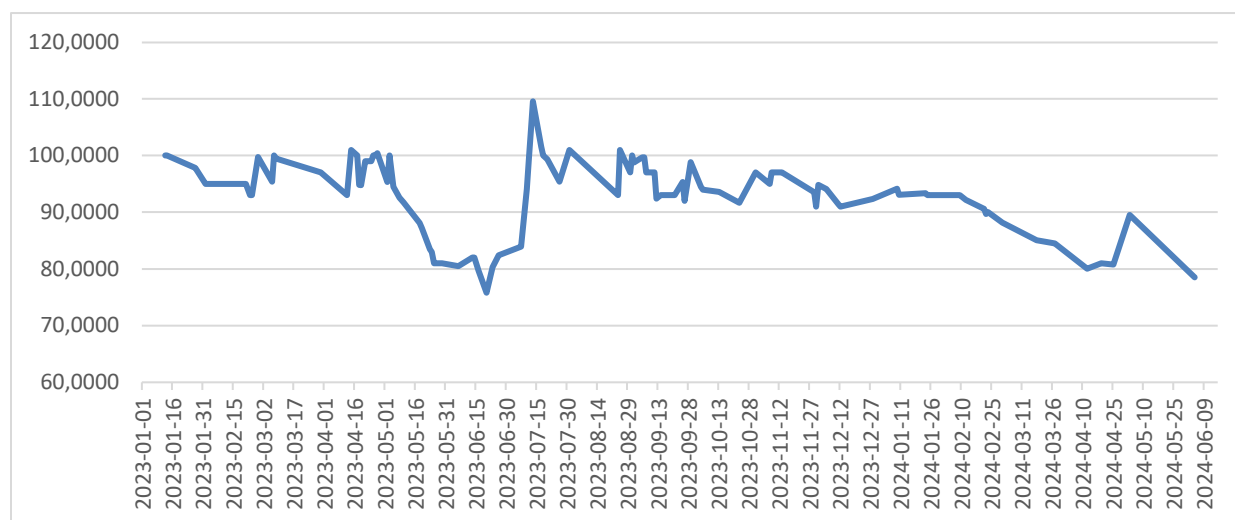
Ključni financijski pokazatelji

u 000 €	Grupa Saponia			Saponia d.d.		
	1-6 2024	1-6 2023	% promjene	1-6 2024	1-6 2023	% promjene
Ukupni prihod	62.955	57.448	9,6%	63.100	49.482	27,5%
Poslovni prihod	62.630	57.245	9,4%	62.796	49.304	27,4%
Prihod od prodaje	61.724	56.903	8,5%	62.019	49.019	26,5%
- prihod od prodaje vlastitih brandova	56.838	51.796	9,7%	38.269	34.033	12,4%
- prihod od prodaje principalskih brandova	4.745	4.908	-3,3%	23.328	14.060	65,9%
- prihod od prodaje usluga	142	198	-28,5%	423	927	-54,4%
- prihod od prodaje - Hrvatska	32.789	31.747	3,3%	33.084	32.490	1,8%
- prihod od prodaje -inozemstvo	28.935	25.155	15,0%	28.935	16.530	75,0%
Operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	3.952	3.635	8,7%	5.067	2.856	77,4%
EBITDA marža	6%	6%		8%	6%	
Operativna dobit (EBIT)	1.558	1.878	-17,1%	3.173	1.698	86,9%
EBIT marža	2%	3%		5%	3%	
Dobit prije poreza (EBT)	1.783	1.985	-10,2%	3.425	1.846	85,5%
Zaposleni (prema satima rada)	1.013	1.081	-6,3%	739	728	1,5%
Prosječna bruto plaća (u kunama)	1.645	1.268	29,7%	1.695	1.317	28,7%
Prosječna neto plaća (u kunama)	1.046	810	29,2%	1.077	838	28,4%
Imovina (na datum izvještaja)	113.522	107.605	5,5%	106.085	93.118	13,9%
Investicije	3.893	2.304	68,9%	3.926	2.451	60,2%
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	2.813	2.292	22,7%	1.767	2.184	-19,1%
Koeficijent vlastitog financiranja	0,6	0,6	-2,6%	0,6	0,7	
Kreditno zaduženje	14.864	17.092	-13,0%	5.243	6.107	-14,1%
Neto dug (na datum izvještaja)	14.433	12.981	11,2%	4.884	2.795	74,7%
Omjer neto duga i EBITDA	2	4	-50,2%	1	1	
Neto radni kapital	44.189	41.665	6,1%	36.584	31.988	14,4%
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	1.227	(159)	-872,3%	249	860	

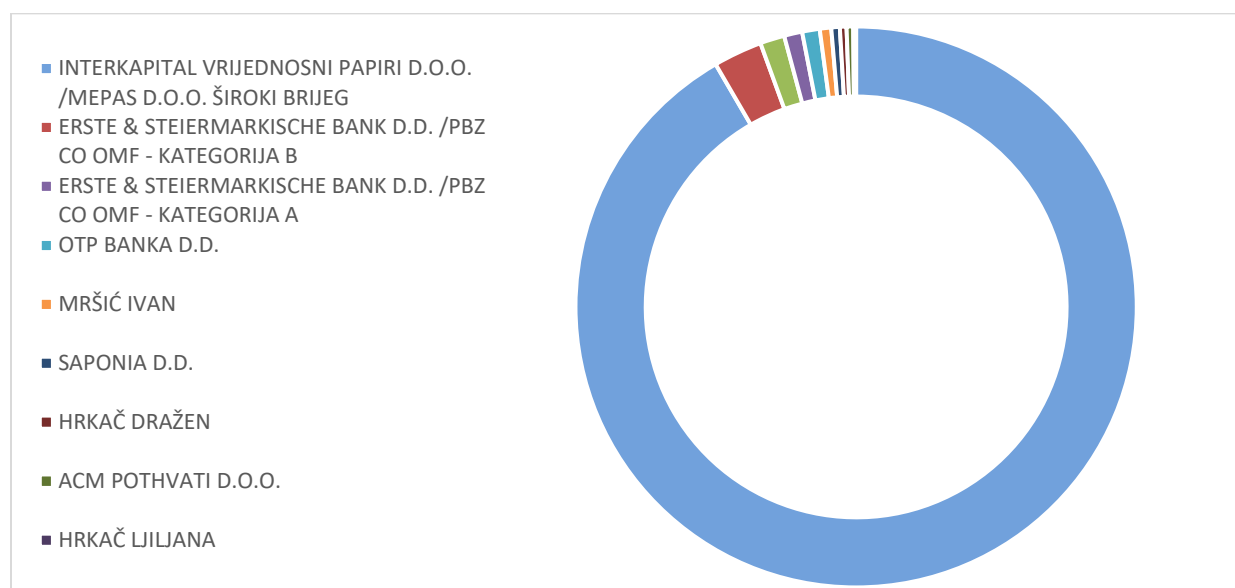
Dionica Saponije

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

Dionica Saponije u prvom kvartalu 2024. godine je lagano pala. Tržišna vrijednost kapitalizacije na dan 30.6.2024. iznosi 51.697.274 EUR.



Kretanje prosječne cijene dionica 1.1.2023. – 30.6.2024.



Vlasnička struktura Saponije na dan 30.6.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje - TFI

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izveštajno razdoblje:	01.01.-30.06.2024.
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 1.040 zaposlenika (2023: 1.133).

Odlukom Skupštine od 13. listopada 2023. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia d.o.o. Zagreb.

Dionica SAPN-R-A uvrštena je na Redovno tržište Zagrebačke burze. Temeljni kapital društva iznosi 32.406.822 eura, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave financijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 51.697.274 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

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

Uprava Društva

Ivan Grbešić
Davor Bošnjaković
Hrvoje Bujan
Marko Mikulić

Prokurist

Filip Grbešić

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji 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.-30.06.2024. 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 drugog tromjesečja uključeni su izvještaji novoosnovanog društva u Sloveniji *Saponia, trgovina na debelo z drugim 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.-30.06.2024.
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 30.06.2024. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Grupe Saponia.

Član Uprave

Davor Bošnjaković



Direktorica financija i kontrolinga

Marija Grgić Bukovac



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2024

do

30.06.2024

Godina:

2024

Kvartal:

2

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):

1062

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

KANDIT D.O.O.

Sjedište:

OSIJEK, VUKOVARSKA CESTA 239

MB:

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 30.06.2024

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	38.392.621
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	533.005	541.392
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	533.005	496.937
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	44.455
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	34.362.627	35.199.899
1. Zemljište	011	4.276.499	4.276.499
2. Građevinski objekti	012	19.084.403	18.526.537
3. Postrojenja i oprema	013	7.200.735	8.080.929
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.573.169	1.400.796
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	91.629	896.767
7. Materijalna imovina u pripremi	017	243.003	1.197.182
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	889.920
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	859.577	859.577
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	30.343	30.343
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
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	361.410
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	69.785.315	74.899.448
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	20.147.760	22.543.796
1. Sirovine i materijal	039	6.774.593	8.026.374
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.641.482	1.989.755
3. Gotovi proizvodi	041	6.138.586	6.404.283

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

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	5.767.440
5. Predujmovi za zalihe	043	1.916.198	355.944
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	36.209.314	40.298.914
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	11.594.746	13.486.423
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	21.731.077	25.520.296
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.864	-2.453
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	414.422	596.816
6. Ostala potraživanja	052	2.464.205	697.832
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	8.926.910	9.100.725
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	8.879.958	9.029.958
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	70.767
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4.501.331	2.956.013
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	272.830	229.989
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	107.605.107	113.522.058
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	65.018.523	66.801.402
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	26.666.562
1. Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.042
2. Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-72.384	-72.384
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	25.020.520	25.020.520
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	54.452	54.452
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-270.830	-270.830
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-270.830	-270.830
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

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	6.132.854
1. Zadržana dobit	084	2.796.046	6.132.854
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.336.808	1.782.879
1. Dobit poslovne godine	087	3.336.808	1.782.879
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	15.441.402
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	1.816.648
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	23.928.194
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.269.804	1.163.410
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	219.825
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	3.479.228	1.739.614
7. Obveze za predujmove	116	87.558	56.161
8. Obveze prema dobavljačima	117	15.825.389	18.870.883
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.185.602	1.103.740
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.367.122	972.586
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

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	-198.025
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.959.562	7.012.315
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	107.605.107	113.522.058
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.06.2024

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	57.244.982	30.250.146	62.629.800	32.549.887
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	9.459.408	5.239.283	10.621.070	5.646.943
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	47.443.146	24.894.954	51.103.410	26.652.167
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	3.040	3.040
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	342.428	115.909	902.280	247.737
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	55.366.646	29.523.340	61.071.977	32.402.812
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-3.299.251	-493.089	-613.995	-844.751
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	46.882.951	24.055.678	47.055.542	25.900.271
a) Troškovi sirovina i materijala	010	38.604.419	18.933.728	38.664.538	20.655.994
b) Troškovi prodane robe	011	3.371.555	2.310.277	1.827.062	1.513.371
c) Ostali vanjski troškovi	012	4.906.977	2.811.673	6.563.942	3.730.906
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	8.227.016	4.144.181	9.996.061	5.035.216
a) Neto plaće i nadnice	014	5.252.622	2.647.088	6.360.507	3.196.168
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.846.729	929.795	2.286.695	1.160.214
c) Doprinosi na plaće	016	1.127.665	567.298	1.348.859	678.834
4. Amortizacija	017	1.756.289	856.743	2.393.960	1.186.098
5. Ostali troškovi	018	1.589.795	915.294	2.084.403	1.045.520
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	18.999	6.326	22.644	12
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	18.999	6.326	22.644	12
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	190.847	38.207	133.362	80.446
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	203.158	132.208	324.774	164.092
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	45.424	12.816	161.827	80.920
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	51.785	50.404	56.568	29.024
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	105.938	68.988	106.379	54.148
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	96.769	42.713	99.717	47.405
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	96.719	42.663	99.686	47.374
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	50	50	31	31
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	57.448.140	30.382.354	62.954.574	32.713.979
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	55.463.415	29.566.053	61.171.694	32.450.217
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
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	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.06.2024

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	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
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	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
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	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
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	1.984.725	816.301	1.782.880	263.762
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-1.128	-1.128	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-1.128	-1.128	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	-1.128	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	-203	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 terminskih elemenata terminskih 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	-925	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 098)	098	1.983.800	815.376	1.782.880	263.762
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)	099	1.983.800	815.376	1.782.880	263.762
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	1.983.800	815.376	1.782.880	263.762
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024 do 30.06.2024

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	1.982.990	1.782.879
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-2.970.223	1.781.675
a) Amortizacija	003	1.756.289	2.393.960
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-56.369	-472.220
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-4.688.645	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-97.209	-218.395
e) Rashodi od kamata	007	96.719	99.686
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	18.992	-21.356
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-987.233	3.564.554
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	1.053.683	-2.238.045
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.764.047	4.227.396
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.812.137	-5.629.633
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-5.708.283	-2.418.682
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-189.944	1.582.874
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	66.450	1.326.509
4. Novčani izdaci za kamate	018	-99.287	-99.686
5. Plaćeni porez na dobit	019	-126.017	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-158.854	1.226.823
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	209.429	1.974.502
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	97.209	218.396
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	5.821.000	200.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	12.762	8.351
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	6.140.400	2.401.249
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.292.348	-2.812.940
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	-21.035	-32.166
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-11.913.383	-3.195.106
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-5.772.983	-793.857
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	-7.000.255	-1.739.614
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-192.779	-238.670
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	-7.193.034	-1.978.284

C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	3.209.582	-1.978.284
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	-2.722.255	-1.545.318
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.757.792	4.501.331
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.035.537	2.956.013

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2024

do

30.06.2024

Godina:

2024

Kvartal:

2

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): 767

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Rajhl Gordana

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

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

Revizorsko društvo: KPMG Croatia d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Domagoj Hrkač

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

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	35.749.371
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	525.565	535.407
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	525.565	490.952
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	44.455
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	19.940.889	20.777.721
1. Zemljište	011	3.051.124	3.051.124
2. Građevinski objekti	012	8.646.057	7.860.052
3. Postrojenja i oprema	013	4.795.391	4.358.172
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.237.452	3.433.164
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	91.629	356.591
7. Materijalna imovina u pripremi	017	226.047	721.421
8. Ostala materijalna imovina	018	9.954	185.962
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.883.235	811.235
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12.687.934	12.695.434
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	11.798.014	11.805.514
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	859.577	859.577
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	30.343	30.343
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
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	340.809
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	58.005.420	70.136.241
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14.207.331	17.525.620
1. Sirovine i materijal	039	4.462.813	4.688.310
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.096.060	1.006.865
3. Gotovi proizvodi	041	4.828.194	6.316.730

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

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	5.502.742
5. Predujmovi za zalihe	043	9.496	10.973
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	31.168.959	40.625.512
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	8.551.861	12.336.943
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	19.782.741	27.126.963
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.864	-2.453
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	367.675	524.674
6. Ostala potraživanja	052	2.461.818	639.385
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	8.926.910	9.100.725
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	8.879.958	9.029.958
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	70.767
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.702.220	2.884.384
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	217.708	199.025
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	93.118.325	106.084.637
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	61.997.034	65.421.928
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	26.666.562
1. Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.042
2. Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-72.384	-72.384
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	25.020.520	25.020.520
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	54.452	54.452
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-270.830	-270.830
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-270.830	-270.830
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

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	2.935.390
1. Zadržana dobit	084	18.704	2.935.390
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	2.916.686	3.424.894
1. Dobit poslovne godine	087	2.916.686	3.424.894
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	6.645.051
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	1.816.648
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	27.112.277
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	6.879.263	11.366.554
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	50.934
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	219.825
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.733.992	864.229
7. Obveze za predujmove	116	81.112	49.715
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.755.584	13.474.009
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	903.077	839.775
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.044.878	455.919
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	-208.683

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

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	6.639.444
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	93.118.325	106.084.637
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.06.2024

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	49.303.829	26.315.907	62.795.549	32.705.386
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	7.064.410	3.983.343	10.918.073	5.848.813
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	41.955.175	22.256.108	51.100.593	26.650.618
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	6.500	6.500	7.040	3.040
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	277.744	69.956	769.843	202.915
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	47.605.404	25.370.474	59.622.941	30.900.937
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-2.318.242	-32.316	-1.399.364	-593.880
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	41.629.311	21.178.315	49.790.260	25.766.503
a) Troškovi sirovina i materijala	010	24.485.380	12.534.246	22.571.217	12.021.678
b) Troškovi prodane robe	011	12.762.760	6.075.864	20.745.632	10.007.837
c) Ostali vanjski troškovi	012	4.381.171	2.568.205	6.473.411	3.736.988
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.754.052	2.903.251	7.516.689	3.823.898
a) Neto plaće i nadnice	014	3.662.333	1.847.199	4.773.367	2.422.453
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.324.261	674.466	1.746.469	894.553
c) Doprinosi na plaće	016	767.458	381.586	996.853	506.892
4. Amortizacija	017	1.157.192	570.850	1.894.803	964.353
5. Ostali troškovi	018	1.200.036	708.179	1.675.055	861.811
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	3.858	3.858	22.632	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	3.858	3.858	22.632	0
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	179.197	38.337	122.866	78.252
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	178.070	118.496	304.058	153.242
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	45.424	12.816	161.827	80.920
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	1.869
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	037	51.784	50.403	52.520	27.385
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	80.862	55.277	87.842	43.068
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	30.164	11.096	51.772	27.968
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	30.114	11.046	51.772	27.968
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	50	50	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
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	49.481.899	26.434.403	63.099.607	32.858.628
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	47.635.568	25.381.570	59.674.713	30.928.905
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.846.331	1.052.833	3.424.894	1.929.723
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.846.331	1.052.833	3.424.894	1.929.723
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	1.846.331	1.052.833	3.424.894	1.929.723
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.846.331	1.052.833	3.424.894	1.929.723

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.06.2024

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 (popunjavo poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)					
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					
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 (popunjavo samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)					
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)					
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)					
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 (popunjavo poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)					
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 (popunjavo poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.846.331	1.052.833	3.424.894	1.929.723
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-261	-261	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)					
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	-261	-261	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	-47	-47	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)					
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	-214	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078-097)	098	1.846.117	1.052.619	3.424.894	1.929.723
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavo poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099-101)					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024 do 30.06.2024

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	1.846.330	3.424.894
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.037.587	1.295.553
a) Amortizacija	003	1.157.192	1.894.803
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-17.080	-406.020
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-97.208	-214.357
e) Rashodi od kamata	007	30.114	51.384
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-35.431	-30.257
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	2.883.917	4.720.447
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-2.329.451	-3.707.131
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	10.347.665	8.870.299
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.098.230	-11.024.339
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-5.931.633	-3.340.920
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-647.253	1.787.829
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	554.466	1.013.316
4. Novčani izdaci za kamate	018	-30.114	-51.384
5. Plaćeni porez na dobit	019	335.533	-713.063
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	859.885	248.869
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	209.429	1.908.302
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	97.208	126.239
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	5.821.000	200.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	12.762	8.350
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	6.140.399	2.242.891
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.183.802	-1.767.190
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	-21.035	-32.166
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-11.804.837	-2.156.856
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-5.664.438	86.035
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	-3.337.691	-864.229
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-192.779	-288.809
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	-3.530.470	-1.153.038

C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	3.095.400	-1.153.038
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	-1.709.153	-818.134
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	3.165.079	3.702.518
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.455.926	2.884.384

