



SAPONIA
odani vrhunskoj čistoći

KVARTALNO IZVJEŠĆE **2022**

Konsolidirano nerevidirano tromjesečno izvješće za razdoblje koje završava na dan 31. ožujka 2022. godine.

Sadržaj

Komentar Predsjednice Uprave	2
Ključni događaji	3
Ključni financijski pokazatelji	4
Profitabilnost poslovanja	5
Struktura operativnih troškova	6
Financijski položaj	7
Novčani tijek	7
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja	10

Komentar Predsjednice Uprave

Od početka 2022. godine hrvatsko, ali i globalno gospodarstvo suočava se s izazovima poremećaja u lancima opskrbe te s povećanjima cijena inputa, koje je i Saponia počela osjećati u drugoj polovici prošle godine, a negativan trend nastavlja se i u prvom kvartalu ove godine. Unatoč tome, naš je primarni cilj zadržati stabilnost poslovanja te s punom pozornošću pratimo zbivanja na tržištu i donosimo i provodimo poslovne odluke kojima smanjujemo rizik nepovoljnih kretanja.

Djelujemo u scenariju izraženih rizika od inflacije, nepovoljnih prognoza što će se događati s energentima te geopolitičke krize zbog rata u Ukrajini i kako će se sve to odraziti na tržište nabave.

Pred nama je razdoblje u kojem očekujemo povoljnija kretanja u poslovnim prihodima obzirom na najave za dobru turističku sezonu, što će rezultirati rastom ostalih ključnih pokazatelja poslovanja.

Daljnja implementacija principa održivog razvoja i prilagodba neizvjesnosti u opskrbnom lancu u fokusu su djelovanja na svim razinama poslovanja tvrtke.

Zeleni projekt „Povećanje energetske učinkovitosti i korištenja obnovljivih izvora energije u proizvodnim industrijama” realizira se prema planiranom tempu kako bi se što prije materijalizirala planirana ušteda u potrošnji energije instaliranjem solarnih panela. U poslovnoj strategiji Saponije ističemo usmjerenost na održivi razvoj i jačanje svijesti zaposlenika o važnosti njegove primjene u svim segmentima djelovanja. Dio je to globalnog plana zelene tranzicije Saponije, koji je usklađen s Europskim zelenim planom u nastojanju da učinimo naše poslovanje klimatski neutralnim do 2050. godine.

Svaki korak na tom putu nam je bitan. „Zelena povelja Osječko-baranjske županije” koja je ove godine dodijeljena Saponiji, javno je priznanje za doprinos očuvanju okoliša te osiguravanju i poboljšavanju kakvoće življenja za dobrobit sadašnjih i budućih generacija na području Osječko-baranjske županije.

Realiziranjem niza projekata i podržavanjem udruženja koja promiču kvalitativne promjene u poslovanju, Saponia će i u narednom razdoblju sigurno biti primjer promicanja prijelaza na održivi razvoj.

Društvena odgovornost Saponije i osjetljivost na stradanja ljudi, posljednjih je godina bila posebno izražena. Ratna stradanja naroda Ukrajine imaju za nas posebno emotivnu težinu obzirom da smo ratna stradanja i sami osjetili. Spremno smo dočekali dolazak prvih izbjeglica tako što smo ustupili Crvenom križu OBŽ skladišni prostor za potrebe skladištenja donacija. Radi se o 3500 m² prostora. Za obitelji koje su stigle u Osijek, donirali smo naše proizvode.

Ovisno o daljnjem razvoju makroekonomske situacije poduzimat ćemo sve potrebne aktivnosti kako bismo smanjili njihov utjecaj na rezultate poslovanja i osigurali normalno odvijanje svih poslovnih procesa u Saponiji.

Kroz provođenje projekata zelene tranzicije, digitalizacije poslovanja i ulaganja u dobrobit i vještine zaposlenika, osnažujemo naš poslovni model kako bi isporučivali vrijednosti našim dioničarima, partnerima i cijeloj društvenoj zajednici.

Predsjednica Uprave Saponije

Dajana Mrčela



Ključni događaji

➤ **NOVI BREND U KATEGORIJI DETERDŽENATA**

Razvojno-marketinške aktivnosti usmjerene su prema novim, premium proizvodima. Na tržište je lansiran novi brend Ornel deterdžent za pranje rublja, koji će upotpuniti ponudu ključnog programa Saponije na tržištu deterdženata za pranje rublje koristeći snagu vodećeg brenda u kategoriji omekšivača Ornel. Ornel omekšivači rublja već godinama imaju svoje vjerne obožavatelje. Omiljeni mirisi Ornel omekšivača Calming i Golden Dream ugrađeni su u deterdžent kako bi cijeli proces pranja podigli na novi nivo i pružili poseban užitak i zadovoljstvo pri pranju rublja. Danas potrošači biraju proizvode za pranje rublja koji daju više od funkcionalnih očekivanja. Mirisi na području deterdženata za pranje rublja omogućuju emocionalno povezivanje s brandom. Zahvaljujući novoj 2u1 tehnologiji extra freshness & perfect cleanliness, Ornel deterdžent djeluje na vlakna odjeće tako da osigurava dubinsku mirisnu čistoću rublja. Namijenjen je za pranje rublja na nižim temperaturama, snažno odstranjuju mrlje, a specijalni sastojci ugrađeni u formulaciju obnavljaju boje i održavaju njihovu svježinu. Ornel deterdženti rublju pružaju osjećaj svježine pri svakom dodiru i osebujan užitak za sva osjetila.

➤ **PRIZNANJE UN GLOBAL COMPACT NETWORK CROATIA**

Uložene napore u održivi razvoj prepoznao je i UN Global Compact Network Croatia koji je dodijelio posebno priznanje - SDG Pioneer Croatia UN Global Compact-a Predsjednici Uprave, Dajani Mrčela.

➤ **NAGRADA ZA KAMPANJU „FAKS PERE SVE OSIM PRLJAVIH RIJEČI“**

Promotivna kampanja za Faks helizim, odnosno projekt „Faks helizim pere sve osim prljavih riječi“ u kategoriji Društvena odgovornost osvojio je na ovogodišnjim Danima komunikacije brončanu nagradu u segmentu „Ideja X“. Društvene mreže i ostali digitalni kanali komuniciranja plodno su tlo za nasilno ponašanje. Virtualno zlostavljanje predstavlja sve veći društveni problem, posebno zato što je takve sadržaje teško ukloniti. Uz poruku kako Faks Helizim pere sve osim prljavih riječi, aktivno smo se uključili u aktivnosti Centra za sigurniji internet. Kako bi ukazali na ovaj oblik nasilja pokrenuli smo kampanju s agencijom Bruketa&Žinić&Grey i Majom Šuput Tatarinov. Cilj ove kampanje je bio da, kao društveno odgovorna kompanija, ukažemo kako zlonamjerni komentari imaju negativne posljedice za pojedinca, ali i za cijelo društvo.

➤ **„VALENTINOVO“ I „USKRS“ PROGRAM**

Prvi kvartal u Kanditu, tradicionalno, obilježavaju dva prodajna događaja – Valentinovo i Uskrs. Na tržište su lansirane dvije linije proizvoda sa zanimljivim dizajnom u limitiranom izdanju. U redovnom programu fokus je stavljen na segmente u kojima je Kandidat prepoznatljiv na tržištu, a to su prutići i zdrave čokolade. Kandi prutići su već godinama među top sellerima te je na tržište lansirano novo pakiranje – mini Kandi u vrećici, a linija No Guilt čokolada proširena je s novim okusom – Mix Nuts.

Obzirom na izazove s dobavlivošću kartonske ambalaže, planira se prelazak na nove forme velikih čokolada u flowpack. Mliječna čokolada u flowpacku je izašla u ovom kvartalu dok se za ostale varijante prelazak očekuje tijekom drugog kvartala.

Ključni financijski pokazatelji

u 000 kuna	2022	2021	Promjena (%)
Ukupni prihod	186.059	184.346	0,9%
Poslovni prihod	185.221	183.845	0,7%
Prihod od prodaje	183.628	183.209	0,2%
Neprekinuto poslovanje			
Operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	15.597	22.305	-30,1%
Operativna dobit (EBIT)	6.410	13.559	-52,7%
Neto dobit	6.658	12.486	-46,7%
Zaposleni (prema satima rada)	1.059	1.088	-2,7%
Prosječna bruto plaća (u kunama)	8.315	7.325	13,5%
Prosječna neto plaća (u kunama)	5.419	4.842	11,9%
Imovina (na datum izvještaja)	912.235	903.678	0,9%
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	6.241	10.547	-40,8%
Koeficijent vlastitog zaduživanja	49	49	
Kreditno zaduženje	150.212	159.774	-6,0%
Neto dug (na datum izvještaja)	82.639	95.979	-13,9%
EBITDA ttm (prije jednokratnih stavki)*	79.743	86.572	-7,9%
Omjer neto duga i EBITDA	1,0	1,1	
Neto radni kapital	229.937	137.436	67,3%
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	19.956	17.808	12,1%
Tržišna vrijednost dionice na kraju izvještajnog razdoblja	920	550	67,3%

*jednokratna stavka za 2022. godinu odnosi se na vrijednosno usklađenje udjela u Maraska d.d. u iznosu od 29,0 milijuna kuna

Profitabilnost poslovanja

u 000 kuna	2.022	2.021	Promjena (%)
Prihodi od prodaje	183.628	183.209	0,2%
Operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	15.597	22.305	-30,1%
EBITDA marža	8,4%	12,1%	
Operativna dobit (EBIT)	6.410	13.559	-52,7%
EBIT marža	3,5%	7,4%	
Neto dobit	6.658	12.486	-46,7%
Neto dobit marža	3,6%	6,8%	

Ostvarena EBITDA od neprekinutog poslovanja u prvom kvartalu iznosi 15,6 milijuna kuna. Ostvarena EBITDA marža iznosi 8,4%. Operativna dobit (EBIT) iznosi 6,4 milijuna kuna, uz EBIT maržu od 3,5%. Neto dobit iznosi 6,7 milijuna kuna i manja je za 5,8 milijuna kuna. S efektom dobiti iz prekinutog poslovanja od 2,2 milijuna kuna, ostvarena neto dobit ukupnog poslovanja iznosi 8,9 milijuna kuna.

Prihodi od prodaje ostvarili su blagi rast od 0,2% u odnosu na razdoblje prošle godine i ukupno iznose 183,6 milijuna kuna. Na pad EBITDA najznačajniji utjecaj imali su povećani operativni rashodi. Resursi koji su korišteni za uspješno ekonomsko djelovanje materijalizirani su kroz 178,8 milijuna kuna operativnih rashoda što je rast od 5,0%. Troškovni pritisci se odražavaju kroz rast cijene materijala izrade, koji se kod pojedinih inputa izražava u dvoznamenkastim postocima kao i kroz značajno povećanje troškova energenata. Pojedine troškovne kategorije podložne su nepredvidljivim kretanjima na svjetskim burzama.

Profitabilnost Društva Saponia

Ostvarena EBITDA za prvi kvartal 2022. godine iznosi 10,6 milijuna kuna, uz EBITDA maržu od 6,6%. Na pad EBITDA najznačajniji utjecaj imali su povećani operativni rashodi u iznosu od 2,7%. Izvještajna EBIT za prvi kvartal 2022. godine iznosi 6,2 milijuna kuna, uz ostvarenu maržu od 3,8%. Dobit prije poreza iznosi 6,5 milijuna kuna.

Prihodi od prodaje ostvarili su pozitivan rast od 0,6 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prošle godine i iznose ukupno 160,0 milijuna kuna. Poslovni model generiranja prihoda čini prodaja vlastitih brendova Saponije i prodaja principalskih brendova Kandita i Koestlina na tržištu Hrvatske. Udio brendova Saponije u prihodima od prodaje je 65,0%, principalskih brendova 32,0%, od toga se 23,0% odnosi na prodaju brendova Kandita, a 8,0% na prodaju brendova Koestlina. Saponia je od prodaje vlastitih brendova ostvarila prihod u iznosu od 104,4 milijuna kuna. U odnosu na prošlu godinu vlastiti brendovi bilježe pad prodaje od 1,2% kao rezultat modeliranja portfolia FMCG proizvoda i povećanja potražnje za proizvodima za dezinfekciju u sektoru industrijske i institucionalne potrošnje za 5,2%. Saponia je u prvom kvartalu 2022. godine od prodaje vlastitih brendova ostvarila 87,0% prihoda u sektoru široke potrošnje, a 13,0% odnosi se na industrijsku i institucionalnu potrošnju. U prvom kvartalu 2022. godine ostvareno je 50,7 milijuna kuna prihoda od prodaje principalskih brendova Kandita i Koestlina, dok je ostalih prihoda od prodaje ostvareno 5,0 milijuna kuna.

Udio prihoda od prodaje vlastitih brendova na tržištu Hrvatske je 50,0%. Na inozemnim tržištima realizirano je 50,0% prihoda, od toga je 99,0% ostvareno u Adria regiji. Za prvi kvartal 2022. godine su ostvareni odlični izvojni rezultati sa rastom prihoda od inozemnog tržišta za 4,0%.

Resursi koji su korišteni za ekonomsko djelovanje materijalizirani su kroz 155,3 milijuna kuna operativnih rashoda što je rast od 4,1 milijun kuna. Troškovni pritisci se odražavaju kroz rast cijene materijala izrade, koji se kod pojedinih inputa izražava u dvoznamenkastim postocima kao i kroz značajno povećanje troškova energenata. Isporučene su vrijednosti za sirovinke inpute na 14,0% višoj razini, za energiju na 16,1% višoj razini te za

zaposlenike na 14,2% višoj razini u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najave kretanja cijena plina su znatno više nego u važećem ugovoru. Pojedine troškovne kategorije podložne su nepredvidljivim kretanjima na svjetskim burzama.

Profitabilnost Društva Kandid

Kandid u prvom kvartalu 2022. godine bilježi EBITDA u iznosu 5,0 milijuna kuna uz EBITDA maržu 6,6%. Operativna dobit iznosi 288 tisuća kuna, a ostvarena neto dobit za prvi kvartal 2022. godine iznosi 218 tisuća kuna. Na pad EBITDA najznačajniji utjecaj imaju porast cijena sirovina i ambalaže, kao i porast cijena energenata.

Kandid je u prvom kvartalu 2022. godine ostvario 58,2 milijuna kuna prihoda od prodaje. U Hrvatskoj prihodi od prodaje bilježe pad, a prihodi od prodaje u inozemstvu su stabilni te su na istoj razini kao u prvom kvartalu prethodne godine. Na izvoznim tržištima najbolje rezultate ostvarila su tržišta Kosova sa rastom od 25,0%, Srbija raste 22,0%, a Crna Gora bilježi rast od 15,0%.

Struktura operativnih troškova

u 000 kuna	2.022	2.021	Promjena (%)
Ukupni operativni troškovi	178.811	170.286	5,0%
Troškovi materijala i promjena vrijednosti zaliha	95.157	97.774	-2,7%
Nabavna vrijednost prodane robe	15.107	7.026	115,0%
Troškovi osoblja	26.415	23.910	10,5%
Marketing	9.038	8.530	6,0%
Energija	8.898	7.618	16,8%
Usluge	5.998	6.258	-4,2%
Ostali materijal	3.022	3.332	-9,3%
Ostali troškovi	5.988	7.092	-15,6%
Amortizacija	9.187	8.746	5,0%

Ukupni operativni troškovi na konsolidiranom nivou iznose 178,8 milijuna kuna i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 5,0%.

Najveći udio u operativnim troškovima kao i u odnosu na prihode od prodaje ima proizvodni materijal i promjena vrijednosti zaliha. Materijalni troškovi su narasli za 15,4%, najvećim dijelom zbog porasta cijena sirovina i ambalaže.

Porast cijena energenata i troškova goriva doveli su do rasta troškova energije za 16,8%, podjednako u svim članicama Grupe.

Troškovi zaposlenih sudjeluju s 14,0% u prihodima od prodaje. Najveći utjecaj na povećanje troškova zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine ima primjena novog Kolektivnog ugovora u Saponiji od 01. srpnja 2021. godine.

Naglasak na aktivno upravljanje prodajnom strategijom u 2021. godini dovelo je do povećanja ulaganja u marketing i unapređenje prodaje od 6,0% te u prvom kvartalu 2022. godine marketinški troškovi iznose 9,0 milijuna kuna.

Ostali operativni troškovi i usluge bilježe pad od 10,0% kao rezultat optimizacije poslovanja, primjene novog poslovnog modela distribucije i funkcije upravljanja profitabilnošću.

Operativni rashodi Društva Saponia

Najveći udio u operativnim troškovima kao i u odnosu na prihode od prodaje ima proizvodni materijal. Uslijed povećanja prosječne cijene proizvodnje od 23,0% ostvaren je volumen troškova materijala od 65,1 milijuna kuna što je više za 7,8 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Značajan porast cijena energenata i troškova goriva doveli su do rasta troškova energije za 16,1%. Troškovi plaća rastu za 14,2%, a ulaganja u marketing za 4,8%. Operativni troškovi iz kategorije usluga i ostalih troškova u funkciji upravljanja profitabilnošću imaju kontrolabilniji karakter u odnosu na ostale operativne troškove. Njihovom optimizacijom ostvaren je pad od 13,0%.

Operativni rashodi Društva Kandid

Kandid u prvom kvartalu 2022. godine bilježi 58,1 milijun kuna operativnih rashoda, što je za 5,9% niže u odnosu na isti kvartal prethodne godine. Troškovni pritisci najviše se odražavaju kroz rast cijena sirovina i materijala za proizvodnju. Račun dobiti i gubitka za prvi kvartal 2022. godine bilježi porast troškova materijala od 7,1%, porast troškova energenata 13,0%, a troškovi zaposlenih su na 2,1% višoj razini. Nabavne cijene sirovina i ambalaže rastu prosječno 10,0%, značajnije rastu cijene mlijeka u prahu, mliječnog maslaca, šećera i ali i ostalih sirovina i materijala. Negativan utjecaj minimiziran je optimizacijom i kontrolom ostalih troškova poslovanja.

Financijski položaj

Financijski položaj Saponia Grupe definiran je ukupnom imovinom koja na dan 31.03.2021 iznosi 912,2 milijuna kuna i povećana je za 8,6 milijuna kuna. Dugotrajna imovina izražava ukupnu vrijednost od 313,2 milijuna kuna. Kratkotrajna imovina izražava ukupnu vrijednost od 596,5 milijuna kuna. Najznačajniji utjecaj u strukturi kratkotrajne imovine ima dugotrajna imovina namijenjena prodaji Društva Maraska d.d.

Vlastiti kapital Saponia Grupe na dan izvještaja iznosi 450,0 milijuna kuna i veći je u odnosu na prethodnu godinu za 8,9 milijuna kuna. Vlastiti kapital na kraju izvještajnog razdoblja čini 49,3% ukupnog kapitala i obveza.

U dugoročnom procesu razduživanja, kreditne obveze smanjene su za 9,6 milijuna kuna. Ukupna financijska zaduženost na dan 31. ožujak 2022. godine iznosi 150,2 milijuna kuna. Prosječna kamata stopa financiranja ove strukture iznositi će 1,3%. U ukupnoj strukturi kapitala krediti i najmovi financijskih institucija sudjeluju s 16%.

Neto radni kapital na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 230,0 milijuna kuna. Neto dug od 82,6 milijuna kuna je za 13,3 milijuna kuna manji u odnosu na prethodnu godinu. Posljedično su i pokazatelji zaduženosti održani. Izvrsni kreditni rejting izražen je, između ostalog, i omjerom neto duga i normalizirane EBITDA od 1,0.

Novčani tijek

Aдекватno upravljanje i optimiziranje dinamike radnog kapitala tijekom 2022. godine nastavlja isporučivati potrebne novčane tokove. Ostvaren je pozitivan novčani tijek iz poslovnih aktivnosti od 20,0 milijuna kuna.

Smanjenje novčanog toka iz investicijskih aktivnosti od 6,2 milijuna se odnosi na ulaganja u kapitalne investicije. Najznačajnija ulaganja odnose se na LDC Žitnjak, ulaganja u spremnike sirovina, projekt povećanja energetske učinkovitosti, modernizacija proizvodnih linija i nabavke transportnih vozila te rashladni tunel na liniji pruća.

Generirani novčani tokovi iz poslovnih i investicijskih aktivnosti usmjereni su u otplatu kreditnih obveza te je u 2022. godini ostvaren negativan novčani tok iz financijskih aktivnosti od 9,9 milijuna kuna.

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

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.
OIB: 37879152548
Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2022.
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 Grupa zapošljava 1.115 zaposlenika (2021: 1.254).

Odlukom Skupštine od 29. rujna 2021. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia d.o.o. Zagreb.

Dionica SAPN-R-A uvrštena je na Redovno tržište Zagrebačke burze. Temeljni kapital društva iznosi 244.169.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave 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 605.878.880 kuna.

Vlasnička struktura Društva

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

Nadzorni odbor Društva

Predsjednik	Zdravko Pavić
Zamjenik predsjednika	Ivan Grbešić
Član	Tončo Zovko
Član	Robert Knezović
Član	Željko Grbačić

Upravni odbor Društva

Dajana Mrčela
Mirko Grbešić

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 2022. 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.-31.03.2022. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2021. godinu.

Godišnji konsolidirani financijski izvještaji za 2021. godinu biti će dostupni na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. do kraja svibnja 2022. godine. Izvještaj se dostavlja Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

U prezentiranju financijskih prihoda i rashoda od tečajnih razlika kao i prezentiranju prihoda od interne realizacije primjenjuje se neto princip. Navedene metode prezentiranja u skladu su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i nemaju utjecaj na prezentirani financijski rezultat istog razdoblja 2021. godine.

Sukladno ugovoru o prodaji dionica društva Maraska d.d. Zadar, vrijednost udjela reklasificirana je s dugotrajne financijske imovine u kratkotrajnu imovinu, kao dugotrajna imovina namijenjena prodaji. Rezultat Društva Maraska d.d. prikazan je kao dobit prekinutog poslovanja.

U tromjesečnim izvještajima usporedno razdoblje prilagođeno je izvještavanju za 2022. godinu.

Svi ostali poslovni događaji u promatranom razdoblju karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izveštajno razdoblje:	01.01.-31.03.2022.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uređenog tržišta:	Redovito tržište Zagrebačke burze

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

Prema našem najboljem saznanju, tromjesečni nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji 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 01.01.2022. do 31.03.2022. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

Predsjednica Uprave

Dajana Mrčela



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2022.

do

31.03.2022.

Godina:

2022

Kvartal:

1

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

Tvrtna 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):

1115

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT D.O.O.

OSIJEK

71007296189

MARASKA D.D.

ZADAR

07602786563

MERCOS D.O.O.

OSIJEK

28423138222

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Gordana Rajhl

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

Adresa e-pošte:

gordana.rajhl@saponia.hr

Revizorsko društvo:

KPMG Croatia d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

Domagoj Hrkač

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2022.

u kunama

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	316.237.281	313.239.111
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	190.165	220.426
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	190.165	220.426
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	260.180.248	257.150.977
1. Zemljište	011	33.203.353	33.907.625
2. Građevinski objekti	012	113.676.634	112.085.372
3. Postrojenja i oprema	013	60.794.101	54.528.144
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.327.669	9.389.493
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.633.239	835.102
7. Materijalna imovina u pripremi	017	26.400.031	32.312.858
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	14.145.221	14.092.383
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	48.088.787	48.089.627
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	47.873.137	47.873.136
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	215.650	216.491
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	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	7.778.081	7.778.081
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	586.735.955	596.464.131
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	257.514.706	259.329.233
1. Sirovine i materijal	039	50.741.719	48.454.716
2. Proizvodnja u tijeku	040	3.601.439	5.690.522
3. Gotovi proizvodi	041	23.042.847	31.951.516

BILANCA
stanje na dan 31.03.2022.

u kunama

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	22.135.604	20.792.492
5. Predumovi za zalihe	043	444.358	560.331
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	157.548.739	151.879.656
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	265.217.130	269.359.508
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	96.105.818	92.857.279
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	162.272.055	171.126.837
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	64.460	218.999
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	711.233	565.604
6. Ostala potraživanja	052	6.063.564	4.590.789
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	208.917	202.796
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	0	0
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	208.917	202.796
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	63.795.202	67.572.594
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	705.147	2.531.981
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	903.678.383	912.235.223
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	441.117.514	449.998.009
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	170.547.179	170.547.179
1. Zakonske rezerve	071	12.402.105	12.402.105
2. Rezerve za vlastite dionice	072	545.380	545.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-545.380	-545.380
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	158.145.074	158.145.074
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	665.715	659.813
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-2.051.007	-2.051.007
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-2.051.007	-2.051.007
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.03.2022.

u kunama

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	-50.328.878	-5.897.742
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	50.328.878	5.897.742
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	44.425.233	7.833.652
1. Dobit poslovne godine	087	44.425.233	7.833.652
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	33.474.110	34.520.952
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.861.852	2.861.852
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.861.852	2.861.852
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	85.200.195	90.316.128
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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	85.054.062	90.171.291
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	146.133	144.837
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	363.224.055	350.965.674
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	17.435.079	17.455.795
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	341.960	259.514
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	74.378.169	59.780.803
7. Obveze za predujmove	116	22.945.453	29.891.456
8. Obveze prema dobavljačima	117	118.375.935	118.046.208
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.917.497	6.171.624
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	11.744.745	15.289.161
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.03.2022.

u kunama

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	111.580.253	103.703.768
14. Ostale kratkoročne obveze	123	504.964	367.345
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	11.274.767	18.093.560
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	903.678.383	912.235.223
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 31.03.2022.

u kunama

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	183.845.168	183.845.168	185.220.605	185.220.605
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	30.799.331	30.799.331	31.045.953	31.045.953
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	152.409.399	152.409.399	152.582.071	152.582.071
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	315.722	315.722	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	320.716	320.716	1.592.581	1.592.581
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	170.285.695	170.285.695	178.810.698	178.810.698
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	2.071.871	2.071.871	-11.029.069	-11.029.069
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	128.466.168	128.466.168	148.249.519	148.249.519
a) Troškovi sirovina i materijala	010	106.651.893	106.651.893	118.106.728	118.106.728
b) Troškovi prodane robe	011	7.025.796	7.025.796	15.106.830	15.106.830
c) Ostali vanjski troškovi	012	14.788.479	14.788.479	15.035.961	15.035.961
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	23.909.984	23.909.984	26.415.315	26.415.315
a) Neto plaće i nadnice	014	15.805.874	15.805.874	17.216.912	17.216.912
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.788.410	4.788.410	5.540.892	5.540.892
c) Doprinosi na plaće	016	3.315.700	3.315.700	3.657.511	3.657.511
4. Amortizacija	017	8.746.014	8.746.014	9.187.330	9.187.330
5. Ostali troškovi	018	6.758.885	6.758.885	5.540.512	5.540.512
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	184.917	184.917	294.284	294.284
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	184.917	184.917	294.284	294.284
7. Rezerviranja (AOP 022 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	147.856	147.856	152.807	152.807
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	501.241	501.241	838.468	838.468
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 osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	360.822	360.822	343.493	343.493
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 osnove kamata	037	10.085	10.085	43	43
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	233.599	233.599
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	130.334	130.334	261.333	261.333
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.574.848	1.574.848	590.476	590.476
1. Rashodi s osnove 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 osnove kamata i slični rashodi	044	1.468.955	1.468.955	590.476	590.476
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	105.893	105.893	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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 31.03.2022.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	184.346.409	184.346.409	186.059.073	186.059.073
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	171.860.543	171.860.543	179.401.174	179.401.174
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	12.485.866	12.485.866	6.657.899	6.657.899
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	12.485.866	12.485.866	6.657.899	6.657.899
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	12.485.866	12.485.866	6.657.899	6.657.899
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	12.485.866	12.485.866	6.657.899	6.657.899
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	598.134	598.134	2.222.595	2.222.595
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	598.134	598.134	2.222.595	2.222.595
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	598.134	598.134	2.222.595	2.222.595
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	13.084.000	13.084.000	8.880.494	8.880.494
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	13.084.000	13.084.000	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	13.084.000	13.084.000	8.880.494	8.880.494
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	13.084.000	13.084.000	8.880.494	8.880.494
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	13.084.000	13.084.000	8.880.494	8.880.494
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	12.802.279	12.802.279	7.833.652	7.833.652
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	281.721	281.721	1.046.842	1.046.842
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	13.084.000	13.084.000	8.880.494	8.880.494
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 31.03.2022.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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 SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	13.084.000	13.084.000	8.880.494	8.880.494
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	13.084.000	13.084.000	13.084.000	13.084.000
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	12.802.279	12.802.279	12.802.279	12.802.279
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	281.721	281.721	281.721	281.721

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.03.2022.

u kunama

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	13.084.000	8.880.494
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	12.671.569	10.121.004
a) Amortizacija	003	10.640.256	9.187.330
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	1.964	182
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-371.215	-343.536
e) Rashodi od kamata	007	1.737.416	584.399
f) Rezerviranja	008	-1.501	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	480.804	375.628
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	183.845	317.001
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	25.755.569	19.001.498
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-5.289.750	1.546.544
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	22.035.605	14.915.735
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-20.082.263	-5.920.081
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-7.286.933	-7.483.610
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	43.841	34.500
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	20.465.819	20.548.042
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.657.471	-592.123
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	17.808.348	19.955.919
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.446	30.086
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	409	156
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	5.445.541	9.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	124.310
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	5.447.396	163.552
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-10.547.302	-6.241.339
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-43.500
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-118.189
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-10.547.302	-6.403.028
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-5.099.906	-6.239.476
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	1.192.303	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.192.303	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-18.517.368	-9.243.004
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.045.941	-696.047
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	-20.563.309	-9.939.051

C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-19.371.006	-9.939.051
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	-6.662.564	3.777.392
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	101.649.018	63.795.202
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	94.986.454	67.572.594

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2022

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

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2022. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2021. godinu.

Godišnji konsolidirani financijski izvještaji za 2021. godinu biti će dostupni na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. do kraja svibnja 2022. godine. Izvještaj se dostavlja Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

U prezentiranju financijskih prihoda i rashoda od tečajnih razlika kao i prezentiranju prihoda od interne realizacije primjenjuje se neto princip. Navedene metode prezentiranja u skladu su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i nemaju utjecaj na prezentirani financijski rezultat istog razdoblja 2021. godine.

Sukladno ugovoru o prodaji dionica društva Maraska d.d. Zadar, vrijednost udjela reklasificirana je s dugotrajne financijske imovine u kratkotrajnu imovinu, kao dugotrajna imovina namijenjena prodaji. Rezultat Društva Maraska d.d. prikazan je kao dobit prekinutog poslovanja.

U tromjesečnim izvještajima usporedno razdoblje prilagođeno je izvještavanju za 2022. godinu.

Svi ostali poslovni događaji u promatranom razdoblju karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

Značajni poslovni događaji i transakcije u promatranom razdoblju objašnjeni su u Međuizvještaju posloводства za I-III 2022. godine Saponia d.d. dostupnom na web stranici izdavatelja (www.saponia.hr).