

SAPONIA d.d. Osijek

Konsolidirano tromjesečno izvješće

za razdoblje koje završava na dan

30. lipnja 2021. godine

Sadržaj

- I. Izvješće Uprave društva Saponia d.d. Osijek
- II. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja
- III. Sažetak bilješki uz finansijske izvještaje
- IV. Finansijski izvještaji

Izvješće Uprave za razdoblje I – VI 2021.

Pandemijska pouka za opstanak i održivost nametnula je upravljački imperativ – kontinuirano propitivati vlastite poslovne procese i prilagoditi logiku poslovanja. Tako je Saponia na konsolidiranom nivou za prvo polugodište 2021. godine zahvaljujući diverzificiranom portfelju snažnih brandova Saponije, Kandita i Koestlina, ostvarila ukupne prihode 406,8 milijuna kuna, poslovne prihode 403,4 milijuna kuna i prihode od prodaje 397,5 milijuna kuna.

Kao potpora za uspješno ekonomsko djelovanje, ostvareno je 370,7 milijuna kuna poslovnih rashoda, što je pad od 8% u odnosu na ostvarene rashode prvog polugodišta 2020. godine. Financijsko poslovanje u prvom polugodištu 2021. godine kreiralo je EBITDA od 54,0 milijuna kuna s EBITDA maržom 13% što je za 40% više u odnosu na prethodnu godinu.

Dinamično i kompleksno tržište nabave karakteriziraju izazovi dobavljivosti sirovina uz značajna povećanja cijena. Negativni trend, najavljen krajem 2020. godine prevladan je kvalitetnom politikom nabave. Prema najavama dobavljača, do kraja godine se očekuje daljnji rast cijena repromaterijala i energenata.

Saponia je 10. lipnja 2021. godine potpisala Kolektivni ugovor za radnike Saponije d.d. Prosječna neto plaća po radniku rasti će cca 12 posto odnosno projicirana masa bruto2 plaće po novom kolektivnom ugovoru u odnosu na ostvarenje 2020. godine rast će 17 posto. Za dogovoren paket mjera, kojim će se unaprijediti položaj radnika Saponije, dodatno će se uložiti više od 11 milijuna kuna.

Pravovremenom naplatom potraživanja, adekvatnim plaćanjem dobavljačima i ciljanim obrtajem zaliha derivirana je poželjna visina obrtnog kapitala. Neto radni kapital iznosi 205,3 milijuna kuna, dok neto dug iznosi 230,1 milijuna kuna te je omjer neto duga i EBITDA 1,6. Otplatom kreditnih obveza u neto iznosu od 38,2 milijuna kuna smanjen je novčani tok iz financijskih aktivnosti. Budući je kreditni rejting društava Saponia Grupe očuvan i unaprijeđen, iskazan je interes kod poslovnih banaka, koje kreditno prate društva Saponia Grupe, za prilagodbu kamata za kreditne linije na niže. Tako je u svibnju skopljen Dodatak Ugovoru o kreditu sa sniženjem kamatne stope. Kontinuitet u investiranju se nastavlja kroz investicije u proizvodnu opremu, skladište – logistički centar i digitalizaciju poslovanja. Ostvareni CAPEX iznosi 17,1 milijun kuna.

Racionalnim upravljanjem energijom i prirodnim resursima te svojim odgovornim poslovanjem Saponia kontinuirano utječe na smanjenje negativnog utjecaja na okoliš što potvrđuju do sada realizirani projekti. Za daljnje, još kvalitetnije djelovanje u provođenju postavljenih kratkoročnih i dugoročnih ciljeva, potreban je integrirani pristup svih poslovnih funkcija te je Uprava Saponije imenovala poseban tim za Zaštitu okoliša i održivi razvoj. U tom smjeru idu aktivnosti pokrenute u drugom tromjesečju.

Kao članica UN Global Compacta Saponia se odlučila pridružiti programima Climate Ambition Accelerator i SDG Ambition UN-a. Putem UN Global Compact mreže steći ćemo pristup najboljim praksama, izgradnji kapaciteta, i on-line treninzima. Saponia se pridružila i UNGC program Target Gender Equality.

Saponia je dobila priznanje za iznimna postignuća na području gospodarstva povodom dana Osječko-baranjske županije. U obrazloženju za dodjelu javnog priznanja navodi se da je Saponia, kao jedan od najvećih gospodarskih subjekata u Županiji, ostvarila iznimna postignuća u području gospodarskih djelatnosti, uspješnim organiziranjem rada i poslovanja i primjenom znanosti i suvremenih dostignuća u praksi, čija je posljedica povećanje kvalitete proizvodnje u složenom poslovnom okruženju.

U Osijeku, 15. listopada 2021. godine



Predsjednica Uprave
Dajana Mrčela

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

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 01.01.2021. do 30.06.2021. daju cijelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

Pomoćnica direktorice Financija i kontrolinga
Gordana Rajhl

Direktorica Financija i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac

Predsjednica Uprave
Dajana Mrčela



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

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-30.06.2021.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uredenog 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 1243 zaposlenika (2020: 1194).

Odlukom Skupštine od 17. srpnja 2020. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia doo 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 finansijskih 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 395.138.400,00 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	Upravni odbor Društva
Predsjednik	Zdravko Pavić	Dajana Mrčela
Zamjenik predsjednika	Ivan Grbešić	Mirko Grbešić
Član	Tončo Zovko	
Član	Robert Knezović	
Član	Željko Grbačić	

Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2021. godinu.

Ovi nekonsolidirani tromjesečni izvještaji sastavljeni su u skladu s MRS 34 *Finansijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine*, te obuhvaćaju skraćeni set finansijskih izvještaja i odabranih bilješki.

Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije

U finansijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.06.2021. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u finansijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg finacijskog izvještaja za 2020. godinu. U 2020. godini došlo je do značajnih promjena računovodstvenih politika koje su se nastavile primjenjivati i u 2021. godini.

Godišnji finansijski izvještaji za 2020. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaj je dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor finacijskih usluga kao i Finansijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

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.

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:	01.01.2021.	do	30.06.2021
Godina:	2021		
Kvartal:	2		

Tromjesečni finansijski 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		
Tvrтka 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):	1243		
Konsolidirani izvještaji:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrтke 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		
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)			
Telefon:	031 513 613		
Adresa e-pošte:	gordana.rajhl@saponia.hr		
Revizorsko društvo:	KPMG Croatia d.o.o.		
(tvrtka revizorskog društva)			
Ovlašteni revizor:	Domagoj Hrkač		
(ime i prezime)			

BILANCA
stanje na dan 30.06.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
		1	2
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	415.073.392	410.111.275
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	13.942	175.288
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	13.942	175.288
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	360.272.925	355.150.100
1. Zemljište	011	61.987.959	62.901.057
2. Građevinski objekti	012	142.940.490	139.036.366
3. Postrojenja i oprema	013	80.834.470	82.089.410
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.359.603	8.341.804
5. Biološka imovina	015	31.321.837	30.117.151
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.886.335	1.570.653
7. Materijalna imovina u pripremi	017	17.785.197	16.936.625
8. Ostala materijalna imovina	018	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	019	14.145.221	14.145.221
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	48.054.813	48.054.175
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	47.819.657	47.819.657
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	235.156	234.518
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna finansijska 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	6.731.712	6.731.712
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	481.307.933	476.522.466
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	113.285.432	126.020.497
1. Sirovine i materijal	039	49.872.772	59.227.523
2. Proizvodnja u tijeku	040	5.035.297	6.064.977
3. Gotovi proizvodi	041	53.398.339	42.602.574
4. Trgovačka roba	042	2.111.595	13.978.288
5. Predujmovi za zalihe	043	1.039.862	249.404
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	1.827.567	3.897.731
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	266.043.936	300.418.455
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	87.919.833	101.858.420
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	171.266.251	192.527.761

BILANCA
stanje na dan 30.06.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
		1	2
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	145.622	215.539
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	523.389	470.980
6. Ostala potraživanja	052	6.188.841	5.345.755
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	329.547	334.727
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	0	0
9. Ostala finansijska imovina	062	329.547	334.727
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	101.649.018	49.748.787
D) PLaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati	064	629.505	1.576.766
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	897.010.830	888.210.507
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	396.038.817	426.218.409
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	119.916.870	119.916.870
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	107.514.765	107.514.765
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	726.260	726.260
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-2.053.278	-2.053.278
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-2.053.278	-2.053.278
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
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-70.880.518	240.964
1. Zadržana dobit	084		240.964
2. Preneseni gubitak	085	70.880.518	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	71.121.482	27.762.157
1. Dobit poslovne godine	087	71.121.482	27.762.157
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	32.822.839	35.240.274
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.202.532	3.203.032
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	3.202.532	3.203.032
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

BILANCA
stanje na dan 30.06.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	177.423.440	186.020.906
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	12.980.659	12.980.659
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društвима 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	164.283.358	172.880.824
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	159.423	159.423
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	302.610.207	252.482.499
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.463.836	22.327.636
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	23.219.294	23.219.294
3. Obveze prema društвимa 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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	118.748.613	70.726.030
7. Obveze za predujmove	116	22.872.088	22.623.116
8. Obveze prema dobavljačima	117	118.981.102	91.142.598
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	6.365.291	6.438.491
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	9.339.271	15.706.498
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	620.712	298.836
E) ODOГДЕНО PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	124	17.735.834	20.285.661
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	897.010.830	888.210.507
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tkuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	417.188.195	202.157.097	403.402.361	197.757.918
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	67.483.866	31.212.320	56.118.756	24.041.458
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	336.570.493	159.776.034	341.393.229	169.490.124
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	916.798	539.316	411.307	189.293
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	45.337	18.573	388.149	72.427
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	12.171.701	10.610.854	5.090.920	3.964.616
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	400.564.940	196.088.743	370.709.954	179.479.582
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-816.943	7.441.633	7.005.437	8.815
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	304.668.405	142.936.056	272.218.582	134.583.846
a) Troškovi sirovina i materijala	010	224.534.097	98.103.932	213.056.523	98.928.805
b) Troškovi prodane robe	011	3.395.486	1.892.936	23.901.805	16.604.771
c) Ostali vanjski troškovi	012	76.738.822	42.939.188	35.260.254	19.050.270
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	54.879.211	26.724.168	53.607.076	26.653.305
a) Neto plaće i nadnice	014	35.699.363	17.394.581	35.360.067	17.577.942
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	11.678.004	5.670.883	10.860.882	5.409.634
c) Doprinosi na plaće	016	7.501.844	3.658.704	7.386.127	3.665.729
4. Amortizacija	017	21.905.756	11.009.224	21.336.147	10.695.891
5. Ostali troškovi	018	18.750.641	7.625.524	14.656.303	6.878.616
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	547.383	214.758	631.465	463.198
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021	547.383	214.758	631.465	463.198
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	630.487	137.380	1.254.944	195.911
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	6.617.137	2.270.694	3.388.600	2.146.084
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 finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	829.543	414.772	725.653	364.831
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	1.902.120	733.047	330.953	457
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	64.870	36.088	19.934	9.542
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	3.420.631	892.825	2.034.032	1.623.559
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	040	399.973	193.962	278.028	147.695
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	11.038.092	4.078.228	5.901.415	3.328.828
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	600.142	581.031	935.824	930.573
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	4.547.764	2.730.882	3.507.320	1.769.904
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	5.890.186	766.315	1.458.271	628.351
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM 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	423.805.332	204.427.791	406.790.961	199.904.002
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	411.603.032	200.166.971	376.611.369	182.808.410
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	12.202.300	4.260.820	30.179.592	17.095.592
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	12.202.300	4.260.820	30.179.592	17.095.592
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	12.202.300	4.260.820	30.179.592	17.095.592

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tkuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	12.202.300	4.260.820	30.179.592	17.095.592
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	12.202.300	4.260.820	30.179.592	17.095.592
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	076	12.469.632	5.334.681	27.762.157	14.959.879
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-267.332	-1.073.861	2.417.435	2.135.713
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	12.202.300	4.260.820	30.179.592	17.095.592
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklassificirane 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 finansijske 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 reklassificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklassificirati 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 reklassificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	12.202.300	4.260.820	30.179.592	17.095.592
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	12.202.300	4.260.820	30.179.592	17.095.592
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	100	12.469.632	5.334.681	27.762.157	14.959.879
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-267.332	-1.073.861	2.417.435	2.135.713

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

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	12.202.300	30.179.592
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	28.087.736	24.078.012
a) Amortizacija	003	21.907.466	21.336.147
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne	004	-295.752	-539.345
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-894.413	-745.588
e) Rashodi od kamata	007	4.547.764	3.507.321
f) Rezerviranja	008	0	500
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	2.276.034	-420.375
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	546.637	939.352
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	40.290.036	54.257.604
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-2.319.826	-56.519.156
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-17.595.204	2.476.767
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	25.033.645	-45.473.557
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-9.702.411	-12.744.530
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-55.856	-777.836
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	37.970.210	-2.261.552
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.308.779	-4.998.102
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-541.281
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	35.661.431	-7.800.935
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.135.523	872.418
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	36.452	745.588
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	11.033.360	9.515.813
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	13.205.335	11.133.819
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-12.596.299	-17.001.665
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-12.596.299	-17.001.665
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	609.036	-5.867.846
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	4.008.822	6.939.899
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	4.008.822	6.939.899
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-14.579.993	-40.856.047
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	-5.049.566	-4.315.302
4. Novčani izdaci za otok vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-19.629.559	-45.171.349
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-15.620.737	-38.231.450
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	20.649.730	-51.900.231
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	61.116.344	101.649.018
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	81.766.074	49.748.787

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2021 do 30.06.2021

ii kunar

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2021 do 30.06.2021

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

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.06.2021

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2021. 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.-30.06.2021. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg finacijskog izvještaja za 2020. godinu. U 2020. godini došlo je do značajnih promjena računovodstvenih politika koje su se nastavile primjenjivati i u 2021. godini.

Godišnji finacijski izvještaji za 2020. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaj je dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor finacijskih usluga kao i Finacijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

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 poslovodstva za I-VI 2021. godine Saponia d.d. dostupnom na web stranici izdavatelja (www.saponia.hr).