

SAPONIA d.d. Osijek

Nekonsolidirano tromjesečno izvješće
za razdoblje koje završava na dan
31. ožujak 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 – III 2021.

Početkom 2021. godine, završen je projekt integracije prodajno-logističkih procesa kojim Saponia preuzima i provodi prodaju i logistiku za proizvode Saponije, Kandita i Koestlina. Sinergijsko djelovanje svih članica logičan je nastavak napora ovih tvrtki usmjerenih ka održivom razvoju i osiguranju bolje operativnosti i profitabilnosti. U sklopu novog poslovnog modela, Saponia je započela proces provođenja nove organizacije prodaje i logistike kroz jačanje voznog parka, podizanje kvalitete infrastrukture i optimiziranje prodajne i logističke sile.

Preduvjet povećanja efikasnosti u poslovanju je kvalitetna infrastruktura te je u tijeku realizacija dva investicijska projekta – modernizacija centralnog skladišta Saponije u Osijeku i izgradnja novog logističko-distribucijskog centra u Zagrebu. Izgradnja i opremanje novog objekta u Zagrebu vrijedna je 8,74 milijuna kuna i svojom organizacijom procesa i opremljenošću moći će odgovoriti svim specifičnim zahtjevima sve tri tvrtke. Nastavlja se i proces integriranja nove faze sustava upravljanja logističkim procesima (WMS) na svim skladištima Saponije u Hrvatskoj. Zbog kompleksnosti cijelog projekta, očekivani pozitivni učinci optimizacije troškova za službe prodaje i logistike nisu vidljivi u prvom kvartalu. Završetak svih započetih logističkih i organizacijskih procesa očekuje se do kraja godine kad će kvalitativni pomaci biti i kvantificirani u troškovnoj učinkovitosti.

U prvom tromjesečju 2021. godine Saponija je ostvarila 161,5 milijuna kuna ukupnih prihoda i 160,4 milijuna kuna poslovnih prihoda. Saponia se od početka ove godine fokusira na provođenje ugovora o distribuciji proizvoda Saponije, Kandita i Koestlina što je rezultiralo rastom prihoda od prodaje za 24 posto. U prva tri mjeseca 2021. godine prihodi od prodaje iznose 159,5 milijuna kuna. Saponijski prodajni assortiman čini 68 posto prihoda od prodaje, dok konditorski proizvodi Kandita sudjeluju u prihodima od prodaje sa 23,5 posto, a Koestlina sa 8,5 posto. Saponijini brendovi bilježe pad prihoda od prodaje za 16 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine, kao posljedica značajnog povećanja prodaje na početku pandemije, u ožujku 2020. godine, kad su se u cijeloj regiji, zbog neutemeljenog straha od nestašice, stvarale zalihe u kućanstvima.

Planirano procjepljivanje i postupno ukidanje mjera uvedenih u cijeloj Europi, trebalo bi se pozitivno odraziti na turističku sezonom, ali i na opći potrošački optimizam. Uz te preduvjete te uz kvalitetna marketinška ulaganja, očekivanja su da će Saponia do kraja godine ostvariti organski rast prihoda od prodaje. Strateška odrednica za 2021. godinu je daljnje fokusiranje na vodeće brendove Saponije. Razvojno-marketinške aktivnosti u prvom kvartalu rezultirale su novom linijom proizvoda „Hello sunshine“ koja povezuje najznačajnije brendove Saponije s glavnim benefitom, 30% više mirisa u odnosu na osnovnu varijantu proizvoda. Vrhunac rezultata prodaje očekuje se u nastavku godine, posebno u narednim, ljetnim mjesecima.

Situacija na globalnim tržištima odrazila se na povećanje cijena sirovina, koju je Saponia premostila krajem godine pravovremenim rezervacijama i narudžbama. Obzirom da je rast cijena nastavljen i u 2021. godini, bez najava da će se trend promijeniti, nepovoljan utjecaj na troškove počinje se osjećati u prvom tromjesečju ove godine. Kako bazne sirovine uglavnom uvozimo, a one su najčešće uvjetovane kretanjima na svjetskom tržištu (nafta i derivati nafte, benzen, PET granulat-plastika, palmino ulje, sapunski rezanci te ostale

bazne sirovine) očekivanja su da će se u narednom razdoblju nastaviti nepovoljan trend što se uglavnom povezuje s najavama globalnog gospodarskog oporavka.

U prvom tromjesečju 2021. godine ostvaren je rast poslovnih rashoda od 23 posto u odnosu na prethodnu godinu. Poslovni rashodi su u finansijskom izještaju kvantificirani u iznosu od 151,4 milijuna kuna. EBITDA za prvo tromjeseče 2021. godine iznosi 13,2 milijuna kuna. Operativna dobit Saponije iznosi 9 milijuna kuna, dok je neto dobit ostvarena u iznosu od 8,7 milijuna kuna. Saponia na dan 31. ožujak 2021. godine raspolaže s ukupnom imovinom od 712,6 milijuna kuna, uz kreditnu zaduženost od 101,6 milijuna kuna, neto finansijski dug od 24,6 milijuna kuna i neto radni kapital od 148,5 milijuna kuna. Tijekom promatranog razdoblja ostvareno je 10,9 milijuna kuna novčanih tokova iz poslovnih aktivnosti, kao rezultat rasta operativnog poslovanja i upravljanja radnim kapitalom. CAPEX je u promatranom razdoblju iznosio 10 milijuna kuna. Otplatom kreditnih obveza u neto iznosu od 11,7 milijuna kuna smanjen je novčani tok iz finansijskih aktivnosti.

Ostvareni poslovni rezultat Saponije imao je pozitivan odjek na vrijednost dionica na burzi. Cijena dionice, i posljedično, tržišna kapitalizacija, zabilježila je tijekom 2020. godine rast od 48 posto. Krajem 2020. godine njezina je vrijednost iznosila 420 kn s dalnjim trendom rasta i početkom 2021. godine. Na zadnji dan izještajnog razdoblja cijena dionice je iznosila 550 kn, a tržišna kapitalizacija 362,2 milijuna kuna.

Projekti u procesu digitalne transformacije poslovanja Saponije realiziraju se prema planu. Započela je implementacija najnovije generacije SAP sustava i završen je proces migracije na Office 365 s ciljem daljnog unaprjeđenja poslovanja. Paralelno s gradnjom logističko-distributivnog centra u Zagrebu integrira se nova faza sustava upravljanja logističkim procesima(WMS) što će dodatno unaprijediti taj važan dio poslovnog sustava. Fokus Saponije u 2021. godini je i novi investicijski ciklus s naglaskom na odgovorno društveno ponašanje i smanjenje utjecaja na okoliš. Obzirom da je Saponia velik potrošač energenata, novi projekti idu u smjeru značajnog povećanja udjela potrošnje energije iz obnovljivih izvora što će dovesti do uštede od 40 posto električne energije, a energije za grijanje/hlađenje 63 posto u odnosu na period prije provedbe mjera za proizvodne pogone. Sve planirane investicije promoviraju načela održivog razvoja jer se s takvim razvojnim ciljevima gradi budućnost Saponije i okruženja u kojem djeluje.

U Osijeku, 30. travanj 2021. godine



Predsjednica Uprave
Dajana Mrčela

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja

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

Prema našem najboljem saznanju, tromjesečni nerevidirani nekonsolidirani finansijski izvještaji društva Saponia d.d., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja.

Nekonsolidirani tromjesečni finansijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2021. do 31.03.2021. daju cijelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka finansijskog 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.-31.03.2021.
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 763 zaposlenika (2020: 736).

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 362.210.200,00 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	
Član	Tončo Zovko	Mirko Grbešić
Član	Robert Knezović	
Član	Željko Grbačić	

Izjava o usklađenosti

Financijski 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 *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.-31.03.2021. 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.

Početkom 2021. godine, završen je projekt integracije prodajno-logističkih procesa kojim Saponia preuzima i provodi prodaju i logistiku za proizvode Saponije, Kandita i Koestlina.

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.

BILANCA
stanje na dan 31.03.2021.

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	332.868.243	338.834.425
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	155.371
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	155.371
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	108.007.391	113.813.747
1. Zemljište	011	23.268.803	24.181.901
2. Građevinski objekti	012	31.637.509	30.740.255
3. Postrojenja i oprema	013	20.185.624	19.103.686
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.883.851	11.413.146
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.886.335	1.566.545
7. Materijalna imovina u pripremi	017	11.449.650	18.112.595
8. Ostala materijalna imovina	018	13	13
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.695.606	8.695.606
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	222.102.338	222.106.793
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	172.177.484	172.177.484
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	49.711.698	49.715.698
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 društвima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	213.156	213.611
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	2.758.514	2.758.514
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	309.503.201	373.300.885
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	52.576.636	68.945.326
1. Sirovine i materijal	039	26.232.918	31.628.498
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.117.950	1.375.171
3. Gotovi proizvodi	041	22.467.272	23.479.920
4. Trgovačka roba	042	1.862.803	11.812.091
5. Predujmovi za zalihe	043	895.693	649.646
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	174.127.802	227.093.545
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	73.838.887	78.696.545
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	94.032.486	142.216.164

BILANCA
stanje na dan 31.03.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	143.097	278.899
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	295.325	363.268
6. Ostala potraživanja	052	5.818.007	5.538.669
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	329.547	285.705
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	285.705
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	82.469.216	76.976.309
D) PLaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati	064	277.712	483.711
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	642.649.156	712.619.021
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	413.605.324	422.256.662
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	119.916.871	119.916.871
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	107.514.766	107.514.766
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	-16.113.249	50.630.309
1. Zadržana dobit	084	577.959	67.321.517
2. Preneseni gubitak	085	16.691.208	16.691.208
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	66.743.558	8.651.338
1. Dobit poslovne godine	087	66.743.558	8.651.338
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.382.359	2.382.359
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.382.359	2.382.359
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 31.03.2021.

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	54.316.127	62.704.373
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 društвima 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	54.156.704	62.544.950
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	161.691.531	209.625.181
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.664.685	58.936.994
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društвima 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	58.771.664	39.065.416
7. Obveze za predujmove	116	22.851.261	22.614.784
8. Obveze prema dobavljačima	117	69.761.924	79.861.413
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.119.825	3.988.774
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	4.147.167	4.821.692
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	375.005	336.108
E) ODOГДЕНО PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	124	10.653.815	15.650.446
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	642.649.156	712.619.021
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	128.888.121	128.888.121	160.444.548	160.444.548
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	23.511.502	23.511.502	23.881.357	23.881.357
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	104.745.664	104.745.664	135.569.691	135.569.691
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	64.899	64.899	207.538	207.538
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	198.054	198.054	48.533	48.533
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	368.002	368.002	737.429	737.429
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	122.942.746	122.942.746	151.434.255	151.434.255
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-2.067.141	-2.067.141	-1.295.858	-1.295.858
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	95.305.951	95.305.951	126.336.676	126.336.676
a) Troškovi sirovina i materijala	010	69.382.100	69.382.100	65.745.342	65.745.342
b) Troškovi prodane robe	011	1.691.521	1.691.521	46.372.354	46.372.354
c) Ostali vanjski troškovi	012	24.232.330	24.232.330	14.218.980	14.218.980
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	16.719.948	16.719.948	16.547.444	16.547.444
a) Neto plaće i nadnice	014	10.837.102	10.837.102	10.941.935	10.941.935
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.599.483	3.599.483	3.325.402	3.325.402
c) Doprinosi na plaće	016	2.283.363	2.283.363	2.280.107	2.280.107
4. Amortizacija	017	4.040.417	4.040.417	4.160.410	4.160.410
5. Ostali troškovi	018	8.380.185	8.380.185	5.422.952	5.422.952
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	75.751	75.751	155.672	155.672
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021	75.751	75.751	155.672	155.672
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	487.635	487.635	106.959	106.959
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	3.331.963	3.331.963	1.010.495	1.010.495
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	429.978	429.978	360.822	360.822
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	719.650	719.650	255.959	255.959
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	28.734	28.734	9.990	9.990
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	2.058.419	2.058.419	289.456	289.456
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	040	95.182	95.182	94.268	94.268
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	4.380.256	4.380.256	1.369.450	1.369.450
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	10.652	10.652	36	36
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	830.376	830.376	760.674	760.674
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.539.228	3.539.228	608.740	608.740
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	132.220.084	132.220.084	161.455.043	161.455.043
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	127.323.002	127.323.002	152.803.705	152.803.705
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	4.897.082	4.897.082	8.651.338	8.651.338
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	4.897.082	4.897.082	8.651.338	8.651.338
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	4.897.082	4.897.082	8.651.338	8.651.338

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

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	4.897.082	4.897.082	8.651.338	8.651.338
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				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068				
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				
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072				
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073				
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074				
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	4.897.082	4.897.082	8.651.338	8.651.338
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	4.897.082	4.897.082	8.651.338	8.651.338
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

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	4.897.082	8.651.338
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	7.214.621	5.052.549
a) Amortizacija	003	4.040.417	4.160.410
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	362.602	1.964
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-458.712	-370.812
e) Rashodi od kamata	007	830.376	760.674
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	2.364.932	345.713
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	75.006	154.600
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	12.111.703	13.703.887
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-14.406.588	-2.024.829
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	10.424.064	72.701.189
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-12.723.457	-58.401.170
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-12.095.770	-16.368.690
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-11.425	43.842
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-2.294.885	11.679.058
4. Novčani izdaci za kamate	018	-999.261	-825.336
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.294.146	10.853.722
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	424.653	1.446
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	14.525	102
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	5.445.540
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	439.178	5.447.088
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.198.737	-10.125.548
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-4.000	-4.000
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	-3.202.737	-10.129.548
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-2.763.559	-4.682.460
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	0	1.192.303
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	1.192.303
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-5.846.216	-11.884.297
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	-993.442	-972.175
4. Novčani izdaci za otkup 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	-6.839.658	-12.856.472
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-6.839.658	-11.664.169
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	-12.897.363	-5.492.907
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	48.553.612	82.469.216
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	35.656.249	76.976.309

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2021 do 31.03.2021

ii kunar

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.03.2021.

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

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2021

Financijski 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 Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, te obuhvaćaju skraćeni set financijskih izvještaja i odabranih bilješki.

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2021. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2020. godinu. U 2020. godini došlo je do značajnih promjena računovodstvenih politika koje su se nastavile primjenjivati i u 2021. godini. Godišnji financijski 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 financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

Početkom 2021. godine, završen je projekt integracije prodajno-logističkih procesa kojim Saponia preuzima i provodi prodaju i logistiku za proizvode Saponije, Kandita i Koestlina. 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-III 2021. godine Saponia d.d. dostupnom na web stranici izdavatelja (www.saponia.hr).