



KVARTALNO IZVJEŠĆE 2025

Konsolidirano i nekonsolidirano nerevidirano tromjesečno izvješće za razdoblje koje završava na dan 31. ožujka 2025.

Sadržaj

Komentar Uprave	3
Ključni događaji 2025.	5
Ključni financijski pokazatelji	7
Dionica Saponije	8
Bilješke uz financijske izvještaje - TFI	9
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja	11
Financijski izvještaji	12

Komentar Uprave

Status hrvatske ekonomije na početku 2025. godine je stabilan, s projekcijom da će BDP rasti nešto sporije tj. oko 2,5 posto. Europsko udruženje za kemijsku industriju ukazuje na ograničenje rasta potražnje uslijed nepovoljnih gospodarskih uvjeta u Njemačkoj i SAD-u što onemogućuje skori oporavak kemijske proizvodnje. Inflacija u Hrvatskoj se smiruje, ali je još uvijek iznad europskog prosjeka zbog jakog rasta plaća u javnom sektoru i jakog rasta cijena usluga. Promjene u ponašanju potrošača značajno utječu na dinamiku tržišta FMCG sektora u Hrvatskoj i regiji.

Saponia grupa, u prvom kvartalu ove godine, osjeća posljedice usporavanja ekonomskih aktivnosti. Ostvarila je ukupne prihode na razini 28,1 milijun EUR. U usporedbi s prvim kvartalom 2024. prihodi od prodaje smanjeni su za 6 posto.

U strukturi poslovnih prihoda Saponia grupe, vlastiti brendovi Saponije zajedno s ostalim poslovnim prihodima, generirali su 63 posto poslovnih prihoda, prodaja brendova Kandita generirala je 30 posto poslovnih prihoda, dok su prihodi od prodaje brendova Koestlina generirali 7 posto poslovnih prihoda.

Društvo Saponia u prvom kvartalu ostvarilo je 17,3 milijuna EUR prihoda od prodaje što je niže za 1 posto i može se pripisati cjenovnoj osjetljivosti među potrošačima i smanjenju potražnje. Društvo je ostvarilo EBITDA u iznosu od 1,2 milijuna EUR uz maržu od 4,3 posto i EBT u iznosu od 345 tisuća EUR.

Prihodi od prodaje i distribucije brendova Koestlina na hrvatskom tržištu ostvareni su u iznosu od 1,8 milijuna EUR što je manje za 385 tisuća EUR u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Prihodi od prodaje i distribucije brendova Kandita iznose 8,4 milijuna EUR i niži su za 1,1 milijun EUR. Pad realizacije brendova Kandita je posljedica balansiranja između marži i izazova vezanih uz povećanje troškova sirovina za proizvodnju čokoladnih proizvoda. U uvjetima smanjenih prihoda i nesigurnih tržišnih okolnosti konditorske industrije, poslovni rezultati društva Kandit izvršili su pritisak na financijske pokazatelje profitabilnosti Saponia Grupe.

Sveukupno gledano, ostvareni rezultati poslovanja Saponia grupe u prvom kvartalu 2025. godine se manifestiraju kroz EBITDA u iznosu od 1,1 milijun EUR uz maržu od 4 posto. Prilagodba poslovanja, u uvjetima smanjenih prihoda, rastegnula je ključne financijske pokazatelje operativne i neto dobiti Saponia grupe do minimuma.

Za ekonomsko djelovanje Saponia Grupe u prvom kvartalu angažirano je materijala, usluga i ostalih resursa kroz kategoriju poslovnih rashoda u iznosu od 28,1 milijun EUR. U usporedbi s prvim kvartalom poslovni rashodi su smanjeni za 2 posto. Kategorije materijalnih troškova i nabavna vrijednost troškova prodane robe bilježe pad volumena, dok je kategorija troškovi osoblja ostvarena na razini prošle godine. Broj zaposlenika manji je za 8 posto, a isplaćena prosječna bruto plaća po zaposleniku veća je za 8 posto.

Imovina Saponia Grupe na posljednji dan izvještajnog razdoblja iznosi 106,5 milijuna EUR s koeficijentom vlastitog financiranja 0,6. Očuvana je poželjna razina neto radnog kapitala i iznosi 44,4 milijuna EUR.

Kapitalni izdatci u prvom kvartalu iznose 1,9 milijuna EUR. Investicijska aktivnost grupe usmjerena je na dizanje razine produktivnosti.

S obzirom na tržišne okolnosti, kontinuirano poduzimamo mjere za prilagodbu poslovanja, uključujući optimizaciju prodajnih aktivnosti kroz usmjeravanje na potentne segmente i kupce. Naše poluge održivosti i rasta su identificirane u strategijama unapređenja portfolija i kvalitete proizvoda i usluga. Potencijal vidimo kroz diferencijaciju na održive proizvode, kvalitetne proizvode s fokusom na tradicionalnu lojalnost potrošača prema kvalitetnim domaćim brendovima.

Vjerujemo da će poduzete inicijative doprinijeti poboljšanju rezultata u nadolazećim mjesecima.

Priliku za rast i inovacije vidimo i u investiranju koji je ključan segment naše dugoročne strategije. U dugoročnu strategiju implementirali smo i održivost. Pored precizno definiranih financijskih indikatora poslovanja, uvodimo kvalitativne ESG indikatore poslovanja s namjerom standardizacije istih.

Izradili smo Izvještaj o održivosti Saponia grupe u kojem smo mapirali naš utjecaj na okoliš, društvo i korporativno upravljanje. Teme su emisije ugljika, potrošnja vode, raznolikost zaposlenika, etičke prakse upravljača, održivost kroz EU taksonomiju, dvostruka materijalnost.

Prioriteti su kontinuirano podizati razinu tehničko-tehnološke opremljenosti, kadrovsku stručnost i kvalitetu menadžerskog upravljanja. Misija je kroz održivi balans angažirati sve naše pozitivne potencijale s ciljem stvaranja dodatnih vrijednosti za naše potrošače, partnere, zaposlenike i svekoliku zajednicu.

Ključni događaji 2025.

Saponia brendovi – aktivnosti

Q1 2025.

Kako bismo dodatno osvježili ponudu Ornela i odgovorili na potrebe tržišta, u veljači smo uveli promotivno pakiranje omekšivača Ornel Glow 1,6Lx2. Ova aktivnost usmjerena je na povećanje prepoznatljivosti proizvoda te poticanje prodaje kroz atraktivnu i vrijednosno prilagođenu ponudu za krajnje potrošače.

Tijekom mjeseca veljače i ožujka pripremili smo za tržište niz promotivnih paketa našeg brenda Arf za segment čišćenje domaćinstva. Cilj nam je bio ponuditi tržištu različite Arf proizvode za čišćenje s komplementarnim priborom za čišćenje kako bi ga učinili atraktivnijim za kupce te pokrenuli prodaju naših Arf specijalista.

Kako bismo povećali brand awareness i osigurali što veću vidljivost našeg novog proizvoda, Faks Penta Caps Color kapsula za pranje rublja, pokrenuli smo suradnju s najvećom ženskom recenzijском zajednicom u Hrvatskoj, Ženski recenzirAJ. Kako bismo omogućili testiranje proizvoda i dobili izravne povratne informacije, podijelili smo 110 promo paketa članicama zajednice. Ova aktivnost ne samo da je omogućila korisnicama da testiraju naš proizvod, već je stvorila autentične recenzije koje pridonose izgradnji povjerenja i povećanju vidljivosti proizvoda na tržištu.

U cilju daljnje promocije Faks Penta Caps Color kapsula i povećanja vidljivosti brenda, odlučili smo sudjelovati na Mamager portalu u okviru kampanje "Back to Multitasking", koja je obuhvatila promotivnu aktivnost s poklon kutijom pod nazivom Multitasking Box što uključuje:

- Nakladu od 70 promotivnih kutija.
- Video produkciju u kojoj je tema bila "multitasking", kroz koju je prikazana praktičnost proizvoda u svakodnevnom životu.
- Giveaway aktivnosti na Facebooku i Instagramu, čime smo omogućili široj publici da sudjeluje i testira naš proizvod.
- Native članak i PR članak koji su uključivali nagradni natječaj, čime smo dodatno povećali angažman korisnika.

Prepoznajući ključnu ulogu šuma u očuvanju bioraznolikosti i borbi protiv klimatskih promjena, Saponia je odlučila djelovati i pridružiti se inicijativi Co2mpensating by Planting u suradnji s tvrtkom HEARTH thinking&doing. Saponia u sklopu inicijative planira posaditi sveukupno 3000 stabala čime će se nadoknaditi emisije od oko 75 tona ugljičnog dioksida. Ova inicijativa samo je dio šire strategije Saponije za smanjenje negativnih utjecaja na okoliš. Već godinama tvrtka ulaže u ekološki prihvatljive proizvodne procese, smanjenje plastične ambalaže i optimizaciju potrošnje energije.

Kandit brendovi - aktivnosti

Q1 2025.

Tvrtka Kandit je tijekom prvog kvartala 2025. godine lansirala nove proizvode i provela marketinške i promocijske aktivnosti usmjerene na dva glavna događaja: Valentinovo i Uskrs.

Povodom Valentinova na tržište su lansirana 3 SKU-a u prigodnom dizajnu – Kandi Malina čokolada, Dragee mix i Choco Jelly Malina pod nazivom For You.

Krajem ožujka na tržište je izašla nova linija prigodnih proizvoda za Uskrs koja je obuhvaćala Kandi čokoladu, Choco bananu, Choco zeca, Praline, Kandit poklon paket i Koestlin kekse. Proizvodi su lansirani u novom prigodnom dizajnu.

Komunikacijska platforma "Zeko je reko" i ove godine je implementirana je kao ključni element Prigodnog programa Uskrs 2025. za tvrtku Kandit. Aktivnosti su uključivale ATL i BTL aktivnosti koje su ciljale široku publiku i povećanje prodaje Uskrasnog asortimana.

ATL je uključio Kandit Uskrs online kampanju kroz aktivaciju 4 influencera koji su na duhoviti način prezentirali Uskrs kolekciju proizvoda, aktivaciju Snapchat leće i oglašavanje Uskrs asortimana na društvenim mrežama: Facebook, Instagram i TikTok.

Ukupni broj objava premašio je očekivanja, s visokim brojem pregleda i interakcija, što ukazuje na uspješno jačanje branda i povećanje vidljivosti proizvoda.

Također Kandit je bio jedan od sponzora Weekend Food Festivala (11.-13. Travnja, 2025.) u Rovinju, gdje smo sudjelovali u vrhunskom događaju i okupljanju stručnjaka i entuzijasta u svijetu gastronomije.

Početkom 2025. godine nastavili smo s aktivnostima sponzorstva Kandita i MNK Osijeka, čime dodatno podržavamo i potičemo razvoj lokalnog sporta.

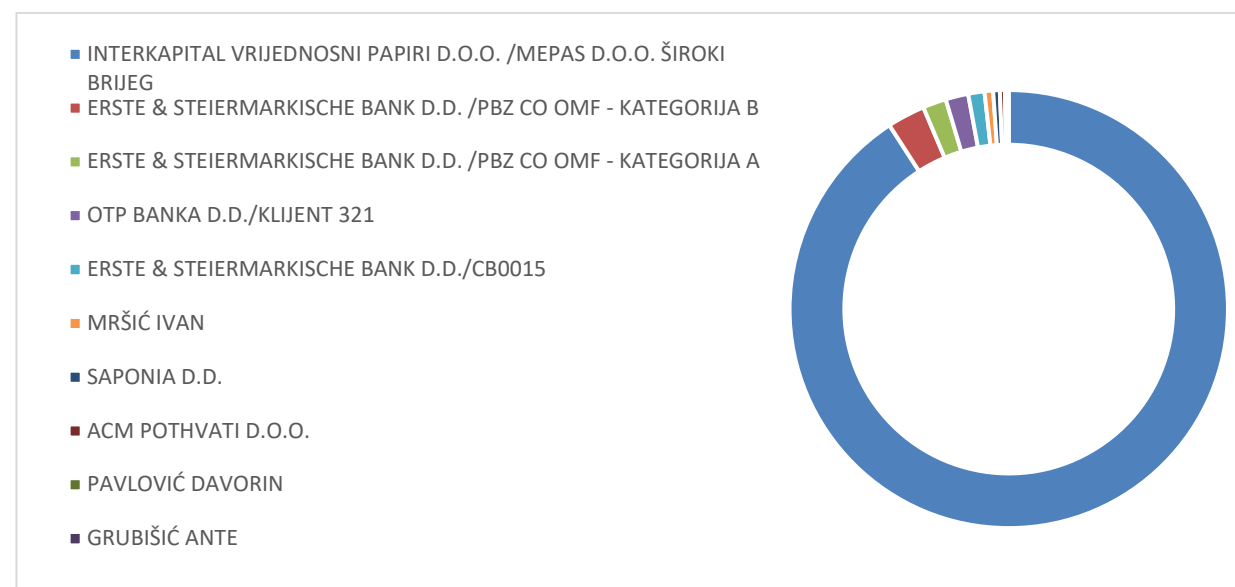
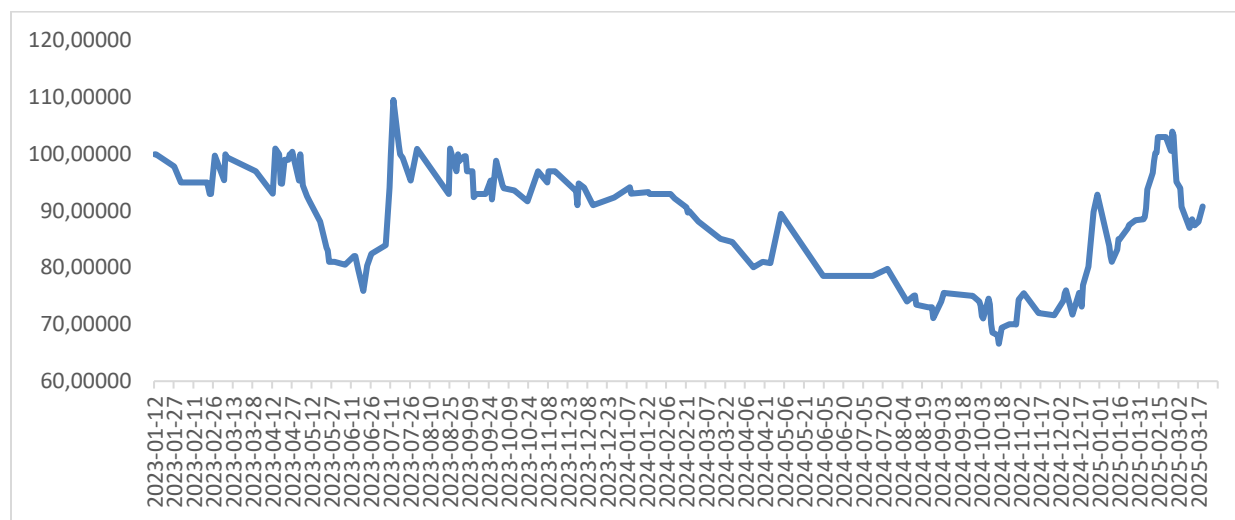
Ključni financijski pokazatelji

u 000 EUR	Grupa Saponia				Saponia d.d.			
	1-3 2025	1-3 2024	Promjena (%)	Promjena (EUR)	1-3 2025	1-3 2024	Promjena (%)	Promjena (EUR)
Ukupni prihod	28.145	30.241	-7%	(2.096)	28.257	30.241	-7%	(1.984)
Poslovni prihod	28.004	30.080	-7%	(2.076)	28.122	30.090	-7%	(1.968)
Prihod od prodaje	27.636	29.425	-6%	(1.789)	27.772	29.519	-6%	(1.747)
Prihod od prodaje vlastitih brendova	25.741	27.102	-5%	93,1% (1.361)	17.322	17.573	-1%	62,4% (251)
Prihod od prodaje brenda Kandit	-	-	-	-	8.426	9.538	-12%	30,3% (1.112)
Prihod od prodaje brenda Koestlin	1.835	2.220	-17%	6,6% (385)	1.835	2.220	-17%	6,6% (385)
Prihod od prodaje usluga	60	104	-42%	0,2% (43)	188	188	0%	0,7% -
Realizacija/prodaja GP i TR	27.576	29.322	-6%	(1.746)	27.584	29.331	-6%	(1.747)
(HR)Realizacija	14.796	15.952	-7%	53,7% (1.155)	14.804	15.961	-7%	53,7% (1.156)
(INO)Realizacija	12.780	13.370	-4%	46,3% (590)	12.780	13.370	-4%	46,3% (590)
Marže								
EBITDA neprekinutog poslovanja	1.123	2.619	-57%	4,0% (1.496)	1.203	2.299	-48%	4,3% (1.096)
EBIT neprekinutog poslovanja	(128)	1.411	-109%	-0,5% (1.538)	233	1.368	-83%	0,8% (1.135)
EBT neprekinutog poslovanja	(31)	1.519	-102%	-0,1% (1.551)	345	1.495	-77%	1,2% (1.150)
Zaposleni (prema satima rada)	866	1.022	-15%	(156)	658	736	-11%	(78)
Prosječna bruto plaća (u eurima)	1.413	1.214	16%	200	1.953	1.672	17%	281
Prosječna neto plaća (u eurima)	895	774	16%	121	1.230	1.065	16%	165
Imovina (na datum izvještaja)	106.545	109.434	-3%	(2.889)	99.707	101.806	-2%	(2.099)
Investicije	556	431	29%	125	426	2.176	-80%	(1.750)
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	1.931	1.387	39%	544	1.759	709	148%	1.050
Zarada po dionici (u eurima)	(0,05)	2,32	-102%	(2,37)	0,53	2,28	-77%	(2)
Tržišna kapitalizacija	59.929	61.905	-3%	(1.976)	59.929	61.905	-3%	(1.976)
Koeficijent vlastitog financiranja	0,6	0,6	-	-	0,7	0,7	-	-
Kreditno zaduženje	12.743	13.613	-6%	(870)	3.947	4.379	-10%	(432)
Najmovi (MSFI 16)	1.606	1.760	-9%	(154)	2.018	2.191	-8%	(173)
Udio kreditne zaduženosti u onosu na ukupnu pasivu	12,0%	12,4%	0%	-	4,0%	4,3%	0%	-
Neto dug (na datum izvještaja)	12.254	10.021	22%	2.233	3.913	1.360	188%	2.553
EBITDA (ttm)	9.322	2.619	256%	6.703	7.495	2.299	226%	5.196
Omjer neto duga i EBITDA	1,3	3,8	-	-	0,5	0,6	-	-
Neto radni kapital	43.419	44.099	-2%	(679)	37.072	37.484	-1%	(412)
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	(6.402)	(1.975)	0%	(4.427)	(6.885)	(2.472)	0%	(4.413)

Dionica Saponije

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

Dionica Saponije u prvom kvartalu 2024. godine je lagano pala. Tržišna vrijednost kapitalizacije na dan 31.03.2025. iznosi 59.929.324 EUR.



Bilješke uz financijske izvještaje - TFI

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-31.03.2025.
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.

Prosječan broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja u Grupi bio je 940 zaposlenika (2024: 1.080 zaposlenika). Društvo Saponia d.d. zapošljavalo je 696 zaposlenika (2024.: 772 zaposlenika).

Odlukom Skupštine od 29. kolovoza 2024. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia d.o.o. Zagreb.

Dionica SAPN-R-A uvrštena je na Redovno tržište Zagrebačke burze. Temeljni kapital društva iznosi 32.406.822 eura, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave financijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 59.929.324 eura.

Vlasnička struktura Društva

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

Nadzorni odbor Društva

Predsjednica	Maja Lasić
Zamjenik predsjednice	Robert Knezović
Član	Željko Grbačić

Uprava Društva

Predsjednik	Ivan Grbešić
Član	Davor Bošnjaković
Član	Hrvoje Bujan
Član	Marko Mikulić

Prokurist

Filip Grbešić

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2025. godinu.

Konsolidirani i 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.-31.03.2025. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2024. godinu.

Godišnji financijski izvještaji za 2024. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaji su sukladno zakonskim propisima dostavljeni i Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

Sukladno MSFI standardima, u vezi implikacije ruske invazije na Ukrajinu, izjavljujemo da Grupa u svom poslovanju nije direktno izloženo subjektima iz Rusije.

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

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-31.03.2025.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uređenog tržišta:	Redovito tržište Zagrebačke burze

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

Prema našem najboljem saznanju, tromjesečni nerevidirani konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji, sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Konsolidirani i nekonsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2025. do 31.03.2025. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja Saponia Grupe.

Član Uprave

Davor Bošnjaković



Direktorica financija

Marija Grgić Bukovac



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2025

do

31.03.2025

Godina:

2025

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

Tvrtka izdavatelja: SAPONIA D.D.

Poštanski broj i mjesto:

31000

OSIJEK

Ulica i kućni broj:

MATIJE GUPCA 2

Adresa e-pošte:

saponia.saponia.hr

Internet adresa:

www.saponia.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

940

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

KANDIT D.O.O.

OSIJEK, VUKOVARSKA CESTA 239

71007296189

SAPONIA D.O.O.

LJUBLJANA, DUNAJSKA CESTA 105

9574441000

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Rajhl Gordana

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

Adresa e-pošte:

gordana.rajhl@saponia.hr

Revizorsko društvo:

KPMG Croatia d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

Domagoj Hrkač

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	36.571.778	37.214.273
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	562.655	524.840
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	456.702	415.375
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	105.953	109.465
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	35.662.765	36.343.075
1. Zemljište	011	4.276.499	4.276.499
2. Građevinski objekti	012	18.156.712	17.890.292
3. Postrojenja i oprema	013	5.840.654	5.276.563
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.320.012	3.010.191
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	666.156	2.042.689
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.484.778	2.928.887
8. Ostala materijalna imovina	018	9.954	9.954
9. Ulaganje u nekretnine	019	908.000	908.000
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	28.085	28.085
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	0	0
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	28.085	28.085
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	318.273	318.273
C) KRA TKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	72.645.104	69.071.190
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	20.669.919	21.782.942
1. Sirovine i materijal	039	8.424.057	8.681.596
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.171.053	1.672.954
3. Gotovi proizvodi	041	9.900.017	10.357.208

BILANCA
stanje na dan 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
4. Trgovačka roba	042	568.392	655.805
5. Predujmovi za zalihe	043	606.400	415.379
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	38.896.895	43.395.780
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	13.608.561	18.032.921
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	23.201.810	23.439.052
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.956	4.356
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	179.360	254.619
6. Ostala potraživanja	052	1.902.208	1.664.832
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	7.726.147	1.797.271
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	7.673.250	1.073.250
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	52.897	724.021
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	5.352.143	2.095.197
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	216.766	259.154
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	109.433.648	106.544.617
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA

stanje na dan 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	69.024.561	68.993.113
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	32.406.822	32.406.822
II. KAPITALNE REZERVE	069	28.663	28.663
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.601.952	29.601.976
1. Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.066
2. Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-72.384	-72.384
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	27.955.910	27.955.910
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	46.551	46.551
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-255.693	-255.693
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-255.693	-255.693
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	3.190.534	7.196.242
1. Zadržana dobit	084	3.190.534	7.196.242
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	4.005.732	-31.448
1. Dobit poslovne godine	087	4.005.732	-31.448
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	306.236	306.236
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	306.236	306.236
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	11.339.906	11.334.385
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	1.196.114	1.190.594
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	10.133.573	10.133.572
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	10.219	10.219
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	24.897.300	20.969.308
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.336.188	1.392.288
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	564.024	415.584
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	3.479.228	2.609.421
7. Obveze za predujmove	116	129.770	38.586
8. Obveze prema dobavljačima	117	15.261.029	13.833.762
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.627.713	1.092.806
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	2.013.285	1.606.945
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	486.063	-20.084
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.865.645	4.941.575
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	109.433.648	106.544.617
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2025 do 31.03.2025

u eurima

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	30.079.913	30.079.913	28.003.629	28.003.629
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	4.974.127	4.974.127	4.870.518	4.870.518
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	24.451.243	24.451.243	22.765.616	22.765.616
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	990	990
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	654.543	654.543	366.505	366.505
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	28.669.165	28.669.165	28.131.295	28.131.295
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	230.756	230.756	-986.146	-986.146
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	21.155.271	21.155.271	22.061.133	22.061.133
a) Troškovi sirovina i materijala	010	18.008.544	18.008.544	16.858.653	16.858.653
b) Troškovi prodane robe	011	313.691	313.691	2.130.061	2.130.061
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.833.036	2.833.036	3.072.419	3.072.419
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.960.845	4.960.845	4.895.718	4.895.718
a) Neto plaće i nadnice	014	3.164.339	3.164.339	3.101.660	3.101.660
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.126.481	1.126.481	1.139.063	1.139.063
c) Doprinosi na plaće	016	670.025	670.025	654.995	654.995
4. Amortizacija	017	1.207.862	1.207.862	1.250.677	1.250.677
5. Ostali troškovi	018	1.038.883	1.038.883	712.201	712.201
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	22.632	22.632	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	22.632	22.632	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	52.916	52.916	197.712	197.712
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	160.682	160.682	141.056	141.056
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	80.907	80.907	45.144	45.144
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	27.544	27.544	32.475	32.475
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	52.231	52.231	63.437	63.437
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	52.312	52.312	44.838	44.838
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	8.559	8.559
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	52.312	52.312	36.279	36.279
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	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 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 SUDJELUJUCIM 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	30.240.595	30.240.595	28.144.685	28.144.685
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	28.721.477	28.721.477	28.176.133	28.176.133
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.519.118	1.519.118	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	-31.448	-31.448
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.519.118	1.519.118	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2025 do 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	-31.448	-31.448
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
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
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	1.519.118	1.519.118	-31.448	-31.448
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	099	1.168.424	1.168.424	-31.448	-31.448
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	1.168.424	1.168.424	-31.448	-31.448
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2025 do 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.519.118	-31.448
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	701.426	1.126.744
a) Amortizacija	003	1.207.862	1.250.677
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-432.928	-122.371
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-108.452	-77.619
e) Rashodi od kamata	007	52.312	44.851
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-17.368	31.206
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	2.220.544	1.095.296
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-4.143.181	-7.338.724
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	1.001.497	-1.833.814
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-4.608.345	-4.625.570
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-803.185	-1.144.230
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	266.852	264.890
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-1.922.637	-6.243.428
4. Novčani izdaci za kamate	018	-52.312	-44.851
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-113.541
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-1.974.949	-6.401.820
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.183.481	154.875
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	108.452	2.013
4. Novčani primici od dividendi	024	0	8.556
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	6.600.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	7.330
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.291.933	6.772.774
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.387.088	-1.930.720
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-250.000	-670.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-261	-8.455
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-1.637.349	-2.609.175
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-345.416	4.163.599
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	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-869.807	-869.807
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-122.032	-148.918
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	-991.839	-1.018.725

C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-991.839	-1.018.725
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	-3.312.204	-3.256.946
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.501.331	5.352.143
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.189.127	2.095.197

za razdoblje od 01.01.2025 do 31.03.2025

u eurima

[illegible]

za razdoblje od 01.01.2025 do 31.03.2025

u eurima

12. razdoblje od 01.01.2023. do 31.03.2023.		Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	U eurima	
Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fin. vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Majninski (neukompenzacijski) interes	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	32.406.822	28.863	1.646.042	72.384	72.384	0	27.955.910	46.551	-255.693	0	0	0	0	7.196.266	0	69.024.561	0	69.024.561	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	32.406.822	28.863	1.646.042	72.384	72.384	0	27.955.910	46.551	-255.693	0	0	0	0	7.196.266	0	69.024.561	0	69.024.561	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-31.448	-31.448	0	-31.448	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Upisane članovske dionice	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	32.406.822	28.863	1.646.042	72.384	72.384	0	27.955.910	46.551	-255.693	0	0	0	0	7.196.266	-31.448	68.993.113	0	68.993.113	
ODATAK IZVJEŠTAJA O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)		52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)		53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-31.448	-31.448	0	-31.448	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)		54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2025

do

31.03.2025

Godina:

2025

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03012476

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 03000225Osobni identifikacijski
broj (OIB): 37879152548

LEI: 747800063MY717H3N08

Šifra
ustanove: 1383

Tvrtka izdavatelja: SAPONIA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 31000

OSIJEK

Ulica i kućni broj: MATIJE GUPCA 2

Adresa e-pošte: saponia.saponia.hr

Internet adresa: www.saponia.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 696

Konsolidirani izvještaj: KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Rajhl Gordana

(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 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	33.410.529	34.168.533
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	558.125	521.037
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	452.172	411.572
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	105.953	109.465
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	20.807.165	21.602.257
1. Zemljište	011	3.051.124	3.051.124
2. Građevinski objekti	012	7.662.223	7.481.802
3. Postrojenja i oprema	013	4.288.581	3.920.386
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.236.807	2.931.991
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	408.192	1.742.860
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.066.276	1.380.132
8. Ostala materijalna imovina	018	185.962	185.962
9. Ulaganje u nekretnine	019	908.000	908.000
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	11.833.599	11.833.599
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	11.805.514	11.805.514
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
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	28.085	28.085
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	211.640	211.640
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	68.191.698	65.304.438
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.310.881	18.051.988
1. Sirovine i materijal	039	4.749.763	5.852.803
2. Proizvodnja u tijeku	040	814.729	1.049.819
3. Gotovi proizvodi	041	5.463.531	5.984.318

BILANCA
stanje na dan 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
4. Trgovačka roba	042	5.273.094	5.112.537
5. Predujmovi za zalihe	043	9.764	52.511
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	38.944.618	43.403.019
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	13.739.357	18.145.691
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	23.192.338	23.379.272
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.956	4.356
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	117.585	161.231
6. Ostala potraživanja	052	1.890.382	1.712.469
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	7.726.147	1.797.271
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	7.673.250	1.073.250
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	52.897	724.021
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	5.210.052	2.052.160
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	204.265	233.698
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	101.806.492	99.706.669
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			

BILANCA
stanje na dan 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	66.452.833	66.797.819
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	32.406.822	32.406.822
II. KAPITALNE REZERVE	069	204.638	204.638
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.601.952	29.601.952
1. Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.042
2. Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-72.384	-72.384
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	27.955.910	27.955.910
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	46.551	46.551
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-255.693	-255.693
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-255.693	-255.693
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	-6.931	4.448.563
1. Zadržana dobit	084	0	4.448.563
2. Preneseni gubitak	085	6.931	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	4.455.494	344.986
1. Dobit poslovne godine	087	4.455.494	344.986
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	258.282	258.282
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	258.282	258.282
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	4.183.353	4.184.502
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	333.341	333.341
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	1.189.445	1.190.594
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	2.650.348	2.650.348
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	10.219	10.219

BILANCA
stanje na dan 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	27.587.100	24.060.902
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	9.200.772	8.591.473
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	104.304	78.534
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	564.025	415.584
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.728.458	1.296.343
7. Obveze za predujmove	116	123.647	32.462
8. Obveze prema dobavljačima	117	13.238.196	11.897.037
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.043.642	859.296
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.097.995	910.326
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	486.061	-20.153
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.324.924	4.405.164
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	101.806.492	99.706.669
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2025 do 31.03.2025

u eurima

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	30.090.164	30.090.164	28.122.362	28.122.362
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	5.069.261	5.069.261	5.006.992	5.006.992
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	24.449.975	24.449.975	22.765.443	22.765.443
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	4.000	4.000	2.040	2.040
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	566.928	566.928	347.887	347.887
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	28.722.003	28.722.003	27.889.139	27.889.139
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-805.484	-805.484	-756.594	-756.594
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	24.023.757	24.023.757	23.031.068	23.031.068
a) Troškovi sirovina i materijala	010	10.549.539	10.549.539	10.135.440	10.135.440
b) Troškovi prodane robe	011	10.737.795	10.737.795	9.863.377	9.863.377
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.736.423	2.736.423	3.032.251	3.032.251
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	3.692.791	3.692.791	3.855.238	3.855.238
a) Neto plaće i nadnice	014	2.350.914	2.350.914	2.428.399	2.428.399
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	851.916	851.916	919.335	919.335
c) Doprinosi na plaće	016	489.961	489.961	507.504	507.504
4. Amortizacija	017	930.450	930.450	969.719	969.719
5. Ostali troškovi	018	813.243	813.243	708.086	708.086
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	22.632	22.632	31.207	31.207
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	22.632	22.632	31.207	31.207
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	44.614	44.614	50.415	50.415
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	150.816	150.816	134.724	134.724
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	80.907	80.907	45.144	45.144
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	8.556	8.556
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	25.135	25.135	30.463	30.463
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	44.774	44.774	50.561	50.561
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	23.806	23.806	22.961	22.961
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	23.806	23.806	22.974	22.974
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	-13	-13
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 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 SUDJELUJUCIM 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	30.240.980	30.240.980	28.257.086	28.257.086
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	28.745.809	28.745.809	27.912.100	27.912.100
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.495.171	1.495.171	344.986	344.986
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.495.171	1.495.171	344.986	344.986
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.495.171	1.495.171	344.986	344.986
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.495.171	1.495.171	344.986	344.986

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2025 do 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	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	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.495.171	1.495.171	344.986	344.986
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
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	1.495.171	1.495.171	344.986	344.986
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2025 do 31.03.2025

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.495.171	344.986
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	463.735	826.103
a) Amortizacija	003	930.450	969.719
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-366.728	-122.171
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-106.042	-75.607
e) Rashodi od kamata	007	23.423	22.955
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-17.368	31.207
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.958.906	1.171.089
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-4.406.985	-7.919.188
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	5.828.636	-1.839.633
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-7.913.094	-4.557.237
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-2.595.834	-1.772.314
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	273.307	249.996
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-2.448.079	-6.748.099
4. Novčani izdaci za kamate	018	-23.423	-22.955
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-113.541
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-2.471.502	-6.884.595
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.117.281	154.675
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	106.042	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	8.556
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	6.600.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	7.330
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.223.323	6.770.561
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-708.667	-1.758.602
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-250.000	-670.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-7.500	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-261	-8.455
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-966.428	-2.437.057
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	256.895	4.333.504
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	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-432.114	-432.114
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-122.032	-174.687
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	-554.146	-606.801

C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-554.146	-606.801
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-2.768.753	-3.157.892
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	3.702.518	5.210.052
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	933.765	2.052.160

za razdoblje od	01.01.2025	do	31.03.2025
-----------------	------------	----	------------

u eurima

12.12.2023		Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	U eurima	
Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fin. vrijednost imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fin. vrijednosti	Tečajne razlike iz predata inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Majninski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 + 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	25.020.520	54.452	-270.830	0	0	0	0	2.935.390	0	61.997.034	0	61.997.034	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	25.020.520	54.452	-270.830	0	0	0	0	2.935.390	0	61.997.034	0	61.997.034	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.495.171	1.495.171	0	1.495.171	
6. Tečajne razlike iz predata inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fin. vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Usto u ostalu sveobuhvatnu dobit/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe / nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	25.020.520	54.452	-270.830	0	0	0	0	2.935.390	1.495.171	63.492.205	0	63.492.205	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.495.171	1.495.171	0	1.495.171	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

za razdoblje od 01.01.2025 do 31.03.2025

u eurima

[illegible]