



SAPONIA
odani vrhunskoj čistoći

KVARTALNO IZVJEŠĆE 2023

Nekonsolidirano nerevidirano tromjesečno izvješće za razdoblje koje završava na dan
31. prosinca 2023.



SADRŽAJ

The central graphic features a dark blue circle containing the word 'SADRŽAJ' in white, uppercase letters. The circle is set against a vibrant, abstract background of swirling blue and cyan light effects. Numerous thin white lines radiate from the central circle towards the edges of the page, creating a sense of dynamic movement and connectivity.



4	Komentar Uprave	•
6	Ključni događaji u 2023. godini	•
8	Upravljanje brendovima	•
10	Istraživanje i razvoj	•
12	Okolišne teme	•
22	Ključni financijski pokazatelji	•
24	Prihodi od prodaje	•
25	Profitabilnost poslovanja	•
27	Struktura operativnih troškova	•
28	Financijski položaj	•
31	Novčani tijek	•
33	Dionica Saponije	•
36	Financijski izvještaji	•
45	Bilješke uz financijske izvještaje – TFI	•
47	Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja	•



KOMENTAR
UPRAVE



Saponia je u 2023. godini ostvarila ukupne prihode od 107,6 milijuna eura što u odnosu na razdoblje godine prije predstavlja rast od 15 posto. Dobit iz poslovanja prije kamata i poreza (EBITDA) iznosi 6 milijuna eura, dok je neto dobit ostvarena u iznosu od 2,9 milijuna eura.

U strukturi poslovnih prihoda prihodi od prodaje čine 99 posto. Od ukupno ostvarenih prihoda od prodaje, u iznosu od 105,6 milijuna eura, na tržištu Hrvatske ostvareno je 67,3 milijuna eura odnosno 13 posto više u odnosu na prošlu godinu. Poslovni model generiranja prihoda čini prodaja vlastitih brendova Saponije i prodaja brendova principala Kandida i Koestlina na tržištu Hrvatske. Udio brendova Saponije u prihodima od prodaje, uključujući i ostale prihode od prodaje, je 71 posto, udio prodaje brendova principala Kandida čini 19 posto, a 10 posto prihoda od prodaje se odnosi na prodaju brendova Koestlina. Na izvoznim tržištima realizirano je 38,2 milijuna eura uz rast od 21 posto u odnosu na godinu prije.

Za ostvarenje poslovnih prihoda od 107,1 milijun eura utrošeno je resursa u iznosu od 103,9 milijuna eura poslovnih rashoda. Pažljivo balansiranje da se proizvede asortiman za kojim su kupci iskazali potražnju doprinijelo je prodaji robe uz očekivani rast. Za sirovinke inpute utrošeno je 11 posto više, za energiju 12 posto više te za zaposlenike 17 posto više u odnosu na prošlu godinu. Dio uobičajenih poticaja usmjeren je na pojačane marketinške aktivnosti. U posljednjem kvartalu 2023. godine, započete su intenzivne aktivnosti čiji je fokus na provedbi cjelovitih marketinških kampanja usmjerenih na jačanje prisutnosti i prodaje vlastitih i principalskih brendova.

Posljednji kvartal 2023. godine je značajan i za ulaganja u naše zaposlenike. U primjeni je aneks Kolektivnog ugovora koji je za zaposlenike Saponije potpisan u rujnu. Aneks se manifestira u obliku poboljšanja materijalnih prava radnika kroz povećanje osnovice, i on čini prvi korak u najavljenim daljnjim ulaganjima u plaće zaposlenika. Prosječna neto plaća u posljednjem kvartalu je zaposlenicima Saponije isplaćena za 16 posto više u odnosu na prosječnu neto plaću za prva tri kvartala 2023. godine.

Ostvarili smo praktične vrijednosti za naše dionike, a investiranjem u projekte održivosti doprinosimo poslovnom okružju za socijalno i društveno djelovanje na očuvanje i zaštitu okoliša. U drugoj polovici 2023. godine završen je i aktiviran zeleni projekt „Povećanje energetske učinkovitosti i korištenja obnovljivih izvora energije u proizvodnim industrijama“. Pročelja zgrada su postala putem solara i ovojnice energetski učinkovita, a instalirane proizvodne linije omogućuju neprekinutu proizvodnu liniju većih kapaciteta uz smanjenje utroška energije. Investicija je iznosila 5,7 milijuna eura.

Imperativ za buduće poslovanje nam je investiranje u projekte s visokim stupnjem održivosti. Odgovaranjem na izazove i iskorištavanjem prilika održivosti kreirat ćemo konkurentsku prednost i dugoročnu profitabilnost u ravnoteži s prirodom i društvom.



KLJUČNI
DOGAĐAJI
U 2023.



105,6 milijuna €

PRIHOD OD PRODAJE

+15,7% u odnosu na 2022. godinu

30,2 milijuna €

PRIHOD OD PRODAJE BRENDOVA PRINCIPALA

+20,3% u odnosu na 2022. godinu

6,0 milijuna €

NORMALIZIRANA DOBIT PRIJE KAMATA, POREZA I AMORTIZACIJE (EBITDA)

+38,1% u odnosu na 2022. godinu

3,2 milijuna €

NORMALIZIRANA DOBIT PRIJE KAMATA I POREZA (EBIT)

+64,7% u odnosu na 2022. godinu

2,9 milijuna €

NORMALIZIRANA NETO DOBIT

+100,3% u odnosu na 2022. godinu

5,7 milijuna €

Aktivirana investicija

“Povećanje energetske učinkovitosti”

ANEKS KOLEKTIVNOG UGOVORA POTPISAN U RUJNU 2023. GODINE

Ostvaren rast prosječne neto plaće u Q4 od 16%.

Planirani rast prosječne ukupne neto plaće 30%.

Financijski sažetak 2023. godine

u mil. eura	2023	2022	%
Prihod od prodaje	105,6	91,2	15,7
Ukupni prihodi	107,6	93,5	15,0
Normalizirana EBITDA marža	5,6%	4,6%	+93 bb
Normalizirana neto dobit	2,9	1,4	100,3



UPRAVLJANJE
BRENDOVIMA



U posljednjem kvartalu 2023. godine, fokus naših aktivnosti bio je na provedbi cjelovitih marketinških kampanja usmjerenih na jačanje prisutnosti i prodaje naših brendova.

U četvrtom kvartalu započela je proizvodnja Faks gela s novom formulom, a lansiranje proizvoda podržali smo snažnom marketinškom kampanjom pod sloganom "Bez ijedne mrlje" koja je obuhvaćala različite kanale komunikacije kako bi se osigurao maksimalan doseg naše ciljane publike. Kampanja je uključivala TV, Digital i OOH, a provedena je također i in-store kampanja koja je realizirana kroz postavljanje POS materijala na kojima smo komunicirali benefite nove formule Faks gela i održive ambalaže sa čak 20% manje plastike. Zahvaljujući marketinškoj strategiji fokusiranoj na komunikaciju prednosti proizvoda i nove održive ambalaže, potrošač je primio poruku i odlučio dati priliku proizvodu, a što se i očitovalo kroz prodajne rezultate.

Krajem godine, s brendom Ornel pokrenuli smo inicijativu pod nazivom "PODRŽIMO ZAJEDNO" u suradnji s Centrom "JA kao i TI". Cilj ovog projekta bio je pružanje podrške osobama s mentalnim izazovima te njihove integracije u svakodnevni život zajednice. Osim estetskog aspekta koji imaju kapice za Ornel koje su izradili, kapice šalju i sugestivnu poruku "Zagrljaj mekoće za zagrljaj dobrote", čime se naglašava važnost ljubavi, podrške i prihvaćanja među zajednicom.

"PODRŽIMO ZAJEDNO" odražava posvećenost Saponije korporativnoj društvenoj odgovornosti, jer kao poslovna zajednica možemo aktivno pridonijeti društvu.

Saponia je provela i aktivnost s brendom Arf pod nazivom "Čist i siguran dom uz Saponiju" za podršku SOS Dječjem selu. SOS Dječje selo udruga je posvećena dobrobiti djece bez roditeljske skrbi, koja im pruža podršku tijekom djetinjstva. Kroz ovu aktivnost donirani su proizvodi poput Faksa, Ornela, Likvija i Arfa koji će značajno olakšati održavanje čistoće i higijene te pružiti djeci čist i siguran dom. Cilj ove aktivacije bio je pomoć vrijednoj udruzi s visokokvalitetnim proizvodima Saponije za čišćenje, dezinfekciju i održavanje visokih standarda higijene u domovima djece.

Krajem godine, Kandit je realizirao dva TV spota Kandi i No Guilt s ciljem podrške najznačajnijoj grupi proizvoda - čokoladama.

Ponuda prigodnog asortimana bila je zaokružena i limitiranom Božićnom kolekcijom slatkiša, kojoj je cilj potaknuti prodaju tijekom blagdansskog razdoblja. Ova kolekcija svake godine donosi dodatan promet kod trgovaca, budući da u svojoj prigodnoj ambalaži predstavlja prikladan poklon za blagdane.



ISTRAŽIVANJE
I RAZVOJ



U četvrtom kvartalu 2023. godine Institut je intenzivno radio na razvoju novih proizvoda ili poboljšanjima formulacija postojećih. Važno spomenuti da je započela proizvodnja Faks helizim Smart Clean gelova čiji je sastav prilagođen sve izraženijim očekivanjima potrošača po pitanju održivosti brandova koje koriste u svojem kućanstvu. Faks Helizim Smart Clean gelovi formulirani su od bio-razgradivih sirovina, u mirisne kompozicije ugrađena su prirodna eterična ulja, a proizvodi su prilagođeni pranju na nižim temperaturama. Korištenjem ovih proizvoda tkanina postaje otpornija na vezanje novih zaprljanja čime se smanjuje potreba za ponovnim pranjem. Time se smanjuje potrošnja vode i energije, a tkanine duže ostaju sačuvane.

Slično kao i kod Faks Helizim Smart Clean gelova, inovirane su i formulacije tekućeg deterdženta za pranje osjetljivih tkanina, Nila. Ugrađene su nove mirisne kompozicije, ali i tvari za očuvanje svježine boja tkanina.

Tijekom posljednjeg kvartala 2023. godine razvijene su i još dvije formulacije proizvoda za prijavu za dobivanje prestižnog Ecolabel certifikata. Proces certificiranja je u tijeku.

Institut kontinuirano, zajedno s Marketingom, sudjelovanjem na različitim konferencijama, panelima te pripremajući materijale za objavljivanje u časopisima i na društvenim mrežama prezentira napore koje tvrtka ulaže u zelenu tranziciju.

Nastavljena je i suradnja sa znanstvenim i obrazovnim institucijama na lokalnoj i nacionalnoj razini. Za uspješnu suradnju u istraživanju, razvoju i transferu tehnologije

s Geotehničkim fakultetom Sveučilišta u Zagrebu dobili smo i priznanje tog fakulteta.

U Kanditu je realizirana proizvodnja Božićnog asortimana u koji su uključeni proizvodi koji svojim oblikom ili okusima potrošačima obogaćuju blagdansko vrijeme krajem godine.

Kraj godine je i vrijeme kada se u Kanditu pripremaju proizvodi za sljedeće prigodno razdoblje, Valentinovo. Taj je program i ove godine uspješno odrađen.

Sudjelovanjem na edukacijama, seminarima i prezentacijama postojeća znanja i kompetencije se dodatno upotpunjuju kako bi se razvojni procesi uskladili s novim propisima i standardima.

Kandit redovito prima u posjete grupe učenika i studenata s njihovim nastavnicima te na taj način obogaćuje njihov obrazovni proces.



OKOLIŠNE
TEME



UPRAVLJANJE OKOLIŠNIM RIZICIMA

Opće je poznato je da su rizici nezaobilazni dio ljudskih aktivnosti kao i to da postoje u svakom obliku poslovanja. Javljaju se tijekom cijelog poslovnog ciklusa: od misije, vizije, određivanja i realizacije poslovnih ciljeva, preko poslovnih procesa, do ostvarenja ili neostvarenja istog. Svrha upravljanja rizicima je identificirati ih i time povećati vjerojatnost da se otklone i izbjegnu neželjene posljedice. Gotovo je nemoguće otkloniti ih u potpunosti, stoga je od velikog značaja svesti ih na prihvatljivu razinu. Obzirom na prethodno navedene činjenice jasno je da upravljanje okolišnim rizicima u deterđentnoj industriji predstavlja jedan od najvažnijih segmenata poslovanja. Okolišni rizici su identificirani, detaljno analizirani i ocjenjeni u okviru Sustava upravljanja okolišem koji je u skladu s normom ISO 14001:2015, kao i Sustava upravljanja energetske učinkovitosti prema normi ISO 50001:2018. Provedena je identifikacija potencijalnih rizika s ciljem da se evidentiraju i svi eventualni događaji koji bi u negativnom smislu mogli utjecati na okoliš. Njihovom analizom omogućeno je bolje razumijevanje istih, sagledavanje uzroka, posljedica i vjerojatnosti eventualnog nepovoljnog događanja. Pri analizi su uzete u obzir i postojeće mjere kontrole, te određena njihova efikasnost i učinkovitost. Značajni rizici se drže pod nadzorom uspostavljenim sustavom vanjske i unutarnje kontrole, a utvrđivanjem prilika i njihovim ostvarivanjem utjecaj na okoliš se nastoji minimalizirati. U okviru energetske pregleda analizirani su rizici koji se odnose na energetske učinkovitost, a prilike za poboljšanje dokumentirane su za sve značajne energente. Svi djelatnici

su u skladu sa svojom pozicijom unutar sustava educirani za preventivno i kontrolno djelovanje radi maksimalnog smanjenja rizika, kao i za postupanje u slučaju nastanka rizičnih okolnosti. Uprava je donijela Politiku upravljanja okolišem i energetske učinkovitosti, te energetske kućni red. Briga o okolišu, energetske učinkovitosti odnosno racionalnoj uporabi resursa jedan je od prioriteta Saponije d.d. kao takva, ugrađena je u sve razine poslovanja tvrtke, te se provodi primjenom načela održivog razvoja. Svaki zaposlenik Saponije d.d. sukladno svojim ovlastima i odgovornostima dužan je pridržavati se Politike zaštite okoliša i energetske učinkovitosti, te pridonositi ostvarenju zadanih ciljeva. Uprava Saponije d.d. obvezala se osigurati resurse potrebne za primjenu i stalno unapređivanje sustava upravljanja okolišem i energijom. Kako bi utjecaj na okoliš sveli na što manju moguću razinu, brinemo o našim proizvodima u cijelom životnom ciklusu: od izbora sirovina, preko unapređenja proizvodnih procesa, skladištenja, pakiranja i distribucije, pa do edukacija i stručne pomoći potrošačima u smislu adekvatne uporabe naših proizvoda.

UPRAVLJANJE RESURSIMA

U okviru svakodnevnih poslovnih procesa u Saponiji koristimo vodu, sirovine, plin, električnu energiju i gorivo za vozila, te generiramo različite vrste otpada.

KORIŠTENJE I ZAŠTITA VODA

Svakodnevno u tehnološkim procesima kompanije uz vodu iz sustava javne vodoopskrbe grada Osijeka, koristimo i crpljenu vodu iz rijeke Drave sa vlastitog vodozahvata. Glavninu vode tvrtka crpi upravo iz vlastitog vodozahvata na rijeci Dravi. Za crpljenje tehnološke vode ishođena je potrebna koncesija na 30 godina, u sklopu koje su propisane količine i uvjeti crpljenja. Na ovaj način smo smanjili potrošnju vode iz javnog vodovoda, ovisnost o istom, ali i troškove poslovanja. Voda se koristi za proizvodnju, hlađenje, pranje pogona i za sanitarne potrebe. Evidencija potrošnje vode iz javne opskrbe prati se na ugrađenim mjernim uređajima i usklađuje prema ispostavljenim računima dobavitelja (Vodovod Osijek), dok se evidencija crpljene vode iz rijeke Drave očitava na mjernom uređaju i izvještaj dostavlja u Hrvatske vode koje upravljaju javnim vodnim dobrima.

Da bi mogli odgovorno upravljati resursima, unutar kompanije provodi se kontinuirano praćenje potrošnje vode po jedinici proizvoda, utvrđivanje količina tehnoloških i rashladnih otpadnih voda na mjestima nastanka. Također, se provodi i niz aktivnosti usmjerenih učinkovitijem praćenju i upravljanju potrošnjom

vode. Ispituju se i nove mogućnosti recirkulacije vode, odnosno smanjenja potrošnje vode. Kad je u pitanju potrošnja vode minimalno jednom godišnje, a u okviru Sustava upravljanja okolišem i energijom (ISO 14001 i ISO 50001), postavljamo si ciljeve u smjeru ušteda i smanjenja potrošnje vode.

Sa otpadnim vodama nastalim tijekom tehnoloških procesa, upravljamo u skladu sa zahtjevima važećih Vodopravnih dozvola izdanih od nadležnih tijela, kojima redovito podnosimo izvještaje o količinama i kakvoći istih. Otpadne vode sa obje lokacije prikupljaju se u sabirne jame na predtretman, te se nakon preliminarnih analiza kakvoće ispuštaju u sustav javne odvodnje grada.

Praćenje kakvoće otpadnih voda provodi se putem ovlaštenog laboratorija u skladu sa važećom Vodopravnom dozvolom, ali i svakodnevno putem vlastitog laboratorija za kontrolu kvalitete otpadnih voda. Ispitivanja su potvrdila da je kakvoća otpadnih tehnoloških voda u skladu sa zahtjevima važećih zakonskih propisa. Kao i kod potrošnje vode tako i kod otpadnih voda najmanje jednom godišnje u okviru Sustava postavljaju se ciljevi za smanjenje količina i smanjenje štetnih tvari u otpadnim vodama, te ukupnog utjecaja na okoliš.

2023			
LOKACIJA	GRADSKI VODOVOD	IZ VODOZAHVATA	UKUPNO
M. Gupca	47 840 m ³	174 009 m ³	221 849 m ³
Vukovarska	6 706 m ³	0 m ³	6 706 m ³
UKUPNO	54 546 m ³	174 009 m ³	228 555 m ³

Podaci su prikupljeni na temelju očitavanja mjerača protoka i ispostavljenih računa dobavljača.



Iz navedenih podataka vidljivo je da smo neznatno povećali količinu otpadne tehnološke vode u odnosu na prethodnu godinu jer se radilo na ispitivanju vodonepropusnosti sustava odvodnje i za to neophodnom ispiranju sustava.

Izrađeni su i redovito se ažuriraju interni propisi za održavanje sustava odvodnje i postupanje u slučaju izvanrednih onečišćenja: Plan rada i održavanja vodnih građevina za odvodnju i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i Operativni plan mjera za slučaj izvanrednih i iznenadnih onečišćenja voda. Redovito provodimo vježbe simulacije izvanrednih onečišćenja voda i tako osposobljavamo svoje djelatnike za pripravnost u izvanrednim situacijama.

KEMIKALIJE I BIOCIDI

Sirovine koje mi koristimo su kemikalije i podliježu propisima o kemikalijama za koje je uz Ministarstvo zdravstva kao nacionalno tijelo, nadležna i Europska agencija o kemikalijama. Stoga je naše poslovanje usklađeno sa svim relevantnim propisima iz navedenog područja i ispunjavamo sve obveze dostave podataka Ministarstvu zdravstva, Službi za toksikologiju Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo i Europskoj agenciji za kemikalije. Tijekom 2023. godine izrađeni su Sigurno-tehnički listovi za sve nove proizvode u skladu Uredbom (EZ) br. 1907/2006 (REACH), te poslani na verifikaciju i upis u Registar STL-ova Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo službe za toksikologiju. U skladu s prilogom VIII CLP Uredbe (1272/2008) na svim deklaracijama proizvoda razvrstanih kao opasni za zdravlje ljudi ili fizikalnim opasnostima, naveden je UFI broj i stavljen na raspolaganje

centrima za kontrolu otrovanja. Uz UFI broj, centrima za kontrolu otrovanja dostavili i sve druge relevantne informacije o smjesi koju stavljamo na tržište, a to su detaljne podatke o sastojcima, trgovački naziv, boju, ambalažu, kategorija proizvoda i sve relevantne toksikološke informacije. UFI kod se generira na službenim stranicama ECHA-e; a dosje za proizvod-smjesu se radi u posebnom alatu na istom mjestu „on-line“. Također, kupcima izrađujemo adekvatne upute za siguran rad sa našim proizvodima čije oznake opasnosti to zahtjevaju.

Svi naši djelatnici koji rade s opasnim kemikalijama završili su potreban tečaj za siguran rad s opasnim kemikalijama pri HZJZ službi za toksikologiju i obavili odgovarajuće zdravstvene preglede. U 2023.g. uputili smo 110 djelatnika na tečaj za rad sa opasnim kemikalijama. U svim prostorima gdje je to relevantno provodi se stalan nadzor rada s kemikalijama uz propisana mjerenja i ispitivanja radnog okoliša.

Sukladno čl. 95 Uredbe o biocidima, prema kojem se zabranjuje promet biocidnih proizvoda ukoliko dobavljač aktivne tvari nije prijavljen ECHA-i i stavljen na Listu čl. 95 od svih naših dobavljača aktivnih tvari kontinuirano ishodimo važeće potvrde.

U protekloj godini u Saponiji je obavljen koordinirani nadzor sljedećih inspekcija: zaštita okoliša, vodopravna, elektroenergetska, opreme pod tlakom, zaštita na radu, sanitarna – kemikalije, protupožarna i civilna zaštita. Svi nadzori su završeni bez primjedbe. Također smo imali i više nadzora naših proizvoda na terenu i kod kupaca; svi su prošli bez primjedbi.

OTPAD

Za našu tvrtku razvoj funkcionalnog sustava gospodarenja otpadom od ključnog je značaja. Jedino dobro uređenim sustavom gospodarenja otpadom i razvrstavanjem odnosno odvojenim prikupljanjem otpada moguće je ostvariti cilj, a to je: smanjiti količinu otpada na samom mjestu nastanka što je više moguće, razvrstati ga, upotrebljavati iskoristivi dio otpada kao resurs te na taj način smanjiti količinu otpada koji se šalje na odlagalište.

Od 2005.g. kada je implementiran Sustav upravljanja okolišem prema normi ISO 14001:2015 otpadom se upravlja prema smjernicama norme, odnosno važećoj zakonskoj regulativi. Sukladno važećim propisima sav otpad se razvrstava na mjestu nastanka, te se zbrinjava na propisan način, putem ovlaštenih sakupljača otpada. Otpad se sakuplja u za to predviđene i označene spremnike, postavljene za privremeno skladištenje u krugu tvrtke, te predaje ovlaštenom sakupljaču na daljnju uporabu ili zbrinjavanje. U okviru Sustava upravljanja okolišem najmanje jednom godišnje postavljamo kao cilj smanjenje količine otpada koji ide na odlagalište. Neuvjetne proizvode vraćamo u proizvodnju u ponovni postupak; sve

spremnike u kojima se dopremaju sirovine, a moguće ih je ponovno koristiti (IBC kontejneri, baloni, bačve..) peru se i potom višekratno koriste za različite namjene. Plastiku i papir dajemo na uporabu. Kada je papir u pitanju postigli smo ono što nam je cilj za sve vrste otpada, a to je kružno gospodarstvo. Ambalažu od papira i kartona predajemo sakupljaču koji ga obrađuje i isti nazad dobivamo u obliku kutija izrađenih od recikliranog materijala. Krajnji cilj nam je zero-waste iz proizvodnje, odnosno proizvodnja bez otpada za odlagalište.

Kontinuirano provodimo aktivnosti na smanjenju količine ambalažnog otpada nastalog od proizvoda stavljenih na tržište. Prilike za uštede i eventualne daljnje racionalizacije u području ambalaže i pakiranja osim s funkcionalnošću ambalaže povezane su i s našim tehnološkim mogućnostima i ulaganjima u tehnologiju pakiranja. U cilju smanjenja ambalažnog otpada od proizvoda stavljenih na tržište radimo na redizajnu i smanjenju težina boca, zatvarača, sleeve PET materijala, kartonske ambalaže i investiranju u nove tehnologije. Na tim projektima postignuta su smanjenja težina ambalažnih jedinica, te je ukupna ušteda, u odnosu na prethodne godine, na plastičnom materijalu

Ukupne količine otpada po lokacijama u 2023. g.

LOKACIJA	NEOPASNI OTPAD	OPASNI OTPAD	UKUPNO
M. Gupca	570 236 kg	3 631 kg	573 867 kg
Vukovarska	59 408 kg	2 545 kg	61 953 kg
UKUPNO	629 644 kg	6 176 kg	635 820 kg

Podaci prikupljeni na temelju odvaga i pratećih listova.



stavljenom na tržište iznosila oko 32 279 kg, dok je redizajnom dijela transportnih kartonskih kutija ostvarena ušteda na kartonu od 47 389 kg.

U cilju smanjenja količine ukupnog otpada kao tvrtka koja želi ići korak više primjenjujemo načela „Zero Waste Office“. Zero Waste Office je način poslovanja kojim se povećava iskoristivost resursa, vremena, novaca i zdravlja, dobrobiti i zadovoljstva zaposlenika. Ciljevi održivog razvoja moraju postati uz proizvodne pogone i dio svakodnevnog uredskog života. Stoga smo si postavili i ovaj cilj i uspješno ga provodimo.

ENERGIJA

Saponia d.d. kontinuirano radi na unapređenju proizvodnje i tehnoloških procesa što rezultira i povećanjem sigurnosti rada, smanjenjem otpada i emisije u okoliš. Zadnjih godina je osobito u fokusu interesa praćenje potrošnje energije te iniciranje više projekata u cilju povećanja energetske učinkovitosti. U svrhu učinkovitijeg praćenja i poboljšanja energetske učinkovitosti 2021.g. implementirali smo Sustav upravljanja energijom prema normi ISO 50001:2018. Cilj uvođenja ovog sustava je održavati i neprekidno poboljšavati vlastiti sustav upravljanja energetskom učinkovitošću, te ostvariti pozitivne učinke kao što su poboljšanje energetske performansi, smanjenje potrošnje energenata, racionalnije investiranje u energetske projekte i slični učinci. U okviru energetske pregleda analizirani su rizici koji se odnose na energetske učinkovitost, a prilike za poboljšanje dokumentirane su za sve značajne energente. Dokumentirani su i Planovi prikupljanja energetske podatka

koji sadrže podatke o učestalosti očitavanja pojedinih brojila, prihvatljivim odstupanjima, načinu praćenja svih relevantnih varijabli, dokumentiranju statičkih faktora, praćenju realizacije akcijskih planova, te osobama zaduženim za praćenje svega navedenog. Najmanje jednom godišnje u okviru ISO 50001 postavlja se opći cilj i pojedinačni ciljevi za poboljšanje energetske učinkovitosti.

Značajni energenti su električna energija, gorivo i plin, kao značajni energent razmatra se i voda. Iznimno smo u 2023.g. zbog cijena plina dio godine kao energent za peć za proizvodnju vrućeg zraka za raspršivač koristili ekstra lako loživo ulje. Na lokaciji Gupčeva imamo još energanu sa dva vrelovodna i jednim parnim kotlom. Vrelovodni kotlovi služe za grijanje, dok pomoću parnog proizvodimo paru potrebnu za tehnološke procese. Na istoj lokaciji nalazi se i tehnološka peć za proizvodnju vrućeg zraka za raspršivač, koja je ujedno i najveći potrošač energenta, odnosno izvor emisija. Na lokaciji Vukovarska cesta, pogon Industrijskih deterdženata nalazi se jedan parni kotao za potrebe pogona na toj lokaciji. Za plin kao značajan energent definirane su slijedeće prilike za poboljšanje: provodi se energetske kućni red, energetska obnova zgrada proizvodnih pogona kroz obnovu ovojnice zgrade i poboljšanje postojećeg sustava grijanja. Električna energija koristi se u svim našim poslovnim procesima, na svim lokacijama. Kao prilike za poboljšanje u segmentu korištenja električne energije prepoznate su i provode se: energetske kućni red, maksimalno korištenje dnevnog svjetla, isključivanje električnih uređaja iz struje nakon prestanka korištenja, planiranje zamjene stare rasvjete sa novom LED rasvjetom, zamjena

postojećih energetski neučinkovitih strojeva i postavljanje novih sustava za proizvodnju električne energije iz energije sunca na krovove zgrada na južnoj strani na lokaciji Gupčeva. Prilike za poboljšanje vezane za gorivo kao značajnog energenta definirane su kako slijedi: ažurno vođenje evidencije o

prijedenim kilometrima i utrošenom gorivu, nabavka automobila sa manjom potrošnjom goriva i redovno servisiranje vozila. Podaci za gorivo iskazani su za sva teretna vozila i službena osobna vozila.

PRIKAZ UTROŠKA ENERGENATA U TVRTCI ZA 2023. GODINU

PLIN	
LOKACIJA	m ³
M. Gupca	1 339 454
Vukovarska	160 235
UKUPNO	1 499 689

Podaci su prikupljeni na temelju očitavanja mjerača protoka i ispostavljenih računa dobavljača.

EKSTRA LAKO LOŽIVO ULJE	
LOKACIJA	m ³
M. Gupca	810

Podaci su prikupljeni na temelju očitavanja mjerača protoka i ispostavljenih računa dobavljača.



ELEKTRIČNA ENERGIJA	
LOKACIJA	m ³
M. Gupca	6 768 078
Vukovarska	351 021
Koteks	30 447
UKUPNO	7 149 546

Podaci su prikupljeni na temelju očitavanja mjerača protoka i ispostavljenih računa dobavljača.

ENERGIJA IZ OBNOVLJIVIH IZVORA	
LOKACIJA	kWh
M. Gupca	320 362

GORIVO	
Ukupno potrošena količina u 2023.g.	1 110 665 L

Podaci su prikupljeni na temelju očitavanja brojila i ispostavljenih računa dobavljača

Racionalizacijom procesa smanjena je potrošnja goriva u odnosu na 2022. g.

Tijekom 2023.g. provedena je energetska obnova zgrada proizvodnih pogona kroz obnovu ovojnice zgrade, te poboljšanje postojećeg sustava grijanja, završeni su radovi na objektima kozmetika i plastika, na objektima proizvodnja praška i proizvodnja tekućih detergenata, te na objektima pakiranja praškastih detergenata i objektu G7. postavljene su nove sustave za proizvodnju električne energije iz energije sunca na

krovove zgrada na južnoj strani lokacije, čime su postignute uštede u potrošnji energenata za grijanje. Ostvarena je i ušteta na isporučenoj električnoj energiji za oko 5%, zamjenom iste sa energijom iz obnovljivih izvora. Vrijedno je napomenuti da je implementacijom Sustava upravljanja energijom svim radnicima omogućena prijava rizika i prilika za poboljšanje koji se odnose na sustav upravljanja energijom.

ZRAK

Pri redovnom radu proizvodnih pogona Saponije emisije u zrak kod svih dosadašnjih mjerenja nalazile su se unutar zakonom propisanih granica (mjerenja obavlja ovlaštene laboratoriji). Svrha mjerenja na nepokretnim izvorima je provjera emisije onečišćujućih tvari u zrak, čije se vrijednosti uspoređuju s propisanim graničnim vrijednostima emisija prema Uredbi o graničnim vrijednostima emisija onečišćujućih tvari u zrak iz nepokretnih izvora. Emisije su neznatno povećane u odnosu na prethodnu godinu zbog potrošnje ekstra lakog loživog ulja umjesto plina u dijelu godine.

Ukupna emisija stakleničkih plinova koja

nastaje poslovnim aktivnostima SAPONIJE posljedica je izravne i neizravne potrošnje energenata u tvrtci. Emisije nastaju pri proizvodnji, potrošnji toplinske energije, potrošnji električne energije, te prilikom potrošnje goriva u voznom parku tvrtke.

Ukupne emisije u 2023. godini smanjene su u odnosu na 2022.g. što potvrđuje učinkovitost Sustava upravljanja energijom, učinak energije iz obnovljivih izvora, smanjenje potrošnje goriva, malim koracima vodi našem konačnom cilju koji smo postavili, a to je klimatska neutralnost do 2050.godine.

Godina	2022.	2023.
emisije CO ₂ iz stacionarnih izvora t/god	4 768,55	5 021,44

Emisija CO ₂ / godina	2022.	2023.
Emisija CO ₂ / godina	8 560,28	7 931,38
Neizravne emisije CO ₂ / tone (Opseg 2.)	2 544,61	2 309,30
Ukupne emisije CO₂ / tone	11 104,89	10 240,68



BUKA

Mjerenje buke, mikroklima i osvjetljenosti u radnim prostorima provedeno je u skladu sa zakonskom obavezom i utvrđeno je da radni okoliš ispunjava sve zahtjeve prema pravilima zaštite na radu.

Obzirom na lokaciju tvornice stalno se provode preventivne tehničke mjere za smanjenje buke: vanjske ventilatore smo ogradili i napravili zvučne barijere, ugradili smo kanalne prigušivače buke, vrši se redovita zamjena ležajeva na ventilatorima i sl. Kao preventivna mjera za smanjenje buke provodi se i režim zaprimanja cisterni samo u prvoj smjeni. Zadnje kontrolno mjerenje razine buke pokazalo je da je buka u skladu s propisanim granicama.

KLUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI





KLJUČNI FINACIJSKI POKAZATELJI

u 000 eura	2023	2022	%
Prihod od prodaje	105.550	91.193	16%
Poslovni prihodi	107.153	93.222	15%
Ukupni prihodi	107.565	93.525	15%
Prihod od prodaje vlastitih brendova	74.121	64.206	15%
Prihod od prodaje principalskih brendova	30.145	25.057	20%
Prihod od prodaje usluga	1.284	1.931	-34%
Operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	5.966	5.837	2%
EBITDA marža	5,6%	6,3%	
Operativna dobit (EBIT)	3.211	3.466	-7%
EBIT marža	3,0%	3,7%	
Dobit prije poreza (EBT)	3.558	3.636	-2%
EBT marža	3,3%	3,9%	
Neto dobit	2.897	2.962	-2%
Jednokratne stavke		1.516	
Normalizirana operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	5.966	4.321	38,1%
Normalizirana operativna dobit (EBIT)	3.211	1.950	64,7%
Normalizirana operativna dobit (EBT)	3.558	2.120	67,8%
Normalizirana neto dobit	2.897	1.446	100,3%
Zaposleni (prema satima rada)	734	717	2%
Prosječna bruto plaća (u eurima)	1.389	1.211	15%
Prosječna neto plaća (u eurima)	881	779	13%
Imovina (na datum izvještaja)	93.068	82.665	13%
Investicije	2.435	6.164	-60%
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	2.313	6.161	-62%
Koeficijent vlastitog financiranja	0,67	0,71	
Kreditno zaduženje	6.113	4.408	39%
Neto dug (na datum izvještaja)	2.795	1.365	105%
EBITDA (ttm)	5.966	5.837	2%
Omjer neto duga i EBITDA	0,5	0,2	
Neto radni kapital	31.300	18.301	71%
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	4.555	3.037	50%

PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje ostvarili su pozitivan rast od 14,4 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prošle godine i iznose ukupno 105,6 milijuna eura. Poslovni model generiranja prihoda čini prodaja vlastitih brendova Saponije i prodaja brendova principala Kandita i Koestlina na tržištu Hrvatske.

Udio brendova Saponije u prihodima od prodaje je 70% i brendova principala 29%, od toga se 19% odnosi na prodaju brendova Kandita, a 10% na prodaju brendova Koestlina. Saponia je od prodaje vlastitih brendova ostvarila prihod u iznosu od 74,1 milijun eura.

U odnosu na prošlu godinu vlastiti brendovi bilježe rast prodaje od 15% kao rezultat rasta realizacije portfolija FMCG proizvoda i realizacije proizvoda u sektoru industrijske i institucionalne potrošnje.

U protekloj 2023. godini ostvareno je 30,2 milijuna eura prihoda od prodaje brendova principala Kandita i Koestlina, dok je ostalih prihoda od prodaje ostvareno 1,3 milijuna eura.

u 000 eura	2023	2022	%
Prihod od prodaje	105.550	91.193	16%
Prihod od prodaje vlastitih brendova	74.121	64.206	15%
Prihod od prodaje brendova principala	30.145	25.057	20%
Kandit	19.773	16.588	19%
Koestlin	10.373	8.468	22%
Ostala prodaja	1.284	1.931	-34%

Udio prihoda od prodaje vlastitih brendova na tržištu Hrvatske je 51%, a na inozemnim tržištima realizirano je 49% prihoda.



PROFITABILNOST
POSLOVANJA

u ooo kunama	2023	2022	%
Poslovni prihodi	107.153	93.222	15%
Operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	5.966	5.837	2%
Operativna dobit (EBIT)	3.211	3.466	-7%
Neto dobit	2.897	2.962	-2%
EBITDA marža	5,6%	6,3%	
EBIT marža	3,0%	3,7%	
Neto profitna marža	2,7%	3,2%	
Jednokratne stavke		1.516	
Normalizirana operativna dobit prije amortizacije (EBITDA)	5.966	4.321	38%
Normalizirana operativna dobit (EBIT)	3.211	1.950	65%
Normalizirana neto dobit	2.897	1.446	100%
Normalizirane EBITDA marža	5,6%	4,6%	
Normalizirane EBIT marža	3,0%	2,1%	
Normalizirana neto dobit marža	2,7%	1,6%	

Ostvarena EBITDA u 2023. godini iznosi 6,0 milijuna eura. Resursi koji su korišteni za ekonomsko djelovanje materijalizirani su kroz 103,9 milijuna eura operativnih rashoda što je više za 14,2 milijuna eura ostvarenih operativnih rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Troškovni pritisci se odražavaju kroz rast cijene materijala izrade i kroz značajno povećanje troškova energenata. Isporučene su vrijednosti za sirovinke na 11% višoj razini, za energiju na 12% višoj razini te za zaposlenike na 17% višoj razini u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Pojedine troškovne kategorije

podložne su nepredvidljivim kretanjima na svjetskim burzama.

Izvještajna EBIT za 2023. godinu iznosi 3,2 milijuna eura i veća je za 65% u odnosu na normaliziranu EBIT za 2022. godinu. Neto dobit iznosi 2,9 milijuna eura i veća je za 100% u odnosu na normaliziranu neto dobit ostvarenu u 2022. godini. Kreditni rejting društva je kontinuirano od strane investicijske javnosti i kreditora ocijenjen izvrsnim i čini snažnu poziciju za otpornost i vitalnost društva.



STRUKTURA OPERATIVNIH TROŠKOVA

u 000 eura	2023	2022	%
Ukupni operativni troškovi	103.942	89.756	16%
Promjena vrijednosti zaliha	-1.382	-684	102%
Troškovi materijala	41.685	37.407	11%
Nabavna vrijednost prodane robe	27.618	22.875	21%
Troškovi osoblja	12.231	10.422	17%
Energija	4.314	3.845	12%
Amortizacija	2.755	2.371	16%
Unapređenje prodje(trade marketing)	5.095	5.298	-4%
Marketing	1.197	281	327%
Ostali materijal	1.348	1.444	-7%
Usluge	4.197	2.939	43%
Ostali troškovi	4.885	3.557	37%

Najveći udio u operativnim troškovima kao i u odnosu na prihode od prodaje ima proizvodni materijal. Usljed povećanja prosječne cijene utroška u proizvodnji ostvaren je volumen troškova materijala od 41,7 milijuna eura što je više za 4,3 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Nabavna vrijednost prodane trgovačke robe i brendova principala čini 26% prihoda od prodaje. Tijekom 2023. godine troškovi prodane robe iznosili su 27,6 milijuna eura i viši su za 21%.

Značajan porast cijena energenata i troškova goriva doveli su do rasta troškova energije za 12%.

Troškovi zaposlenih čine 11% u prihoda od prodaje i povećani su za 17% u odnosu na prošlu godinu. Proaktivno upravljanje prodajnom strategijom podržano je ulaganjima u marketing i

unapređenje prodaje te su navedeni troškovi veći za 13%.

Ostvareni operativni troškovi iz kategorije usluga i troškova ostalih materijala izražavaju vrijednosti ostvarene na višem nivou u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Povećanje troškova je primarno odraz započetih optimizacija i restrukturiranja procesa na području digitalizacije, restrukturiranja procesa isporuke i dostave robe kupcima direktno i na dislocirana skladišta. Optimizacija i restrukturiranje će rezultirati manjim transportnim troškovima po isporučenoj jedinici, bržim protokom robe kroz manipulativna skladišta, uštedama na manipulaciji paletama i smanjenju potrebnog radnog angažmana.

Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja pogona su u korelaciji sa završetkom i aktivacijom investicije za energetska učinkovitost.



FINANCIJSKI
POLOŽAJ

Financijski položaj Saponije definiran je ukupnom imovinom koja na dan 31.12.2023. iznosi 93,1 milijun eura. Dugotrajna imovina izražava ukupnu vrijednost od 36,2 milijuna eura, manja je za 5,7 milijuna eura kao efekt smanjenja dugotrajne financijske imovine. Kratkotrajna imovina izražava ukupnu vrijednost od 56,6 milijuna eura.

Najznačajnije promjene imovine u promatranom razdoblju obilježene su daljnjim investicijskim ulaganjima u materijalnu i nematerijalnu imovinu, povećanjem potraživanja od kupaca i kratkotrajne financijske imovine te povećanjem vrijednosti zaliha gotovih proizvoda, trgovačke robe i repromaterijala.

Vlastiti kapital Saponije na dan izvještaja iznosi 62,0 milijuna eura i veći je u odnosu na prethodnu godinu za 2,9 milijuna eura. Struktura vlastitog kapitala na kraju izvještajnog razdoblja čini 67% ukupnog kapitala i obveza.

Tijekom 2023. godine temeljem obveza po kreditima otplaćeno je 4,9 milijuna eura glavnice i aktivirana je kreditna linija Hrvatske banke za obnovu i razvitak Kriza 2022 u iznosu od 6,6 milijuna eura. Ukupna financijska zaduženost na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 6,1 milijun eura. U ukupnoj strukturi kapitala i obveza, krediti i najmovi financijskih institucija sudjeluju s 6,6%.

Promjene na kratkoročnim obvezama odnose se na povećanje obveza prema dobavljačima u iznosu od 1,9 milijuna eura, smanjenje troškova rezervacije podrške prodaji od 0,4 milijuna eura, i odgođenih prihoda od primljenih državnih potpora od 1,3 milijuna eura.

Neto radni kapital kao efekt kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 31,3 milijuna eura. Omjer neto duga od 2,8 milijuna eura i EBITDA od 6,0 milijuna eura za 2023. godinu iznosi 0,5.



NOVČANI TIJEK

Adekvatno upravljanje i optimiziranje dinamike radnog kapitala tijekom 2023. godine nastavlja isporučivati potrebne novčane tijekomove. Ostvaren je pozitivan novčani tijek iz poslovnih aktivnosti od 4,6 milijuna eura.

Neto efekt novčanih izdataka za financijske aktivnosti od 5,2 milijuna eura i primitka financijskih sredstava novog kredita od 6,6 milijuna eura, rezultirali su povećanjem novčanih sredstava iz područja financijskih aktivnosti u iznosu od 1,4 milijuna eura.

Generirani novčani tijekomovi iz poslovnih i financijskih aktivnosti usmjereni su u investicijske aktivnosti ulaganja kao i kapitalne investicije. U okviru novčanog tijeka iz investicijskih aktivnosti u kapitalne investicije je adresirano 2,3 milijuna eura. Najznačajnija ulaganja odnose se na dodatne kapacitete proizvodnje, projekt povećanja energetske učinkovitosti i modernizaciju proizvodnih linija.



DIONICA SAPONIJE

LOPEM
+0.7844

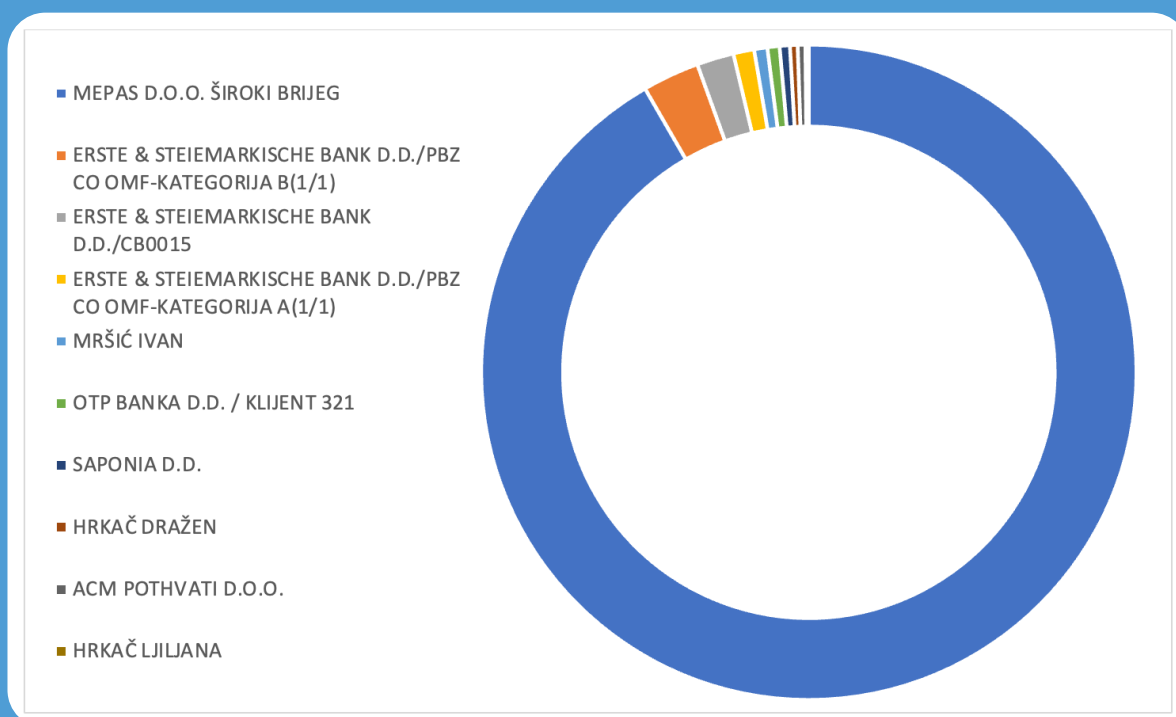
IPSUM
-4.5459

DOLOR
+6.2035

SIT
-0.8965

AM
+3

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.

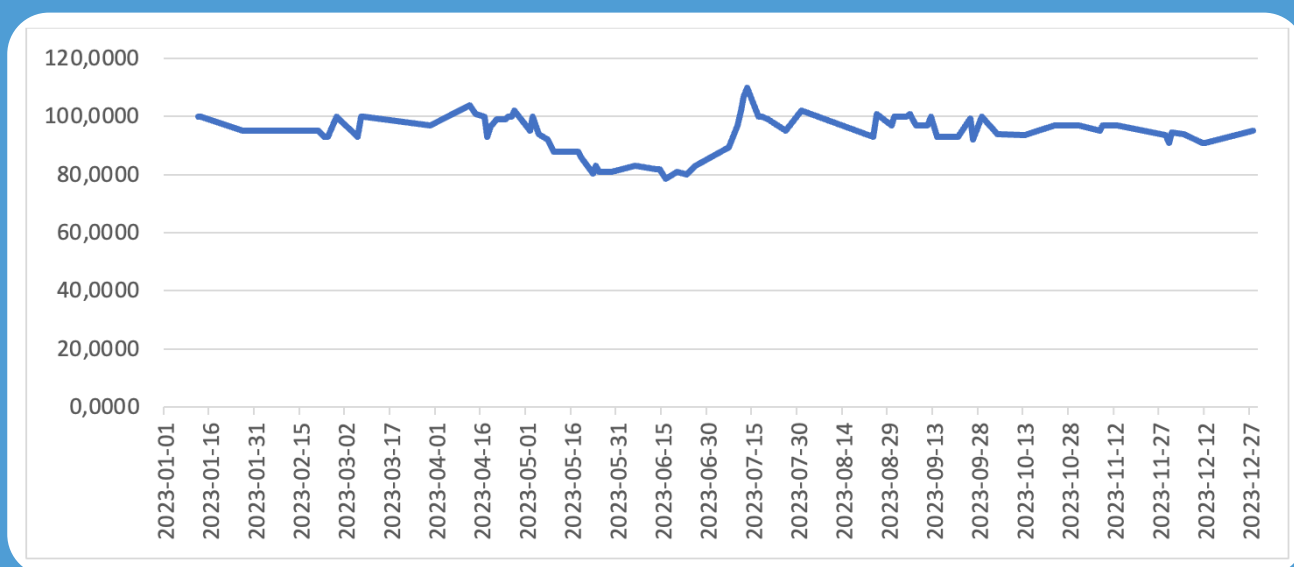


Vlasnička struktura Saponije na dan 31.12.2023.



Na dan 31.12.2023. dionica Saponije na Zagrebačkoj burzi dosegla je vrijednost od 95,00 eura. Tržišna vrijednost kapitalizacije na

dan 31.12.2023. iznosi 62.563,580 eura.



Kretanje prosječne cijene dionica 1.1.2023. – 31.12.2023



Prilog 1.			
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE			
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="01.01.2023"/>	do	<input type="text" value="31.12.2023"/>
Godina:	<input type="text" value="2023"/>		
Kvartal:	<input type="text" value="4"/>		
Tromjesečni finansijski izvještaji			
Matični broj (MB):	<input type="text" value="03012476"/>	Oznaka matične države članice:	<input type="text" value="HR"/>
Matični broj subjekta (MBS):	<input type="text" value="03000225"/>		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	<input type="text" value="37879152548"/>	LEI:	<input type="text" value="747800063MY717H3N08"/>
Šifra ustanove:	<input type="text" value="1383"/>		
Tvrtka izdavateljca:	<input type="text" value="SAPONIA D.D."/>		
Poštanski broj i mjesto:	<input type="text" value="31000"/>	<input type="text" value="OSJEK"/>	
Ulica i kućni broj:	<input type="text" value="MATIJE GUPCA 2"/>		
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="saponia.saponia.hr"/>		
Internet adresa:	<input type="text" value="www.saponia.hr"/>		
Broj zaposlenih (krajem):	<input type="text" value="752"/>		
Konsolidirani izvještaj:	<input type="text" value="KN"/>	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	<input type="text" value="RN"/>	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:	<input type="text"/>	(Da/Ne)	<input type="text"/>
			(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	<input type="text" value="Rajhl Gordana"/>		
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	<input type="text" value="031 513 613"/>		
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="gordana.rajhl@saponia.hr"/>		
Revizorsko društvo:	<input type="text" value="KPMG Croatia d.o.o."/>		
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	<input type="text" value="Domagoj Hrkač"/>		
	(ime i prezime)		

BILANCA			
stanje na dan 31.12.2023			
			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	41.928.539	36.224.442
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	489.246	525.565
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	9.284	525.565
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	479.962	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	20.158.819	19.885.103
1. Zemljište	011	3.061.014	3.051.124
2. Građevinski objekti	012	2.773.438	8.245.921
3. Postrojenja i oprema	013	2.737.258	4.778.830
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.079.987	1.237.452
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	214.285	91.629
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.895.916	226.047
8. Ostala materijalna imovina	018	426.651	426.651
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.970.270	1.827.449
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	18.154.837	12.687.934
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	11.798.014	11.798.014
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	6.325.351	859.577
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	31.472	30.343
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	2.800.000	2.800.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	2.800.000	2.800.000
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	325.637	325.840
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	40.702.814	56.695.407
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	8.777.668	14.077.983
1. Sirovine i materijal	039	3.681.288	4.373.465
2. Proizvodnja u tijeku	040	65.992	1.096.060
3. Gotovi proizvodi	041	3.556.391	4.788.194
4. Trgovačka roba	042	1.461.584	3.810.768
5. Predujmovi za zalihe	043	12.413	9.496
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	28.738.337	29.988.294
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	8.804.048	8.551.861
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	18.759.822	19.822.741
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	5.167	4.864
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	485.398	477.606
6. Ostala potraživanja	052	683.902	1.131.222
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	21.730	8.926.910
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	8.879.958
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	21.730	46.952
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	3.165.079	3.702.220
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	33.890	217.708
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	82.665.243	93.137.557
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	59.081.273	61.976.891
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	23.689.582	26.666.562
1. Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.042
2. Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-72.384	-72.384
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	22.043.540	25.020.520
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	73.156	54.452
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-269.905	-270.830
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-269.905	-270.830
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	15.201	18.704
1. Zadržana dobit	084	15.201	18.704
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	2.961.779	2.896.543
1. Dobit poslovne godine	087	2.961.779	2.896.543
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	291.446	265.937
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	291.446	265.937
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	857.242	4.620.209
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	11.969	293.029
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	829.214	4.315.227
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	16.059	11.953
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	19.963.325	22.618.629
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	5.290.216	6.879.263
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	46.944	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	3.641.782	1.889.191
7. Obveze za predujmove	116	57.495	81.112
8. Obveze prema dobavljačima	117	9.855.098	11.755.584
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	599.230	896.116
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	465.224	1.078.973
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	7.336	38.390
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.471.957	3.655.891
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	82.665.243	93.137.557
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023 do 31.12.2023

u eurima

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	93.221.682	25.514.684	107.128.109	28.736.879
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	14.034.282	3.947.719	15.320.658	3.801.989
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	77.158.399	19.964.579	90.229.009	23.861.588
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	39.444	6.922	16.300	-8.899
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.989.557	1.595.464	1.562.142	1.082.201
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	89.755.672	24.129.650	103.916.906	28.543.507
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	-684.344	2.727.200	-1.382.169	-586.031
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	74.089.516	16.622.151	85.453.967	23.058.311
a) Troškovi sirovina i materijala	010	42.696.439	7.810.749	47.346.775	11.383.915
b) Troškovi prodane robe	011	22.874.962	6.609.629	27.617.797	7.965.769
c) Ostali vanjski troškovi	012	8.518.115	2.201.773	10.489.395	3.708.627
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	10.422.468	2.541.836	12.230.796	3.498.459
a) Neto plaće i nadnice	014	6.704.599	1.637.215	7.758.834	2.210.083
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.291.461	556.767	2.830.187	822.769
c) Doprinosi na plaće	016	1.426.408	347.854	1.641.775	465.607
4. Amortizacija	017	2.371.295	604.129	2.754.654	1.053.785
5. Ostali troškovi	018	2.571.618	857.228	3.535.643	1.442.848
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	510.105	383.734	139.777	121.595
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	510.105	383.734	139.777	121.595
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	27.187	27.187
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	27.187	27.187
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	475.014	393.372	1.157.051	-72.647
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	303.792	78.050	411.802	123.882
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	158.766	28.997	142.038	55.693
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	15.243	14.815	90.294	17.136
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	5	3
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	129.783	34.238	179.465	51.050
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	133.385	6.377	64.598	13.753
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	75.439	12.145	64.449	13.751
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	6.369	-5.768	149	2
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	51.577	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUCIM 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 SUDJELJUJUCIM 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	93.525.474	25.592.734	107.539.911	28.860.761
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	89.889.057	24.136.027	103.981.504	28.557.260
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.636.417	1.456.707	3.558.407	303.501
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.636.417	1.456.707	3.558.407	303.501
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	674.638	674.638	661.864	661.864
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	2.961.779	782.069	2.896.543	-358.363
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	2.961.779	782.069	2.896.543	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	-358.363

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSF-a koji ima prekinuto poslovanje)						
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	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	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	2.961.779	782.069	2.896.543	-358.363	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	2.817	351.775	-1.128	-867	
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	2.817	2.817	-1.128	-867	
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	2.817	2.817	-1.128	-867	
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	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	507	507	-203	-156	
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	348.958	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	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	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	348.958	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	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	2.310	351.268	-925	-711	
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	2.964.089	1.133.337	2.895.618	-359.074	
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2023 do 31.12.2023			
Obveznik: SAPONIA D.D.			u eurima
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	3.636.419	3.558.406
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.242.423	2.845.400
a) Amortizacija	003	2.371.295	2.754.654
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-1.444.408	121.393
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	80.083	120.042
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-174.009	-232.332
e) Rashodi od kamata	007	75.439	63.726
f) Rezerviranja	008	-21.966	-25.509
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	17.335	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.338.654	43.426
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	5.878.842	6.403.806
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.503.799	-2.118.532
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-8.775.136	4.905.387
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	5.256.384	-700.499
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015	1.881.309	-5.324.016
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	133.644	-999.404
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	4.375.043	4.285.274
4. Novčani izdaci za kamate	018	-85.727	-65.712
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.252.331	335.533
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	3.036.985	4.555.095
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.736.832	179.465
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	946.753	0
3. Novčani primici od kamata	023	507	232.332
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	5.773	6.065.774
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	37.050	18.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.726.915	6.495.571
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-6.161.420	-2.312.758
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	-3.098	-9.600.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-31.052	-43.222
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-6.195.570	-11.955.980
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.468.655	-5.460.409
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	1.533.441	6.625.870
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.533.441	6.625.870
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-5.020.416	-4.787.424
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-361.873	-395.991
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	-5.382.289	-5.183.415
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-3.848.848	1.442.455
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	-4.280.518	537.141
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	7.445.597	3.165.079
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	3.165.079	3.702.220

Opis pozicije	AOP omala	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice													Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			14	15	16	17	18 (3.0.06-7 + 8.0.0.17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																								
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	32.406.822	28.863	1.646.042	72.384	72.384	0	20.989.458	88.356	-272.215	0	0	0	0	0	0	0	-8.850.357	9.904.438	55.941.207	0	55.941.207		
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	04	32.406.822	28.863	1.646.042	72.384	72.384	0	20.989.458	88.356	-272.215	0	0	0	0	0	0	0	-8.850.357	9.904.438	55.941.207	0	55.941.207		
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz pretvaranja inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	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	-15.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitek ili gubitak s osnove neizmjenjivog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostali sveobuhvatni dobiti (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	2.310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.310
9. Dobitek ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog ioka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitek ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neobuhvatnog imovništva	10	0	0	0	0	0	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 sukladno uobičajenom interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Akquisicijski gubitak po planovima delimitirani primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale revalorizacijske promjene kapitala	13	0	175.975	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	175.975	0	175.975	
14. Poziv na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.336	0	-3.336	0	-3.336		
15. Smeñenje temeljnog (opisanog) kapitala (osim u postupku prestiznake nagodbe nastalog renešriranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smeñenje temeljnog (opisanog) kapitala u postupku prestiznake nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smeñenje temeljnog (opisanog) kapitala nastalog renešriranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih donacija	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova donatora	19	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele isplata članovima/donatorima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Pritisak u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	1.054.082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.054.082	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku prestiznake nagodbe	23	0	0	0	0	0	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 (04.06.23)	24	32.406.822	204.638	1.646.042	72.384	72.384	0	22.043.540	73.156	-289.905	0	0	0	0	0	0	0	-9.889.238	12.866.219	59.081.273	0	59.081.273		
DOOP RTK VJESTUJALO PROMJAMA KAPITALA (popunjeno poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																								
I. OSTALA SVJEHRVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDoblJA, UIMANENO ZA POREZ (AOP 06.06.14)	25	0	175.975	0	0	0	0	0	-15.200	2.310	0	0	0	0	0	0	0	15.200	0	178.285	0	178.285		
II. SVJEHRVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDoblJA (AOP 05+25)	26	0	175.975	0	0	0	0	0	-15.200	2.310	0	0	0	0	0	0	0	15.200	2.861.781	3.140.068	0	3.140.068		
III. TRANSACIJE U VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDoblJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15.06.23)	27	0	0	0	0	0	0	1.054.082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.054.082	0	0	0	0	0	

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

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2023.

Vrijednosnica: SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)

LEI: 7478000063MY717H3No8

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 751 zaposlenika (2022: 721). Odlukom Skupštine od 13. listopada 2023. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia d.o.o. Zagreb.

Dionica SAPN-R-A uvrštena je na Redovno tržište Zagrebačke burze. Temeljni kapital društva iznosi 32.406.822 eura, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave financijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 62.563.580 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

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

Uprava Društva

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

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2023. 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.

Vlada Republike Hrvatske je donijela je Odluku o objavi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (objavljena u „Narodnim novinama“ br. 85/22.). Navedenom odlukom euro postaje službena novčana jedinica

i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj na dan 1. siječnja 2023. godine. Fiksni tečaj konverzije određen je na 7,53450 kuna za jedan euro. Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj predstavlja promjenu funkcionalne valute koja će se obračunavati prospektivno.

Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2022. godinu.

Godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaji su dostavljeni Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

Dana 12. travnja 2023. godine, Nadzorni odbor Saponije imenovao je Hrvoja Bujana za novog člana Uprave. Nadzorni odbor Saponije d.d. dana 28. travnja 2023. godine donio je odluku kojom se umjesto Dajane Mrčela za predsjednika Uprave Saponije d.d. od 2. svibnja 2023. godine imenuje dosadašnji član Uprave Ivan Grbešić. Nadzorni odbor je istom odlukom imenovao novog člana uprave Davora Bošnjakovića.

Dana 13. listopada 2023. godine Nadzorni odbor Saponije d.d. donio je odluku kojom je imenovao novog člana Uprave Marka Mikulića na vrijeme od pet godina.

Uprava Saponije d.d. od 13. listopada 2023. godine djeluje u sastavu: Ivan Grbešić, predsjednik Uprave, te Hrvoje Bujan, Davor Bošnjaković i Marko Mikulić kao članovi Uprave.

Dana 26. listopada 2023. godine Nadzorni odbor Saponije d.d. donio je odluku o davanju prokure kojom je imenovao Filipa Grbešića za prokuristu Saponije d.d. na vrijeme od pet godina.

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

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.

Rusije.

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

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2023.

Vrijednosnica: SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)

LEI: 7478000063MY717H3No8

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 nekonsolidirani financijski izvještaji društva Saponia d.d., sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim na dan sastavljanja financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

**Član Uprave
Davor Bošnjaković**



**Direktorica Financija i kontrolinga
Marija Grgić Bukovac**

