

**SAPONIA d.d. Osijek**

Konsolidirano tromjesečno izvješće

za razdoblje koje završava na dan

**31. ožujak 2021. godine**

## Sadržaj

---

- I. Izvješće Uprave društva Saponia d.d. Osijek
- II. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
- III. Sažetak bilješki uz financijske izvještaje
- IV. Financijski izvještaji

## Izvešće Uprave za razdoblje I – III 2021.

---

Početakom 2021. godine, završen je projekt integracije prodajno-logističkih procesa kojim Saponia preuzima i provodi prodaju i logistiku za proizvode Saponije, Kandita i Koestlina. Sinergijsko djelovanje svih članica logičan je nastavak napora ovih tvrtki usmjerenih ka održivom razvoju i osiguranju bolje operativnosti i profitabilnosti.

U sklopu novog poslovnog modela, Saponia je započela proces provođenja nove organizacije prodaje i logistike kroz jačanje voznog parka, podizanje kvalitete infrastrukture i optimiziranje prodajne i logističke sile.

Na konsolidiranom nivou Saponia je u prvom tromjesečju 2021. godine ostvarila 206,9 milijuna kuna ukupnih prihoda i 205,6 milijuna kuna poslovnih prihoda. U prva tri mjeseca 2021. godine prihodi od prodaje iznose 204,0 milijuna kuna.

U prvom tromjesečju 2021. godine ostvaren je pad poslovnih rashoda od 6 posto u odnosu na prethodnu godinu. Poslovni rashodi su u financijskom izvještaju kvantificirani u iznosu od 191,2 milijuna kuna. EBITDA za prvo tromjesečje 2021. godine iznosi 25,1 milijun kuna što je za 17 posto više u odnosu na prvo tromjesečje prethodne godine. Operativna dobit Grupe iznosi 14,4 milijuna kuna, dok je neto dobit ostvarena u iznosu od 13,1 milijun kuna uz rast od 65 posto u odnosu na prethodnu godinu.

Grupa Saponia na dan 31. ožujak 2021. godine raspolaže s ukupnom imovinom od 912,3 milijuna kuna, uz kreditnu zaduženost od 300,3 milijuna kuna, neto financijski dug od 205,4 milijuna kuna i neto radni kapital od 183,2 milijuna kuna.

Tijekom promatranog razdoblja ostvareno je 17,8 milijuna kuna novčanih tokova iz poslovnih aktivnosti, kao rezultat rasta operativnog poslovanja i upravljanja radnim kapitalom. CAPEX je u promatranom razdoblju iznosio 10,6 milijuna kuna. Otplate kreditnih obveza u neto iznosu od 19,4 milijuna kuna smanjen je novčani tok iz financijskih aktivnosti.

U Osijeku, 15. listopada 2021. godine



Predsjednica Uprave  
Dajana Mrcela



## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

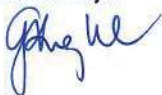
---

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

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

Konsolidirani tromjesečni financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2021. do 31.03.2021. daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka financijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

Pomoćnica direktorice Financija i kontrolinga  
Gordana Rajhl



Direktorica Financija i kontrolinga  
Marija Grgić Bukovac



Predsjednica Uprave  
Dajana Mrčela



## Bilješke uz financijske izvještaje – TFI

(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

---

Naziv izdatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-31.03.2021.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uređenog tržišta:	Redovito tržište Zagrebačke burze

---

### Opći podaci

Saponia je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj. Društvo se bavi proizvodnjom sredstava za pranje, kozmetičkih preparata, ostalih kemijskih proizvoda, lijekova, farmaceutskih kemikalija, kemikalija za poljoprivredu, prehrambenih proizvoda, trgovinom na veliko i malo, vanjskom trgovinom i zastupanjem. Društvo je osnovano 1894. godine, registrirano je pri Trgovačkom sudu u Osijeku pod brojem MBS 030002225, a sjedište Društva je u Osijeku, Matije Gupca 2.

Na kraju izvještajnog razdoblja Saponia zapošljava 1.254 zaposlenika (2020: 1.266).

Odlukom Skupštine od 17. srpnja 2020. godine, za neovisnog revizora imenovano je društvo KPMG Croatia doo Zagreb.

Dionica SAPN-R-A uvrštena je na Redovno tržište Zagrebačke burze. Temeljni kapital društva iznosi 244.169.200 kuna, a podijeljen je na 658.564 dionice bez nominalne vrijednosti. Na datum objave 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 362.210.200,00 kuna.

### Vlasnička struktura Društva

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

### Nadzorni odbor Društva

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

### Upravni odbor Društva

Dajana Mrčela
Mirko Grbešić

## **Izjava o usklađenosti**

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

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

## **Značajne računovodstvene politike, poslovni događaji i informacije**

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2021. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg finacijskog izvještaja za 2020. godinu. U 2020. godini došlo je do značajnih promjena računovodstvenih politika koje su se nastavile primjenjivati i u 2021. godini.

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

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

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

## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021.

do

31.03.2021.

Godina:

2021

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): 1254

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 71007296189

MARASKA D.D.

ZADAR 07602786563

MERCOS D.O.O.

OSIJEK 28423138222

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Gordana Rajhl

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 031 513 613

Adresa e-pošte: gordana.rajhl@saponia.hr

Revizorsko društvo: KPMG Croatia d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Domagoj Hrkač

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2021.

u kunama

<b>Obveznik: SAPONIA D.D.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	415.073.392	414.977.483
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	13.942	167.257
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	13.942	167.257
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	360.272.925	360.023.246
1. Zemljište	011	61.987.959	62.901.057
2. Građevinski objekti	012	142.940.490	141.028.025
3. Postrojenja i oprema	013	80.834.470	76.354.102
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.359.603	9.512.330
5. Biološka imovina	015	31.321.837	30.624.942
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.886.335	1.566.545
7. Materijalna imovina u pripremi	017	17.785.197	23.879.211
8. Ostala materijalna imovina	018	11.813	11.813
9. Ulaganje u nekretnine	019	14.145.221	14.145.221
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	48.054.813	48.055.268
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	47.819.657	47.819.657
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	235.156	235.611
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
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	6.731.712	6.731.712
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	481.307.933	496.452.659
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	113.285.432	120.572.367
1. Sirovine i materijal	039	49.872.772	55.900.697
2. Proizvodnja u tijeku	040	5.035.297	5.088.106
3. Gotovi proizvodi	041	53.398.339	44.647.607
4. Trgovačka roba	042	2.111.595	11.289.618
5. Predujmovi za zalihe	043	1.039.862	765.260
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	2.881.079
7. Biološka imovina	045	1.827.567	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	266.043.936	280.608.133
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	87.919.833	95.524.287
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	171.266.251	178.793.320



**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2021.

u kunama

<b>Obveznik: SAPONIA D.D.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	145.622	271.518
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	523.389	439.914
6. Ostala potraživanja	052	6.188.841	5.579.094
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>329.547</b>	<b>285.705</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	329.547	285.705
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>101.649.018</b>	<b>94.986.454</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>629.505</b>	<b>888.990</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>897.010.830</b>	<b>912.319.132</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>396.038.817</b>	<b>409.122.818</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	244.169.200	244.169.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	215.962	215.962
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	119.916.870	119.916.871
1. Zakonske rezerve	071	12.402.105	12.402.105
2. Rezerve za vlastite dionice	072	545.380	545.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-545.380	-545.380
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	107.514.765	107.514.766
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	726.260	726.260
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-2.053.278	-2.053.278
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-2.053.278	-2.053.278
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-70.880.518	240.964
1. Zadržana dobit	084		240.964
2. Preneseni gubitak	085	70.880.518	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	71.121.482	12.802.278
1. Dobit poslovne godine	087	71.121.482	12.802.278
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	32.822.839	33.104.561
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>3.202.532</b>	<b>3.201.032</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	3.202.532	3.201.032
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>177.423.440</b>	<b>185.815.041</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	12.980.659	12.980.659
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	164.283.358	172.674.959
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	159.423	159.423
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>302.610.207</b>	<b>292.956.520</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.463.836	12.160.034
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	23.219.294	23.219.294
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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	118.748.613	91.467.266
7. Obveze za predujmove	116	22.872.088	22.643.831
8. Obveze prema dobavljačima	117	118.981.102	122.999.309
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	6.365.291	6.326.791
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	9.339.271	13.439.524
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	620.712	700.471
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>17.735.834</b>	<b>21.223.721</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>897.010.830</b>	<b>912.319.132</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>215.031.098</b>	<b>215.031.098</b>	<b>205.644.443</b>	<b>205.644.443</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	36.271.546	36.271.546	32.077.298	32.077.298
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	176.794.459	176.794.459	171.903.105	171.903.105
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	377.482	377.482	222.014	222.014
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	26.764	26.764	315.722	315.722
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.560.847	1.560.847	1.126.304	1.126.304
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>204.476.197</b>	<b>204.476.197</b>	<b>191.230.372</b>	<b>191.230.372</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-8.258.576	-8.258.576	6.996.622	6.996.622
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	161.732.349	161.732.349	137.634.736	137.634.736
a) Troškovi sirovina i materijala	010	126.430.165	126.430.165	114.127.718	114.127.718
b) Troškovi prodane robe	011	1.502.550	1.502.550	7.297.034	7.297.034
c) Ostali vanjski troškovi	012	33.799.634	33.799.634	16.209.984	16.209.984
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	28.155.043	28.155.043	26.953.771	26.953.771
a) Neto plaće i nadnice	014	18.304.782	18.304.782	17.782.125	17.782.125
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	6.007.121	6.007.121	5.451.248	5.451.248
c) Doprinosi na plaće	016	3.843.140	3.843.140	3.720.398	3.720.398
4. Amortizacija	017	10.896.532	10.896.532	10.640.256	10.640.256
5. Ostali troškovi	018	11.125.117	11.125.117	7.777.687	7.777.687
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	332.625	332.625	168.267	168.267
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	332.625	332.625	168.267	168.267
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	493.107	493.107	1.059.033	1.059.033
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>4.346.443</b>	<b>4.346.443</b>	<b>1.242.516</b>	<b>1.242.516</b>
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	414.771	414.771	360.822	360.822
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	1.169.073	1.169.073	330.496	330.496
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	28.782	28.782	10.392	10.392
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.527.806	2.527.806	410.473	410.473
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	206.011	206.011	130.333	130.333
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>6.959.864</b>	<b>6.959.864</b>	<b>2.572.587</b>	<b>2.572.587</b>
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	19.111	19.111	5.251	5.251
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.816.882	1.816.882	1.737.416	1.737.416
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	5.123.871	5.123.871	829.920	829.920
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
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>219.377.541</b>	<b>219.377.541</b>	<b>206.886.959</b>	<b>206.886.959</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>211.436.061</b>	<b>211.436.061</b>	<b>193.802.959</b>	<b>193.802.959</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>7.941.480</b>	<b>7.941.480</b>	<b>13.084.000</b>	<b>13.084.000</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	7.941.480	7.941.480	13.084.000	13.084.000
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>7.941.480</b>	<b>7.941.480</b>	<b>13.084.000</b>	<b>13.084.000</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	7.941.480	7.941.480	13.084.000	13.084.000
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	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
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	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
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	071	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	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
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	075	7.941.480	7.941.480	13.084.000	13.084.000
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	7.134.951	7.134.951	12.802.278	12.802.278
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	806.529	806.529	281.722	281.722
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	078	7.941.480	7.941.480	13.084.000	13.084.000
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	079	0	0	0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	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
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	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
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	097	0	0	0	0
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	098	7.941.480	7.941.480	13.084.000	13.084.000
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	099	7.941.480	7.941.480	13.084.000	13.084.000
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	7.134.951	7.134.951	12.802.278	12.802.278
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	806.529	806.529	281.722	281.722

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

u kunama

Obveznik: SAPONIA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	7.941.480	13.084.000
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	15.487.416	12.671.569
a) Amortizacija	003	10.896.532	10.640.256
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-296.786	1.964
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-443.553	-371.215
e) Rashodi od kamata	007	1.816.882	1.737.416
f) Rezerviranja	008	0	-1.501
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.181.716	480.804
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	332.625	183.845
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	011	23.428.896	25.755.569
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-24.389.790	-5.289.749
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	7.160.884	22.035.605
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-9.732.222	-20.082.263
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-21.807.027	-7.286.933
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-11.425	43.842
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	017	-960.894	20.465.820
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.311.441	-2.657.472
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020	-2.272.335	17.808.348
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.134.723	1.446
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	14.573	409
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	5.445.541
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	027	2.149.296	5.447.396
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.825.324	-10.547.302
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	033	-3.825.324	-10.547.302
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034	-1.676.028	-5.099.906
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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	1.192.303
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	039	0	1.192.303
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-7.758.729	-18.517.368
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-1.872.779	-2.045.941
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
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	045	-9.631.508	-20.563.309
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046	-9.631.508	-19.371.006
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	048	-13.579.871	-6.662.564
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049	61.116.344	101.649.018
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050	47.536.473	94.986.454





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

Naziv izdavatelja: SAPONIA D.D.

OIB: 37879152548

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2021

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2021. godinu. Ovi konsolidirani tromjesečni izvještaji sastavljeni su u skladu s MRS 34 Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, te obuhvaćaju skraćeni set financijskih izvještaja i odabranih bilješki.

U financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2021. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u financijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2020. godinu. U 2020. godini došlo je do značajnih promjena računovodstvenih politika koje su se nastavile primjenjivati i u 2021. godini. Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu dostupni su na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. Izvještaj je dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga kao i Financijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

Početak 2021. godine, završen je projekt integracije prodajno-logističkih procesa kojim Saponia preuzima i provodi prodaju i logistiku za proizvode Saponije, Kandita i Koestlina. Svi ostali poslovni događaji u promatranom razdoblju karakteristični su za redovno poslovanje Društva i nemaju značajan utjecaj na promjene imovine, obveza, glavnice, neto dobiti ili novčani tijek.

Značajni poslovni događaji i transakcije u promatranom razdoblju objašnjeni su u Međuizvještaju posloводства za I-III 2021. godine Saponia d.d. dostupnom na web stranici izdavatelja ([www.saponia.hr](http://www.saponia.hr)).