



KVARTALNO IZVJEŠĆE 2023

Konsolidirano nerevidirano tromjesečno izvješće za razdoblje koje završava na dan 31. ožujka 2023.

Sadržaj

Komentar predsjednice Uprave	3
Ključni događaji u prvom kvartalu 2023.....	5
Ključni finansijski pokazatelji.....	8
Dionica Saponije.....	9
Finansijski izvještaji	10
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja	16
Bilješke uz finansijske izvještaje	17

Komentar predsjednice Uprave

Prvo tromjesečje 2023. godine, unatoč nastavku nepovoljnih makroekonomskih kretanja, Saponiji i Kanditu je donijelo pozitivne pomake u rezultatima poslovanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Zadržavajući poslovni optimizam, u ovu godinu smo krenuli sa snažnim prodajno-marketinškim aktivnostima na obilježavanju važnog jubileja brenda Faks helizim, završetku investicijskog ciklusa te pripremama za nove projekte u Saponiji i Kanditu usmjereni na ostvarenje strateških ciljeva – tehnološku i digitalnu transformaciju i energetsku tranziciju.

Saponija i Kandit su konsolidirano u prvom kvartalu 2023. ostvarili ukupne prihode u iznosu od 27,1 milijuna eura, što je rast od 10 posto u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u čijoj strukturi poslovni prihodi čine 99,7 posto. Ostvarena EBITDA iznosi 2,1 milijun eura. Poslovanjem u prvom kvartalu 2023. kreiran je snažan rast profitabilnosti od 35 posto ostvarenjem EBIT u iznosu od 1,2 milijuna eura kao i razmjerni rast EBT od 32 posto uz ostvarenje dobiti prije poreza u iznosu od 1,2 milijuna eura.

Prihodi od prodaje u Hrvatskoj ostvareni su u iznosu od 15,3 milijuna eura uz snažan rast od 18 posto u odnosu na prvi kvartal prošle godine. Na izvoznim tržištima realizirani su prihodi od prodaje u iznosu od 11,4 milijuna eura i čine 43 posto prihoda od prodaje Saponia Grupe.

Za ostvarenje rasta poslovnih prihoda angažirani su resursi u iznosu od 25,9 milijuna eura što je 9 posto više poslovnih rashoda u odnosu na prvi kvartal prošle godine. Poslovanje i nadalje obilježava troškovni pritisak kroz rast cijena sirovina i ambalaže, rast troškova energenata te daljnje povećanje bruto plaće zaposlenika. Tako su troškovi materijala za proizvodnju veći 23 posto, a troškovi energenata i goriva viši su za 55 posto u odnosu na prvi kvartal prošle godine. Rad naših zaposlenika podržan je povećanjem isplata za troškove rada od 16 posto što je alikvotno utjecalo na povećanje prosječne bruto plaće za 1.071 zaposlenika.

Unatoč povećanoj apsorpciji ulaznih troškova, poslovanje Saponia Grupe ide planiranim smjerom. Ostvaren je značajan rast poslovnih prihoda u vrlo teškom troškovnom i operativnom okruženju.

Financijski napredak poslovnih prihoda posljedično čuva i unapređuje druge ključne pokazatelje poslovanja te je tako omjer neto duga i EBITDA održan na 1,8 a razina neto radnog kapitala bilježi povećanje od 57 posto i iznosi 39,5 milijuna eura. Stvorena vrijednost u prvom kvartalu potvrđuje da je kreiran uravnoteženi rast Saponije.

Saponija je početak ove godine dočekala s uspješnim pokretanjem novog ERP sustava SAP/4 HANA za što je, prvenstveno, zaslужan tim zaposlenika naše tvrtke koji su tijekom cijele prošle godine ispunjavali sve preduvjete da se implementacija uspješno završi bez utjecaja na redovne poslovne procese. Proces digitalne transformacije nastavlja se i dalje kako bi obje kompanije bile konkurentne na zahtjevnom tržištu FMCG i I&I .

Sigurno najznačajniji projekt za razvoj Saponije kao moderne i ekološki osviještene kompanije je energetska obnova koja ulazi u završnu fazu, i već se na prvi pogled vidi promjena na pročeljima svih

zgrada, a krajnji rezultat odnosno uštede očekujemo do kraja godine. Radnici u proizvodnim pogonima već vide najavljenе pozitivne pomake u uvjetima rada, a cilj nam je da se taj proces nastavi i dalje te je pripremljeno niz novih projekata spremnih za realizaciju.

Ulaskom u 2023. godinu počeli smo obilježavati 55 godina uspjeha brenda Faks helizim. Pod sloganom „Već 55 godina bez ijedne mrlje“, u suradnji s kreativnom agencijom Bruketa&Žinić&Gray realizirali smo u snažnu kampanju kojom želimo potvrditi našu misiju, a to je borba protiv svih vrsta mrlja i tragova. Isto kako Faks ne ostavlja tragove tako i Saponia nastoji ostaviti što manje vidljivi trag u prirodi. Kad je u pitanju očuvanje okoliša, za Saponiju to nema cijenu. Svaki naš novi proizvod još je jedan korak u nastojanju da očuvamo planet Zemlju. Proizvodnja plastične ambalaža za vlastite potrebe važan je dio poslovnog sustava i postignutim promjenama značajno smo smanjili količinu plastične ambalaže stavljene na tržište. Posljednji projekt je upravo završen – 3 nove boce za Ornel i nastavak promjena boca za liniju Faks gel.

U Kanditu je uspješno realiziran program za Valentino i Uskrs te je proizvedena nova čokolada iz linije No guilt – čokolada za jelo i kuhanje. Razvojni i investicijski projekti usmjeravaju se prema vodećim grupama u kategoriji u cilju daljnog jačanja tržišne pozicije Kandita.

Saponia i Kandit su tvrtke bogate tradicije, ali i jasne vizije za budućnost koju vidimo kroz tranziciju na klimatski neutralno poslovanje i aktivno smanjenje negativnog utjecaja na okoliš. Zato i danas razvijamo i kreiramo proizvode za budućnost. Cilj nam je da naše poslovne odluke inspiriraju okruženje i da djelujemo kao pokretač u pravilnom odnosu prema vrijednostima koje određuju budućnost naših kompanija, ali i svih nas.

Predsjednica Uprave Saponije

Dajana Mrčela

Ključni događaji u prvom kvartalu 2023

Saponia je u prvom kvartalu nastavila sa realizacijom projekata započetih u 2022. Svakako ključni projekt vezan je za obilježavanje 55 godina vodećeg brenda Faks helizim. Liniji Radiance, koja uključuje Faks u praškastoj, tekućoj varijanti te u kapsulama priključeni su Ornel i Bis osvježivač prostora i rublja u istoj mirisnoj varijanti. Osim novog mirisa, Faks sadrži i novi kompleks enzima koji značajno poboljšavaju učinke pranja. Za novu liniju kreirana je i snažna marketinška kampanja koju je kreativno osmisnila agencija Bruketa&Žinić&Gray. Ista agencija je realizirala kreativu i produkciju za novu liniju Ornela koja je zaokružena s 3 nove boce.

U Kanditu su u prvom kvartalu realizana dva prigodna programa, za Valentino i Uskrs, a na tržište smo izašli s novom čokoladom iz linije No guilt – čokolada za jelo i kuhanje. Nastavljaju se razvojni radovi na kreiranju novih proizvoda, posebno u kategoriji čokolada i bombona. Dodjelom IFS Food 7 certifikata više razine potvrđena je visoka usklađenost sa zahtjevima norme što pridonosi povećanju poslovnog ugleda Kandita kao proizvođača kvalitetnih i sigurnih konditorskih proizvoda.

Digitalna transformacija

S prvim danom 2023. godine i otvaranjem novog finansijskog razdoblja u Saponiji je u primjenu uspješno krenuo novi ERP poslovni sustav SAP S/4 HANA i pokrenut rad u SAP-u. Osim standardnih SAP S/4HANA funkcionalnosti, rješenje uključuje i niz specifičnih rješenja:

- razvoj specijaliziranih SAP modula čije funkcionalnosti su vezane uz kemijsku industriju i neophodne su u poslovanju Saponije (kreiranje i praćenje porijekla proizvoda, praćenje opasnih materijala, povratne ambalaže i transporta)
- integracija SAP sustava Saponije i mEDI platforme za razmjenu poslovne dokumentacije s kupcima (narudžbe, otpremnice, fakture)
- integracija SAP sustava i Saponijinog sustava za praćenje terenskog rada prodajnih predstavnika
- implementaciju cloud DMS rješenja mProces za evidentiranje i odobravanje ulaznih faktura
- pohranjivanje ulaznih i izlaznih faktura u cloud rješenje mArhiva

SAP je zamijenio dosadašnji, interno razvijan informacijski sustav za praćenje poslovnih funkcija integriranim, učinkovitijom platformom koja pokriva sve aspekte poslovanja. Prva tri mjeseca rada prošla su bez problema, proizvodnja, prodaja i otprema robe nisu imali nikakvih zastoja izazvanih promjenom sustava, a nastavljen je rad na uvođenju dodatnih funkcionalnosti kako bi se procesi digli na višu razinu i dodatno unaprijedilo poslovanje.

Edukacije kupaca i poslovnih partnera

Saponia s partnerima nastoji izgraditi dugogodišnje kvalitetne partnerske odnose na obostrano zadovoljstvo, te su stoga i organizirane edukacije za Müller, Hygene Pro Team i Grand-Export Skopje o proizvodima iz Saponijinog assortimenta vlastite proizvodnje ili distribucije.

Cilj edukacija je približiti široki assortiman Saponije, Kandita i Koestlina partnerima kako bi omogućili kvalitetno pozicioniranje na policama, kao i edukaciju potrošača kroz prodajne predstavnike partnera. U Osijeku je organiziran i posjet proizvodnim pogonima Saponije i Kandita što je bilo posebno zanimljivo jer su se na taj način još bolje upoznali s našim programom.

Posebno su održane edukacije o proizvodima za industrijsku i institucijsku potrošnju s obzirom da ovaj tržišni segment namijenjen profesionalnom održavanju higijene sa sobom nosi niz zahtjeva. Osim teorijskog dijela sudionici su prošli i praktični dio gdje su na licu mjesta naučili pravilno rukovanje sa proizvodima i kompletno znanje oko profesionalnog čišćenja.

Poseban naglasak na svim edukacijama stavljen je na nove projekte koji se planiraju realizirati u ovoj godini.

Društveno odgovorno poslovanje

Nastavljene su sve redovne aktivnosti vezane uz smanjivanje okolišnog otiska, od projekta energetske učinkovitosti i zelene energije, preko nastavka djelovanja u smjeru "zero waste office", kao i smanjenja ambalaže i primjene okolišno prihvatljivih sirovina, do analiza za pokretanje novih aktivnostima kojima ćemo ostvariti postavljeni cilj klimatske neutralnosti do 2050.

Saponija nastavlja višegodišnju uspješnu suradnju s javnim ustanovama na promociji korištenja eko proizvoda kako bi doprinijeli smanjivanju okolišnog otiska. Tako se klubu ustanova koje koriste eko sredstva za održavanje higijene priključila Poljoprivredna i veterinarska škola Osijek koja će koristiti proizvode Saponije certificirane sukladno EU ECOLABEL certifikatom.

Donešena je i odluka da se ne dižu cijene proizvoda usprkos rastu troškova, s ciljem da Saponija pomogne i podijeli sudbinu teških vremena sa svojim potrošačima. Kao društveno odgovorna kompanija smatramo da trebamo podnijeti svoj teret rastućih troškova i ne prebaciti ga na potrošače, nego im dodatno pomoći.

Nastavljene su donacije udrugama usmjerenima na humanitarnu djelatnost, podrška sportskim, kulturnim i znanstvenim događanjima. Poklon paketom proizvoda Saponije poželjela se topla dobrodošlica ne samo bebama koje su se rodile 01.01.2023. u KBC-u Osijek, nego svim bebama koje su prvi dan nove godine dočekale u tom rodilištu, kao i svim djelatnicima. Da su djeca naša budućnost dokazujemo podrškom njihovih izvanškolskih aktivnosti, te između ostalog, Kandit podržava rad šahovskog kluba Damin Gambit koji okuplja većinom djecu osnovnoškolskog uzrasta.

Ekonomski fakultet u Osijeku i Saponija nastavljaju svoju dugogodišnju uspješnu suradnju, a koja je prije nešto više od godinu dana i formalizirana potpisivanjem sporazuma o znanstveno-stručnoj suradnji. Uz prakse studenata, organizirano je studentsko natjecanje za rješavanje marketinškog poslovnog slučaja iz poslovanja Saponije na temu novog uspješnog brenda Eco Active Nature. Sudjelovalo je 17 timova studenata, a tri tima čija su rješenja odabrana kao najbolja, nagrađena su posebnim priznanjima. Rezultati provedenih istraživanja, zaključci analiza i konkretni prijedlozi koristit će se u promišljanju dalnjih strategija brenda Eco Active Nature, a također kroz ovaj oblik suradnje gradi se i kvalitetna baza

budućih potencijalnih zaposlenika kako bi se i dalje osiguralo privlačenje vrhunskih stručnih, kreativnih i motiviranih kadrova na čemu Saponia već godinama predano i uspješno radi.

Saponia od 2015. godine podržava rad UN Global Compacta, aktivno sudjeluje u radu lokalne mreže, te je Dajana Mrčela kao predstavnica Saponije postala član Upravnog odbora UN Global Compact mreže Hrvatska čime smo dobili dodatno priznanje za svoje aktivnosti.

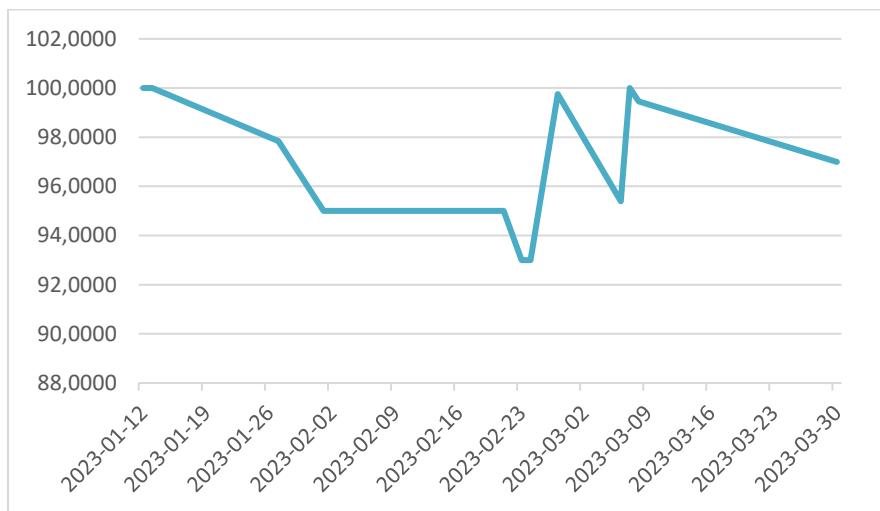
Ključni finansijski pokazatelji

	1-3 2023	1-3 2022	Promjena (%)
u 000 eura			
Ukupni prihod	27.083	24.694	9,7%
Poslovni prihod	27.012	24.583	9,9%
Prihod od prodaje	26.768	24.372	9,8%
Neprekinuto poslovanje			
EBITDA neprekinutog poslovanja	2.051	2.070	-0,9%
EBIT neprekinutog poslovanja	1.152	851	35,4%
EBT neprekinutog poslovanja	1.168	884	32,2%
Neto dobit neprekinutog poslovanja	1.168	884	32,2%
Dobit razdoblja od prekinutog poslovanja	0	295	-100,0%
Neto dobit razdoblja	1.168	1.179	-0,9%
Zaposleni (prema satima rada)	1.071	1.059	1,1%
Prosječna bruto plaća (u eurima)	1.271	1.104	15,2%
Prosječna neto plaća (u eurima)	811	719	12,7%
Imovina (na datum izvještaja)	113.690	98.210	15,8%
Kapitalna ulaganja (CAPEX)	1.446	828	74,6%
Koeficijent vlastitog financiranja	0,55	0,63	
Kreditno zaduženje	22.491	16.276	38,2%
Neto dug (na datum izvještaja)	13.821	11.518	20,0%
EBITDA (ttm)	7.537	7.587	-0,7%
Omjer neto duga i EBITDA(ttm)	1,8	1,5	
Neto radni kapital	39.515	25.142	57,2%
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	(1.943)	2.649	-173,3%

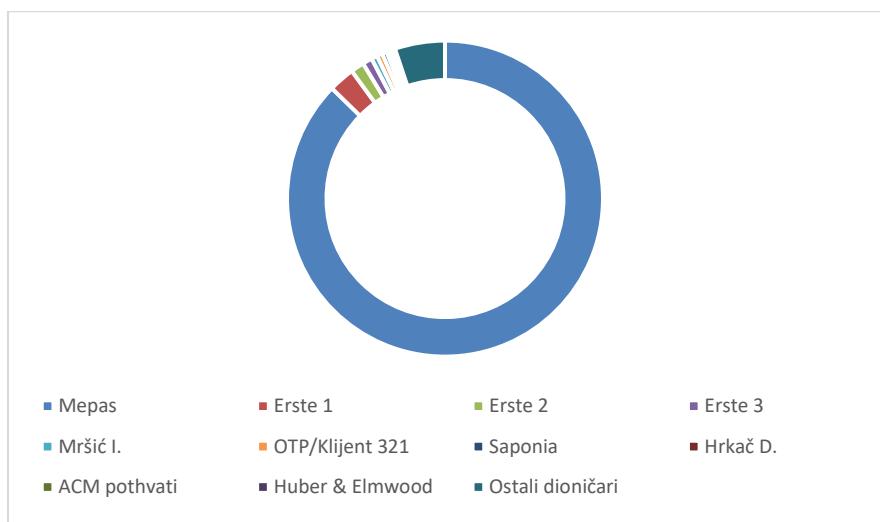
Dionica Saponije

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

Dionica Saponije u prvom kvartalu 2023. godine je stagnirala. Tržišna vrijednost kapitalizacije na dan 31.3.2023. iznosi 63.880.708 EUR.



Kretanje prosječne cijene dionica 1.1.2023. – 31.3.2023.



Vlasnička struktura Saponije na dan 31.3.2023.

Financijski izvještaji

Izvještaj o financijskom položaju

u EUR	AOP	Ožujak 31, 2023	Prosinac 31, 2022
		Iznos	Iznos
IMOVINA			
Dugotrajna imovina	002	40.841.074	45.726.042
Nematerijalna imovina	003	533.386	495.842
Izdaci za istraživanje i razvoj	004	0	0
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostalo	005	11.422	15.880
Goodwill	006	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	008	521.964	479.962
Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
Materijalna imovina	010	35.963.561	35.564.859
Zemljište	011	4.286.389	4.286.389
Gradjevinski objekti	012	13.858.013	14.223.118
Postrojenja i oprema	013	5.063.811	5.684.708
Alati, pogonski inventar i transportna oprema	014	1.397.645	1.032.464
Biočka imovina	015	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	016	291.154	218.266
Materijalna imovina u pripremi	017	9.192.990	8.149.644
Ostala materijalna imovina	018	0	0
Ulaganja u nekretnine	019	1.873.559	1.970.270
Dugotrajna finansijska imovina	020	1.035.562	6.356.823
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	1.004.351	6.325.351
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	027	31.211	31.472
Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
Ostala ulaganja koja se obraćunavaju metodom udjela	029	0	0
Ostala dugotrajna finansijska imovina	030	0	0
Potraživanja	031	2.800.000	2.800.000
Odgodena porezna imovina	036	508.565	508.518
Kratkotrajna imovina	037	72.767.127	52.411.331
Zalihe	038	17.999.454	13.719.774
Sirovine i materijal	039	6.783.239	5.947.886
Proizvodnja u tijeku	040	1.450.267	584.111
Gotovi proizvodi	041	6.791.830	4.269.172
Trgovačka roba	042	2.804.694	1.403.498
Predujmovi za zalihe	043	169.424	1.515.107
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
Biočka imovina	045	0	0
Potraživanja	046	41.676.088	33.912.035
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	13.739.778	11.819.545
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
Potraživanja od kupaca	049	26.030.514	20.876.610
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	18.776	5.167
Potraživanja od države i drugih institucija	051	610.639	525.467
Ostala potraživanja	052	1.276.381	685.246
Kratkotrajna finansijska imovina	053	4.421.760	21.730
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
Dani zajmovi depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	4.400.000	0
Dani zajmovi depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	061	21.760	21.730
Ostala finansijska imovina	062	0	0
Novac u banci i blagajni	063	8.669.825	4.757.792
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela napla	064	81.308	72.234
Ukupna imovina	065	113.689.509	98.209.607

Izvještaj o finansijskom položaju

u EUR	AOP	Ožujak 31, 2023	Prosinac 31, 2022
		Iznos	Iznos
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve	067	62.850.850	61.682.640
Temeljni (upisani) kapital	068	32.406.822	32.406.822
Kapitalne rezerve	069	204.638	204.638
Rezerve iz dobiti	070	23.689.582	23.689.582
Zakonske rezerve	071	1.646.042	1.646.042
Rezerve za vlastite dionice	072	72.384	72.384
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-72.384	-72.384
Statutarne rezerve	074	0	0
Ostale rezerve	075	22.043.540	22.043.540
Revalorizacijske rezerve	076	62.353	73.156
Rezerve fer vrijednosti	077	-270.119	-269.905
Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	078	-270.119	-269.905
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	080	0	0
Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	083	5.589.150	2.616.680
Dobit ili gubitak poslovne godine	086	1.168.424	2.961.667
Manjinski (nekontrolirajući) interes	089	0	0
Rezerviranja	090	364.825	364.825
Rezerviranja za mirovine, opremnine i slične obveze	091	364.825	364.825
Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
Druga rezerviranja	096	0	0
Dugoročne obveze	097	17.140.331	8.820.610
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
Obveze prema društвima povezanim suđelujućim interesom	100	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućih intere	101	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	102	11.969	
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103	17.126.644	8.792.582
Obveze za predujmove	104	0	0
Obveze prema dobavljačima	105	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
Ostale dugoročne obveze	107	0	0
Odgodena porezna obveza	108	13.687	16.059
Kratkoročne obveze	109	29.641.199	24.528.989
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	3.610.870	2.865.165
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
Obveze prema društвima povezanim suđelujućim interesom	112	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućih intere	113	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	46.944
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	5.364.285	7.424.382
Obveze za predujmove	116	18.895	62.982
Obveze prema dobavljačima	117	18.551.832	12.710.801
Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
Obveze prema zaposlenicima	119	981.612	826.405
Obveze za poreze, doprinose i sl davanja	120	1.111.516	582.356
Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
Ostale kratkoročne obveze	123	2.189	9.954
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblјa	124	3.692.304	2.812.543
Ukupno kapital i obveze	125	113.689.509	98.209.607

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

u EUR	AOP	Sij-Ožu 2023 Iznos	Sij-Ožu 2022 Iznos	Sij-Ožu 2023 Iznos	Sij-Ožu 2022 Iznos
Račun dobiti i gubitka					
Poslovni prihodi	001	27.012.275	24.582.999	27.012.275	24.582.999
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	4.220.125	4.120.506	4.220.125	4.120.506
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	22.548.192	20.251.120	22.548.192	20.251.120
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	14.735	0	14.735	0
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	2.704	0	2.704	0
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	226.519	211.373	226.519	211.373
Poslovni rashodi	007	25.860.745	23.732.256	25.860.745	23.732.256
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizv.	008	-2.806.162	-1.463.809	-2.806.162	-1.463.809
Materijalni troškovi	009	22.884.428	19.700.092	22.884.428	19.700.092
Troškovi sirovina i materijala	010	19.685.426	15.702.442	19.685.426	15.702.442
Troškovi prodane robe	011	1.061.278	2.005.021	1.061.278	2.005.021
Ostali vanjski troškovi	012	2.137.724	1.992.629	2.137.724	1.992.629
Troškovi osoblja	013	4.082.835	3.505.914	4.082.835	3.505.914
Neto plaće i nadnice	014	2.605.534	2.285.077	2.605.534	2.285.077
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	015	916.934	735.403	916.934	735.403
Doprinosi na plaće	016	560.367	485.434	560.367	485.434
Amortizacija	017	899.546	1.219.368	899.546	1.219.368
Ostali troškovi	018	672.498	711.379	672.498	711.379
Vrijednosna usklađenja	019	4.962	39.059	4.962	39.059
Dugotrajne imovine	020	0	0	0	0
Kratkotrajne imovine	021	4.962	39.059	4.962	39.059
Rezerviranja	022	0	0	0	0
Ostali poslovni rashodi	029	122.638	20.253	122.638	20.253
EBIT		1.151.530	850.743	1.151.530	850.743
Finansijski prihodi	030	70.950	111.284	70.950	111.284
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) pod unutar grupe	031	0	0	0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) - sudjel. interesima	032	0	0	0	0
Prihodi od ostalih dug.fin.ulag. i zajmova unutar grupe	033	0	0	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata unutar grupe	034	32.608	45.588	32.608	45.588
Tečajne razlike i ostali fin.prihodi unutar grupe	035	0	0	0	0
Prihodi od ostalih dug.financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.381	6	1.381	6
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	11	31.004	11	31.004
Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	039	0	0	0	0
Ostali finansijski prihodi	040	36.950	34.686	36.950	34.686
Finansijski rashodi	041	54.056	78.370	54.056	78.370
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe	042	0	0	0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	54.056	78.370	54.056	78.370
Tečajne razlike i ostali rashodi	045	0	0	0	0
Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	046	0	0	0	0
Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
Ostali finansijski rashodi	048	0	0	0	0
UKUPNI PRIHODI	053	27.083.225	24.694.283	27.083.225	24.694.283
UKUPNI RASHODI	054	25.914.801	23.810.626	25.914.801	23.810.626
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	055	1.168.424	883.657	1.168.424	883.657
Porez na dobit	058	0	0	0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	059	1.168.424	883.657	1.168.424	883.657
Prekinuto poslovanje					
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (prekinuto poslovanje)	062	0	294.989	0	294.989
Porez na dobit prekinutog poslovanja	065				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (prekinutog poslovanja)	066	0	294.989	0	294.989
Ukupno poslovanje					
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	068	1.168.424	1.178.646	1.168.424	1.178.646
Porez na dobit ukupnog poslovanja	071	0	0	0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	072	1.168.424	1.178.646	1.168.424	1.178.646
Dodatak RDG-u					
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	075	1.168.424	1.178.646	1.168.424	1.178.646
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	1.168.424	1.039.706	1.168.424	1.039.706
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	138.940	0	138.940
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti					
Dobit ili gubitak razdoblja	078	1.168.424	1.178.646	1.168.424	1.178.646
Ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak prije poreza	079	(261)	0	(261)	0
Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak	080	(261)	0	(261)	0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajanje materijalne i nem.	081	0	0	0	0
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih	082	(261)	0	(261)	0
Promjene fer vrijednosti finansijske obvezne po fer vrijednosti kr.	083	0	0	0	0
Aktuarski dobitci/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	(47)	0	(47)	0
Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak	097	(214)	0	(214)	0
Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja	098	1.168.210	1.178.646	1.168.210	1.178.646
Dodatak Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti					
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	099	1.168.210	1.178.646	1.168.210	1.178.646
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	1.168.210	1.039.706	1.168.210	1.039.706
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	138.940	0	138.940

Izvještaj o novčanom toku

u EUR	AOP	Sij-Ožu 2023	Sij-Ožu 2022
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
Dobit prije oporezivanja	001	1.168.424	1.178.646
Usklađenja	002	877.761	1.343.287
Amortizacija	003	899.546	1.219.368
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	(15.237)	24
Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja finansijske imovine	005	0	0
Prihodi od kamata i dividendi	006	(33.988)	(45.595)
Rashodi od kamata	007	54.056	77.563
Rezerviranja	008	0	0
Tecajne razlike (nerealizirane)	009	0	49.854
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubice	010	(26.616)	42.073
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u razine	011	2.046.185	2.521.933
Promjene u radnom kapitalu	012	(3.833.506)	205.261
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.099.210	1.979.658
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	(7.079.099)	698.422
Povećanje ili smanjenje zaliha	015	(4.287.390)	(993.246)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	(566.227)	(1.479.573)
Novac iz poslovanja	017	(1.787.321)	2.727.194
Novčani izdaci za kamate	018	(56.624)	(78.588)
Plaćeni porez na dobit	019	(98.777)	0
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	020	(1.942.722)	2.648.606
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	165.187	3.993
Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
Novčani primici od kamata	023	0	21
Novčani primici od dividendi	024	0	0
Novčani primici s osnove povrata današnjih zajmova i štednih uloga	025	5.321.000	1.195
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	18.935	16.499
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	027	5.505.122	21.708
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	(1.446.453)	(828.368)
Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
Novčani izdaci s osnove današnjih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	(4.400.000)	(5.773)
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	(18.965)	(15.686)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	033	(5.865.418)	(849.827)
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	034	(360.296)	(828.119)
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	10.402.616	0
Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	039	10.402.616	0
Novčani izdaci za otplate glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	(4.127.746)	(1.226.757)
Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
Novčani izdaci za finansijski najam	042	(59.819)	(92.381)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	045	(4.187.565)	(1.319.138)
Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti	046	6.215.051	(1.319.138)
Nerealizirane tecajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	048	3.912.033	501.349
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	049	4.757.792	8.467.078
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	050	8.669.825	8.968.427

Izvještaj o promjenama kapitala

Izvještaj o promjenama kapitala

Opis pozicije	AOP	Temeljni upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli	Statutare rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Ter vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanog tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit /Preneseni gubitak	Dobit/gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljeno imateljima kapitala maticе	Dobit/gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljeno imateljima kapitala maticе
TEKUĆE RAZDOBLJE																	
Stanje 1.siječnja tekućeg razdoblja	28	32.406.822	28.663	1.646.042	248.359	72.384	0	21.024.790	88.356	-268.891	0	0	3.619.217	2.961.667	61.682.641	0	61.682.641
Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispračak pogreski	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 1.siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	31	32.406.822	28.663	1.646.042	248.359	72.384	0	21.024.790	88.356	-268.891	0	0	3.619.217	2.961.667	61.682.641	0	61.682.641
Dobit ili gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.168.424	1.168.424	0	1.168.424
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	0	0	0	13.174	0	2.371	0	2.371
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspodjele za prodaju	35	0	0	0	0	0	0	0	0	-214	0	0	0	0	-214	0	-214
Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Udjio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanom sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktuarski dobitci po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.371	0	-2.371	0	-2.371
Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku pre	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstičajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata uđela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje rezervi u postupku predstičajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31. ožujka tekućeg razdoblja (AOP 31 do 50)	51	32.406.822	28.663	1.646.042	248.359	72.384	0	21.024.790	77.553	-269.105	0	0	3.630.020	4.130.091	62.850.851	0	62.850.851
Ostala sveobuhvatna dobit prethodnog razdoblja, umanjenog za poreze (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	-214	0	0	10.803	0	-214	0	-214
Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 32-52)	53	0	0	0	0	0	0	0	-10.803	-214	0	0	10.803	1.168.424	1.168.210	0	1.168.210
Transakcije s vlasnicima prethodnog razdoblja priznate direktno u kapitalu (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-31.03.2023.
Vrijednosnica:	SAPN (ISIN: HRSAPNRA0007)
LEI:	7478000063MY717H3N08
Segment uređenog tržišta:	Redovito tržište Zagrebačke burze

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

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

Konsolidirani tromjesečni finansijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2022. do 31.03.2023. daju cijelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka finansijskog položaja i poslovanja društva Saponia d.d.

Predsjednica Uprave

Dajana Mrčela

Bilješke uz finansijske izvještaje – TFI

(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja:	SAPONIA D.D.
OIB:	37879152548
Izvještajno razdoblje:	01.01.-31.03.2023.
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 1109 zaposlenika (2022: 1100).

Odlukom Skupštine od 14. listopada 2022. 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 finansijskih izvještaja u portfelju Društva nalaze se ukupno 3.140 dionice što čini 0,48% ukupnog kapitala Društva. Tržišna kapitalizacija na posljednji dan promatranog razdoblja iznosi 63.880.708 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	Marko Mikulić
Član	Tončo Zovko
Član	Robert Knezović
Član	Željko Grbačić

Uprava Društva

Dajana Mrčela
Ivan Grbešić
Hrvoje Bujan

Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj za 2023. godinu.

Ovi konsolidirani tromjesečni izvještaji sastavljeni su u skladu s MRS 34 *Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine*, te obuhvaćaju skraćeni set finansijskih 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 konsolidiranim finansijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-31.03.2023. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u finansijskim izvještajima kao i kod posljednjeg godišnjeg finansijskog izvještaja za 2022. godinu.

Godišnji konsolidirani finansijski izvještaji za 2022. godinu biti će dostupni na internetskim stranicama društava Saponia d.d. i Zagrebačka burza d.d. tijekom svibnja. Izvještaj će biti dostavljen Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor finansijskih usluga kao i Finansijskoj agenciji (FINA) u svrhu javne objave.

Skupština društva Saponia d.d. održana je 14. listopada 2022. godine. Nadzorni odbor imenovao je istog datuma novog člana Uprave Ivana Grbešića. Na dan 12. travnja 2023. godine, Nadzorni odbor Saponije imenovao je Hrvoja Bujana za novog člana Uprave.

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.