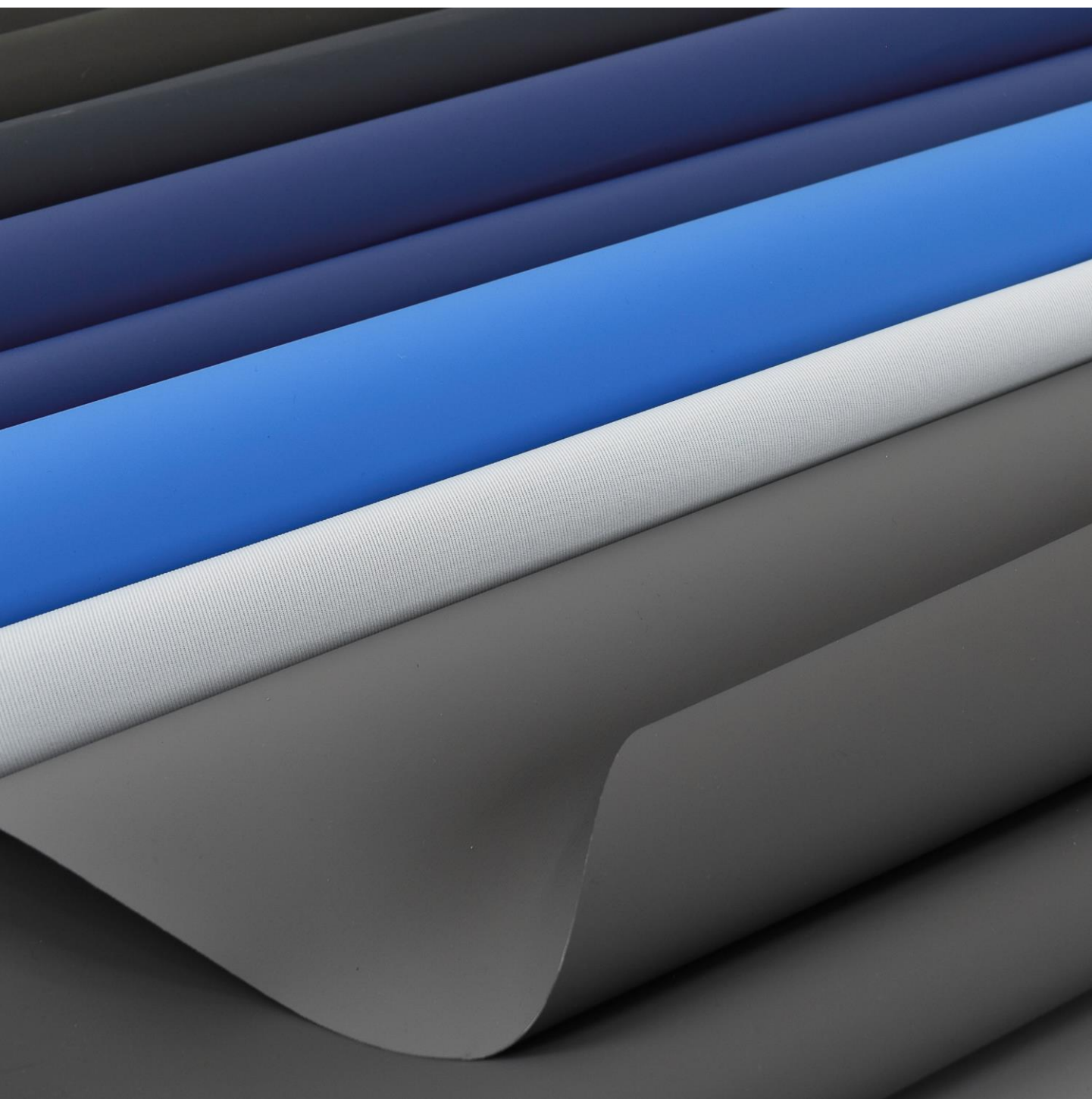




GODIŠNJI IZVJEŠTAJ **2024.**

Čateks d.d

Sadržaj

I. Izvještaj posloводства Čateks d.d. za 2024.

- Kratki pregled u brojkama
- Pismo predsjednika Uprave
- Istaknuti događaji u 2024.
- Značajniji poslovni događaji nakon proteka razdoblja
- Misija, vizija i ciljevi
- Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- Upravljačka struktura
- Dionice
- Zaposlenici
- Proizvodnja
- Opskrbni lanac
- Upravljanje kvalitetom
- Financijski rezultati u 2024.
- Rizici poslovanja

II. Odgovornost za godišnje financijske izvještaje

- Izjava posloводства o odgovornosti

Kratki pregled u brojkama

€505,8 tis.

NETO DOBIT

€19,1 m

POSLOVNI PRIHODI

+8,8%

u odnosu na
2023.

€1,70 m

EBITDA

€639,1 tis.

Normalizirana
EBITDA

8,9%

EBITDA marža

3,3%

Normalizirana
EBITDA marža

€771,3 tis.

CAPEX

Pismo predsjednika Uprave

Strategija Uprave usmjerena je na transformaciju Društva prema razvoju i proizvodnji tehničkih materijala visoke dodane vrijednosti, s posebnim naglaskom na materijale iz područja obrane i sigurnosti te medicine. U skladu s tom strategijom, portfelj proizvoda i usluga kontinuirano se nadograđuje, čime Čateks postaje agilna kompanija koja prati najnovije trendove u industriji tehničkih materijala.

U 2024. godini uz razvoj proizvoda, značajno smo unaprijedili pristup inozemnim tržištima. Umjesto oslanjanja na posrednike, ojačali smo vlastiti menadžment što je rezultiralo boljim rezultatima i kvalitetnijom uslugom za klijente.

Društvo je 2024. godinu zaključilo s prihodima od prodaje od €17,76 milijuna, dok je normalizirana EBITDA iznosila €0,64 milijuna, uz EBITDA maržu od 3,3%.

Niži prihodi od prodaje primarno su posljedica prolongacije dvaju međunarodnih javnih natječaja za koje se je Društvo intenzivno pripremalo te rezerviralo proizvodne kapacitete. Međutim, zbog razloga na koje Uprava nije imala utjecaj, došlo je do odgode odnosno poništenja već raspisanih javnih natječaja za koje realno očekujemo da će se realizirati tokom poslovne 2025. godine. Na smanjenu profitabilnost dodatno su utjecali nepovoljan proizvodni miks te povećani troškovi proizvodnje, koji su dijelom rezultat tehnoloških ograničenja u postizanju potrebnih tehničkih standarda kao i izrazito visoki troškovi R&D-a novih projekta na koje je Društvo fokusirano.

Strategija uprave je ubrzano mijenjati i transformirati proizvodni asortiman Društva koji se je primarno odnosio na kućanski tekstil prema tehničkim materijalima visoke dodane vrijednosti. Međutim, taj proces iziskuje određeno vrijeme koje je potrebno kako bi organizacija usvojila kritički know how te se mogla ravnopravno nadmetati s konkurencijom na inozemnom tržištu.

Osim podizanja kompetencija zaposlenika i promjene obrazovne strukture zaposlenika (trenutno čak oko 25% ukupnog broja zaposlenika posjeduje VŠS/VSS stručnu spremu), potrebno je i značajno ulaganja u opremu i infrastrukturu kako bi se u proizvodnim procesima mogli postići vrlo zahtjevni parametri koji do sada nisu bili uobičajeni za poslove kojima se je Društvo bavilo. Unatoč (kratkoročno) financijski slabijem rezultatu od planiranog, Društvo je u 2024. godini napravilo značajne iskorake kako komercijalno tako i u R&D-u.

Možemo istaknuti kako smo bili uspješni u akviziciji novih klijenata u proizvodnim programima koji su značajno drugačiji i zahtjevniji od proizvodnog programa koji je donedavno činio okosnicu poslovnih prihoda. Tako Društvo postaje redovni dobavljač iznimno zahtjevnih tehničkih materijala od kojih se izrađuje borbene uniforme, taktička oprema zadnje generacije, balističko borbeni prsluci, oprema za nošenje oružja i sl. Također, bitno je napomenuti kako je Društvo pobijedilo na javnom natječaju Ministarstva obrane Litve te postalo direktni dobavljač materijala za izradu borbene uniforme njihovih oružanih snaga čime je osigurana dugoročna referenca za nastup na istim ili sličnim natječajima čime se osigurava kontinuitet u tom iznimno bitnom području poslovanja.

Poštujući sve relevantne pozitivne zakonske propise te aktualne MSFI-eve, Uprava je konzervativnim pristupom vrlo kompleksnoj tematici izvršila vrijednosno usklađenje zaliha koje je također doprinijelo ostvarenju lošijih financijskih rezultata od planiranih uz napomenu kako se radi o non-cash stavci.

Istaknuti događaji u 2024.

Poslovi sa strateškim značajnim partnerima

Potpisan Ugovor o javnoj nabavi između Ministarstva obrane RH i Zajednice ponuditelja

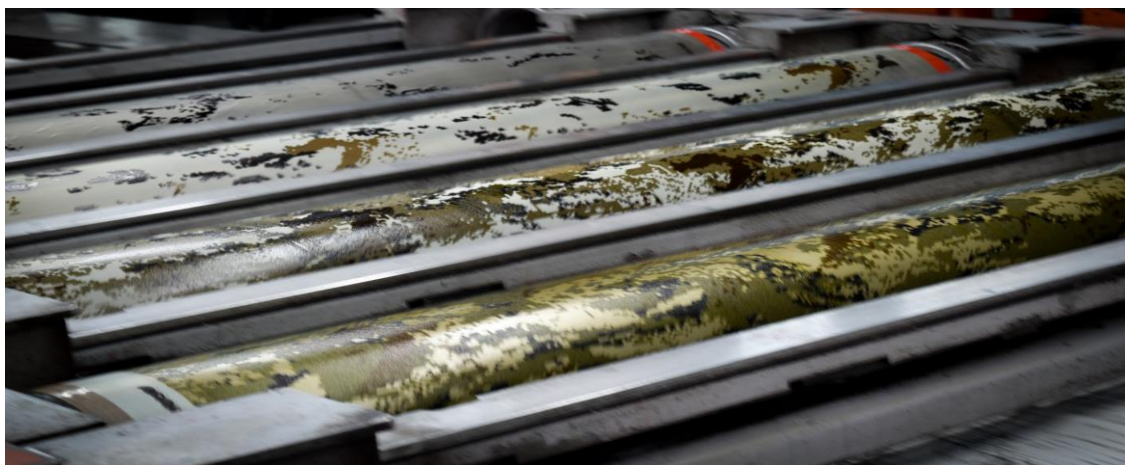
Potpisan je Ugovor o javnoj nabavi borbenih prikrivnih odora za potrebe pripadnika OS RH - SUG-202-24-0001 između Ministarstva obrane RH i Zajednice ponuditelja, u kojoj Čateks d.d. sudjeluje kao nositelj Zajednice.

Potpisan Ugovor o javnoj nabavi između Ministarstva unutarnjih poslova RH i Zajednice ponuditelja

Potpisani su novi ugovori o javnoj nabavi kompleta odora specijalne i temeljne policije između Ministarstva unutarnjih poslova i Zajednice ponuditelja, u kojoj Čateks d.d. sudjeluje kao član Zajednice.

Isporuka prema potpisanom Ugovoru za opremanje Ministarstva Republike Litve

Društvo je potpisalo višegodišnji ugovor s Ministarstvom obrane Republike Litve za nabavu osnovnog materijala za izradu borbene uniforme za pripadnike Ministarstva obrane Litve. Ukupna vrijednost potpisanog ugovora iznosi oko €5 milijuna, od čega je kako je i planirano 50% realizirano u 2024. godini.



Istaknuti događaji u 2024.

Ulaganja

U 2024. godine Društvo je završilo sve planirane investicije. Od značajnijih investicija možemo izdvojiti ulaganja u imovinu koja su sufinancirana sredstvima EU kroz projekt Komercijalizacija inovativnih proizvoda poduzeća Čateks d.d. s ciljem povećanja konkurentnosti na globalnom tržištu referentnog broja projekta: NPOO.C1.1.2.R2- I5.01.0186, te projekt Izgradnja fotonaponske elektrane za proizvodnju električne energije iz obnovljivih izvora za poduzeće Čateks d.d., oznaka: MF-2023-1-1-90.

Projektom Komercijalizacija inovativnih proizvoda poduzeća Čateks d.d. s ciljem povećanja konkurentnosti na globalnom tržištu bilo je predviđeno ulaganje u materijalnu imovinu kroz nabavu strojeva potrebnih za uvođenje novih potrebnih proizvodnih procesa i poboljšanje postojećih u svrhu komercijalizacije inovativnih tkanina. U navedenom vremenskom periodu završeno je ulaganje u materijalnu imovinu (osam strojeva) u ukupnoj vrijednosti od €807.505.

Krajem 2023. godine donesena je Odluka o dobivanju sredstava iz Modernizacijskog fonda za projekt Izgradnja fotonaponske elektrane za proizvodnju električne energije iz obnovljivih izvora za poduzeće Čateks d.d. Ukupna vrijednost ulaganja iznosila je €739.055, te su dobivena bespovratna sredstva u iznosu od €445.266.

Od ostalih većih investicija možemo izdvojiti ulaganja u adaptaciju skladišta gotove robe kao i rekonstrukcije hale Politeksa.

Također, s krajem godine uspješno je završena implementacija BI sustava koji će omogućiti kontrolu i upravljanje poslovnim procesima te će objediniti podatke o svim procesima iz kojih će se generirati izvještaji koji će doprinijeti strateškom planiranju i upravljanju poslovanjem.



Istaknuti događaji u 2024.

Ostali istaknuti događaji u 2024. godini

Održavanje Izvanredne glavne skupštine Društva

Na Izvanrednoj glavnoj skupštini Društva održanoj 20.12.2024. godine donesena je Odluka o povlačenju trezorskih dionica i smanjenju temeljnog kapitala. Nakon promjena koje su u sudski registar upisane 07.01.2025. temeljni kapital iznosi €5.260.970,00 a podijeljen je na 202.345 dionica. Odlukom Glavne skupštine izmijenje je i statut Društva

Stjecanje dionica

U toku 2024. godine Društvo je stjecalo vlastite dionice, te nakon navedenih stjecanja stanje trezorskog računa na dan 31.12.2024. iznosi 22.421 vlastitu dionicu odnosno 9,97526% temeljnog kapitala Društva.

Odlukom Glavne skupštine od 20.12.2024. godine donesena je Odluka o povlačenju trezorskih dionica i smanjenju temeljnog kapitala koja je provedena po upisi u sudski registar (07.01.2025. godine).

Odluka o promjeni Uprave Društva

Kao što smo ranije izvještavali Nadzorni odbor imenovao gospodina Maria Kovačevića za člana Uprave Društva, na mandat u trajanju od godine dana i osam mjeseci. Mandatno razdoblje traje od 01.01.2025. do zaključno 31.08.2026. godine.

Sklapanje Ugovora o kupoprodaji nekretnine

Društvo je tokom srpnja sklopilo Predugovor o kupoprodaji zemljišta i pripadajućih nekretnina. Po ispunjenju uvjeta iz predugovora, sredinom rujna sklopljen je Ugovor o kupoprodaji nekretnine. Predmet prodaje je zemljište s pripadajućim nekretninama, kč.br. 228/141 k.o Čakovec ukupne površine 12.677 m².

Obje ugovorne strane ispoštovale su uvjete iz Ugovora, te je postignuta kupoprodajna cijena koja je veća od cijene koja se vodi u poslovnim knjigama Društva. Prodaja navedene nekretnine omogućiti će Društvu ostvarenje strateških ciljeva.

Značajniji poslovni događaji nakon proteka razdoblja

Potpisan Ugovor o javnoj nabavi između Ministarstva obrane RH i Čateks d.d.

Potpisan je Ugovor o javnoj nabavi kišnih odijela za potrebe pripadnika OS RH – SUG-202-25-0018 između Ministarstva obrane RH i Čateks d.d..

Potpisan Ugovor o javnoj nabavi između Ministarstva obrane RH i Zajednice ponuditelja

Potpisan je Ugovor o javnoj nabavi prikrivnih odora za potrebe pripadnika OS RH – SUG-202-25-0026 između Ministarstva obrane RH i Zajednice ponuditelja, u kojoj Čateks d.d. sudjeluje kao nositelj Zajednice.

Proveden nadzorni audit sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001

Početkom 2025. godine uspješno je proveden nadzorni audit sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001 čime se produljuje valjanost certifikata do siječnja 2026. godine, a što je izrazito bitno u vidu osiguravanja adekvatnog sustava praćenja kvalitete.

Završen certifikacijski audit za uvođenje ISO 14001:2015

Početkom 2025. godine uspješno je proveden certifikacijski audit sustava upravljanja okolišem ISO 14001

Sklapanje Predugovora o kupoprodaji nekretnine

Društvo je tokom ožujka sklopilo Predugovor o kupoprodaji nekretnine. Predmet prodaje je nekretnina upisana u zk uložak 8313 k.o. Čakovec, a kao predmet kupoprodaje jest dio kč.br. 228/1/2/A/1/443/2/1/1, koji se odnosi na Industrijska zgrada - zgrada konfekcije i koagulacije površine 2230 m2 s pripadajućim okolnim zemljištem.

Sklapanje glavnog Ugovora o kupoprodaji uslijedit će nakon ispunjenja uvjeta iz Predugovora, a postignuta kupoprodajna cijena je veća od cijene koja se vodi u poslovnim knjigama Društva. Prodaja navedenih nekretnina omogućiti će Društvu Čateks d.d. daljnje investicije u modernizaciju proizvodnih procesa.

Smanjenje temeljnog kapitala Društva

Odlukom Glavne skupštine od 20.12.2024. godine donesena je Odluka o povlačenju trezorskih dionica i smanjenju temeljnog kapitala. Nakon promjena koje su u sudski registar upisane 07.01.2025. temeljni kapital iznosi €5.260.970,00 a podijeljen je na 202.345 dionica.

Misija, vizija i ciljevi

Misija

Stvoriti profitabilnu, čvrstu, snažnu tržišno orijentiranu kompaniju koja će biti ponos i zadovoljstvo svih od zaposlenika, dioničara pa do dobavljača, kupaca i potrošača.

Vizija

Prodavati tržišno dokazane proizvode koji će svojom kvalitetom, imidžom i cijenom činiti svakog kupca ponosnim i zadovoljnim.

Ciljevi

Dugoročna profitabilnost poslovanja uz održiv razvoj.

Stvaranje motivirajućeg okruženja za sve zaposlenike.

Razvoj novih proizvoda koji će biti temelj za novi dugoročni rast Društva.



Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Čateks d.d. primjenjuje kodeks korporativnog upravljanja u mjeri u kojoj je to iz tehničkih razloga moguće. Kodeks je objavljen na Internet stranicama Zagrebačke burze na kojoj društvo kotira, a dostupan je i u prostorijama Društva.

Društvo se pridržava Kodeksa korporativnog upravljanja, te nema značajnijih odstupanja od istog. Što se tiče nadzora, unutar Društva definirani su odjeli koji provode nadzor poslovanja u svim segmentima. Posebna briga se vodi oko upravljanja rizicima, pri čemu mislimo na osiguranje naplate potraživanja, praćenju zaduženosti, te pronalazak najisplativijih izvora financiranja.

Društvom upravlja Uprava samostalno koju postavlja Nadzorni odbor.

Upravljačka struktura

U skladu sa Statutom Čateks d.d. Uprava se sastoji od jednog do tri člana (direktora). Ako se Uprava sastoji od više članova, jedan od njih imenuje se za predsjednika Uprave. Uprava odluke donosi većinom glasova, a ako su glasovi pri odlučivanju podijeljeni, odlučujući je glas predsjednika Uprave. Mandat uprave traje najviše četiri godine uz mogućnost ponovnog izbora.

U dualističkome modelu korporativnog upravljanja Nadzorni odbor preuzima funkciju kontrole, nadgledanja i praćenja poslovanja, odnosno u svojem radu preuzima nadzornu, ali i stratešku ulogu. Nadzorno djelovanje odbora sastoji se od niza aktivnosti i mehanizama kojima se štite interesi dioničara pa je tako definirano i Statutom kako se određene vrste poslova mogu obavljati samo uz suglasnost Odbora.

Nadzorni odbor sudjeluje i u strateškom djelovanju i to ponajprije autorizacijom predloženih strateških odluka, ocjenjivanjem prijašnjih strateških odluka te savjetovanjem i potporom Upravi u ostvarivanju zajedničke vizije. Nadzorni odbor ima pet članova, od čega četiri člana bira Glavna skupština na prijedlog dioničara Društva a jednog člana imenuje Radničko vijeće u skladu s propisima radnog prava.

Članovi Nadzornog odbora

Lana Soldo, predsjednica

- izabrana od Glavne skupštine

Sanja Kolarić, zamjenica predsjednice do 23.07.2024.

- izabrana od Glavne skupštine

Dragan Ergarac, zamjenik predsjednice od 24.07.2024.

- izabran od Glavne skupštine
- član do 23.07.2024.

Gordana Nedeljko, član

- izabrana od Glavne skupštine
- član do 23.07.2024.

Nenad Leček, član

- izabran od Radničkog vijeća

Janko Gabrić, član od 24.07.2024.

- izabran od Glavne skupštine

Dominik Lice, član od 24.07.2024.

- izabran od Glavne skupštine

Revizijski odbor prati postupak financijskog izvještavanja, ispravnost i dosljednost računovodstvenih politika, daje preporuke o uvjetima angažmana vanjskog revizora, razmatra učinkovitost vanjskog revizora.

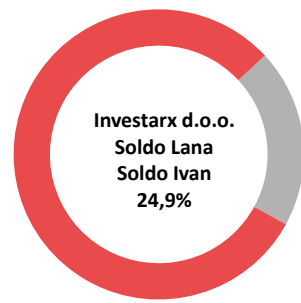
Dionice

Vlasnička struktura



Temeljni kapital Društva iznosi 5.843.916 eura, a podijeljen je na 224.766 dionica nominalne vrijednosti €26,00.

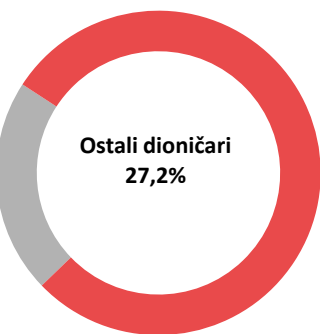
Najveći pojedinačni vlasnik je dioničar Investarx d.o.o. s 19,0% udjela u temeljnom kapitalu.



Dioničari svoja prava ostvaruju putem Glavne skupštine i Nadzornog odbora u skladu sa zakonodavstvom Republike Hrvatske.



Vlasnička struktura		
Investitor	Broj dionica	Udio
INVESTARX D.O.O.	42.657	19,0%
HPB D.D. Skrbnički račun 1	37.870	16,8%
ČATEKS D.D.	22.421	10,0%
FIMA-VRIJEDNOSNICE D.O.O.	12.310	5,5%
SOLDO IVAN	12.281	5,5%
BILANDŽIJA MATIJA	8.742	3,9%
INTERKAPITAL VRIJEDNOSNI PAPIRI D.O.O.	8.020	3,6%
NEWMAN NICHOLAS STEPHEN	6.276	2,8%
HPB D.D. Skrbnički račun 2	5.683	2,5%
NEDELJKO GORDANA	5.237	2,3%
KERMAN NINO	5.100	2,3%
JAKLIN JASMINKA	5.000	2,2%
KOLARIĆ SANJA	5.000	2,2%
OSTALI DIONIČARI	48.169	27,8%
	224.766	100%

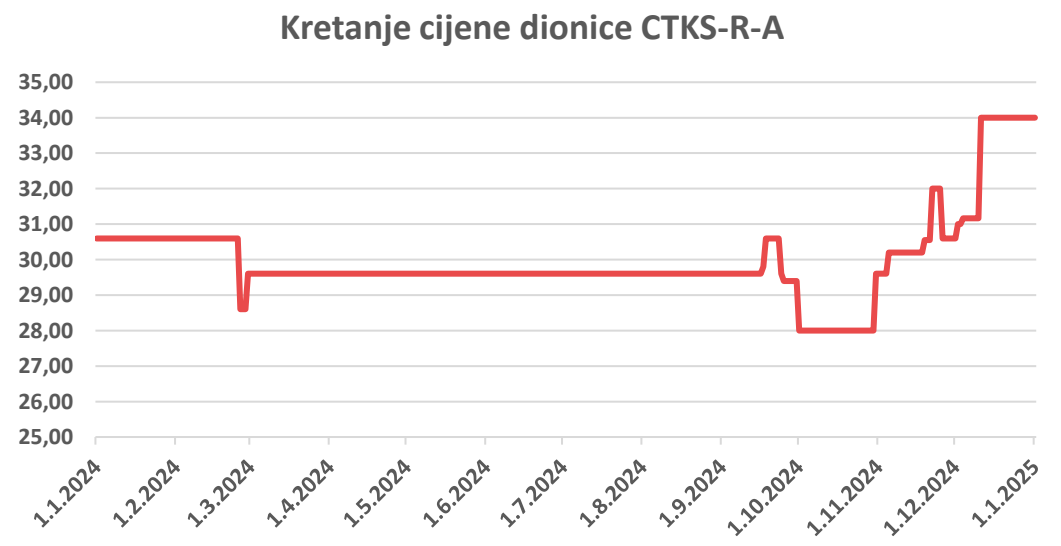


Dionice

Kretanje cijene dionice CTKS-R-A

Cijena dionica Društva oznake CTKS-R-A na kraju 2024. godine iznosila je €34,00 (31.12.2023. godine cijena bila €30,60). U izvještajnom razdoblju kretala se u rasponu od €28,60 do €34,00.

Cijene dionica			
	31.12.2024.	31.12.2023.	Indeks
Zadnja cijena (€)	34,00	30,60	111,1
Prosječna cijena (€)	30,31	30,81	98,4
Najviša cijena (€)	34,00	34,00	100,0
Najniža cijena (€)	28,60	29,20	97,9
Volumen	22.831,00	16.234,00	140,6
Promet (€)	689.303	496.698,80	138,8



Zaposlenici

Društvo je tijekom godine aktivno razvijalo funkciju upravljanja ljudskim potencijalima kao ključnu potporu u ostvarivanju strateških ciljeva. Poseban naglasak stavljen je na privlačenje stručnih kadrova s tržišta rada, razvoj i zadržavanje postojećih zaposlenika te jačanje njihove angažiranosti. Kroz te aktivnosti, Društvo kontinuirano doprinosi izgradnji snažnog i stabilnog tima usmjerenog na zajedničko postizanje organizacijskih ciljeva. Sustavno su poticane organizacijska struktura i sistematizacija radnih mjesta na način koji zaposlenicima omogućuje razvoj potencijala i talenata, čime se dodatno jača ukupna učinkovitost i uspješnost Društva. U suvremenim uvjetima poslovanja, aktivnosti poput zapošljavanja, onboardinga, ocjenjivanja učinka, organizacije radionica, kao i upravljanja odlascima zaposlenika, postale su znatno učestalije nego ranije, što potvrđuje sve veću ulogu i važnost HR funkcije u cjelokupnom poslovanju.

Tijekom 2024. godine, Društvo je poduzelo niz aktivnosti u području upravljanja ljudskim potencijalima, potaknuto kako reorganizacijom, tako i prirodnim odlascima zaposlenika u mirovinu. Odjel za upravljanje ljudskim potencijalima bio je usmjeren na privlačenje novih zaposlenika, prijenos znanja s iskusnijih na novozaposlene te jačanje postojećih timova unutar organizacije. U cilju kontinuiranog razvoja zaposlenika i unaprjeđenja radnih procesa, nastavljeno je s provođenjem internih i eksternih edukacija. Društvo je prepoznalo važnost optimizacije radnih procesa i identifikacije ključnih zaposlenika kao temelj učinkovitog upravljanja ljudskim resursima. Ovakvim pristupom organizacija se proaktivno prilagođava demografskim, tehnološkim i ostalim izazovima koji utječu na njeno poslovanje.

Stručna sprema	31.12.2024.	31.12.2023.
MR/VSS	27	26
VŠS	28	28
VKV	4	4
SSS	96	100
KV	37	42
PKV	21	21
NKV	18	17
UKUPNO	231	238



Proizvodnja

Proizvodni centar Tekstil

Sirova tkanina

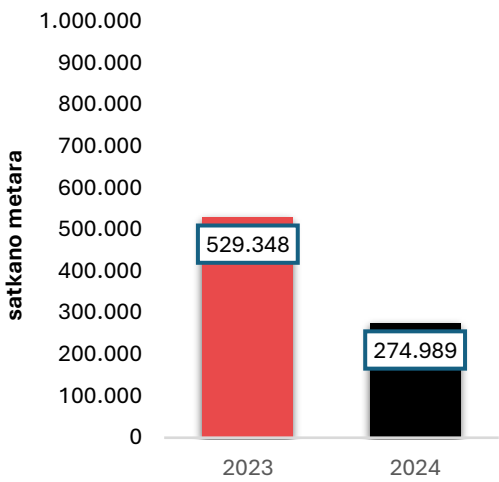
U 2024. godini satkano je ukupno 274.989 m sirove tkanine što je 48% manje u odnosu na realizaciju prethodne godine. Smanjenje u realizaciji tkaonice prati već spominjanu odluku Uprave iz 2023.g. o pstupnm ukidanju artikala iz Home asortimana u proizvodnji tkaonice i njihova zamjena kupljenim tkaninama te usmjeravanju proizvodnje ka profitabilnijim artiklima i grupama proizvoda.

Dorada

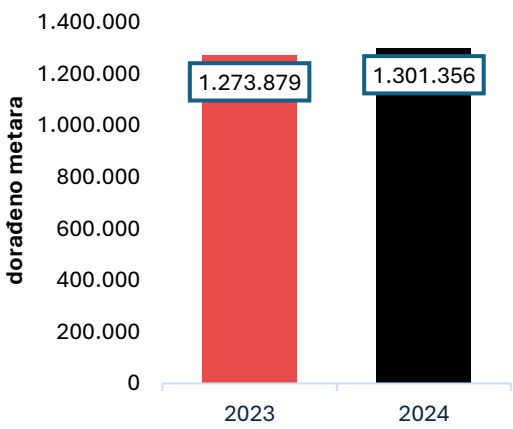
Realizacija dorađenih tkanina u 2024. godini iznosi 1.301.356 m što je u odnosu na 2023.g. povećanje proizvodnje za 2%.

Od realiziranih dorađenih 1.301.356 m, 217.809 metara odnosi se na internu realizaciju za PC Konfekcija, 43.859 m na internu realizaciju za PC Politeks, dok se 1.039.688 m odnosi na dorađene tkanine za tržište.

Proizvodnja PC Tekstil- Tkaona



Proizvodnja PC Tekstil- Dorada



Proizvodnja

Proizvodni centar Politeks

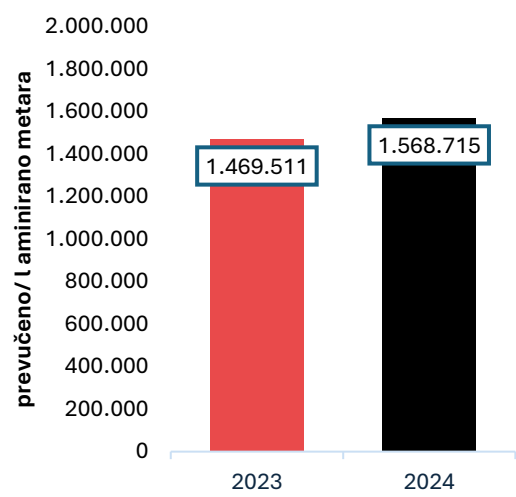
U 2024. godini u PC Politeks prevučeno je i laminirano ukupno 1.568.715 m.

Na laminiranje tkanina odnosi se ukupno 91.053 m, od čega 63.953 m za tržište, a 27.100 m kao interna realizacija za PC Konfekciju.

Prevučenih tkanina proizvedeno je ukupno 1.477.662 m od čega 1.413.303 m za tržište a 64.359 m kao interna realizacija za PC Konfekciju.

Ukupna proizvodnja u 2024. g. u odnosu na proteklu godinu veća je za 7%.

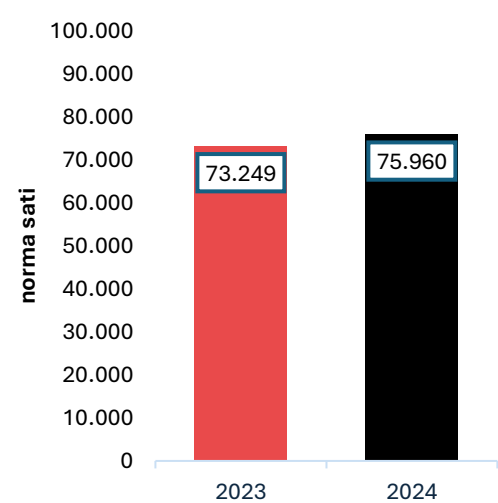
Proizvodnja PC Politeks



Proizvodni centar Konfekcija

PC Konfekcija u 2024. godini ima 75.960 ostvarenih norma sati što u usporedbi sa proteklom godinom iznosi 4% više ostvarenih sati (2023.g. 73.249 NS).

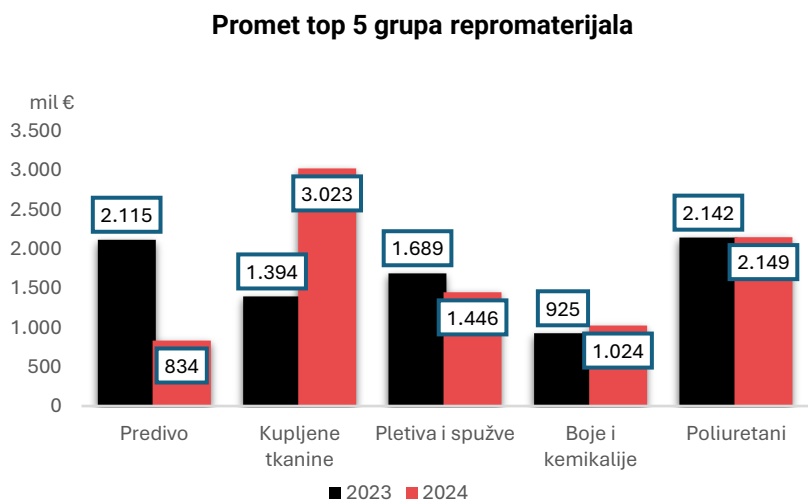
Proizvodni centar PC Konfekcija



Opskrbni lanac

U 2024. godini došlo je do stabilizacije cijena repromaterijala. Društvo kontinuirano i aktivno radi na tome da pravovremenim planiranjem maksimalno pokuša osigurati fiksne cijene kod strateških dobavljača.

Ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od €9,31 milijun od čega €8,48 milijun (91%) čini nabava Top 5 grupa repromaterijala.



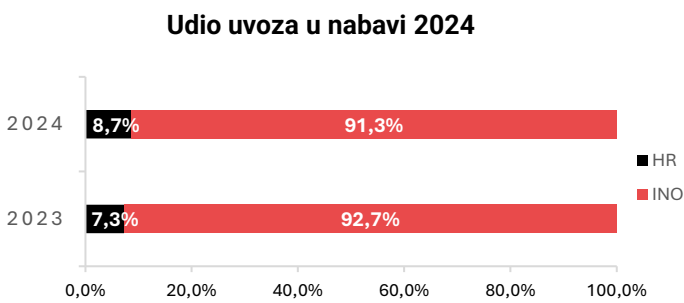
Udio uvoza u nabavi i dalje drži većinski udio od visokih 91%.

Cijene prediva bazirane su na revidiranom cijeniku s kraja 2023.g., promjena nije bilo. Evidentan pad u nabavi prediva uzrokovan je smanjenjem tkanja (Home program).

Grupa pletiva ima stabilne i nepromjenjive cijene, bazirane na cjeniku od 01.01.2024..

Cijene boja i kemikalija revidirane su u ožujku 2024.g. kod jednog od strateških dobavljača, na niže. Kod ostalih su cijene ostale na nivou 2023.godine.

Poliuretani drže cijene na istom nivou kao prethodne godine. Kod nekih produkata primjetan je čak i lagani pad od 1% - 3%. Fiksne cijene za grupu poliuretana osiguravaju se tromjesečnim projekcijama koje se dostavljaju dobavljaču i na taj način se osiguravaju dostatne količine i nepromjenjive cijene.



Upravljanje kvalitetom

Sustav upravljanja kvalitetom sukladan je normama ISO 9001:2015 i AQAP 2110:2015, te osigurava dostatnu potporu u primjeni i održavanju sustava upravljanja kvalitetom.

Tokom 2024. provedeno je 17 internih audita prema ISO 901 i AQAP 2110, dok su od strane BUREAU VERITAS-a provedeni nadzorni audit, kao i od strane Ministarstva obrane za AQAP 2110. Uz to je dobiven certifikat OCS (Organic Content standard) za obojanu i printanu tkaninu sirovinskog sastava 47% pamuka 20% organskog pamuka i 33% PA od strane certifikacijske kuće ICEA (Italija).

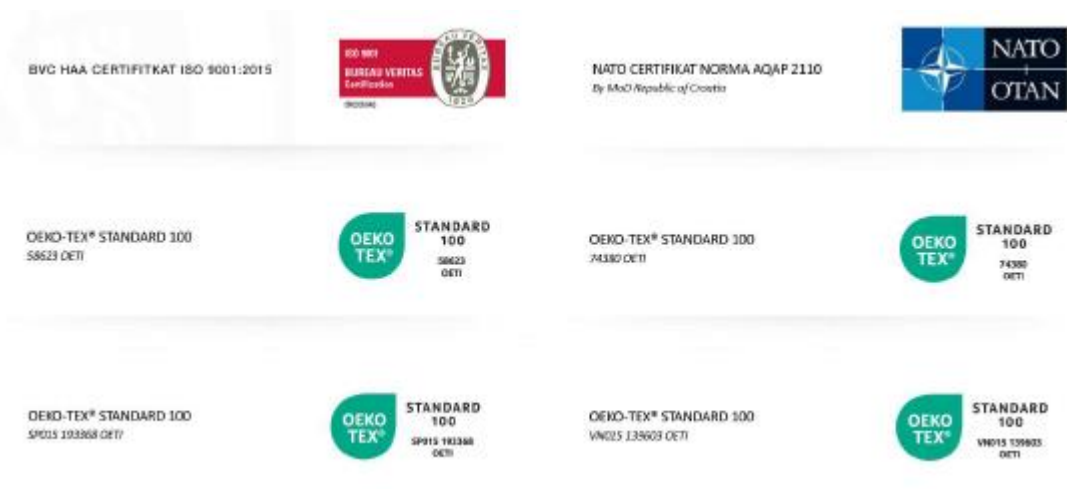
Od strane ICEA-e proveden je i nadzorni audit krajem 2024. godine.

Kontinuirano se poduzimaju mjere usmjerene ka poboljšanju sustava upravljanja kvalitetom. Vidljivo je jako dobro upravljanje rizicima u praksi, veliki fokus na trajnom poboljšanju i velika proaktivnost na svim područjima. Društvo je dobro sagledalo sve moguće rizike, procijenilo moguće utjecaje te reagiralo kako bi ih svelo na minimum i to u cijelom procesu nastanka proizvoda i njegovog plasiranja na tržište.

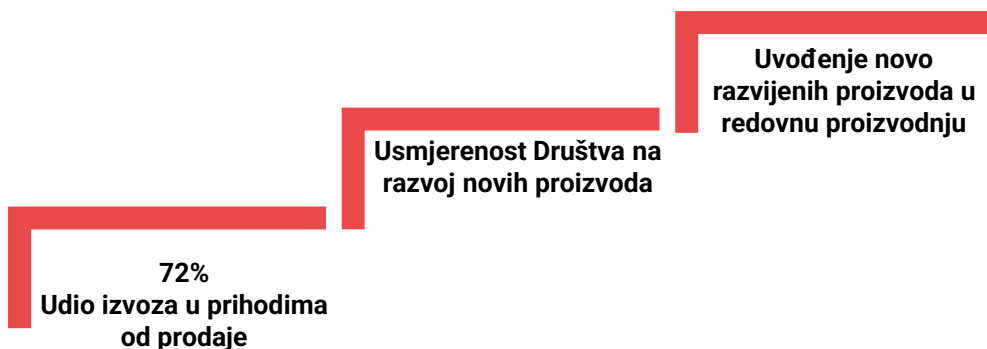
Također je vidljivo da se aktivno sagledavaju želje kupaca, ali i njihova očekivanja, te sustavno upravlja energetsom učinkovitošću.

Podrška Uprave sustavu upravljanja kvalitetom, značajan fokus na daljnja unapređenja procesa i prepoznavanju očekivanju kupaca, razmatranje mogućnosti uvođenja novih tehnologija, kontinuirana ulaganja u proizvodnju te istraživanje i razvoj, jačanje kompetencija djelatnika kroz stalne edukacije, stalno razmatranje mogućnosti širenja tržišta, razvoja novih proizvoda, dobro upravljanje rizicima neke su od jačih strana sustava upravljanja kontrole kvalitete. Vrlo dobro predviđaju moguće rizike i poduzimaju aktivnosti kako bi ih spriječili, jasno se iskazuje opredjeljenje za trajnim poboljšanjem.

Certifikati



Financijski rezultati za 2024.



Komentar o poslovanju

U 2024. godini, Društvo je nastavilo stratešku transformaciju poslovanja s ciljem pozicioniranja kao proizvođača tehničkih materijala visoke dodane vrijednosti, posebno u segmentima obrane, sigurnosti i medicine.

Razvojem novih proizvoda i prilagodbom postojećih, Društvo usmjerava resurse prema sofisticiranijim proizvodnim rješenjima.

Ukupni prihodi od prodaje u 2024. godini iznosili su 17,66 milijuna eura, dok je normalizirana EBITDA iznosila 0,64 milijuna eura uz EBITDA maržu od 3,3%. Financijski rezultati su ispod plana, uglavnom zbog odgođenih i poništenih međunarodnih natječaja, za koje su već bili rezervirani proizvodni kapaciteti. Također, na profitabilnost su utjecali skuplji proizvodni procesi, nepovoljan proizvodni miks i visoki troškovi istraživanja i razvoja novih projekata.

Unatoč izazovima, Društvo je ostvarilo važan iskorak u razvoju odnosa s novim klijentima, a posebno se izdvaja pobjeda na javnom natječaju Ministarstva obrane Litve, čime je Društvo postalo izravni dobavljač materijala za borbene uniforme njihovih oružanih snaga.

Za uspješnu transformaciju, Društvo ulaže u modernizaciju opreme i podizanje razine znanja unutar organizacije.

Iako su financijski rezultati kratkoročno ispod očekivanja, postignuti su značajni pomaci u strateškom pozicioniranju, tehnološkom razvoju i otvaranju prema novim tržištima, čime su postavljeni čvrsti temelji za budući rast.



Financijski rezultati za 2024.

Ključni pokazatelji poslovanja

Pokazatelji poslovanja			
000€	31.12.2024.	31.12.2023.	Indeks
Poslovni prihodi	19.143,8	17.596,6	108,8
Prihodi od prodaje	17.656,1	17.010,9	103,8
Poslovni rashodi	18.390,9	16.776,3	109,6
EBITDA zadnja 4 kvartala	1.703,8	1.754,8	97,1
Normalizirana EBITDA*	639,1	1.754,8	36,4
Neto dobit	505,8	750,0	67,4
NFD	3.107,1	5.702,8	54,5
Capex	771,3	1.637,7	47,1
NFD/EBITDA zadnja 4 kvartala	1,8	3,2	56,1
NFD/Normalizirana EBITDA	4,9	3,2	149,6
EBITDA marža	8,9%	10,0%	89,2
Normalizirana EBITDA marža*	3,3%	10,0%	33,5
Neto profitna marža	2,6%	4,3%	62,0
ROE	4,9%	7,4%	65,9

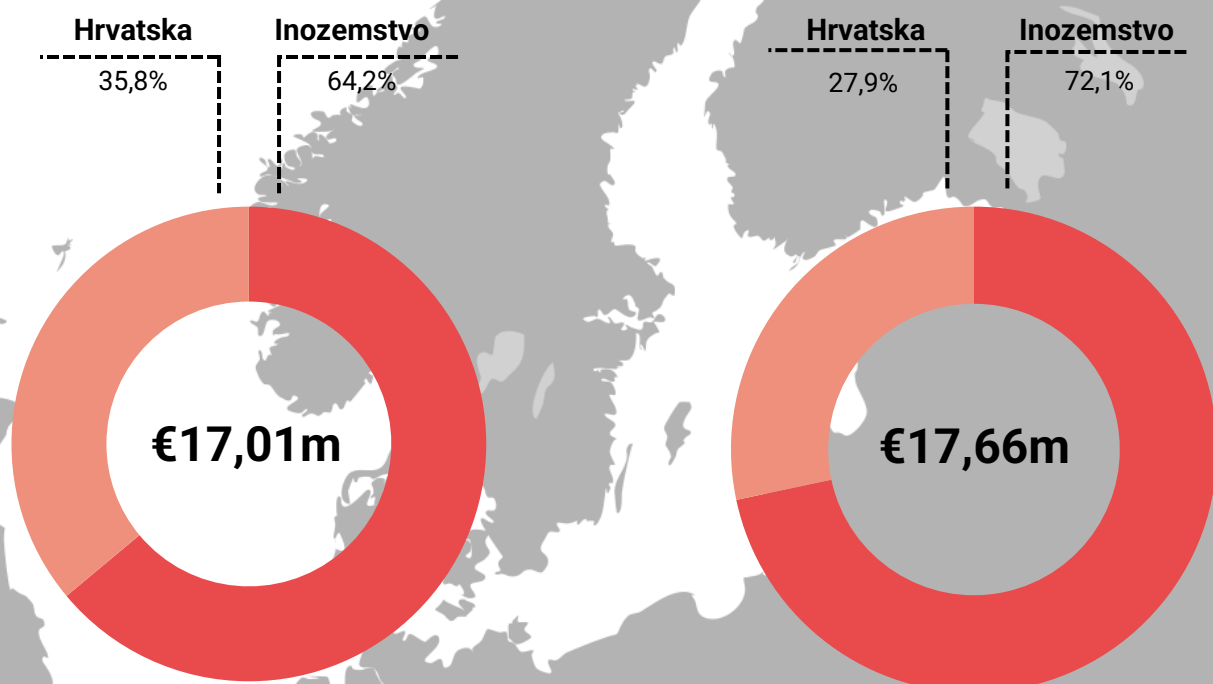
*Čateks d.d. u svojim izvještajima, pored mjera definiranih Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koristi i alternativne pokazatelje uspješnosti. Pregled i definicija pokazatelja korištenih u ovom dokumentu navedeni su u Dodatku 1

Financijski rezultati za 2024.

Poslovni prihodi po tržištima prodaje

2023.

2024.



Prihodi na inozemnom tržištu veći za 17% u odnosu na prethodnu godinu

Usmjerenost Društva prema razvoju i proizvodnji materijala visoke dodane vrijednosti s posebnim naglaskom na materijale iz područja obrane i sigurnosti te medicine

Kontinuirano praćenje najnovijih trendova u industriji tehničkim materijala

Akvizicija novih klijenata u proizvodnim programima koji su značajno drugačiji i zahtjevniji od proizvodnog programa koji je donedavno činio okosnicu poslovnih prihoda Društva

Financijski rezultati za 2024.

Poslovni rashod

Poslovni rashodi

000€	31.12.2024.	31.12.2023.	Indeks
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	(278,2)	(279,4)	99,6
Materijalni troškovi	11.839,9	11.121,3	106,5
Troškovi osoblja	3.963,0	3.706,4	106,9
Amortizacija	951	934,5	101,8
Ostali troškovi	1.042,7	847,4	123,1
Vrijednosna usklađenja	399,0	(15,4)	n.a.
Rezerviranja	62,7	53,4	117,3
Ostali poslovni rashodi	411,0	408,1	100,7
Ukupno	18.390,9	16.776,3	109,6

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti

Neto financijski rezultat

000€	31.12.2024.	31.12.2023.	Indeks
FINANCIJSKI PRIHODI	76,1	37,2	204,5
Pozitivne tečajne razlike	40,8	13,8	296,0
Prihodi od kamata	7,4	1,6	463,3
Ostali prihodi	27,9	21,8	127,7
FINANCIJSKI RASHODI	194,9	106,6	182,7
Negativne tečajne razlike	76,9	95,1	80,9
Rashodi od kamata	117,9	11,5	1.025,6
Ukupno	(118,8)	(69,4)	171,1



Financijski rezultati za 2024.

Financijska pozicija

Neto financijski dug na dan 31.12.2024. iznosi €3,11 milijuna pokazatelj NFD / (normalizirana) EBITDA iznosi 4,86. Koeficijent zaduženosti na dan 31.12.2024. iznosi 0,36, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 0,47.

Skraćena bilanca

000€	31.12.2024.	31.12.2023.	Indeks
IMOVINA	18.621,3	20.912,6	89,0
Dugotrajna imovina	9.857,6	9.686,6	101,8
Kratkotrajna imovina	8.711,0	11.195,7	89,0
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	52,7	30,3	174,0
OBVEZE	9.598,8	11.170,8	85,9
Rezerviranja	233,1	157,4	148,1
Dugoročne obveze	3.079,3	4.650,7	85,9
Kratkoročne obveze	3.293,6	5.142,6	64,0
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	1.496,4	610,0	66,2
KAPITAL	10.519,0	10.351,9	101,6



Financijski rezultati za 2024.

Čateks d.d. pored mjera financijske uspješnosti definiranih Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), u svojim izvještajima koristi i određene alternativne pokazatelje uspješnosti jer ih smatra korisnima za analizu uspješnosti poslovanja investitorima. Alternativni pokazatelji uspješnosti prikazuju usporedna razdoblja kako bi se rezultati društva mogli usporediti u različitim razdobljima.

EBITDA i EBITDA marža

EBITDA zadnja 4 kvartala (dobit prije kamata, poreza, deprecijacije i amortizacije) je dobit iz poslovanja (poslovni prihodi umanjeni za poslovne rashode) uvećana za amortizaciju materijalne i nematerijalne imovine. Društvo također prikazuje EBITDA maržu koja predstavlja postotak EBITDA-e u odnosu na poslovne prihode.

Neto profitna marža

Računa se omjerom ostvarene neto dobiti i poslovnih prihoda. Društvo koristi ovu mjeru kako bi pratilo svoju profitabilnost u odnosu na poslovne prihode.

Koeficijent zaduženosti

Koeficijent zaduženosti omjer je ukupnih obveza u odnosu na ukupnu imovinu. Ova mjera koristi se kako bi se pratio financijski rizik društva iz vida rasta obveza u odnosu na imovinu.

Capex

Kapitalna su ulaganja pozicija indirektnog novčanog tijeka, a odnose se na plaćanja za materijalnu i nematerijalnu imovinu. Ova se mjera koristi kao pokazatelj korištenja sredstava za ostvarenje budućih ekonomskih tijekova i osiguravanje raspodjele sredstava u skladu sa strategijom društva.

Neto dug i neto dug u odnosu na EBITDA

Neto dug predstavlja zbroj kratkoročnih i dugoročnih obveza prema bankama te kratkoročne i dugoročne kredite prema nebankovnim društvima, umanjene za novac i novčane ekvivalente. Čateks d.d. koristi omjer neto duga u odnosu na EBITDA-u kao pokazatelj financijske stabilnosti i sposobnosti poduzeća za otplaćivanjem svojih financijskih obveza.

Neto financijski dug

000€	31.12.2024.	31.12.2023.
Nebankovni krediti	-	-
Dugoročne obveze - banke	(2.653,8)	(4.123,2)
Kratkoročne obveze - banke	(1.352,7)	(2.803,0)
Novac	899,5	1.223,4
NETO FINACIJSKI DUG	(3.107,1)	(5.702,8)

ROE

Ova se mjera koristi kako bi se pratio ostvareni povrat na kapital. Izračunava se na godišnjoj i tromjesečnoj razini. Kod izračuna pokazatelja na godišnjoj razini, u omjeru su neto dobit tekućeg razdoblja i prosječna vrijednost kapitala (prosjeak vrijednosti kapitala na kraju izvještajnog razdoblja i vrijednosti kapitala na početku izvještajnog razdoblja). Na tromjesečnoj razini računa se omjerom neto dobiti zadnja četiri kvartala i prosječne vrijednosti kapitala (prosjeak vrijednosti kapitala na kraju izvještajnog razdoblja i vrijednosti kapitala na kraju istog razdoblja prethodne godine).

Rizici poslovanja

U poslovanju Čateks d.d. prepoznati su određeni financijski rizici koji mogu utjecati na poslovanje te se njima posvećuje posebna pozornost, nastojeći umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik da druga strana neće ispuniti svoje ugovorne obveze što bi utjecalo na financijski rezultat društva. Imovina društva koja u sebi nosi kreditni rizik odnosi se na dane kredite, depozite, potraživanja od kupaca i novčana sredstva.

Upravljanje kreditnim rizikom odvija se i u okviru prodajne funkcije u dvije faze – procjena partnerskog odnosa i procjena dospelog dugovanja. Na osnovu dostupnih informacija procjenjuje se kreditna sposobnost kupca, definiraju instrumenti osiguranja i određuje kreditni limit isporuka.

Mjere zaštite od kreditnog rizika podrazumijevaju osiguranje potraživanja putem bankovnih garancija i zadužnica. Dugi niz godina Čateks d.d. osigurava dio svojih potraživanja kod osiguravajuće kuće kako bi potencijalni rizik sveo na najmanju moguću mjeru.



Valutni rizik

Valutni rizik postoji zbog činjenice da društvo djeluje na međunarodnom tržištu i time je izloženo promjenama tečaja eura prema stranim valutama.

U najvećoj mjeri radi se o izloženosti riziku promjene tečaja između EUR i USD-a, a odnosi se na transakcije s dobavljačima, denominiranim u stranoj valuti.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti i novčanog toka podrazumijeva održavanje dostatne količine novca i obrtnog kapitala, osiguravanje raspoloživih financijskih sredstava ugovaranjem adekvatnih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih dospjelih obveza.

Kontinuirano planiranje i praćenje novčanog toka omogućava funkcionalnost operativnog poslovanja.

Fleksibilno upravljanje kretanjem novca osigurava se određivanjem financijskih okvira za upravljanje rizikom likvidnosti.

Izjava posloводства o odgovornosti

Financijski izvještaj Čateks d.d. sastavljen je u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine daje cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Izvještaj posloводства za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine sadrži istinit i vjeran prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Matija Bilandžija, predsjednik Uprave

Mario Kovačević, član Uprave

MBS: 070016015

Upisan kod Trgovačkog suda u Varaždinu

OIB: 16536095427

IBAN: HR7024020061100028626

Temeljni kapital: €5.260.970,00 u cijelosti uplaćen

Broj dionica: 202.345 nominalne vrijednosti €26,00

Uprava: Matija Bilandžija (predsjednik), Mario Kovačević (član)

Predsjednica Nadzornog odbora: Lana Soldo

Čateks d.d.,
Čakovec

Godišnji financijski izvještaji
i Izvještaj neovisnog revizora
za 2024. godinu

Čateks d.d.

Godišnji financijski izvještaji
i Izvještaj neovisnog revizora
za 2024. godinu

S A D R Ž A J

	Stranica
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2 – 7
Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	9
Izvještaj o promjenama kapitala	10
Izvještaj o novčanim tokovima	11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 – 40
Standardni godišnji financijski izvještaji Društva	41 - 50

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Čateks d.d., Čakovec, Zrinsko-Frankopanska 25 (dalje u tekstu Društvo) je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2024. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave



Matija Bilandžija,
Predsjednik Uprave

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



Mario Kovačević,
Član Uprave

Čateks d.d.
Zrinsko-Frankopanska 25
40000 Čakovec
Republika Hrvatska

Zagreb, 23. travnja 2025. godine

Izveštaj neovisnog revizora dioničarima Društva Čateks d.d., Čakovec

Izveštaj o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Čateks d.d., Zrinsko-Frankopanska 25, Čakovec ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2024., koji obuhvaćaju Izveštaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2024., Račun dobiti i gubitka, Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o promjenama kapitala i Izveštaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2024., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni od strane Europske unije ("MSFI").

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvešću neovisnog revizora u odjeljku o revizorskim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja.

Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima s tim zahtjevima I IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju odgovarajuću osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj prosudbi, bila od najveće važnosti za našu reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima te ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili ključnom revizijskom pitanju tijekom naše revizije
Vrednovanje zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	Naše revizorske procedure vezane za ova područja, između ostalog, uključivale su:
<i>Na dan 31. prosinca 2024. godine Društvo ima iskazane zalihe proizvodnje u tijeku i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 5.861 tisuća eura.</i>	- prisustvovali smo popisu zaliha te izabrali uzorak zaliha za koje smo usporedili njihove stvarne količine sa knjigovodstvenim stanjem;
<i>Tijekom naše revizije stavili smo fokus na ovo pitanje uslijed značajnosti iznosa zaliha i njihovog utjecaja na financijske izvještaje Društva.</i>	- razumijevanje procesa i identificiranje rizika i ključnih kontrola vezanih uz praćenje i alociranje troškova proizvodnje;

Izvještaj neovisnog revizora dioničarima Društva Čateks d.d., Čakovec

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili ključnom revizijskom pitanju tijekom naše revizije
<i>Zalihe se mjere, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 Zalihe, prema trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Neto utrživa vrijednost je neto iznos kojeg subjekt očekuje realizirati prodajom zaliha u redovnom tijeku poslovanja.</i> <i>Postoji rizik da se zalihe gotovih proizvoda iskazuju u vrijednosti koja je veća od neto utržive vrijednosti, što bi ukazivalo na postojanje potrebe da se takve zalihe vrijednosno usklade te bi moglo rezultirati značajnim pogrešnim prikazivanjem zaliha ili bruto dobiti.</i> <i>Postoji rizik da se troškovi neprimjereno kapitaliziraju u zalihama ili da raspoređivanje troškova koji se odnose na proizvodnju nije primjereno, što bi moglo rezultirati značajnim pogrešnim prikazivanjem zaliha ili bruto dobiti.</i> <i>Povezane objave u pripadajućim godišnjim financijskim izvještajima</i> <i>Vidjeti bilješku 2.14 i bilješku 16.</i>	- testirali smo obrtaj zaliha, odnosno postoje li, na 31. prosinca 2024. godine, zalihe gotovih proizvoda za koje postoje indikacije nekurentnosti na tržištu te posljedično tome procijenili postoje li indikacije za umanjenjem vrijednosti zaliha; - testirali smo uzorak zaliha uvidom u izlazne fakture kako bi utvrdili jesu li evidentirane vrijednosti veće od njihovih neto utrživih vrijednosti te procijenili postoje li indikacije za umanjenjem vrijednosti zaliha; - ocjenjivanje točnosti i cjelovitosti objava u financijskim izvještajima.

Izvjestavanje o ostalim informacijama uključujući Izvještaj posloводства

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvještaj posloводства, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima.

Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim ako to nije izričito navedeno u našem izvješću, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Izvještaja posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvještaja Društva. U pogledu Izvještaja posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člankom 24. Zakon o računovodstvu i sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članka 25. Zakona o računovodstvu.

Izveštaj neovisnog revizora dioničarima Društva Čateks d.d., Čakovec

Izveštavanje o ostalim informacijama uključujući Izvešće posloводства (nastavak)

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izveštavamo da:

- Informacije sadržane u Izveštaju posloводства te relevantnim dijelovima Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koju su pripremljeni financijski izveštaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izveštajima Društva prikazanim na stranicama 8 do 40 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje;
- Izveštaj posloводства i relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripremljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 24. i 25. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 25. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izveštaju posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za financijske izveštaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz financijskih izveštaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izveštavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izveštaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izveštaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje okolnosti vezanih uz vremensku neograničenost poslovanja ako je to primjenjivo te za korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju financijskih izveštaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izveštaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvešće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kad ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izveštaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izveštaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo osmislili revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

Izvještaj neovisnog revizora dioničarima Društva Čateks d.d., Čakovec

Odgovornost revizora za reviziju financijskih izvještaja (nastavak)

- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, na temelju pribavljenih revizijskih dokaza, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci temelje se na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor, između ostalih pitanja, planirani djelokrug i vremenski raspored revizije i važne revizijske nalaze, uključujući značajne nedostatke u internim kontrolama ako su otkriveni tijekom naše revizije.

Također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za nadzor da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim mjerama zaštite.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga predstavljaju ključna revizijska pitanja. Navedena pitanja opisujemo u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takve objave.

Izvještaj o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Dana 14. lipnja 2024. godine Glavna skupština Društva imenovala nas je, a temeljem prijedloga uprave, da obavimo reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu koja završava 31. prosinca 2024. godine.

Na datum ovog izvješća revizija financijskih izvještaja Društva nam je druga godina angažmana.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2024. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 291 tisuća eura što predstavlja oko 1,5% od ostvarenog prihoda od prodaje za 2024. godinu.

Odabrali smo prihode od prodaje kao mjerilo značajnosti jer smatramo da se radi o najprikladnijem mjerilu s obzirom na fluktuacije dobiti prije poreza u tekućem i prijašnjim razdobljima.

Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2024. godinu i datuma ovog Izvještaja nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvještajem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

Izveštaj neovisnog revizora dioničarima Društva Čateks d.d., Čakovec

Obrasci sukladno regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja godišnjih financijskih izvještaja (NN 144/2020), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva („Standardni godišnji financijski izvještaji“) Uprava Društva izradila je obrasce koji su prikazani na stranicama 41 do 50 pod nazivom Izveštaj o financijskom položaju Društva na dan 31. prosinca 2024. godine, te Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda) i Izveštaj promjenama kapitala Društva za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine zajedno s informacijama kojima se obrasci usklađuju s financijskim izvještajima Društva. Uprava Društva odgovorna je za pripremu tih obrazaca i informacija o usklađenju, te oni ne predstavljaju sastavni dio revidiranih financijskih izvještaja, već sadrže podatke zahtijevane sukladno Pravilniku. Financijske informacije u obrascima izvedene su iz revidiranih financijskih izvještaja Društva pripremljenima u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji kao što je prikazano na stranicama 8 do 40 a koji su usklađeni za potrebe Pravilnika.

Izveštaj temeljem zahtjeva delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje

Izveštaj o uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: financijski izvještaji), sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20 i 151/22) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (dalje: Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u elektroničkoj datoteci 747800A0S9QDGEWA8L39-2024-12-31-0-hr, u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornost Uprave i onih zaduženih za upravljanje

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEF-u.

Osim toga, Uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijevare ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu;
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija.

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visok stupanj uvjerenja, međutim ne osigurava da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu (materijalnu) neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

Izveštaj neovisnog revizora dioničarima Društva Čateks d.d., Čakovec

Obavljeni postupci (nastavak)

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijevare ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i oblikovali postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnji izvještaj, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
- korišten je XBRL jezik za označavanje,
- korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
- oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i prikladni da pruže osnovu za naš zaključak.

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim materijalno značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2024. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvješće neovisnog revizora je Igor Arbutina.

24. travnja 2025.

TPA Audit d.o.o. za reviziju
Prelog
OIB: 82899666867

Igor Arbutina
Partner, Hrvatski ovlašteni revizor, FCCA

TPA AUDIT d.o.o.
Kneza Branimira 28, 40 323 Prelog
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

Čateks d.d., ČAKOVEC
Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

OPIS	Bilješka	31.12.2024.	31.12.2023.
		000' EUR	000' EUR
POSLOVNI PRIHODI	3.		
Prihodi od prodaje		17.656	17.011
Ostali poslovni prihodi		1.488	586
Ukupno poslovni prihodi		19.144	17.597
POSLOVNI RASHODI			
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		278	279
Troškovi materijala	4.	(10.417)	(9.748)
Troškovi prodane robe	5.	(59)	(124)
Ostali vanjski troškovi	6.	(1.364)	(1.249)
Troškovi osoblja	7.	(3.963)	(3.706)
Troškovi amortizacije	14.,15.	(951)	(934)
Ostali troškovi	8.	(1.043)	(847)
Rezerviranja	9.	(63)	(53)
Vrijednosno usklađenje zaliha	16.	(399)	15
Ostali poslovni rashodi	10.	(411)	(408)
Ukupno poslovni rashodi		(18.391)	(16.776)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		753	821
FINANCIJSKI PRIHODI	11.	76	37
FINANCIJSKI RASHODI	12.	(195)	(107)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(119)	(70)
UKUPNI PRIHODI		19.220	17.634
UKUPNI RASHODI		(18.586)	(16.883)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		634	751
POREZ NA DOBIT	13.	(128)	(1)
DOBIT TEKUĆE GODINE		506	750
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupno sveobuhvatna dobit		506	750

Bilješke na stranicama 12 do 40 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na dan 31. prosinca 2024.

OPIS	Bilješka	31.12.2024.	31.12.2023.
		000' EUR	000' EUR
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	14.	179	177
Imovina s pravom korištenja	15.	65	93
Nekretnine, postrojenja i oprema	14.	9.512	9.417
Odgodena porezna imovina	13.	102	-
Ukupno dugotrajna imovina		9.858	9.687
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	16.	5.861	6.306
Potraživanja od kupaca	17.	1.914	2.562
Ostala potraživanja	18.	89	1.011
Financijska imovina		-	124
Novac	19.	899	1.223
Ukupno dugotrajna imovina		8.764	11.226
UKUPNA IMOVINA		18.621	20.913
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	20.	5.844	5.844
Kapitalne rezerve		691	691
Zakonske rezerve		327	327
Rezerve za vlastite dionice		1.337	270
Vlastite dionice i udjeli		(684)	(345)
Revalorizacijske rezerve		1.789	2.169
Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)		709	646
Dobit tekuće godine		506	750
Ukupno kapital i rezerve		10.519	10.352
Dugoročne obveze	22.	2.687	4.175
Odgodena porezna obveza	13.	393	476
Rezerviranja	21.	233	157
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	23.	1.372	2.827
Obveze za primljene predujmove		28	30
Obveze prema dobavljačima	24.	1.134	1.642
Ostale kratkoročne obveze	25.	2.257	1.252
Ukupno kratkoročne obveze		4.790	5.752
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		18.621	20.913

Bilješke na stranicama 12 do 40 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

Opis	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite udjele	Vlastiti udjeli	Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak/ Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Stanje 31.12.2022.	5.966	569	327	0	0	2.169	34	882	9.947
Raspored dobiti 2022. godine	0	0	0	270	0	0	612	(882)	0
Smanjenje temeljnog kapitala - po provedenom usklađenju	(122)	122	0	0	0	0	0	0	0
Otkup vlastitih dionica	0	0	0	0	(345)	0	0	0	(345)
Ukupno sveobuhvatna dobit	0	0	0	0	0	0	0	750	750
Stanje 31.12.2023.	5.844	691	327	270	(345)	2.169	646	750	10.352
Raspored dobiti 2023. godine	0	0	0	417	0	0	333	(750)	0
Otkup vlastitih dionica	0	0	0	0	(339)	0	0	0	(339)
Zadržana dobit - realizacija revalorizacije	0	0	0	0	0	(380)	380	0	0
Formiranje rezervi za otkup vlastitih dionica	0	0	0	650	0	0	(650)	0	0
Ukupno sveobuhvatna dobit	0	0	0	0	0	0	0	506	506
Stanje 31.12.2024.	5.844	691	327	1.337	(684)	1.789	709	506	10.519

Bilješke na stranicama 12 do 40 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izvještaj o novčanim tokovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

O P I S	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR '000	EUR '000
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Dobit prije poreza	634	751
Amortizacija	951	934
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(1.065)	0
Rezerviranja, neto	63	44
Tečajne razlike, neto	36	(2)
Prihod od kamata	(7)	(2)
Rashod od kamata	118	90
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane gubitke	569	0
<i>Novčani tokovi iz nenovčanih transakcija</i>	<i>1.299</i>	<i>1.815</i>
Povećanje zaliha	(121)	(444)
(Povećanje)/smanjenje kratkotrajnih potraživanja	648	(1.233)
Smanjenje)/povećanje kratkoročnih obveza	(604)	426
(Povećanje)/smanjenje ostalih stavki radnog kapitala	856	0
<i>Novčani tokovi iz novčanih transakcija</i>	<i>2.078</i>	<i>564</i>
Plaćeni porez na dobit	(2)	(21)
Plaćene kamate	(116)	(89)
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	1.960	455
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.650	0
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(771)	(1.638)
Primici s osnove povrata danih zajmova	124	48
Primici od kamata	7	1
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	2
Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti	1.010	(1.587)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Primici od kredita	1.677	3.794
Izdaci za otplatu kredita	(4.593)	(1.624)
Izdaci za otplatu imovine s pravom korištenja	(39)	(20)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	(339)	(345)
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti	(3.294)	1.805
NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	1.223	551
NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	899	1.223
(SMANJENJE)/POVEĆANJE NOVCA	(324)	673

Bilješke na stranicama 12 do 40 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU MATICI

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Društvo Čateks d.d., Zrinsko-Frankopanska 25, Čakovec (dalje u tekstu „Društvo“) osnovano je 1874. g., a registrirano je temeljem rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu rješenjem broj Fi-2594/92 od 30. listopada 1992. godine. Usklađenje općih akata Društva sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima obavljeno je te je upisano kod Trgovačkog suda u Varaždinu 24.04.1996. godine (Rješenje Tt-95/1611-2) s matičnim brojem subjekta 070016015. OIB Društva je 16536095427.

Osnovna djelatnost Društva sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti je proizvodnja tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju.

Temeljni kapital Društva podijeljen je na 224.766 redovnu dionicu na ime, svaka nominalne vrijednosti 26,00 eura. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci broj 20.

1.2. Zaposlenici

Na dan 31. prosinca 2024. godine Društvo je zapošljavalo 231 zaposlenika (31. prosinca 2023. godine: 238 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2024.	31.12.2023.
MR	2	1
VSS	25	25
VŠS	28	28
VKV	4	4
SSS	96	100
KV	37	42
PKV	21	21
NKV	18	17
UKUPNO	231	238

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva

Matija Bilandžija – predsjednik uprave

Nadzorni odbor

1. Lana Soldo – predsjednik Nadzornog odbora
2. Sanja Kolarić – zamjenik predsjednika Nadzornog odbora do 23.07.2024.
3. Gordana Nedeljko - član Nadzornog odbora do 23.07.2024.
4. Nenad Leček – član Nadzornog odbora
5. Dragan Ergarac – član Nadzornog odbora
6. Janko Gabrić – član Nadzornog odbora od 24.07.2024.
7. Dominik Lice – član Nadzornog odbora od 24.07.2024.

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2024. godinu sastavljeni su u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI"), te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 144/2020).

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju se u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta). Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva.

Što se tiče stranih valuta na dan 31.12.2024. godine, važeći tečaj za 1 euro bio je 1,0444 USD (31. prosinca 2023.: 1,1050).

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Prva primjena novih izmjena postojećih standarda na snazi za tekuće izvještajno razdoblje

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeći novi i izmijenjeni i dopunjeni standardi koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila Europska unija:

- **Izmjene i dopune MRS 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“:** Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih – odgoda stupanja na snagu (izdano 23. siječnja 2020. godine i dopunjen 15. srpnja 2020. godine, te 31. listopada 2022. godine) i Dugoročne obveze s kovenantima (izdano 15. srpnja 2020. godine i 31. listopada 2022. godine).
- **Izmjene i dopune MSFI 16 „Najmovi“:** Obveza najma kod prodaje i povratnog najma (izdano 22. rujna 2022. godine).
- **Izmjene i dopune MRS-a 7** Izvještaj o novčanom toku i MSFI-ja 7 Financijski instrumenti: Objavljivanja: Financijski aranžmani dobavljača (izdano 25. svibnja 2023.).

Usvajanje navedenih standarda i tumačenja nije imalo značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Standardi i izmjene postojećih standarda koje je izdao OMRS i usvojeni su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

Standardi, izmjene postojećih standarda i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi do dana objavljivanja financijskih izvještaja su prikazani u nastavku. Ako su primjenjivi, Društvo namjerava usvojiti ove standarde kad stupe na snagu.

Do 31. prosinca 2024. godine Europska komisija nije odobrila nikakve promjene računovodstvenih načela primjenjivih na izvještavanje, a koje nisu bile na snazi za pripremu financijskih izvještaja za 2024. godinu.

Standardi i izmjene postojećih standarda koje je izdao OMRS i usvojeni su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi (nastavak)

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja bile su objavljene, ali ne i na snazi, sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojene su u Europskoj uniji:

- **Izmjene i dopune MRS 21 „Učinci promjena tečaja stranih valuta“:** Nedostatak razmjenjivosti, izdan 15. kolovoza 2023. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2025. godine).

Društvo ne očekuje da će usvajanje spomenutih standarda i tumačenje imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Novi standardi i izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, ali još nisu usvojeni u Europskoj uniji

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, prerade i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji:

- **MSFI 19 Podružnice bez javne odgovornosti:** Objave (izdano 9. svibnja 2024.),
- **MSFI 18 Prezentacija i objave u financijskim izvještajima** (izdano 9. travnja 2024.),
- **Godišnje dorade Volume 11** (izdano 18. srpnja 2024.),
- **Izmjene u klasifikaciji i mjerenju financijskih instrumenata** (izmjene MSFI 9 i MSFI-a 7) (izdano 30. svibnja 2024.),
- **Izmjene i dopune MSFI 9 i MSFI 7 – Ugovori povezani s električnom energijom ovisnom o prirodnim izvorima** (izdan 18. prosinca 2024.)

Društvo trenutno procjenjuje utjecaj novih standarda i izmjene postojećih standarda na svoje financijske izvještaje. Društvo očekuje da usvajanje navedenih novih standarda i izmjene postojećih standarda neće dovesti do značajnih promjena u financijskim izvještajima Društva u razdoblju prve primjene standarda.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjeње vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza. Iako su te procjene temeljene na svim dostupnim informacijama Uprave o trenutnim događajima, stvarni rezultati mogu odstupati od tih procjena.

2.4. Priznavanje prihoda

Osnovna djelatnost Društva jest proizvodnja tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju. Društvo priznaje prihod u trenutku kada kupac stječe kontrolu nad proizvodom, odnosno kada se proizvodi isporuče u prostorije kupca. Ostale aktivnosti Društva čine manji dio prihoda u financijskim izvještajima Društva.

Sukladno MSFI-ju 15, glede priznavanja ugovora s kupcima Društvo primjenjuje model pet koraka;

- 1) Utvrditi ugovor s kupcem
- 2) Utvrditi obveze isporuke u ugovoru
- 3) Utvrditi cijenu transakcije
- 4) Dodijeliti cijenu transakcije obvezama isporuke u ugovoru
- 5) Priznati prihod kada (ili kako) subjekt ispuni obvezu isporuke

Prihodi se priznaju za svaku zasebnu obvezu isporuke u ugovoru u iznosu cijene transakcije. Cijena transakcije je iznos naknada u ugovoru na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za prijenos obećane robe ili usluga kupca.

Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte.

Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

2.5. Priznavanje rashoda

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od pružanja usluga ili isporuke dobara.

b) Troškovi posudbe - troškovi kamata

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme kako bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, uključuju se u trošak nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju. Ostali troškovi posudbe se priznaju kao rashod.

2.6. Društvo kao najmoprimac

Svi najmovi obračunavaju se priznavanjem imovine s pravom korištenja i obvezama po najmu osim za:

- Najmove male vrijednosti; i
- Najmove čije razdoblje najma završava u razdoblju od 12 mjeseci od datuma prve primjene ili kraće.

Najmovi male vrijednosti i najmovi čije razdoblje završava u razdoblju do 12 mjeseci nakon datuma prve primjene ne prikazuju se u izvještaju o financijskom položaju. Trošak najma priznaje se u Izvještaju o dobiti ili gubitku linearnom metodom tijekom trajanja najma.

Obveza za najam se računa prema sadašnjoj vrijednosti ugovorenih budućih plaćanja najmodavcu za vrijeme trajanja najma, umanjena za diskontnu stopu koja se određuje u odnosu na stopu svojstvenu zakupu, osim ako ju (kao što je to obično slučaj) nije lako utvrditi, u tom se slučaju koristi inkrementalna stopa zaduživanja Društva na početku najma. Varijabilna plaćanja najma se uključuju u izračun obveza za najam, samo ukoliko ovise o indeksu ili stopi. U tom slučaju, početni izračun obveza za najam pretpostavlja da će varijabilni element ostati nepromijenjen za vrijeme trajanja najma. Ostala varijabilna plaćanja najma predstavljaju rashod u razdoblju na koji se odnosi.

Na datum početnog priznavanja, knjigovodstvena vrijednost obveza za najam uključuje i:

- iznose za koje se očekuje da će ih najmoprimac plaćati na temelju jamstava za ostatak vrijednosti;
- cijenu izvršenja mogućnosti kupnje ako je izvjesno da će najmoprimac iskoristiti tu mogućnost; i
- plaćanja kazni za raskid najma ako razdoblje najma odražava da će najmoprimac iskoristiti mogućnost raskida najma.

Imovina s pravom korištenja početno se mjeri u visini obveza za najam, umanjena za sve primljene poticaje za najam i povećava se za:

- sva plaćanja najma izvršena na datum početka najma ili prije tog datuma;
- sve početne izravne troškove; i
- iznos rezervacije priznate u slučaju kada Društvo ugovorno snosi troškove demontaže, uklanjanja ili obnovi mjesta na koje se imovina nalazi.

Nakon početnog mjerenja, obveza za najam povećava se kako bi odražavala kamate na obveze po najmu i smanjuje se kako bi odražavala izvršena plaćana najma. Imovina s pravom korištenja umanjuje se za akumuliranu amortizaciju koja se obračunava linearno tijekom trajanja najma, ili preostalog ekonomskog vijeka imovine, ako se smatra da je kraće od roka najma. Obveza za najam naknadno se mjeri kada dođe do promjene budućih plaćanja najma koji proizlazi iz promjene indeksa ili stope odnosno kad postoji promjena u procjeni roka bilo kojeg najma.

2.7. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za propisane stavke trajnog usklađenja (prihodi od dividendi i udjela u dobiti, te porezno nepriznate troškove). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum izvještavanja.

Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

2.8. Novac

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računu i u blagajni, te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tokovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banaka sa dospijecom do tri mjeseca.

2.9. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečaja na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u dobit ili gubitak za tekuću godinu.

2.10. Državne potpore

Državna potpora se priznaje kada postoji dovoljno jamstvo da će Društvo zadovoljiti uvjete koji se za nju traže i da će potpora biti primljena.

Državne potpore priznaju se u računu dobiti ili gubitka na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojem subjekt povezane troškove priznaje kao rashode za čije su pokriće potpore namijenjene.

2.11. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti (osim zemljišta), a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 665,00 eura na dan nabave.

Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni, dok se obveza knjiži kao provizija.

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom.

Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i imovine u pripremi otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtnne metode po sljedećim stopama.

Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

O P I S	2024.	2023.
Građevinski objekti	40 godina	40 godina
Postrojenja i oprema	5 - 10 godina	5 – 10 godina
Transportna sredstva	4 - 10 godina	4 – 10 godina

2.11. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa. Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

Zemljište se, nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrijednosti, mjeri po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije. Povećanja i smanjenja vrijednosti imovine zbog revalorizacije priznaju se u ostalu sveobuhvatnu dobit. Revalorizacija se provodi redovito tako da se knjigovodstveni iznos značajno ne razlikuje od onog do kojeg bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti na datum Izvještaja o financijskom položaju. Društvo je procjenjivalo fer vrijednost ove imovine tijekom 2024. godine pri čemu nije bilo značajne razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njezine procjene fer vrijednosti napravljene od strane ovlaštenog neovisnog procjenitelja.

2.12. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se odnosi na informatičke programe i ulaganja u tuđu imovinu koja se početno mjere po trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se evidentira po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za troškove amortizacije i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja imovine. Vijek trajanja nematerijalne imovine se procjenjuje kao ograničeni (određeni).

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti. Amortizacijski period i metoda amortizacije nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja revidira se krajem svake godine.

2.13. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, ima kontrolu nad njihovim aktivnostima. Kontrola je postignuta ukoliko Društvo ima kontrolu nad subjektom te ako je temeljem svog sudjelovanja u njemu izložen varijabilnom prinosu, odnosno ima prava na njih te sposobnost utjecati na prinos svojom prevlašću u tom subjektu. Ulaganja u ovisna društva iskazana su po trošku nabave usklađenom za sva eventualna umanjenja vrijednosti pojedinačnih ulaganja.

2.14. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku ili neto utrživoy vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala; trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak zaliha sirovina i materijala iskazuje se po metodi prosječnih cijena,
- pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom,
- utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa,

2.14. Zalihe (nastavak)

- utrošak odnosno otpis ambalaže obavlja se uz vremenski pomak do trenutka obavijesti dobavljača i karakteru ambalaže (povratna ili nepovratna ambalaža),
- trgovačka roba predstavlja zalihe kupljene robe predviđene za ponovnu prodaju, a iskazuje se po prodajnim cijenama umanjenim za iznos poreza na dodanu vrijednost i iznosa razlike u cijeni robe (marža).
- U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se ukupni troškovi proizvodnje koji obuhvaćaju troškove direktnog materijala, troškove direktnog rada i opće troškove proizvodnje.

Nakon prodaje, Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka.

2.15. Potraživanja

Potraživanja od kupaca koja nemaju značajnu financijsku komponentu pri početnom priznavanju mjerena su sukladno MSFI 15 po njihovoj transakcijskoj cijeni.

Umanjenje

Društvo na osnovi očekivanih kreditnih gubitaka priznaje umanjena financijske imovine. Na svaki izvještajni datum, Društvo mjeri očekivane kreditne gubitke te iste priznaje u financijskim izvještajima. Očekivani kreditni gubici od financijskih instrumenata mjere se na način koji odražava:

- Nepristran i ponderiran iznos vjerojatnosti koji je određen procjenom raspona mogućih ishoda,
- Vremensku vrijednost novca,
- Razumne i prihvatljive podatke o prošlim događajima, trenutnim uvjetima i predviđanjima budućih ekonomskih uvjeta.

Društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup MSFI-ja 9 za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka korištenjem očekivanih rezervacija za kreditne gubitke potraživanja od kupaca. Za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka na skupnoj osnovi, potraživanja od kupaca grupirana su na temelju sličnog kreditnog rizika i starosne strukture.

Stope očekivanih kreditnih gubitaka temelje se na povijesnim kreditnim gubicima koji su se pojavili tijekom razdoblja od tri godine prije kraja razdoblja. Povijesne stope gubitaka zatim se usklađuju za tekuće i buduće informacije o makroekonomskim čimbenicima koji utječu na kupce.

Društva. Društvo je identificiralo bruto domaći proizvod (BDP), stopu nezaposlenosti i stopu inflacije kao ključne čimbenike za zemlju u kojoj Društvo posluje.

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu razmotrena su u cijelosti. Analizom starosne strukture, utvrđeno je da Društvo nema značajnih dospjelih potraživanja, najznačajniji dio potraživanja nije dospio te Društvo procjenjuje da će se u cijelosti naplatiti. Nisu utvrđeni značajni očekivani kreditni gubici.

Neovisno o navedenom, Društvo odvojeno razmatra kupce kod kojih su utvrđene poteškoće u poslovanju te sukladno procjeni stvara očekivane kreditne gubitke koji su najčešće u punoj vrijednosti potraživanja.

2.16. Financijska imovina

Društvo priznaje financijsku imovinu u svojim financijskim izvještajima kada postaje strana u ugovornim odredbama instrumenta. Ovisno o poslovnom modelu za upravljanje imovinom te ugovornim značajkama novčanih tokova financijske imovine Društvo mjeri financijsku imovinu po amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka.

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

O p i s	Klasifikacija / mjerenje
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Dani kratkotrajni zajmovi	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Ostala kratkotrajna potraživanja	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak

2.17. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum izvještavanja i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

2.18. Troškovi mirovinskih naknada i ostala primanja zaposlenih

Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike i upravu. Sukladno tome, nema rezerviranja za te troškove.

Prema domaćem zakonodavstvu Društvo ima obvezu plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike na ugovore o radu, a prema njoj poslodavac je dužan plaćati doprinose u određenom postotnom iznosu utvrđenom na temelju bruto plaće.

Društvo također ima obvezu odbiti doprinose za mirovinsko osiguranje od bruto plaće zaposlenika dok ostali doprinosi idu na teret poslodavca.

Doprinosi u ime posloprimca i u ime poslodavca obračunavaju se kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne naknade prilikom umirovljenja. Obveza i troškovi ovih primanja utvrđuju se primjenom metode projekcije kreditne jedinice. Metodom projekcije kreditne jedinice razmatra se svako razdoblje zaposlenja kao osnova za dodatnu jedinicu prava na primanja i svaka se jedinica mjeri zasebno do stvaranja konačne obveze. Obveza za umirovljenje mjeri se po sadašnjoj vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova primjenom diskontne stope koja je slična kamatnoj stopi na državne obveznice kod kojih su valute i rokovi u skladu s valutama i procijenjenom trajanju obveze za isplatom primanja.

2.19. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma izvještavanja i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještavanja koji zahtijevaju usklađivanje.

2.20. Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje. Financijski izvještaji prikazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u eurima, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

2.21. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

III BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

3. POSLOVNI PRIHODI

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	17.656	17.011
Ostali prihodi (izvan grupe)	1.488	586
UKUPNO	19.144	17.597

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Prihodi od prodaje		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	4.802	5.934
Prihodi od prodaje na ino tržištu	12.729	10.913
Prihodi od prodaje robe i materijala	125	164
Ukupno prihodi od prodaje	17.656	17.011

Ostali prihodi		
Dobit od prodaje dugotrajne imovine /i/	1.065	0
Prihodi od državnih potpora /ii/	228	332
Prihodi od usluga	64	29
Prihodi od zakupnina	40	29
Prihodi od naknade štete	38	49
Prihodi od ukidanja rezerviranja	13	9
Viškovi	12	23
Prihodi od prodaje sirovina, materijala i uzoraka	5	13
Ostali prihodi	24	102
Ukupno ostali prihodi	1.488	586
UKUPNO	19.144	17.597

/i/ Dobit od prodaje imovine u 2024. godini odnosi na prodaju manjeg dijela zemljišta i skladišnog prostora na lokaciji Društva (bilješka 14)

/ii/ Društvo je prijavljeno na projekt IRI 2, Komercijalizaciju inovacija i Modernizacijski fond te je na temelju provedenih aktivnosti ostvarilo prihod temeljem isplaćenih bespovratnih sredstava u iznosu 228 tisuće eura.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

3. POSLOVNI PRIHODI (nastavak)

Izveštaj prihoda od prodaje po segmentima

O P I S	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Tekstil	7.123	6.396
Politeks	6.825	6.839
Konfekcija	3.286	3.313
Maloprodaja	275	299
Ostalo	147	164
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	17.656	17.011

Tijekom 2024. godine bilježi se pad prodaje na domaćem tržištu za 19%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 17%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 72% nasuprot 28% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Čateks d.d. izvozi u preko 20 zemalja svijeta, a najznačajnije zemlje izvoza su: Njemačka, Nizozemska, Poljska, Latvija, Litva, Španjolska, Engleska, Slovenija, Švicarska.

4. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Utrošeni materijal	9.158	8.194
Potrošeno gorivo i energija	1.099	1.316
Trošak rezervnih dijelova	113	161
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	47	77
UKUPNO	10.417	9.748

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Nabavna vrijednost prodane robe	59	124
UKUPNO	59	124

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Prijevozne usluge i usluge dostave	293	252
Usluge posredovanja	245	242
Usluge na izradi proizvoda	250	201
Premija osiguranja	120	98
Odvjetničke, revizorske i usluge drugog pravnog savjetovanja	118	110
Komunalne usluge	74	75
Usluge promidžbe, reklama i sajmovi	70	60
Troškovi tekućeg održavanja	62	39
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	31	29
Zakupnine i najamnine	17	18
Ostale usluge	84	126
UKUPNO	1.364	1.249

Troškovi naknada za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge u 2024. godini iznosili su 118 tisuća eura (u 2023. 110 tisuća eura).

7. TROŠKOVI OSOBLJA

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Neto plaće i naknade	2.566	2.384
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće /i/	861	825
Doprinosi na plaće	536	497
UKUPNO	3.963	3.706

/i/ Doprinosi za mirovinski fond u 2024. godini iznosili su 641 tisuća eura (2023. 640 tisuća eura). Prosječan broj zaposlenih tijekom 2024. bio je 235 zaposlenika (2023.: 244 zaposlenika)

8. OSTALI TROŠKOVI

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika	706	709
Reprezentacija	98	42
Upravni troškovi, takse, javnobilježničke i ostale naknade	89	14
Naknade, doprinosi i porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	18	17
Ostali troškovi poslovanja	132	65
UKUPNO	1.043	847

Troškovi naknada za članstvo u Nadzornom odboru u 2024. godini iznosili su 72 tisuća eura (u 2023. godini 32 tisuća eura).

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

9. REZERVIRANJA

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Rezerviranja za sudske sporove	15	37
Rezerviranja za godišnji odmor	46	17
Ostala rezerviranja	2	0
UKUPNO	63	53

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Troškovi internog razvoja	172	180
Troškovi recikliranja i zbrinjavanja otpada	69	0
Troškovi popravka osigurane imovine	47	71
Naknadno odobreni popusti	24	33
Manjkovi	21	75
Ostali nesuspecificirani rashodi	79	48
UKUPNO	411	408

11. FINANCIJSKI PRIHODI

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Prihodi od kamata s nepovezanim poduzetnicima	7	2
Pozitivne tečajne razlike	41	14
Ostali financijski prihodi	28	22
UKUPNO	76	37

12. FINANCIJSKI RASHODI

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	118	95
Negativne tečajne razlike	77	11
UKUPNO	195	107

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

13. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2023. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje.

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Dobit prije oporezivanja	634	751
Porez obračunat po zakonskoj stopi (18%)	114	135
Porezni učinci porezno nepriznatih rashoda	200	13
Porezni učinci neoporezivih prihoda	-	(148)
Odgođena porezna imovina temeljem privremenih razlika	(102)	-
(Ukidanje) privremenih razlika iz odgođene porezne obveze	(83)	-
Porez na dobit	128	1

U skladu s lokalnim propisima, porezna Uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i nametnuti kazne. Upravi Društva nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza glede toga.

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina priznaje se za sve privremene razlike do visine za koju je vjerojatno da će se realizirati kroz buduću oporezivu dobit Društva. Privremene razlike odnose se na vrijednosno usklađenje zaliha.

Odgođena porezna imovina priznaje se kako slijedi:

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Privremene razlike	102	0
Ukupno	102	0

	1. siječnja 2024.	Priznato u RDG	31. prosinca 2024
	000' EUR	000' EUR	000' EUR
Privremene razlike	0	102	102
Odgođena porezna imovina	0	102	102

13. POREZ NA DOBIT (nastavak)

Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza odnosi se na porezni učinak priznate revalorizacijske rezerve (bilješka 20).

Odgođena porezna obveza ukida se kako slijedi:

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Privremene razlike	83	0
Ukupno	83	0

	1. siječnja 2024.	Priznato u RDG	31. prosinca 2024
	000' EUR	000' EUR	000' EUR
Privremene razlike	476	(83)	393
Odgođena porezna obveza	476	(83)	393

IV BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

14. DUGOTRAJNA IMOVINA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala imovina	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	UKUPNO
	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 31. prosinca 2022. godine	3.001	10.856	16.327	284	1	12	494	30.975
Direktna povećanja imovine	0	190	6	0	0	762	47	1.005
Prijenos u uporabu	0	25	199	1	0	(422)	0	(197)
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(166)	(2)	0	0	0	(168)
Stanje 31. prosinca 2023. godine	3.001	11.071	16.366	283	1	352	541	31.615
Direktna povećanja imovine	0	54	208	62	0	1.216	67	1.607
Prijenos u uporabu	0	181	1.380	0	0	(1.561)	0	0
Rashodovanje i otuđivanje	(526)	(1.072)	(21)	(6)	0	0	(1)	(1.626)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	2.475	10.233	17.933	339	1	6	607	31.594
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 31. prosinca 2022. godine	0	8.409	12.445	122	0	0	302	21.279
Amortizacija	0	186	638	25	0	0	62	911
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(166)	(2)	0	0	0	(168)
Stanje 31. prosinca 2023. godine	0	8.595	12.917	145	0	0	364	22.022
Amortizacija	0	178	658	21	0	0	65	922
Rashodovanje i otuđivanje	0	(1.013)	(21)	(5)	0	0	(1)	(1.040)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	0	7.760	13.554	161	0	0	428	21.904
SADAŠNJA VRIJEDNOST								
31. PROSINCA 2022. GODINE	3.001	2.447	3.882	161	1	12	192	9.696
31. PROSINCA 2023. GODINE	3.001	2.476	3.449	138	1	352	177	9.593
31. PROSINCA 2024. GODINE	2.475	2.473	4.379	178	1	6	179	9.690

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

14. DUGOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti u vlasništvu Društva, knjigovodstvene vrijednosti 4.948 tisuća eura (u 2023. godini knjigovodstvena vrijednost 5.477), i dalje su založeni kao jamstvo za kredite Društva u 2024. godini. Nad njima je zasnovana hipoteka za bankovne kredite u iznosu od 3.000 tisuća eura i 1.600 tisuća eura. Tijekom razdoblja prodan je dio zemljišta i skladišnog prostora koji je bio u vlasništvu Društva (bilješka 3)

Društvo je procjenjivalo fer vrijednost zemljišta tijekom 2024. godine, pri čemu nije bilo značajne razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njezine procjene fer vrijednosti napravljene od strane ovlaštenog neovisnog procjenitelja u 2020. godini.

15. IMOVINA SA PRAVOM KORIŠTENJA

OPIS	Imovina sa pravom uporabe	UKUPNO
	000' EUR	000' EUR
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 31. prosinca 2022. godine	53	53
Direktna povećanja imovine	89	89
Stanje 31. prosinca 2023. godine	142	142
Rashodovanje i otuđivanje	(26)	(26)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	116	116
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 31. prosinca 2022. godine	26	26
Amortizacija	23	23
Stanje 31. prosinca 2023. godine	49	49
Amortizacija	28	28
Rashodovanje i otuđivanje	(26)	(26)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	51	51
SADAŠNJA VRIJEDNOST		
31. PROSINCA 2022. GODINE	27	27
31. PROSINCA 2023. GODINE	93	93
31. PROSINCA 2024. GODINE	65	65

Rashodi od kamata uključeni u financijske troškove 2024. godine iznosili su 5,7 tisuća eura (2023.: 5,3 tisuće eura). Obveze po najmovima prikazane su u bilješci 22. i 23.

Troškovi vezani uz kratkoročni najam i imovinu male vrijednosti iznosili su 17 tisuća eura (2023.: 18 tisuća eura) i prikazani su u bilješci 6 Ostali vanjski troškovi.

Ukupni novčani odljev za otplatu glavnice po najmovima u 2024 iznosio je 39 tisuće eura (2023.: 20 tisuća eura)

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

16. ZALIHE

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Sirovine i materijal	1.821	2.125
Sirovine i materijal na putu	308	0
Sirovine i materijal	2.129	2.125
Proizvodnja u tijeku	2.006	1.974
Gotovi proizvodi	1.725	2.206
Proizvodi i roba na skladištu	3.732	4.181
UKUPNO	5.861	6.306

Društvo na dan 31.12.2024. godine nema založenih zaliha kao sredstvo osiguranja obveze po kreditima.

Na dan 31. 12. 2024. godine, zalihamo je umanjena vrijednost zbog svođenja na neto ostvarivu vrijednost u iznosu od 569 tisuća eura (2023. godine 91 tisuća eura). Tijekom 2024. godine otpušten je ispravak vrijednosti u iznos od 170 tisuća eura (2023. godine 106 tisuća eura)

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.163	1.497
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	858	1.172
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(106)	(106)
UKUPNO	1.914	2.562

Kretanje ispravka vrijednosti:

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Stanje na dan 1. siječnja	(106)	(106)
Povećanje ispravka vrijednosti	0	0
Smanjenje ispravka vrijednosti	0	0
Stanje na dan 31. prosinca	(106)	(106)

Na dan 31. prosinca 2024. godine, vrijednost dospjelih potraživanja od kupaca za koje nije napravljen ispravak vrijednosti iznosi 475 tisuća eura (2023.: 441 tisuća eura). Navedena potraživanja odnose se na neovisne kupce koji u prošlosti nisu imali problema s plaćanjem.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Starosna struktura potraživanja:

Potraživanja po periodu	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Nedospjelo	1.439	2.121
Dospjelo	475	441
0-89	453	423
90-179	2	0
180-269	8	0
VIŠE OD 270	12	18
UKUPNO	1.914	2.562

Maksimalna izloženost kreditnom riziku na datum bilance je knjigovodstvena vrijednost svake gore spomenute kategorije potraživanja

18. OSTALA POTRAŽIVANJA

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Dani predujmovi	16	859
Potraživanja od države i drugih institucija	8	108
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	53	30
Ostala potraživanja	13	14
UKUPNO	89	1.011

19. NOVAC

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Žiro račun	850	1.191
Izdvojena novčana sredstva	33	31
Devizni račun	14	1
Glavna blagajna	1	0
Devizna blagajna	1	1
UKUPNO	899	1.223

Novac i novčani ekvivalenti denominirani su u sljedećim valutama:

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
EUR	884	1.222
USD	15	2
	899	1.223

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

19. NOVAC (nastavak)

U toku 2024. godine izdvojena su sredstva s redovnog računa temeljem određene prethodne mjere vezanu u postupak Povrv-245/2020 za zatezne kamate dok su u 2023. godini izdvojena sredstva za utuženu glavnica i kamate kao i troškove ovršnog postupka.

20. KAPITAL

Upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 5.844 tisuće eura (31. prosinca 2023. godine 5.844 tisuća eura) podijeljen je na 224.766 dionica (31.12.2023. godine 224.766 dionica) nominalne vrijednosti 26,00 eura i predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

Struktura vlasništva prikazana je kako slijedi:

31.12.2024.			31.12.2023.		
Imatelj dionica	Broj dionica	% udjela u t. k.	Imatelj dionica	Broj dionica	% udjela u t. k.
1. Investarx d.o.o.	42.657	18,98	1. Investarx d.o.o.	42.657	18,98
2. HPB D.D. – skrbnički račun 1	37.870	16,85	2. HPB D.D. – skrbnički račun 1	37.870	16,85
3. FIMA Vrijednosnice d.o.o.	12.310	5,48	3. FIMA Vrijednosnice d.o.o.	12.310	5,48
4. Soldo Ivan	12.281	5,46	4. Soldo Ivan	12.281	5,46
5. Bilandžija Matija	8.742	3,89	5. Bilandžija Matija	8.742	3,89
6. Interkapital vrijednosni papiri d.o.o.	8.020	3,57	6. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,79
6. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,79	7. HPB D.D. – skrbnički račun 2	5.683	2,53
7. HPB D.D. – skrbnički račun 2	5.683	2,53	8. Nedeljko Gordana	5.237	2,33
8. Nedeljko Gordana	5.237	2,33	9. Kerman Nino	5.100	2,27
10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	22.421	9,98	10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	11.292	5,02
11. Ostali dioničari	72.318	28,14	11. Ostali dioničari	72.318	32,18
SVEUKUPNO	224.766	100	SVEUKUPNO	224.766	100

/i/ Odlukom Glavne skupštine Društva dana 14.06.2024. dobit 2023.godine raspodijelila se na način da je 417 tisuća eura upotrijebi za unos u rezerve za vlastite dionice, a 333 tisuća eura za unos u zadržanu dobit.

/ii/ Odlukom Glavne skupštine Društva dana 14.06.2024. izabrani su članovi Nadzornog odbora na mandat od četiri godine te je donijeta Odluka o naknadi za rad članova Odbora.

/iii/ Po održanoj Izvanrednoj glavnoj skupštini dana 20.12.2024. godine prihvaćena je odluka o smanjenju temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica Društva. Utvrđeno je da temeljni kapital Društva iznosi 5.844 tisuće EUR i podijeljen je na 224.766 redovnih dionica na ime, pojedinačne nominalne vrijednosti 26,00 EUR. Utvrđuje se da Društvo drži 22.421 ukupne nominalne vrijednosti 583 tisuće. Temeljni kapital Društva smanjuje se s iznosa od 5.844 tisuće za iznos od 583 tisuće EUR na iznos od 5.261 tisuću EUR. Temeljni kapital smanjuje se povlačenjem ranije stečenih vlastitih dionica, i to povlačenjem 22.421 vlastitih dionica Društva. Iznos za koji se smanjuje temeljni kapital unosi se u rezerve kapitala, bez isplate dioničarima. Nakon provedenog pojednostavljenog smanjenja temeljnog kapitala, temeljni kapital Društva iznosi 5.261 tisuća i podijeljen je na 202 tisuće redovnih dionica na ime, nominalnog iznosa 26,00 EUR svaka. Usklađenje temeljnog kapitala i

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

20. KAPITAL (nastavak)

nominalnog iznosa dionica provesti će se temeljem rješenja i upisa u sudski registar od 07.01.2025. godine (sukladno članku 353 ZTD-a). Također, odlukom Izvanredne skupštine formirane su rezerve za otkup vlastitih dionica.

/iv/ Tijekom 2024. godine Društvo je otkupilo vlastitih dionica, u ukupnom iznosu od 339 tisuća eura.

/v/ Revalorizacijske rezerve na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 1.789 tisuće eura odnose se na revaloriziranu vrijednost zemljišta u vlasništvu Društva (31. prosinca 2023. godine u iznosu od 2.169 tisuće eura). Formirana je odgođena porezna obveza u iznosu od 393 tisuće eura (31. prosinca 2023. godine u iznosu od 476 tisuća eura). Smanjenje vrijednosti revalorizacijske rezerve u iznosu od 380 tisuća eura i pripadajuće odgođene porezne obveze odnosi se na prodaju dijela zemljišta kako je opisano u bilješci 14.

/vi/ Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja za 2024. godinu u iznosu 506 tisuća eura (za 2023. godinu dobit u iznosu od 750 tisuća eura).

Dodatno pogledati Izvještaj o promjenama kapitala

21. REZERVIRANJA

Rezerviranja iskazana na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 233 tisuća eura (31. prosinca 2023. godine iznose 157 tisuća eura) te se odnose na rezerviranja za neisplaćene otpremnine, rezerviranja za naknade za neiskorišteni godišnji odmor te rezerviranja za započete sudske sporove.

22. DUGOROČNE OBVEZE

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Obveze za dugoročne kredite	4.001	5.490
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 22)	(1.347)	(1.366)
Obveze po najmovima	52	76
Tekuće dospijeće obveza po najmovima (bilješka 23)	(19)	(24)
UKUPNO	2.687	4.175

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

22. DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

/i/ Dinamika otplate dugoročnih kredita prikazana je kako slijedi:

	31.12.2024.	31.12.2023.
O P I S	000' EUR	000' EUR
Dospijeće do jedne godine	1.347	1.367
Dospijeće od jedne do dvije godine	1.128	1.330
Dospijeće od dvije do tri godine	888	1.138
Dospijeće od tri do četiri godine	638	871
Dospijeće od četiri do pet godina	0	693
Dospijeće više od pet godina	0	91
UKUPNO	4.001	5.490

Kreditor	Opis	Valuta	Vrsta kamatne stope	Kamatna stopa	31.12.2024.
					000' EUR
Privredna banka Zagreb	Refinanciranje kredita	EUR	Fiksna	2,50%	32
Privredna banka Zagreb	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	1,85%	560
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	2,0%	107
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	5,6%	98
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	2,70%	743
Privredna banka Zagreb	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	1,75%	868
HBOR	Financiranje obrtnih sredstava	EUR	Fiksna	0,5% prve tri godine, 2,0% do kraja otplate	1.593
Ukupno					4.001

Instrumenti osiguranja po kreditima su: bjanko akceptirane vlastite mjenice i zadužnice Društva, te založno pravo na zemljištu, građevinskim objektima i strojevima u vlasništvu Društva. Ukupna vrijednost založnog prava na imovini kako je opisano u bilješci 14.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

22. DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

/ii/ Obveze po najmovima

Obveze po najmovima proizlaze iz ugovora o poslovnom najmu transportnih sredstava.

Dospijeće ukupnih obveza ugovora o najmu kako slijedi:

	31.12.2024.	31.12.2023.
O P I S	000' EUR	000' EUR
Dospijeće do jedne godine	19	24
Dospijeće od jedne do dvije godine	14	19
Dospijeće od dvije do tri godine	15	14
Dospijeće od tri do četiri godine	4	15
Dospijeće od četiri do pet godina	0	4
Dospijeće više od pet godina	0	0
UKUPNO	52	76

23. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2024.	31.12.2023.
O P I S	000' EUR	000' EUR
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 22)	1.347	1.366
Tekuće dospijeće obveza po najmovima (bilješka 22)	19	24
Obveze za kamate	6	9
Obveze po revolving kreditima	0	100
Obveze za kratkoročne kredite	0	1.327
UKUPNO	1.372	2.827

24. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2024.	31.12.2023.
O P I S	000' EUR	000' EUR
Obveze prema dobavljačima u zemlji	334	332
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	800	1.311
UKUPNO	1.134	1.642

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

25. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Obveze prema zaposlenicima (i)	258	239
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (ii)	495	401
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (iii)	1.496	610
Ostale kratkoročne obveze	7	2
UKUPNO	2.257	1.252

(i) Obveze prema zaposlenicima

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Obveze za neto plaće i naknade	215	197
Ostale obveze prema zaposlenima	44	41
UKUPNO	258	239

(ii) Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Obveze za porez na dobit	210	0
Obveza za porez na dodanu vrijednost	163	300
Obveza za poreze i doprinose iz i na plaću	121	101
UKUPNO	495	401

(iii) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Iznos od 1.496 tisuća eura (610 tisuća eura na 31.prosinca 2023.godine) odnosi se na uplatu iznosa koje je Društvo dobilo kao državnu potporu za sufinanciranje ulaganja u nove strojeve (1.180 tisuću erura), obračunate troškove za godišnje naknade (7 tisuća eura), obveze prema dobavljačima za robu na putu (308 tisuća eura), te odgođeno priznavanje prihoda (1 tisuće eura)

26. PRIMANJA UPRAVE

O P I S	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Bruto plaće	81	139
Plaća u naravi	3	6
Bonus	0	32
UKUPNO	84	177

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

26. PRIMANJA UPRAVE (nastavak)

Na dan 31.12.2024. Uprava posjeduje 8.742 dionice (na dan 31.12.2023. – 8.742 dionice), a članovi Nadzornog odbora posjeduju ukupno 2.154 dionica (na dan 31.12.2023. – 14.891 dionica). Do razlike u broju dionica članova Nadzornog odbora došlo je zbog imenovanja novih članova u toku 2024. godine (bilješka 20), pri čemu su prethodni članovi Nadzornog odbora držali veći broj dionica nego novoizabrani.

27. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Društvo tijekom 2024. godine nije imalo transakcija s povezanim stranama.

28. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da Društvu bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata interesne strane kroz optimiziranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Odnos duga i kapitala na kraju izvještajnog razdoblja iznosio je:

OPIS	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
<i>Obveze za dugoročne i kratkoročne kredite</i>	4.007	6.926
<i>Novac i novčani ekvivalenti</i>	(899)	(1.223)
Neto dug	3.107	5.703
Kapital	10.519	10.352
Omjer duga i kapitala	29%	55%

Dug je definiran kao obveza za dugoročne i kratkoročne kredite, a kapital uključuje temeljni kapital, rezerve i zadržanu dobit (preneseni gubitak).

Kategorije financijskih instrumenata

O P I S	31.12.2024.	31.12.2023.
	000' EUR	000' EUR
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac)	2.902	4.062
Financijske obveze		
Dugoročne financijske obveze i kratkoročne obveze	6.373	9.793
UKUPNO	(3.471)	(5.731)

Na izvještajni datum nije bilo značajnih koncentracija kreditnog rizika po potraživanjima određenima za iskazivanje po fer vrijednosti kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti. Knjigovodstveni iznos predstavlja maksimalnu izloženost Društva kreditnom riziku po potraživanjima.

28. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje financijskim rizikom

Uprava provodi nadzor i upravlja financijskim rizicima koji se odnose na poslovanje Društva kroz izvještaje o internom riziku, koji analiziraju izloženost prema stupnju i veličini rizika. Financijski rizici uključuju tržišni rizik (uključujući valutni rizik i rizik cijena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik.

a) Tržišni rizik

Aktivnosti Društva izlažu Društvo prvenstveno financijskim rizicima zbog promjene tečaja stranih valuta te promjene kamatnih stopa. Društvo ne ulazi u različite derivativne financijske instrumente kako bi upravljalo izloženosti kamatnom i tečajnom riziku.

Društvo posluje na hrvatskom i inozemnom tržištu i cijene su određene temeljem tržišnih cijena.

b) Valutni rizik

Valutni rizik postoji zbog činjenice da Društvo djeluje na međunarodnom tržištu, no nastavno na promjenu funkcionalne valute u euro, izloženost valutnom riziku je značajno manja nego u prethodnim razdobljima. U najvećoj mjeri radi se o izloženosti riziku promjene tečaja između EUR i USD, a odnosi se na transakcije s dobavljačima i kupcima u stranoj valuti.

c) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana financijskih instrumenata neće izvršiti obvezu čime će uzrokovati drugoj strani financijski gubitak.

Kreditni rizik odnosi se na rizik da druga strana neće ispuniti svoje ugovorne obveze što bi utjecalo na financijski rezultat Društva. Imovina društva koja u sebi nosi kreditni rizik odnosi se na dane zajmove, depozite, potraživanja od kupaca i novčana sredstva.

Struktura kreditne zaduženosti sadrži i promjenjive i fiksne kamatne stope. Krediti odobreni s promjenjivim kamatnim stopama utječu na rizik novčanog toka dok zaduženost po fiksnim kamatnim stopama izlaže Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Upravljanje kreditnim rizikom odvija se i u okviru prodajne funkcije u dvije faze – procjena partnerskog odnosa i procjena dospelog dugovanja. Na osnovu dostupnih informacija procjenjuje se kreditna sposobnost kupca, definiraju instrumenti osiguranja i određuje kreditni limit isporuka.

Mjere zaštite od kreditnog rizika podrazumijevaju osiguranje potraživanja putem bankovnih garancija i zadužnica. Dugi niz godina Čateks d.d. osigurava dio svojih potraživanja kod osiguravajuće kuće kako bi potencijalni rizik sveo na najmanju moguću mjeru.

Maksimalni rizik Društva po navedenim osnovama je u visini nominalne vrijednost potraživanja. Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata, potraživanja od kupaca i potraživanja za dane zajmove. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja.

d) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti i novčanog toka podrazumijeva održavanje dostatne količine novca i obrtnog kapitala, osiguravanje raspoloživih financijskih sredstava ugovaranjem adekvatnih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih dospjelih obveza.

29. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje financijskim rizikom (nastavak)

Kontinuirano planiranje i praćenje novčanog toka omogućava funkcionalnost operativnog poslovanja. Fleksibilno upravljanje kretanjima novca osigurava se određivanjem financijskih okvira za upravljanje rizikom likvidnosti.

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze kao i obveze po kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci poslije datuma bilance, dok je dospijeće dugoročnih kredita prikazano u bilješci 21.

e) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja.

Kamatni rizik Društva proizlazi iz obveza po kreditima. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku novčanog toka. Krediti odobreni po fiksnim stopama izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope. Zbog činjenice da Društvo koristi kredite s fiksnim kamatnim stopama, te da su iskazani po amortiziranom trošku, a ne po fer vrijednosti, navedeni rizik ne postoji.

Budući da Društvo nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

30. IZDACI ZA ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore iznose 474 tisuća eura u 2024. godini.

31. DANA JAMSTVA I GARANCIJE

Društvo na dan 31. prosinca 2024. godine ima izdane garancije u ukupnom iznosu od 326 tisuća eura.

32. SUDSKI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

Izuzev započetog spora za kojeg su 2023. godine rezervirana sredstva za podmirenje troškova u postupku, u toku 2024. godine rezervirana su i sredstva za spor koji je vraćen na ponovno suđenje.

33. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Smanjenje temeljnog kapitala

Odlukom Glavne skupštine od 20.12.2024. godine donesena je Odluka o povlačenju trezorskih dionica i smanjenju temeljnog kapitala. Nakon promjena koje su u sudski registar upisane 07.01.2025. temeljni kapital iznosi 5.260.970,00€ a podijeljen je na 202.345 dionica (bilješka 20).

Odluka o promjeni Uprave Društva

Nadzorni odbor imenovao gospodina Maria Kovačevića za člana Uprave Društva, na mandat u trajanju od godine dana i osam mjeseci. Mandatno razdoblje traje od 01.01.2025. do zaključno 31.08.2026. godine.

34. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 23. travnja 2025. godine.

Potpisano u ime Uprave:



Matija Bilandžija,
Predsjednik Uprave

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



Mario Kovačević,
Član Uprave

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: Čateks 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	9.686.635	9.857.577
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	270.106	243.341
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	270.106	243.341
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	9.416.529	9.511.836
1. Zemljište	011	3.000.968	2.474.774
2. Građevinski objekti	012	2.476.025	2.473.285
3. Postrojenja i oprema	013	3.449.067	4.378.769
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	138.031	178.399
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	351.748	5.919
8. Ostala materijalna imovina	018	690	690
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	102.400
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	11.195.663	8.711.034
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6.305.699	5.861.155
1. Sirovine i materijal	039	2.125.154	2.129.251
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.973.710	2.006.206
3. Gotovi proizvodi	041	2.206.367	1.725.375

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
4. Trgovačka roba	042	468	323
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.542.826	1.950.407
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.562.000	1.913.720
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	5.078	5.203
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	108.306	7.672
6. Ostala potraživanja	052	867.442	23.812
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	123.759	0
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	123.759	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.223.379	899.472
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	30.303	52.717
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	20.912.601	18.621.328
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	10.351.871	10.518.953
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	5.843.916	5.843.916
II. KAPITALNE REZERVE	069	691.382	691.382
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	251.642	980.266
1. Zakonske rezerve	071	326.765	326.765
2. Rezerve za vlastite dionice	072	269.728	1.337.100
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-344.851	-683.599
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	2.168.994	1.788.680
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
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	645.937	708.879
1. Zadržana dobit	084	645.937	708.879
2. Preneseni gubitak	085	0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	750.000	505.830
1. Dobit poslovne godine	087	750.000	505.830
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	157.403	233.068
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	28.827	16.200
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	36.777	51.775
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	91.799	165.093
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	4.650.653	3.079.293
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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	4.123.172	2.653.844
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	51.360	32.812
11. Odgođena porezna obveza	108	476.121	392.637
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	5.142.628	3.293.628
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	2.827.875	1.372.058
7. Obveze za predujmove	116	30.280	27.744
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.642.377	1.133.572
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	238.509	258.190
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	401.490	494.607
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	2.097	7.457
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	610.046	1.496.386
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	20.912.601	18.621.328
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: Čateks d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	17.596.618	19.143.817
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	17.010.866	17.656.062
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	585.752	1.487.755
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018+019+020+021+022+023+024+025+026+027+028+029)	007	16.776.277	18.390.901
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-279.382	-278.248
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	11.121.302	11.839.891
a) Troškovi sirovina i materijala	010	9.748.355	10.417.203
b) Troškovi prodane robe	011	123.572	58.840
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.249.375	1.363.848
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	3.706.413	3.962.993
a) Neto plaće i nadnice	014	2.384.366	2.566.794
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	824.717	861.388
c) Doprinosi na plaće	016	497.330	534.811
4. Amortizacija	017	934.482	950.874
5. Ostali troškovi	018	847.384	1.042.749
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	-15.436	398.960
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	-15.436	398.960
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	53.416	62.684
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	16.639	47.685
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	36.777	14.999
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	408.098	410.998
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	37.212	76.092
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.607	7.446
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	13.774	40.765
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	21.831	27.881

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	106.634	194.860
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	95.134	117.942
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	11.500	76.918
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	17.633.830	19.219.909
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	16.882.911	18.585.761
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	750.919	634.148
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	750.919	634.148
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	919	128.318
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	750.000	505.830
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	750.000	505.830
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	750.000	505.830
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	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
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	750.000	505.830
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VII. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: Čateks d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	750.919	634.148
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.065.318	664.290
a) Amortizacija	003	934.482	950.874
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	-1.064.805
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.608	-7.446
e) Rashodi od kamata	007	89.688	117.942
f) Rezerviranja	008	43.972	62.684
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-2.274	36.153
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.058	568.888
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.816.237	1.298.438
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.251.869	779.071
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	425.182	-604.428
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.232.613	647.674
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-444.438	-120.596
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	856.421
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	564.368	2.077.509
4. Novčani izdaci za kamate	018	-88.510	-115.647
5. Plaćeni porez na dobit	019	-21.265	-1.734
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	454.593	1.960.128
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	1.650.160
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.303	7.446
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	47.624	123.759
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	1.952	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	50.879	1.781.365
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.637.620	-771.325
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani 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
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-1.637.620	-771.325
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-1.586.741	1.010.040
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	3.794.088	1.676.878
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	3.794.088	1.676.878
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.624.450	-4.593.161
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-19.898	-39.044
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-344.851	-338.748
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.989.199	-4.970.953
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	1.804.889	-3.294.075
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	672.741	-323.907
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	550.638	1.223.379
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.223.379	899.472

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2024 do
31.12.2024.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kap. rezerve	Zakn. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Stat. Rez.	Osat. Rez.	Revalo. rezerve	Fer vrijednost fin. imovine kroz ost. sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učin. dio zašt. Novč. tok.	Učin. dio zaš. neto ulag. u inoz.	Ost. Rez. fer vrij.	Tečajne razl. iz preračuna inoz. Posl.	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak posl. god.	Uk. rasp. imateljima kap. matice	Manj. (nekontrol.) interes	Uk. Kap. i rez.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	5.966.315	568.983	326.765	0	0	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	915.665	0	9.946.722	0	9.946.722
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	5.966.315	568.983	326.765	0	0	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	915.665	0	9.946.722	0	9.946.722
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	750.000	750.000	0	750.000
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	-122.399	122.399	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	344.851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-344.851	0	-344.851
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	269.728	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-269.728	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	5.843.916	691.382	326.765	269.728	344.851	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	645.937	750.000	10.351.871	0	10.351.871
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Opis pozicije	AOP Oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kap. rezerve	Zakn. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka	Stat. Rez	Osat. Rez	Revalo. rezerve	Fer vrijednost fin. imovine kroz ost. sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju	Učin. dio zašt. Novč. tok	Učin. dio zaš. neto ulag. u inoz.	Ost. Rez. fer vrij	Tečajne razl. iz preračuna inoz. Posl	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak posl. god	Uk. rasp. imateljima kap. matice	Manj. (nekontrol.) interes	Uk. Kap. i rez.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	5.843.916	691.382	326.765	269.728	344.851	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	1.395.937	0	10.351.871	0	10.351.871
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	5.843.916	691.382	326.765	269.728	344.851	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	1.395.937	0	10.351.871	0	10.351.871
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	505.830	505.830	0	505.830
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	-380.314	0	0	0	0	0	380.314	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	338.748	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-338.748	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	1.067.372	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.067.372	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	5.843.916	691.382	326.765	1.337.100	683.599	0	0	1.788.680	0	0	0	0	0	708.879	505.830	10.518.953	0	10.518.953
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	-380.314	0	0	0	0	0	380.314	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	-380.314	0	0	0	0	0	380.314	505.830	505.830	0	505.830
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	-122.399	122.399	0	1.067.372	338.748	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.067.372	0	-338.748	0	-338.748