



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

2023.

Čateks d.d.

Sadržaj

I. Izvještaj posloводства Čateks d.d. za 2023.

- Kratki pregled u brojkama
- Pismo predsjednika Uprave
- Istaknuti događaji u 2023.
- Misija, vizija i ciljevi
- Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- Istraživanje i razvoj
- Proizvodnja i prodaja
- Dobavljački lanac
- Upravljanje kvalitetom
- Financijski rezultati u 2023.
- Rizici poslovanja
- Plan poslovanja u 2024.

II. Odgovornost za godišnje financijske izvještaje

- Izjava posloводства o odgovornosti



Kratki pregled u brojkama

Čateks d.d.

17,69

mil. EUR

POSLOVNI PRIHODI

+24,7%

u odnosu na
2022.

750,00

tis. EUR

NETO DOBIT

1,75

mil. EUR

EBITDA

-9,1%

u odnosu na
2022.

9,92%

EBITDA MARŽA

1,72

mil. EUR

CAPEX

Komentar Matije Bilandžije predsjednika Uprave

U 2023. godini Društvo je poslovalo stabilno i ostvarilo planirane poslovne rezultate čime smo pokazali sposobnost da efikasno reagiramo na izazove te odgovorimo na potrebe kupaca. Sukladno strategiji, fokus je bio na razvoju novih tehničkih materijala, uvođenju u redovnu proizvodnju, širenju na nova tržišta na kojima dosada naši proizvodi nisu bili prisutni, investicijama u materijalnu imovinu u cilju modernizacije i uvođenjem novih proizvodnih procesa.

Ostvareni rezultati poslovanja Društva u 2023. godini rezultat su sposobnosti generiranja prihoda od prodaje proizvoda koji su isključivo osmišljeni i razvijeni u internim odjelima R&D-a. Poslovni prihodi u 2023. godini bili su na razini od 17,69 mil EUR-a što je za 25% više u odnosu na ostvarene poslovne prihode u prethodnoj godini.

U promatranom razdoblju usmjerenost Društva bila je na razvoju novih proizvoda, njihovim uvođenjem u redovnu proizvodnju te akviziciji novih kupaca. Uvođenjem novo razvijenih proizvoda u proizvodni program, došlo je do kratkoročnog pada produktivnosti Društva no modifikacijom i podešavanjem tehnološkog procesa te postupnim povećanjem brzine proizvodnje i obrade materijala, planira se postići značajniji rast produktivnosti od trenutne u narednom razdoblju. Unatoč svim mjerama energetske uštede i znatnog povećanja efikasnosti potrošnje energenata, Društvo je na tim stavkama imalo veći trošak od oko 0,5 mil EUR-a u odnosu na prosjek cijena u zadnjih pet godina.

Jedan od izazova s kojim smo također bili suočeni kroz 2023. godinu jest izraziti nedostatak stručne i kvalificirane radne snage što stvara pritisak na povećanje izdvajanja za plaće i naknade zaposlenika.

Razvoj novih tehničkih materijala s visokom dodanom vrijednošću zahtijevao je znatna ulaganja, što je imalo značajan utjecaj na visinu direktnih i indirektnih troškova razvoja. Mnogi od razvijenih proizvoda ušli su u redovnu proizvodnju te se povrat ulaganja očekuje u narednom razdoblju.

Društvo je uspješno provelo sve planirane investicije za 2023. godinu, koje se najvećim dijelom odnose na kapitalne investicije uz korištenje bespovratnih sredstava iz EU fondova te je započeto ulaganje u izgradnju vlastite solarne elektrane. Ulaganjem u modernizaciju, uvođenjem novih tehnologija i procesa nastoji se podići efikasnost i energetska učinkovitost na svim razinama.

U kolovozu ove godine, uspješno je završen trogodišnji projekt financiran iz Europskog fonda za regionalni razvoj pod nazivom Razvoj multifunkcionalne negorive tkanine za dualnu namjenu, referentni broj KK.01.2.1.02.0064 čiji je glavni cilj bio razvoj nove multifunkcionalne tkanine za dualnu namjenu koja će radi svojih sveobuhvatnih i naprednih svojstava biti novost na globalnom tržištu. U suradnji sa Tekstilno tehnološkim fakultetom u Zagrebu (partner na projektu), razvijene su tkanine koje zadovoljavaju unaprijed definirana svojstva te je pokrenut postupak zaštite intelektualnog vlasništva putem žiga.

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., referentna oznaka: MF-2023-1-1-90. Puštanjem fotonaponske elektrane u pogon pozitivno će utjecati na smanjenje troškova električne energije čime bi se iz obnovljivih izvora energije trebalo proizvesti više od 35% električne energije za vlastite potrebe.

Nova politička previranja na Bliskom istoku te pad prometa kroz Sueski kanal neposredno imaju utjecaj na Društvo, iz razloga što smo ovisni o uvozu sirovina iz Azije i Bliskog istoka te bi daljnja ili značajnija destabilizacija odnosa ili značajnija povećanja cijena vozarina mogle imati utjecaj na neplanirani rast troškova u narednom razdoblju. No, unatoč globalnim nesigurnostima, blagi oporavak tržišta te postepena stabilizacija cijena sirovina i materijala daju motiv za realizaciju dugoročnih ciljeva Društva.

Pred nama je godina realizacije započetih razvojnih projekata te njihovo uvođenje u redovnu proizvodnju. Daljnjim ulaganjem u materijalnu imovinu te uvođenjem novih tehnoloških procesa doprinijeti će se boljoj kvaliteti finalnih proizvoda, iskorištenosti kapaciteta te troškovnoj efikasnosti što su jedni od prioriteta Društva u narednom razvoju. Također, nastaviti će se sa razvojnim projektima što između ostalog podrazumijeva istraživanje i razvoj u cilju povećanja konkurentnosti i širenja na nova tržišta na kojima do sada naši proizvodi nisu bili zastupljeni.




Matija Bilandžija
predsjednik Uprave

Istaknuti događaji u 2023.

Ulaganja

Društvo je uspješno provelo započete investicije u 2023. godini u cilju podizanja efikasnosti i energetske učinkovitosti na svim razinama.

U prosincu 2022. godine dobivena je Odluka o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz mehanizma za oporavak i otpornost za realizaciju ulaganja u projekt pod nazivom Komercijalizacija inovativnih proizvoda poduzeća Čateks d.d. Tijekom 2023. godine raspisani su javni natječaji za nabavu potrebne opreme te na temelju dobivenih ponuda odabrane su najprihvatljivije. Veći dio opreme vezan uz spomenuti projekt nabavljen je i pušten u pogon do 31.12.2023. dok će se preostala oprema isporučiti i/ili pustiti u pogon do kraja svibnja 2024. godine.

Krajem 2023. godine potpisan je Ugovor broj 2023/015686 o dodjeli sredstva projektu Izgradnja fotonaponske elektrane za proizvodnju električne energije iz obnovljivih izvora za poduzeće Čateks d.d., oznaka: MF-2023-1-1-90. Završetak investicije i puštanje u pogon očekuje se do kraja siječnja 2024. godine

Od ostalih investicija, u toku 2023. godine, u cijelosti je završena investicija izgradnje upravne zgrade s uređenjem okoliša i ostalim pratećim radovima, te su završena veća ulaganja u elektroinstalaterske i građevinske radove u PC Dorada i PC Politeks. Također, u 2023. godini ulagalo se u materijalnu imovinu koja će na učinkovit način doprinijeti provjeri kvalitete novo razvijenih proizvoda.

Od ulaganja u nematerijalnu imovinu bitno je naglasiti ulaganje u modernizaciju softvera glavnog postrojenja za transfer prevlačenja u PC Politeksu.

1.725 tis. EUR
Investicije u 2023.



145 tis. EUR
ulaganje u nematerijalnu imovinu



1.590 tis. EUR
ulaganje u materijalnu imovinu

Istaknuti događaji u 2023.

Poslovi sa strateški značajnim partnerima

Društvo je kao član Zajednice potpisalo s Ministarstvom obrane RH ugovor SUG-202-23-0007 za isporuku tkanina i borbenih odora.

S Ministarstvom unutarnjih poslova RH potpisan je ugovor KLASA: NK-406-09/22-04/33; URBROJ: 511-01-164-22-21, za opremanje temeljne i specijalne policije.

Sklopljen je četverogodišnji okvirni sporazum s Ministarstvom obrane BiH.

Redovno izvršavanje isporuka prema planu za strateškog partnera iz Latvije a za potrebe pripadnika Ministarstva obrane Latvije.

Dio razvojnih projekata prelazi iz faze laboratorijskih prototipova u fazu industrijske proizvodnje manjih serija.



Istaknuti događaji u 2023.

Ostali istaknuti događaji u 2023. godini

Razvojni projekti Čateks d.d.

U toku 2023. godine Društvo je provelo niz razvojnih aktivnosti s ciljem ulaska u nove proizvodne niše visoke dodane vrijednosti. Dio novo razvijenih proizvoda ušao je u industrijsku proizvodnju te je započela komercijalizacija istih. Ostali razvijeni proizvodi u završnim su fazama ispitivanja i certificiranja.

Daljnji intenzivni procesi R&D odjela te njegovo povezivanje s inozemnim R&D stručnjacima čine osnovu za stvaranje internog znanja za razvoj vlastitih proizvoda visoke dodane vrijednosti.

Širenje na tržište SAD-a

Društvo je u završnoj fazi intenzivnih pregovora, te postupaka ispitivanja i certificiranja proizvoda u cilju plasiranja novo razvijenih proizvoda na tržišta SAD-a.

Financiranje putem bespovratnih sredstava

U kolovozu ove godine završen je trogodišnji projekt financiran iz Europskog fonda za regionalni razvoj pod nazivom Razvoj multifunkcionalne negorive tkanine za dualnu namjenu, referentni broj KK.01.2.1.02.0064 čiji je glavni cilj bio razvoj nove multifunkcionalne tkanine za dualnu namjenu koja će radi svojih sveobuhvatnih i naprednih svojstava biti novost na globalnom tržištu. U suradnji sa Tekstilno-tehnološkim fakultetom u Zagrebu (partner na projektu), razvijene su tkanine koje zadovoljavaju unaprijed definirana svojstva te je pokrenut postupak zaštite intelektualnog vlasništva putem žiga.

Krajem 2023. godine potpisan je Ugovor broj 2023/015686 o dodjeli sredstava projektu Izgradnja fotonaponske elektrane za proizvodnju električne energije iz obnovljivih izvora za poduzeće Čateks d.d., oznaka: MF-2023-1-1-90. Završetak investicije i puštanje u pogon očekuje se do kraja siječnja 2024.

Potpisani jednogodišnji ugovori s opskrbljivačima energije

Vidljiva je stabilizacija cijena energenta u 2023. te je za vremenski period od 01.06.2023. do 30.09.2024. godine sklopljen ugovor s opskrbljivačem električne energije prema prosječnoj cijeni kretanja električne energije na burzi, dok je sa opskrbljivačem plina sklopljen ugovor za opskrbu za razdoblje od 01.08.2023. do 30.09.2024. godine također prema burzovnoj cijeni koje su značajnije povoljnije nego protekle dvije godine ali ipak značajnije više nego prosječne cijene energije do 2021. godine.

Značajniji poslovni događaji nakon proteka razdoblja

- Potpisani je Ugovori o javnoj nabavi s Ministarstvom obrane RH i Ministarstvom unutarnjih poslova RH
- Uložena žalba Društva na Odluku komisije o poništenju natječaja o nabavi materijala za opremanje Ministarstva obrane Republike Litve
- Završen certifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001
- Puštanje fotonaponske elektrane u pogon

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

Potpisan 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.

Uložena je žalba na Odluku komisije o poništenju natječaja za opremanje Ministarstva obrane Republike Litve

Kako se prethodno izvještavalo, u 2023. godini uložena je žalba Društva na Odluku komisije o poništenju natječaja o nabavi materijala za opremanje pripadnika Ministarstva obrane Republike Litve. Spomenuti natječaj je poništen te je raspisan novi natječaj. Za isti je početkom 2024. godine primljena Odluka Ministarstva obrane Litve kojom je za najpovoljnijeg odabran proizvođač iz Narodne Republike Kine. Društvo je uložilo žalbu na navedenu Odluku zbog niza nepravilnosti u priloženoj dokumentaciji odabranog subjekta koja je dana na uvid. O finalnoj odluci ćemo izvještavati u narednim izvještajima.

Završen certifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001

Tijekom siječnja ove godine uspješno završen i certifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001 čime se produljuje valjanost certifikata do siječnja 2025. godine, a što nam je izrazito bitno u vidu osiguravanja adekvatnog sustava praćenja kvalitete.

Puštanje fotonaponske elektrane u pogon

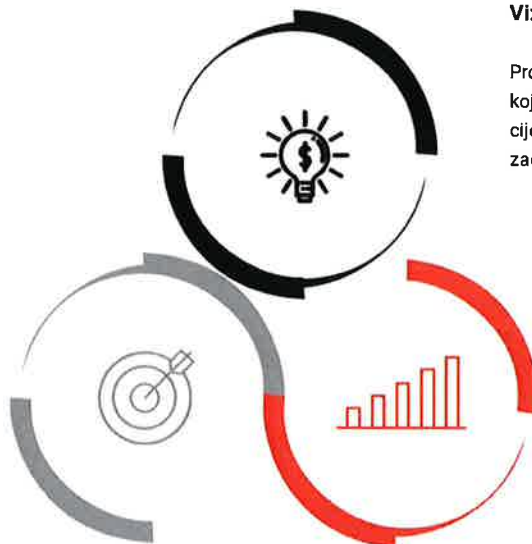
Krajem 2023. godine donesena je Odluka o dobivanju sredstava iz Modernizacijskog fonda za projekt Izgradnja fotonaponske elektrane za proizvodnju električne energije iz obnovljivih izvora za poduzeće Čateks d.d., referentna oznaka: MF-2023-1-1-90. Fotonaponska elektrana puštena je pogon 01.02.2024. godine.



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, kupca i potrošača



Vizija

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

Cilj

Dugoročna profitabilnost poslovanja uz održivi razvoj

Stvaranje motivirajućeg i poticajnog 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 pronalasku najisplativijih izvora financiranja.

Društvom upravlja uprava samostalno koju postavlja Nadzorni odbor na mandat od četiri godine.

Zaposlenici

Za uspješnost poslovanja Društva presudno je upravljanje ljudskim potencijalima. U današnjem svijetu kojeg karakteriziraju promjene, važno je prilagoditi se zahtjevima tržišta te osigurati fleksibilnost u organizaciji poslovanja, s ciljem rasta i razvoja Društva.

Uloga upravljanja ljudskim potencijalima je potpora u ostvarenju zadanih ciljeva kroz sustavno i promišljeno razvijanje ljudskih potencijala, odnosno zaposlenika. U svrhu ostvarenja zadanih organizacijskih ciljeva, Društvo privlači, razvija i zadržava angažirane zaposlenike visoke radne uspješnosti, čime se osigurava podizanje produktivnosti i sigurnosti. Osim toga, Društvo potiče organizacijsku kulturu te stvara okruženje u kojem zaposlenici mogu razvijati svoje talente te na taj način realizirati svoj potencijal i potencijal organizacije.

2023. godina bila je obilježena značajnim zapošljavanjem, stoga je naglasak u radu odjela upravljanja ljudskih potencijala bio zapošljavanje novih zaposlenika, osiguranje prijenosa znanja iskusnijih zaposlenika unutar radnih jedinica, odnosno adekvatna smjena generacija.

Također, cilj je bio i jačanje timova Istraživanja i razvoja te Informatike i kontrolinga, ukupno 4 dodatna zaposlenika. Prevencija i optimizacija preduvjeti su za efikasno upravljanje ljudskim potencijalima. Detektiranjem ključnih zaposlenika, definiranjem i konkretiziranjem radnih procesa, prijenosom znanja i educiranjem zaposlenika, Društvo će nastaviti uspješno i optimalno odgovarati na konstantne tehnološke, demografske i ostale izazove te promjene koje mogu imati efekt na radne procese u organizaciji.

Struktura prema stručnoj spremi	31.12.2023.	31.12.2022.
MR/VSS	26	19
VŠS	28	27
VKV	4	6
SSS	100	114
KV	42	31
PKV	21	29
NKV	17	18
UKUPNO	238	244



Upravljačka struktura

Uprava

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.

Uprava - direktor Društva

Matija Bilandžija na poziciju predsjednika Uprave dolazi s pozicije financijskog direktora Čateksa d.d. koju je obavljao osam godina gdje je između ostalog bio zadužen za upravljanje sektorima operativnog poslovanja i investicija, a od 2016. do 2022. godine obnašao je i funkciju predsjednika Nadzornog odbora Čateksa d.d. Ima više od 10 godina profesionalnog iskustva u području kontrolinga, strategije i investicija, koje je stekao najvećim djelom unutar tekstilne industrije. Diplomirao je na Ekonomskom fakultetu 2008. godine, dok je na Poslijediplomskom sveučilišnom studiju Ekonomskog fakulteta u Zagrebu 2012. godine stekao titulu sveučilišnog specijalista financijskih tržišta i institucija. Dodatno je 2018. godine od strane Hrvatske zajednice računovođa i financijskih djelatnika, certificiran kao ovlaštenu interni revizor za gospodarstvo. Najveći naglasak tokom operativnog restrukturiranja stavlja na transformaciju kompanije u izrazito napredni tehnološki segment s razvijanjem vlastitih R&D kapaciteta, kako bi se omogućila proizvodnja tehničkog tekstila i ostalih tehničkih materijala izrazito naprednih tehnoloških svojstava za vojnu industriju, medicinski sektor, prehrambenu industriju, građevinski sektor, automobilsku industriju i sl. Zadnjih nekoliko godina intenzivno se bavi vođenjem razvojnih i investicijskih projekata.

Glavna skupština

Dioničari u poslovima dioničkog društva svoja prava ostvaruju na Glavnoj skupštini koja je nadležna u odlučivanju o sljedećim pitanjima: izboru i razrješenju članova Nadzornog odbora, upotrebi dobiti, davanju razrješenice članovima Uprave i Nadzornog odbora, imenovanju revizora, izmjenama Statuta, povećanju i smanjenju temeljnog kapitala i drugim pitanjima koja su joj odredbama zakona stavljena u nadležnost.

Dana 17.07.2023. održana je redovita Glavna skupština na kojoj je, sukladno Zakonu i Statutu, Skupština primila na znanje Godišnji izvještaj o stanju Čateks d.d. za 2022. godinu, izvještaj Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva te izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora u 2022. godini. Usvojene su i odluke o raspodjeli dobiti, davanju razrješenica članovima Uprave i Nadzornog odbora, odluka o imenovanju revizora za 2023. godinu.

Dana 18.12.2023. godine održana je Izvanredna skupština na kojoj je prihvaćena Odluka o usklađenju temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica Društva, te je prihvaćen Prijedlog politike primitaka Uprave utvrđen od strane Nadzornog odbora Društva.

Nadzorni odbor

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 štiti interese dioničara pa je tako definirano i Statutom kako se određene vrste poslova mogu obavljati samo uz njihovu suglasnost.

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

- izabrana od Glavne skupštine

Dragan Ergarac, član

- izabran od Glavne skupštine

Gordana Nedeljko, član

- izabrana od Glavne skupštine

Nenad Leček, član

- izabran od Radničkog vijeća

Revizijski odbor

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

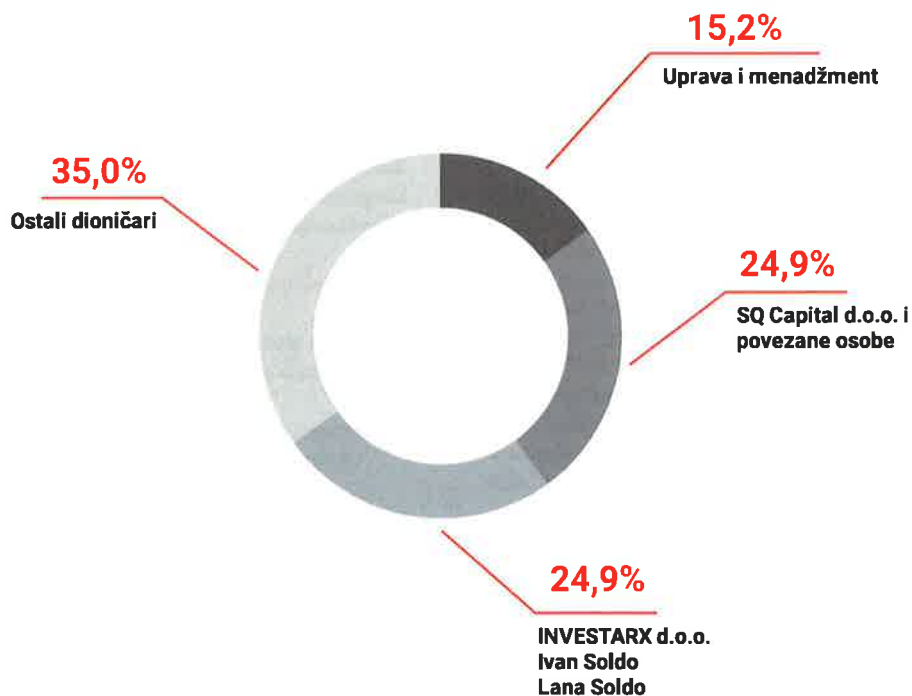
Dionice

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%
CERIN NATALI	12.310	5,5%
SOLDO IVAN	12.281	5,5%
ČATEKS D.D.	11.292	5,0%
BILANDŽIJA MATIJA	8.742	3,9%
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%
VINKO STJEPAN	5.000	2,2%
OSTALI DIONIČARI	62.318	27,8%
Ukupan broj dionica	224.766	100%

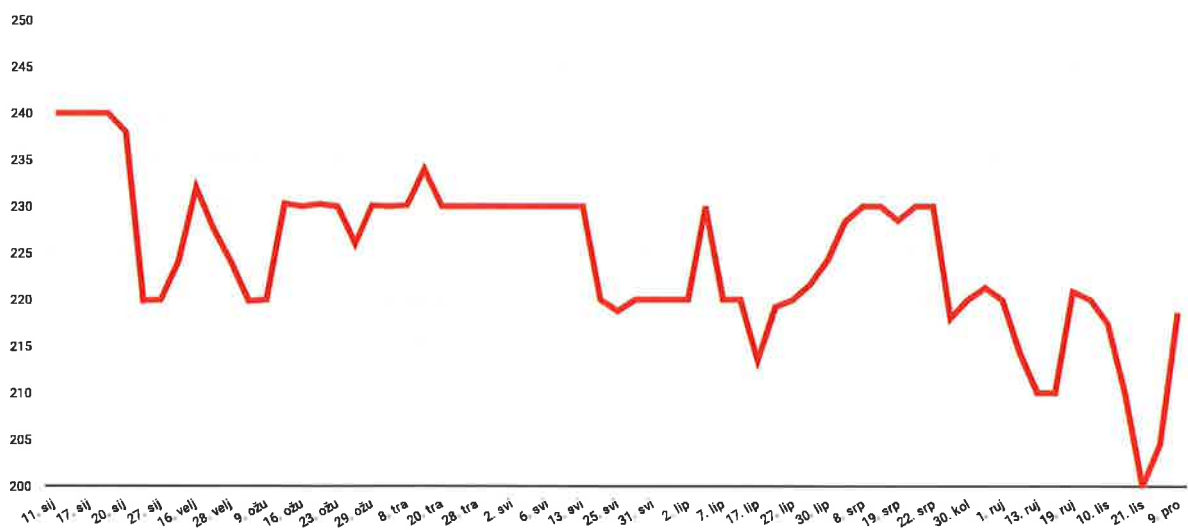
Dionice

Kretanje cijene dionice Čateks

Cijena dionica CTKS na kraju 2023. godine iznosila je 30,60€, (31.12.2022. godine cijena bila 30,53€). U izvještajnom razdoblju kretala se u rasponu od 29,20€ do 34,00€.

KRETANJE CIJENE	2023.	2022.	Indeks
Zadnja cijena (€)	30,60	30,53	100,2%
Prosječna cijena (€)	30,81	29,20	105,5%
Najviša cijena (€)	34,00	32,92	103,3%
Najniža cijena (€)	29,20	26,54	110,0%
Volumen	16.234,00	62.522,00	26,0%
Promet (€)	496.698,80	1.854.461,21	26,8%

Kretanje prosječne cijene dionica u 2023.



Istraživanje i razvoj

Kako bi se omogućio daljnji trend rasta i razvoja Društva stvara se potreba za konstantnim ulaganjima u istraživanje i razvoj novih proizvoda i tehnologija

Istraživačko-razvojni poslovi obuhvaćaju:

- istraživanje i analizu tržišta,
- donošenje razvojnih i poslovnih planova,
- istraživanje, analizu i prognoze financijskih i ekonomskih čimbenika.

Realizirani projekt

Razvoj multifunkcionalne negorive tkanine za dualnu namjenu

Osnovne informacije o projektu

Naziv projekta: Razvoj multifunkcionalne negorive tkanine za dualnu namjenu

Referentne oznake projekta: KK.01.2.1.02.0064

Nositelj projekta: Čateks d.d.

Partner na projektu: Tekstilno-tehnološki fakultet, Zagreb

Ukupna vrijednost prihvatljivih izdataka: 3.701.000 €

Ukupna vrijednost odobrenih bespovratnih sredstava iznosi: 1.547.674 €

Trajanje projekta: 36 mjeseci



Istraživanje i razvoj

Projekti u provedbi

Izgradnja fotonaponske elektrane za proizvodnju električne energije iz obnovljivih izvora za poduzeće Čatek d.d.

Osnovne informacije o projektu

Referentne oznake projekta: MF-2023-1-1-90

Nositelj projekta: Čateks d.d.

Ukupna vrijednost prihvatljivih izdataka: 636.695 €

Ukupna vrijednost odobrenih bespovratnih sredstava iznosi: 445.322 €

Trajanje projekta: 9 mjeseci

Komercijalizacija inovativnih proizvoda poduzeća Čateks d.d. s ciljem povećanja konkurentnosti na tržištu

Osnovne informacije o projektu

Referentne oznake projekta: NP00.C1.1.2.R2-15.01.0186

Nositelj projekta: Čateks d.d.

Ukupna vrijednost prihvatljivih izdataka: 1.465.902 €

Ukupna vrijednost odobrenih bespovratnih sredstava iznosi: 681.959 €

Trajanje projekta: 48 mjeseci



Proizvodnja i prodaja

Proizvodnja

Prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, glavnu djelatnost Društva predstavlja C 13.92 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće.

Predmet poslovanja Društva Čateks je razvoj, proizvodnja i prodaja specijaliziranih tehničkih tkanina, poliuretanom prevučeni i laminiranih tehničkih materijala kao i gotovih konfekcioniranih proizvoda.

Djeluje u tri proizvodna centra, te takav ustroj čini vertikalnu integraciju i omogućuje bolju kontrolu svakog koraka u proizvodnji te bolju tehnološku inovativnost udruživanjem snaga inženjera svih proizvodnih centara.

Proizvodni centri Društva



Brendovi društva Čateks



Proizvodnja i prodaja

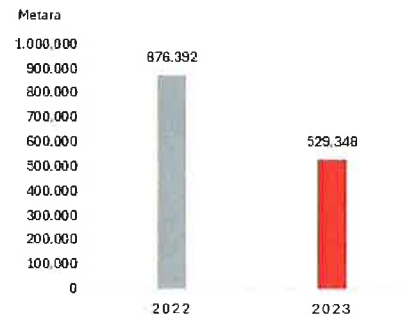
Proizvodni centar Tekstil

Sirova tkanina

U 2023. godini satkano je ukupno 529.348 m sirove tkanine što je 40% manje u odnosu na realizaciju prethodne godine.

Ovaj pad realizacije rezultat je odluke koju je Uprava donijela 2023.g. o ukidanju artikala iz Home asortimana u proizvodnji tkaonice te usmjeravanju proizvodnje ka profitabilnijim artiklima.

Proizvodnja PC Tekstil- Tkaonica



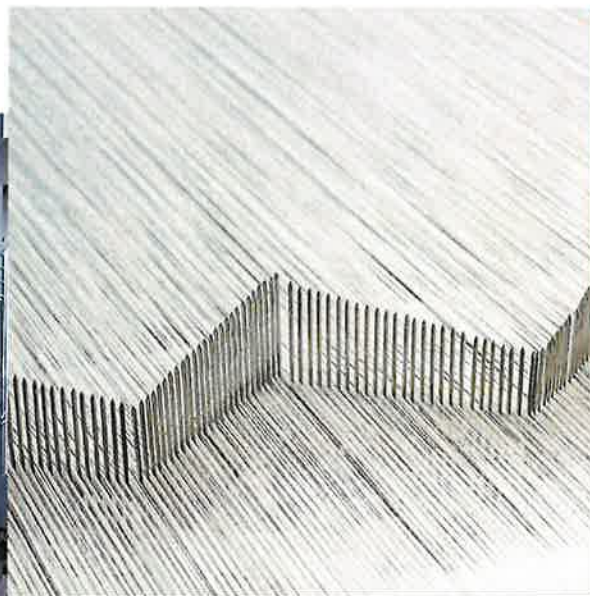
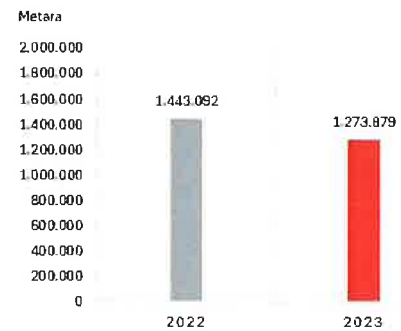
Dorada

Realizacija doradenih tkanina u 2023. godini iznosi 1.273.879 m što je u odnosu na 2022.g. manje za 12%.

U odnosu na planiranu proizvodnju za 2023.g. PC Dorada nije dosegnuo planirane brojke što je velikim dijelom posljedica nerealiziranog ugovora za opremanje pripadnika civilne zaštite te nerealiziranim a planiranim ugovorom sa Ministarstvom obrane Litve.

Od realiziranih doradenih 1.273.879 m, 292.487 metara odnosi se na internu realizaciju za PC Konfekcija, 48.159 m na internu realizaciju za PC Politeks, dok se 933.233 m odnosi na doradene tkanine za tržište.

Proizvodnja PC Tekstil-Dorada



Proizvodnja i prodaja

Proizvodni centar Politeks

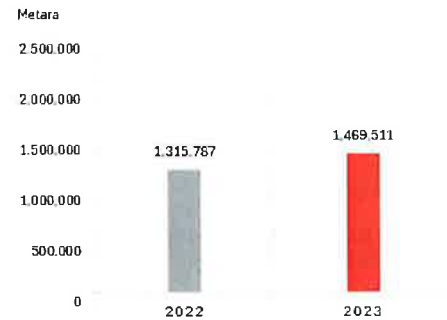
U 2023. godini u PC Politeks prevučeno je i laminirano ukupno 1.469.511 m.

Na laminiranje tkanina odnosi se ukupno 102.073 m ,od čega 92.809 m za tržište, a 9.264m kao interna realizacija za PC Konfekciju.

Prevučenih tkanina proizvedeno je ukupno 1.367.438 m od čega 1.318.861m za tržište a 48.577m kao interna realizacija za PC Konfekcija.

Ukupna proizvodnja u 2023. g. u odnosu na proteklu godinu veća je za 12% dok je u odnosu na plan PC Politeks realizirao 99% planirane proizvodnje (planirana proizvodnja 1.491.740m).

Proizvodnja PC Politeks

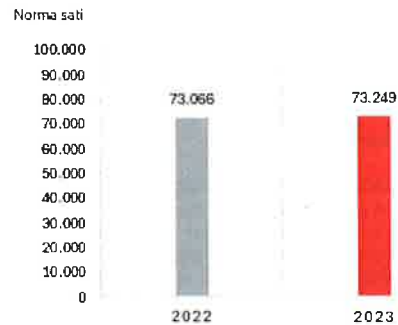


Proizvodni centar Konfekcija

PC Konfekcija u 2023. godini ima 73.249 ostvarenih norma sati što je uspoređujući sa 2022. godinom ostvarenje realizacije na iste razine.

No u odnosu na planirano ostvarenje norma sati za 2023. godinu (90.190 NS), PC Konfekcija ispunio je 81% planiranog kapaciteta kao posljedica nerealiziranog planiranog ugovora za opremanje pripadnika civilne zaštite koji su dio Ministarstva unutarnjih poslova.

Proizvodnja PC Konfekcija

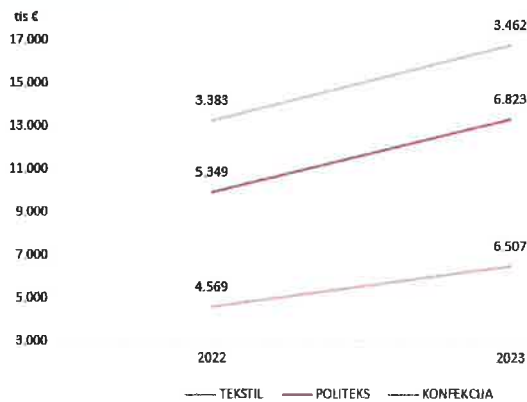


Proizvodnja i prodaja

Prodaja



Trend prodaje 2023

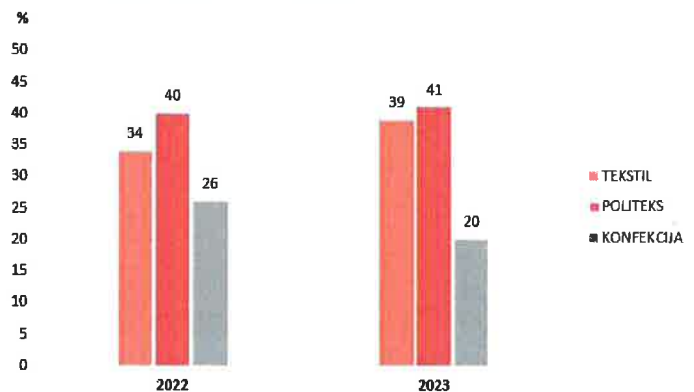


Poslovni prihodi u 2023. godini ostvareni su na razini od 17,69 mil EUR-a što je za 25% više u odnosu na ostvarene poslovne prihode u prethodnoj godini.

Ostvareni rezultati poslovanja Društva u 2023. godini rezultat su sposobnosti generiranja prihoda od prodaje proizvoda koji su isključivo osmišljeni i razvijeni u internim odjelima R&D-a.

Rast prihoda ostvaren je u svim proizvodnim centrima društva. U 2023.g. PC Tekstil zauzima 39% udjela u ukupnoj realizaciji (rast od 5%), PC Politeks drži udio na istoj razini dok PC Konfekcija u odnosu na 2022.g. čini manji udio u poslovnim prihodima (smanjenje od 6%).

Proizvodni centri po udjelima u realizaciji 2023



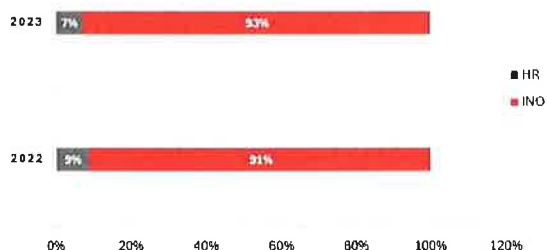
Dobavljački lanac

U prethodne dvije godine bili smo prisiljeni suočiti se s problemima u funkcioniranju dobavnih kanala te povećanjem cijena repromaterijala. Navedeno, dovelo je Društvo do zaokreta u upravljanju zalihama sirovina i materijala u 2023.g., kao i u strateškom planiranju u cilju osiguranja dostatne količine potrebnih sirovina.

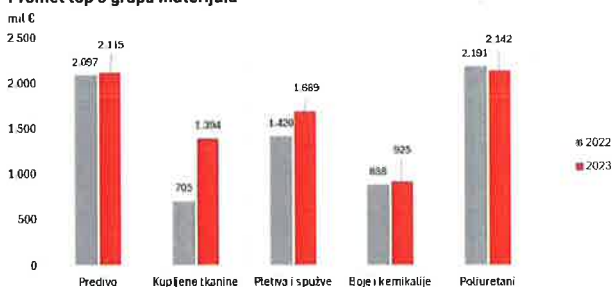
Početkom 2023. godine vidljiva je stabilizacija cijena repromaterijala dok je u drugom kvartalu vidljiv i početak laganog pada cijena. Međutim, taj pad je puno sporiji nego je bilo njegovo povećanje tijekom prethodnog razdoblja.

U 2023. godini ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 8,93 mil € od čega 8,26 mil € čini nabava Top 5 grupa repromaterijala.

Udio uvoza u nabavi



Promet top 5 grupa materijala



Udio uvoza u nabavi i dalje drži većinski udio od visokih 93%.

Kod većine dobavljača tijekom 2023.g. prisutan je trend pada cijena.

Cijene prediva u padu su prosječno od 2 do 6%, kupljene tkanine za 16%.

Za pletiva od 01.07.2023. godine aktualan je novi cjenik prema kojem je vidljivo daljnje smanjenje cijena pletiva u prosjeku za 3,5%.

Cijene boja i kemikalija nisu se mijenjale duži period (neki dobavljači nisu mijenjali cijene od početka 2022.g.) no ipak su revidirane u 2023.g. i prosječno su manje za 16,5%.

Cijene poliuretana također su u padu, prosječno 5-7%.



Upravljanje kvalitetom

Sustav upravljanja kvalitetom sukladan je normama ISO 9001, kao i AQAP 21110, te osigurava dostatnu potporu u primjeni i održavanja sustava upravljanja kvalitetom. Tokom 2023. provedeno je 13 internih audita prema ISO 9001 i AQAP 2110, dok su od strane BUREAU VERITAS-a provedeni recertifikacijski audit , a od strane Ministarstva obrane nadzorni audit za AQAP 2110.

Uz to je dobiven certifikat Hrvatska kvaliteta za artikl Čateks kuhinjska krpa.

Bez obzira na stalne promjene unutar organizacije, tijekom 2023. evidentni su podaci o primjerenj djetovnosti sustava upravljanja i kontinuiranim poboljšanjima.

Uočeno je ostvarenje ciljeva i pripadnih programa, dobro upravljanje rizicima, procesni pristup i razmišljanje te kontinuirani razvoj novih projekata u cilju širenja proizvodnje, a samim time i mogućih tržišta.

Društvo je jako dobro sagledalo sve moguće rizike, procijenilo moguće utjecaje te reagiralo kako bi ih svelo na minimum. Upravljanje promjenama u vanjskom i unutarnjem kontekstu je pod nadzorom što upućuje na djetovnost sustava.

Funkcioniranje QMS-a je doprinijelo ostvarenju politike i ciljeva kvalitete u segmentu povećanja konkurentnost i poslovnih rezultata.

Certifikati

BVC HAA CERTIFIKAT ISO 9001:2015



NATO CERTIFIKAT NORMA AQAP 2110
By MoD Republic of Croatia



OEKO-TEX® STANDARD 100
58623 OETI



OEKO-TEX® STANDARD 100
74380 OETI



OEKO-TEX® STANDARD 100
SP015 193368 OETI



OEKO-TEX® STANDARD 100
VN015 139603 OETI



Poslovne aktivnosti u 2023. godini

Usmjerenost Društva
na razvoj novih
proizvoda

Uvođenje novo
razvijenih proizvoda u
redovnu proizvodnju

Kapitalna ulaganja

Strateško upravljanje
zalihama sirovina i
materijala

Usmjerenost Društva na
razvoj novih proizvoda i
širenje na tržišta na kojima
naši proizvodi nisu bili
prisutni

Upravljanje ljudskim
potencijalima kroz
sustavno i promišljeno
razvijanje ljudskih
potencijala

ČAT
EKS
IZJAVA

ČAT
EKS
IZJAVA

CATEKS

CATEKS

Financijski rezultati za 2023.



Komentar o poslovanju

Društvo je u 2023. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 17.729 tisuća eura, dok su ukupni rashodi iznosili 16.978 tisuća eura. Ostvarena je neto dobit u iznosu od 750 tisuća eura. Prihodi od prodaje u iznosili su 17.069 tisuća eura što je za 25% više negoli godinu ranije kada su prihodi od prodaje iznosili 13.567 tisuća eura. Razlog navedenog povećanja jest prvenstveno realizacija većine ugovorenih poslova na domaćem i inozemnom tržištu.

U toku cijele godine usmjerenost Društva bila je na razvoju novih proizvoda, njihovim uvođenjem u redovnu proizvodnju te akviziciji novih kupaca.

Uz uspješnu realizaciju planiranih poslova te bolju iskorištenost kapaciteta, usmjerenost Društva u najvećem dijelu bila je na uspješnoj realizaciji većine razvojnih projekta, tj. njihovim uvođenjem u redovnu industrijsku proizvodnju. Svako uvođenje novo razvijenih proizvoda podrazumijeva modifikaciju i podešavanje tehnoloških procesa što je rezultiralo kratkoročnim padom produktivnosti, no postupnim povećanjem brzine proizvodnje i obrade materijala planira se postići značajniji rast produktivnosti u narednom razdoblju.

Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu u 2023. godini iznosili su 5.934 tisuće eura, što je za 42% više u odnosu na prethodnu godinu, dok su prihodi od prodaje na inozemnom tržištu iznosili 10.913 tisuća eura što je za 18% više u odnosu na godinu ranije.

U promatranoj godini izostala je realizacija poslova vezanih uz nekih od inozemnih Ministarstava obrane te smanjenje narudžbi na njemačkom tržištu, no širenjem na tržišta na kojima do sada nismo bili zastupljeni doprinijelo je ostvarenju prihoda na razini planiranih.

Kako je prethodno spomenuto na razini Društva ostvareni su prihodi od prodaje u iznosu od 17.069 tisuća eura, dok je najveći rast prihoda od prodaje u odnosu na prethodnu godinu vidljiv je programu prevučeni materijala (41%) i tekstilu (39%) kao posljedica razvoja i komercijalizacije novih proizvoda, ali i pojačanih prodajnih aktivnosti. Udio prometa od prevučeni materijala i tekstila u ukupnim prihodima od prodaje iznosi 80%.

Udio izvoza u prihodima od prodaje iznosi visokih 64%. Zbog izrazito velike sezonalnosti prihoda koji su direktno ili indirektno povezani s javnim nabavama na domaćem i inozemnom tržištu skrećemo pažnju na odstupanja u visini prihoda po pojedinim kvartalima, a koje ovisе o terminu ugovaranja takve vrste poslova.

U 2023. godini realizirani su razvojni projekti koji će omogućiti Društvu širenje na nova tržišta kvalitetnih i inovativnih proizvoda.

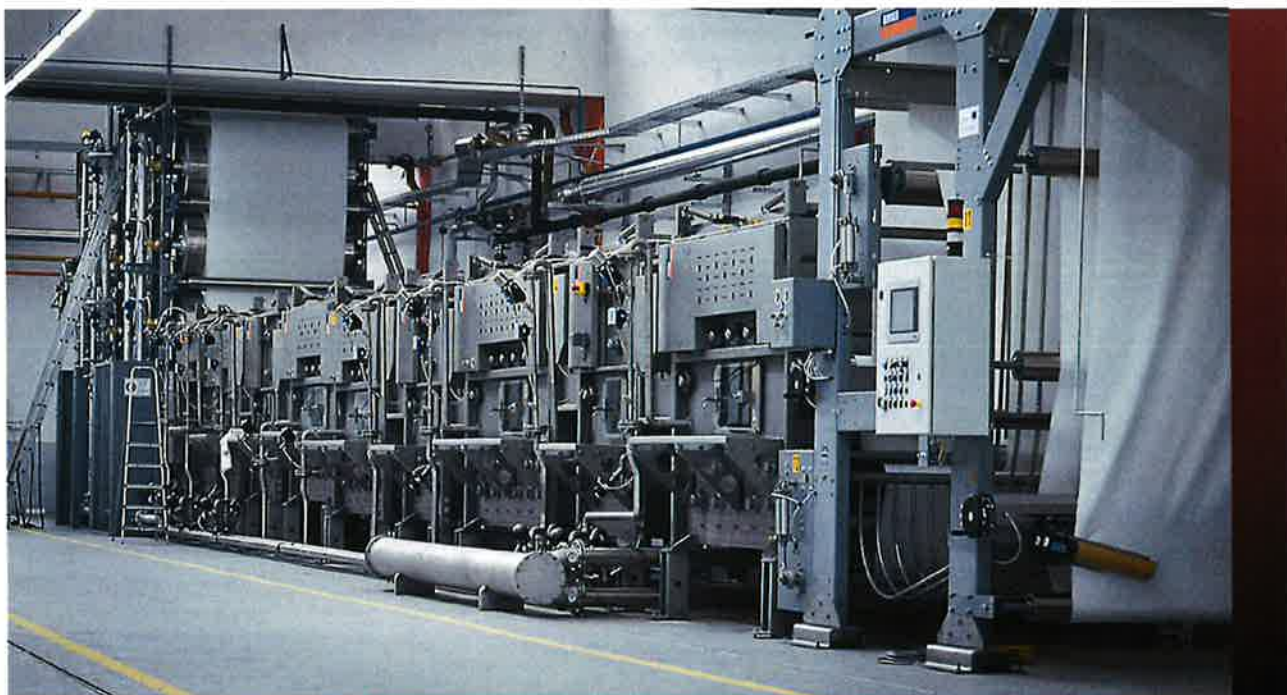
U narednom razdoblju usmjerenost Društva biti će na istraživanju i razvoju novih proizvoda, prodajnim aktivnostima vezanim uz nova tržišta u cilju jačanja konkurentnosti.

Financijski rezultati za 2023.

Ključni pokazatelji poslovanja

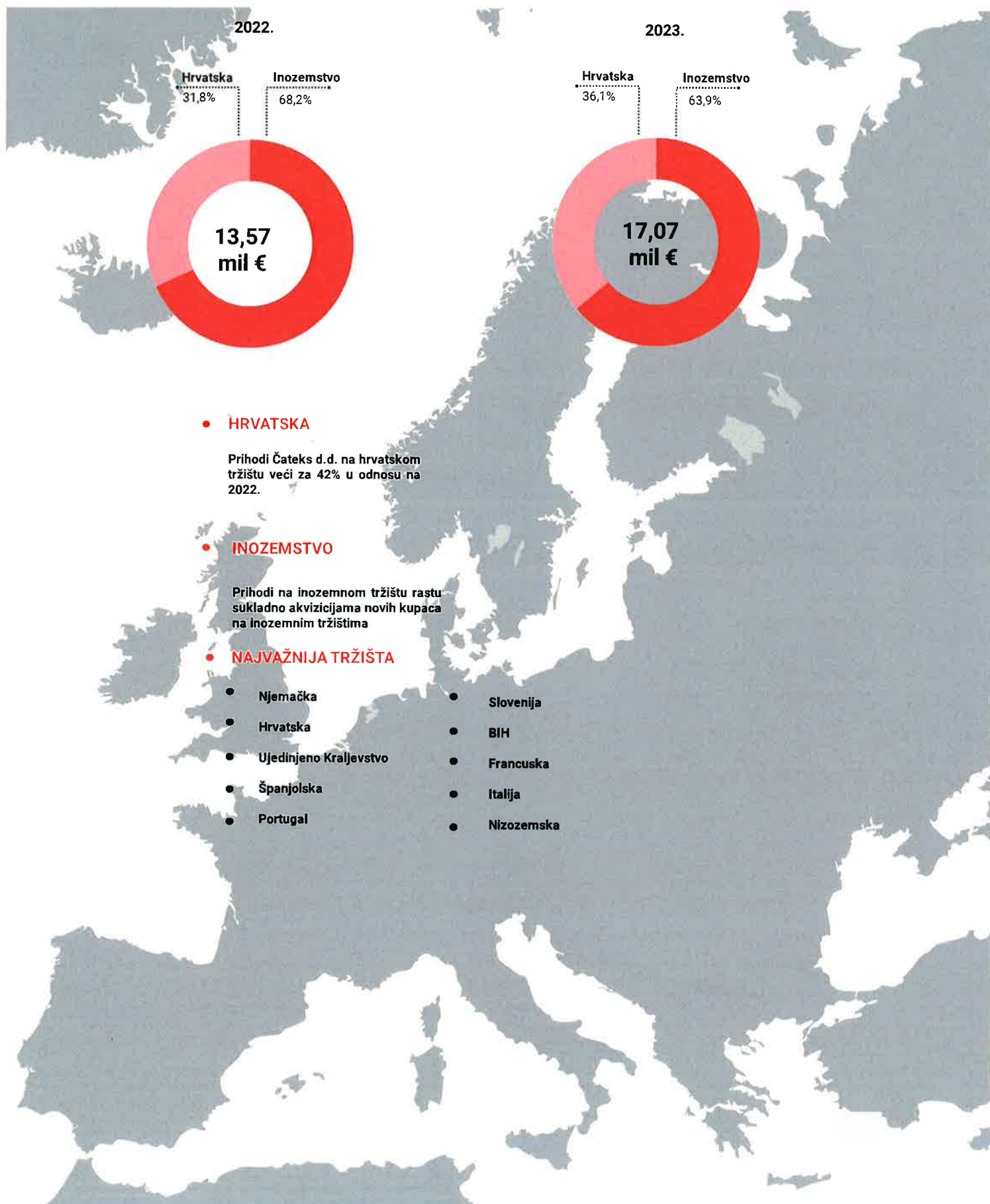
	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks
Poslovni prihodi	17.692	14.182	124,7
Prihodi od prodaje	17.069	13.567	125,8
Poslovni rashodi	16.871	13.222	127,6
EBITDA zadnja 4 kvartala	1.755	1.931	90,9
Neto dobit	750	882	85,0
NFD	5.703	4.111	138,7
Capex	1.726	1.698	101,6
NFD/EBITDA zadnja 4 kvartala	3,25	2,13	152,6
EBITDA marža	9,9%	13,6%	72,8
Neto profitna marža	4,4%	6,5%	67,5
ROE	7,4%	8,5%	87,1

*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 2023.

Poslovni prihodi po tržištima prodaje



Financijski rezultati za 2023.

Poslovni rashodi

	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks
POSLOVNI RASHODI	16.871	13.222	127,6
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-279	-2.774	-
Materijalni troškovi	11.201	10.065	111,3
Troškovi osoblja	3.706	3.596	103,1
Amortizacija	934	972	96,2
Ostali troškovi	847	960	88,2
Vrijednosna usklađenja	0	0	-
Rezerviranja	53	0	-
Ostali poslovni rashodi	408	403	101,4

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti

	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks
FINANCIJSKI PRIHODI	37	42	87,6
Pozitivne tečajne razlike	14	36	38,4
Prihodi od kamata	2	3	52,3
Ostali prihodi	22	3	624,5
FINANCIJSKI RASHODI	107	114	93,4
Negativne tečajne razlike	12	53	21,6
Rashodi od kamata	95	61	156,1
FINANCIJSKI REZULTAT	-69	-72	96,8



Financijski rezultati za 2023.

Financijska pozicija

Neto financijski dug na dan 31.12.2023. iznosi 5,73 milijuna € a pokazatelj NFD/EBITDA iznosi 3,27. Koeficijent zaduženosti na dan 31.12.2023. iznosi 0,47, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 0,41.

			u 000 EUR
Skraćena bilanca	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks
IMOVINA	20.913	17.705	118,1
Dugotrajna imovina	10.542	9.785	107,7
Kratkotrajna imovina	10.341	7.900	130,9
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	30	20	148,8
OBVEZE	9.951	7.298	136,3
Rezerviranja	157	113	138,8
Dugoročne obveze	4.675	3.971	117,7
Kratkoročne obveze	5.118	3.214	159,2
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	610	460	132,6
KAPITAL	10.352	9.947	104,1



Dodatak 1.

Alternativni pokazatelji uspješnosti

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. Kod izračuna pokazatelja na tromjesečnoj razini, u obzir se uzima EBITDA ostvarena u zadnja četiri kvartala.

Neto financijski dug	31.12.2023.	31.12.2022.
Nebankovni krediti	0	0
Dugoročne obveze - banke	4.123	3.467
Kratkoročne obveze - banke	2.803	1.195
Gotovina	1.223	551
NETO FINANCIJSKI DUG	5.703	4.111

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 (prosječna vrijednost kapitala na kraju izvještajnog razdoblja i vrijednost kapitala na početku izvještajnog razdoblja). Na tromjesečnoj razini računa se omjerom neto dobiti zadnja četiri kvartala i prosječne vrijednosti kapitala (prosječna vrijednost kapitala na kraju izvještajnog razdoblja i vrijednost 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.

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 dospjelog 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 kune prema stranim valutama.

Rizik se povećava kada dolazi do neuravnoteženosti između imovine i obveza u bilanci društva u određenoj valuti.

U najvećoj mjeri radi se o izloženosti riziku promjene tečaja između EUR i SAD-a, a odnosi se na transakcije s dobavljačima, kupcima i kreditima 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.



Plan poslovanja u 2024.

Temeljna okosnica plana za 2024. godinu je daljnji rast prihoda, nastavak ulaganja u razvoj tehničkih materijala, implementacija novih tehnologija te ulaganja u modernizaciju i digitalizaciju poslovnih procesa.

Ciljevi Čateks d.d. za 2024. godinu:

- Rast poslovnih prihoda za više od 20%
- Ostvarenje EBITDA marže na razini iznad 12%
- Standardizacija proizvodnih procesa na novo razvijenim proizvodima u PC Politeks
- Nastavak odgovornog, racionalnog i pravovremenog upravljanja rizicima poslovanja
- Popunjavanje raspoloživih kapaciteta proizvodnje PC Tekstila
- Značajan iskorak u razvoju potpuno novih vlastitih linija proizvoda za nove kupce (ulazak na tržište SAD-a)
- Analiza poslovanja automatizacijom poslovnog izvještavanja- implementacija BI sustava

Za 2024. godinu postavljeni su ciljevi koji ukazuju daljnji snažan rast prihoda od prodaje u odnosu na 2023. godinu.

Udio planiranog prihoda od prodaje vlastitih proizvoda i usluga iznosi 98%, od čega se više od 70% odnosi na izvoz

Planirani rezultat poslovanja za 2024. godinu predviđa snažan rast bruto dobiti u odnosu na 2023. godinu.

RAST
PRIHODA
> 20%

EBITDA
MARŽA
> 12%

UDIO
IZVOZA U
UKUPNIM
PRIHODIMA
> 70%

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 1.siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine daje cjeloviti i istinit prikaz imovine i obveza, dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Izveštaj posloводства za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2023. 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



MBS: 070016015
Upisan kod Trgovačkog
suda u Varaždinu
OIB: 16536095427
IBAN:HR7024020061100028626

Temeljni kapital: 5.843.916 eur u cijelosti uplaćen
Broj dionica: 224.766 nominalne vrijednosti 26,00€
Predsjednik uprave: Matija Bilandžija
Predsjednica Nadzornog odbora: Lana Soldo

**Čateks d.d.,
Čakovec**

**Godišnji financijski izvještaji
i Izvješće neovisnog revizora
za 2023. godinu**

Godišnji financijski izvještaji
i Izvješće neovisnog revizora
za 2023. godinu

S A D R Ž A J

	Stranica
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće 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 – 36
Standardni godišnji financijski izvještaji Društva	37 - 46

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 2023. 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, direktor
Čateks d.d.
Zrinsko-Frankopanska 25
40000 Čakovec
Republika Hrvatska

Zagreb, 9. travnja 2024. godine

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

Izvešće 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 2023., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2023., Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj 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 2023., 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 revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s 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

Na dan 31. prosinca 2023. godine Društvo ima iskazane zalihe proizvodnje u tijeku i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 6.306 tisuća eura.

Tijekom naše revizije stavili smo fokus na ovo pitanje uslijed značajnosti iznosa zaliha i njihovog utjecaja na financijske izvještaje Društva.

Naše revizorske procedure vezane za ova područja, između ostalog, uključivale su:

- prisustvovali smo popisu zaliha te izabrali uzorak zaliha za koje smo usporedili njihove stvarne količine sa knjigovodstvenim stanjem;

- razumijevanje procesa i identificiranje rizika i ključnih kontrola vezanih uz praćenje i alociranje troškova proizvodnje;

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

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili ključnom revizijskom pitanju tijekom naše revizije
<p><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></p> <p><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></p> <p><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></p> <p><i>Povezane objave u pripadajućim godišnjim financijskim izvještajima</i> <i>Vidjeti bilješku 2.14 i bilješku 18.</i></p>	<ul style="list-style-type: none">- testirali smo obrtaj zaliha, odnosno postoje li, na 31. prosinca 2023. 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.

Ostala pitanja

Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2022. revidiralo je revizorsko društvo BDO CROATIA d.o.o. koje je izrazilo nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima na dan 6. travnja 2023. godine.

Izveštavanje o ostalim informacijama uključujući Izvješće posloводства

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće 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 Izvješća posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva. U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakon o računovodstvu i sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članka 22. Zakona o računovodstvu.

Izvešće 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 Izvešću posloводства te relevantnim dijelovima Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koju su pripremljeni financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 9 do 36 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje;
- Izvešće posloводства i relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripremljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 22. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 22. 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 Izvešću 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 izvještaje

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

U sastavljanju financijskih izvještaja, 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 izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji 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 izvještaja.

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

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, 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 prijevare 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.

Izvešće 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 upravljanje, 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 upravljanje 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 upravljanje, 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.

Izvešće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Dana 17. srpnja 2023. godine Glavna skupština Društva imenovala nas je, a temeljem prijedloga direktora, da obavimo reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu koja završava 31. prosinca 2023. godine.

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

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 254 tisuća eura što predstavlja oko 1,5% od ostvarenog prihoda od prodaje za 2023. 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 2023. godinu i datuma ovog Izvešća 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 izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

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

Obrasci sukladno regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja društava za osiguranje i društava za reosiguranje (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 39 do 46 pod nazivom Izvještaj o financijskom položaju Društva na dan 31. prosinca 2023. godine, te Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda) i Izvještaj promjenama kapitala Društva za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. 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 38, a koji su usklađeni za potrebe Pravilnika.

Izvešće 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

Izvešće 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 747800A0S9QDGEWA8L39-2023-12-31-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 prijave 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.



Izvršće 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 prijave 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 2023. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvršću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2023. 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 2023. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvršće neovisnog revizora je Igor Arbutina.

10. travnja 2024.

TPA Audit d.o.o. za reviziju

Prelog

OIB: 82899666867

Igor Arbutina

Partner, Hrvatski ovlaštenu 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 2023.

O P I S	Bilješka	2023. EUR'000	2022. EUR'000
POSLOVNI PRIHODI	3.		
Prihodi od prodaje		17.011	13.524
Ostali poslovni prihodi		601	590
Ukupno poslovni prihodi		17.612	14.114
POSLOVNI RASHODI			
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		279	2.774
Troškovi materijala	4.	(9.749)	(9.176)
Troškovi prodane robe	5.	(124)	(117)
Ostali vanjski troškovi	6.	(1.249)	(1.174)
Troškovi osoblja	7.	(3.706)	(3.596)
Troškovi amortizacije	8.	(934)	(972)
Ostali troškovi	9.	(847)	(752)
Rezerviranja	10.	(53)	(0)
Ostali poslovni rashodi	11.	(408)	(141)
Ukupno poslovni rashodi		(16.791)	(13.154)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		821	960
FINANCIJSKI PRIHODI	12.	37	42
FINANCIJSKI RASHODI	13.	(107)	(114)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(70)	(72)
UKUPNI PRIHODI		17.649	14.156
UKUPNI RASHODI		(16.898)	(13.268)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		751	888
POREZ NA DOBIT	14.	(1)	(6)
DOBIT TEKUĆE GODINE		750	882
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
Ukupno sveobuhvatna dobit		750	882

Bilješke na stranicama 12 do 36 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na dan 31. prosinca 2023.

P O Z I C I J A	Bilješka	31.12.2023. EUR'000	31.12.2022 EUR'000
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	15.	177	192
Imovina s pravom korištenja	16.	93	27
Nekretnine, postrojenja i oprema	15.	9.416	9.504
Financijska imovina	17.	0	35
Ukupno dugotrajna imovina		9.686	9.758
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	18.	6.305	5.865
Potraživanja od kupaca	19.	2.562	1.341
Ostala potraživanja	20.	1.011	144
Financijska imovina		124	46
Novac	21.	1.223	551
Ukupno kratkotrajna imovina		11.225	7.947
UKUPNO IMOVINA		20.911	17.705
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	22.	5.844	5.966
Kapitalne rezerve		691	569
Zakonske rezerve		327	327
Rezerve za vlastite dionice		270	0
Vlastite dionice i udjeli		(345)	0
Revalorizacijske rezerve		2.169	2.169
Zadržana dobit/ (Preneseni gubitak)		646	34
Dobit tekuće godine		750	882
Ukupno kapital i rezerve		10.352	9.947
Dugoročne obveze	24.	4.199	3.495
Odgođena porezna obveza	22.	476	476
Rezerviranja	23.	157	113
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskih institucijama	25.	2.803	1.195
Obveze za primljene predujmove		30	21
Obveze prema dobavljačima	27.	1.642	1.511
Ostale kratkoročne obveze	28.	1.252	947
Ukupno kratkoročne obveze		5.727	3.674
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		20.911	17.705

Bilješke na stranicama 12 do 36 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

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. prosinca 2021. godine	6.535	0	0	257	(336)	2.169	(664)	1.104	9.065
Raspored dobiti 2021. godine	0	0	327	(257)	336	0	698	(1.104)	0
Smanjenje temeljnog kapitala	(569)	569	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno sveobuhvatna dobit	0	0	0	0	0	0	0	882	882
Stanje 31. prosinca 2022. godine	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. prosinca 2023. godine	5.844	691	327	270	(345)	2.169	646	750	10.352

Bilješke na stranicama 12 do 36 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izvještaj o novčanim tokovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

O P I S	2023.	2022.
	EUR '000	EUR '000
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Dobit prije poreza	750	888
Vrijednosna usklađenja		
Amortizacija	934	972
Rezerviranja, neto	44	(26)
Tečajne razlike, neto	(2)	17
Prihod od kamata	(2)	(3)
Rashod od kamata	90	61
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane gubitke	1	0
<i>Novčani tokovi iz nenovčanih transakcija</i>	1.815	1.909
Povećanje zaliha	(444)	(2.339)
(Povećanje)/smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(1.233)	(440)
(Smanjenje)/povećanje kratkoročnih obveza	426	(305)
Ostale promjene u radnom kapitalu	0	603
Plaćeni porez na dobit	(21)	(88)
Plaćene kamate	(89)	(55)
<i>Novčani tokovi iz novčanih transakcija</i>	564	(572)
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	455	(715)
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(1.638)	(452)
Primici s osnove povrata danih zajmova	48	46
Primici od kamata	1	3
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	2	0
Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti	(1.587)	(404)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Primici od kredita	3.794	1.510
Izdaci za otplatu kredita	(1.624)	(920)
Izdaci za otplatu imovine s pravom korištenja	(20)	(24)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	(345)	-
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti	1.805	565
NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	551	1.104
NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	1.223	551
(SMANJENJE)/POVEĆANJE NOVCA	673	(553)

Bilješke na stranicama 12 do 36 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

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 22.

1.2. Zaposlenici

Na dan 31. prosinca 2023. godine Društvo je zapošljavalo 238 zaposlenika (31. prosinca 2022. godine: 244 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2023.	31.12.2022.
MR	1	1
VSS	25	22
VŠS	28	30
VKV	4	6
SSS	100	110
KV	42	31
PKV	21	26
NKV	17	18
UKUPNO	238	244

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva

Matija Bilandžija – predsjednik uprave od 01.09.2022.

Oliver Rođak – član uprave od 01.09.2022. do 31.08.2023.

Nadzorni odbor

1. Lana Soldo – predsjednik Nadzornog odbora
2. Sanja Kolarić – zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
3. Gordana Nedeljko - član Nadzornog odbora
4. Nenad Leček – član Nadzornog odbora
5. Dragan Ergarac – član Nadzornog odbora

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2023. 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, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna). Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 8 (MRS) Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

Što se tiče stranih valuta na dan 31.12.2023. godine, važeći tečaj za 1 euro bio je 1,1050 USD (31. prosinca 2022.: 1,0666).

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 sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila Europska unija:

- **Izmjena MSFI-ja 17 „Ugovori o osiguranju“** objavljeno 18. svibnja 2017.; uključuje promjene MSFI 17, objavljeno 25. lipnja 2020. godine, (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“** - prva primjena MSFI 17 i MSFI 9 – Usporedni podaci, objavljeno 9. prosinca 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 12 „Porez na dobit“** - Odgođen porez vezan za imovinu i obveze nastale iz pojedinačne transakcije, objavljeno 7. svibnja 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 12 „Porez na dobit“** - Međunarodna porezna reforma – pravila modela drugog stupa, objavljeno 23. svibnja 2023. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“ i MSFI smjernica 2** - Objava računovodstvenih politika, objavljeno 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

- **Izmjene i dopune MRS 8 „Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreškama“** - Definicija računovodstvenih procjena, objavljeno 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).

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

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

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 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“**: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih, izdan 23. siječnja 2020. godine i dopunjen 15. srpnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).
- **Izmjene i dopune MSFI 16 „Najmovi“**: Obveza za najam u povratnom najmu, izdan 22. rujna 2022. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. 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:

- **Izmjene i dopune MRS 21 „Učinci promjena tečaja stranih valuta“** - Nedostatak razmjenjivosti (izdan 15. kolovoza 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 7 Izvještaj o novčanom toku i MSFI 7 Financijski instrumenti - objavljivanje** - Financijski aranžmani dobavljača (izdan 25. svibnja 2023. godine).

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.

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena (nastavak)

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje 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.

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 dospijućem 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 464,53 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.

2.11. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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

Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

OPIS	2023.	2022.
Građevinski objekti	40 godina	40 godina
Postrojenja i oprema	5 - 10 godina	5 – 10 godina
Transportna sredstva	4 - 10 godina	4 – 10 godina

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 2023. 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 utrživoj 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,
- 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.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

2.15. Potraživanja (nastavak)

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:

Opis	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.

2.18. Troškovi mirovinskih naknada i ostala primanja zaposlenih (nastavak)

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 2023.

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

3. POSLOVNI PRIHODI

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	17.011	13.524
Ostali prihodi (izvan grupe)	601	590
UKUPNO	17.612	14.114

Poslovni i ostali prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	5.934	4.177
Prihodi od prodaje na ino tržištima	10.913	9.259
Prihodi od prodaje robe i materijala	164	88
Ukupno poslovni prihodi	17.011	13.524
Ostali prihodi		
Prihod od državnih potpora za razvojne projekte	332	365
Prihodi od naknada štete	49	54
Prihodi od usluga	29	31
Prihodi od zakupnina	29	22
Viškovi	23	2
Ukidanje vrijednosnog usklađenja	16	45
Prihodi od prodaje sirovina, materijala i uzoraka	13	0
Prihodi od ukidanja rezerviranja	9	26
Prihodi od potpora temeljem mjera aktivne politike zapošljavanja	0	17
Ostali prihodi	101	28
Ukupno ostali prihodi	601	590
UKUPNO	17.612	14.114

Društvo je prijavljeno na projekt IRI 2 i Komercijalizaciju inovacija, te je na temelju provedenih aktivnosti ostvarilo prihod temeljem isplaćenih bespovratnih sredstava u iznosu 332 tisuće eura.

Izvještaj prihoda od prodaje po segmentima

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Tekstil	6.396	4.556
Politeks	6.839	5.217
Konfekcija	3.313	3.382
Maloprodaja	299	315
Ostalo	164	54
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	17.011	13.524

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

3. POSLOVNI PRIHODI (nastavak)

Tijekom 2023. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu za 42%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 18%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 64% nasuprot 36% 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

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Utrošeni materijal	8.195	7.975
Potrošeno gorivo i energija	1.316	1.045
Trošak rezervnih dijelova	161	130
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	77	26
UKUPNO	9.749	9.176

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Nabavna vrijednost prodane robe	124	117
UKUPNO	124	117

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Prijevozne usluge i usluge dostave	252	208
Usluge posredovanja	242	120
Usluge na izradi proizvoda	201	210
Odvjetničke, revizorske i usluge drugog pravnog savjetovanja	110	217
Premija osiguranja	98	83
Komunalne usluge	74	92
Usluge promidžbe, reklama i sajmovi	60	40
Troškovi tekućeg održavanja	39	94
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	29	31
Zakupnine i najamnine	18	14
Ostale usluge	126	65
UKUPNO	1.249	1.174

Troškovi naknada za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge u 2023. godini iznosili su 110 tisuća eura (u 2022. 217 tisuća eura).

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Neto plaće i naknade	2.384	2.360
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	825	756
Doprinosi na plaće	497	480
UKUPNO	3.706	3.596

8. AMORTIZACIJA

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	849	938
Amortizacija nematerijalne imovine	62	28
Amortizacija imovine sa pravom uporabe	23	6
UKUPNO	934	972

9. OSTALI TROŠKOVI

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika	709	679
Reprezentacija	42	22
Naknade, doprinosi i porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	17	19
Ostali troškovi poslovanja	79	32
UKUPNO	847	752

Troškovi naknada za članstvo u Nadzornom odboru u 2023. godini iznosili su 32 tisuća eura (u 2022. godini 13 tisuća eura).

10. REZERVIRANJA

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Rezerviranja za sudske sporove	37	0
Rezerviranja za otpremnine	16	0
UKUPNO	53	0

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

O P I S	2023. 000' EUR	2022. 000' EUR
Manjkovi	75	67
Naknadno odobreni popusti	33	35
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine i otpis potraživanja	0	3
Troškovi popravka osigurana imovine	71	22
Troškovi internog razvoja	180	11
Ostali nespecificirani rashodi	49	3
UKUPNO	408	141

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

12. FINANCIJSKI PRIHODI

O P I S	2023.	2022.
	000' EUR	000' EUR
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	1	3
Tečajne razlike	14	36
Ostali financijski prihodi	22	3
UKUPNO	37	42

13. FINANCIJSKI RASHODI

O P I S	2023.	2022.
	000' EUR	000' EUR
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	95	61
Tečajne razlike	12	53
UKUPNO	107	114

14. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2022. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje.

P O Z I C I J A	Porezna bilanca	
	2023.	2022.
	000' EUR	000' EUR
Dobit prije poreza	751	888
Porez obračunat po zakonskoj službenoj stopi (18%)	135	160
Porezni učinci porezno nepriznatih rashoda	13	3
Porezni učinci neoporezivih prihoda	(147)	(157)
Porez na dobit	1	6
Trošak poreza	1	6

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.

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

IV BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

15. DUGOTRAJNA IMOVINA

OPIS	Alati, pogonski inventar i										UKUPNO 000' EUR	
	Zemljište 000' EUR	Građevinski objekti 000' EUR	Postrojenja i oprema 000' EUR	Alati, pogonski inventar i transportna imovina 000' EUR	Ostala imovina 000' EUR	Imovina u pripremi 000' EUR	Nematerijalna imovina 000' EUR					
NABAVNA VRIJEDNOST												
Stanje 31. prosinca 2021. godine	3.001	9.366	16.297	187	1	6	462					29.320
Direktna povećanja imovine	0	24	39	13	0	1.596	32					1.704
Prijenos u uporabu	0	1467	38	85	0	(1.590)	0					0
Rashodovanje i otuđivanje	0	(1)	(47)	(1)	0	0	(0)					(49)
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
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI												
Stanje 31. prosinca 2021. godine	0	8.211	11.803	108	0	0	247					20.369
Amortizacija	0	199	689	16	0	0	55					959
Rashodovanje i otuđivanje	0	(1)	(47)	(1)	0	0	0					(49)
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
SADAŠNJA VRIJEDNOST												
31. PROSINCA 2021. GODINE	3.001	1.155	4.494	79	1	6	215					8.951
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	137	1	352	177					9.593

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

15. DUGOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti u vlasništvu Društva, knjigovodstvene vrijednosti 5.477 tisuća eura, i dalje su založeni kao jamstvo za kredite Društva u 2023. godini. Nad njima je zasnovana hipoteka za bankovne kredite u iznosu od 3.000 tisuća eura i 1.600 tisuća eura.

Društvo je procjenjivalo fer vrijednost zemljišta tijekom 2023. 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.

16. IMOVINA SA PRAVOM KORIŠTENJA

OPIS	Imovina sa pravom uporabe 000' EUR	UKUPNO 000' EUR
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 31. prosinca 2021. godine	74	74
Rashodovanje i otuđivanje	(21)	(21)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	53	53
Direktna povećanja imovine	89	89
Stanje 31. prosinca 2023. godine	142	142
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 31. prosinca 2021. godine	22	22
Amortizacija	13	13
Rashodovanje i otuđivanje	(9)	(9)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	26	26
Amortizacija	23	23
Rashodovanje i otuđivanje	0	0
Stanje 31. prosinca 2023. godine	49	49
SADAŠNJA VRIJEDNOST		
31. PROSINCA 2021. GODINE	52	52
31. PROSINCA 2022. GODINE	27	27
31. PROSINCA 2023. GODINE	93	93

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2023. 000' EUR	31.12.2022. 000' EUR
Ulaganja u ovisna društva /i/	0	3
Dani zajmovi i depoziti	0	32
UKUPNO	0	35

/i/ Ulaganja u ovisna društva prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2023. 000' EUR	31.12.2022. 000' EUR
Ovisno društvo Čateks pro d.o.o.	0	3
UKUPNO	0	3

Ovisno društvo Čateks pro d.o.o. je dana 28.03.2023. godine obrisano iz sudskog registra rješenjem Tt-23/138-3.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

18. ZALIHE

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Sirovina i materijal	2.125	1.700
Sitan inventar na skladištu	0	21
Sitan inventar i autogume u uporabi	147	112
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma	(147)	(112)
Sirovine i materijali	2.125	1.721
Proizvodnja u tijeku	1.974	2.008
Gotovi proizvodi	2.206	2.134
Trgovačka roba	0	2
Proizvodi i roba na skladištu	4.180	4.144
UKUPNO	6.305	5.865

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.497	673
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.171	774
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(106)	(106)
UKUPNO	2.562	1.341

Kretanje ispravka vrijednosti:

O P I S	2023.	2022.
	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

20. OSTALA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Dani predujmovi /i/	859	27
Potraživanja od države i drugih institucija /ii/	108	92
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	30	20
Ostala potraživanja	14	5
UKUPNO	1.011	144

/i/ Dani predujmovi u iznosu od 859 tisuća eura (2022.: 27 tisuća eura) se odnose na predujmove za nabavke materijalne imovine

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija se u najvećem dijelu odnose na više plaćene predujmove poreza na dobit.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

21. NOVAC

O P I S	31.12.2023. 000' EUR	31.12.2022. 000' EUR
Žiro račun	1.191	546
Izdvojena novčana sredstva	31	0
Devizni račun	0	3
Kunska blagajna	0	0
Devizna blagajna	1	2
UKUPNO	1.223	551

U toku 2023. godine izdvojena su sredstva s redovnog računa temeljem određene prethodne mjere vezanu u postupak Povrv-245/2020. Izdvojena sredstva odnose se ukupnu utuženu glavnici i zatezne kamate kao i troškove ovršnog postupka.

22. KAPITAL

Upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 5.844 tisuće eura (31. prosinca 2022. godine 5.966 tisuća eura) podijeljen je na 224.766 dionica (31.12.2022. godine 224.766 dionica) nominalne vrijednosti 26,00 eura i predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnici registriranu kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

Struktura vlasništva prikazana je kako slijedi:

Imatelj dionica	31.12.2023.		Imatelj dionica	31.12.2022.	
	Broj dionica	% udjela u t. k.		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	36.501	16,24
3. FIMA Vrijednosnice d.o.o.	12.310	5,48	3. Cerin Natali	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. 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. Nedeljko Gordana	5.237	2,33
8. Nedeljko Gordana	5.237	2,33	8. Kerman Nino	5.100	2,27
9. Kerman Nino	5.100	2,27	9. Kolarić Sanja	5.000	2,22
10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	11.292	5,02%			
		32,18			
11. Ostali dioničari	72.318	%	10. Ostali dioničari	90.662	40,34
				224.76	
SVEUKUPNO	224.766	100,00	SVEUKUPNO	6	100,00

/i/ Odlukom Glavne skupštine Društva dana 17.07.2023. dobit 2022.godine raspodijelila se na način da je 270 tisuća eura upotrijebi za unos u rezerve za vlastite dionice, a 612 tisuća eura za unos u zadržanu dobit.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

22. KAPITAL (nastavak)

/ii/ Po održanoj Izvanrednoj glavnoj skupštini dana 18.12.2023. godine prihvaćena je odluka o usklađenju temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica Društva, te je usklađenje temeljnog kapitala provedeno smanjenjem nominalnog iznosa dionica s iznosa 26,54 eura, za iznos 0,54 eur na iznos 26,00 eura. Iznos od 122 tisuće eura za koji je smanjen temeljni kapital prenosi se u rezerve kapitala Društva. Po provedenom preračunavanju i usklađenju temeljni kapital iznosi 5.844 tisuće eura te je podijeljen na 224.766 redovnih dionica na ime, nominalnog iznosa dionice 26,00 eura.

/iii/ Tokom 2023. godine Društvo je otkupilo vlastitih dionica, u ukupnom iznosu od 345 tisuća eura.

/iv/ Revalorizacijske rezerve na dan 31.prosinca 2023. godine u iznosu od 2.169 tisuće eura odnose se na revaloriziranu vrijednost zemljišta u vlasništvu Društva (31. prosinca 2022. godine u iznosu od 2.169 tisuće eura). Formirana je odgođena porezna obveza u iznosu od 476 tisuća eura (31. prosinca 2022. godine u iznosu od 476 tisuća eura).

/iv/ Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja za 2023. godinu u iznosu 750 tisuća eura (za 2022. godinu dobit u iznosu od 882 tisuće eura).

23. REZERVIRANJA

Rezerviranja iskazana na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 157 tisuća eura (31. prosinca 2022. godine iznose 113 tisuća eura) te se odnose na rezerviranja za neisplaćene otpremnine, rezerviranja za naknade za neiskorišteni godišnji odmor te rezerviranja za započete sudske sporove.

24. DUGOROČNE OBVEZE

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Obveze za dugoročne kredite /i/	5.490	4.153
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita (bilješka 25)	(1.367)	(687)
Obveze po najmovima /ii/	76	28
Tekuće dospjeće obveza po najmovima (bilješka 26)	(24)	(12)
UKUPNO	4.175	3.482

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

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Dospjeće do jedne godine	1.367	687
Dospjeće od jedne do dvije godine	1.330	2.029
Dospjeće od dvije do tri godine	1.138	679
Dospjeće od tri do četiri godine	871	477
Dospjeće od četiri do pet godina	693	211
Dospjeće više od pet godina	91	70
UKUPNO	5.490	4.153

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

24 DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

Kreditor	Opis	Valuta	Vrsta kamatne stope	Kamatna stopa	31.12.2023
					000' EUR
Privredna banka Zagreb	Refinanciranje krec	HRK	Fiksna	2,50%	105
Privredna banka Zagreb	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	1,85%	907
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	2,0%	214
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	5,6%	600
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	2,70%	516
Privredna banka Zagreb	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	1,75%	1.157
HBOR	Financiranje obrtnil sredstava	EUR	Fiksna	0,5% prve tri godine, 2,0% do kraja otplate	1.991
Ukupno					5.490

Instrumenti osiguranja po kreditima su: bjanko akceptirane vlastite mjenice i zadužnice Društva, te založno pravo na zemljištu i građevinskim objektima u vlasništvu Društva.

/ii/ Obveze po najmovima

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

Dospijeće ukupnih obveza ugovora o najmu kako slijedi:

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Dospijeće do jedne godine	24	11
Dospijeće od jedne do dvije godine	19	11
Dospijeće od dvije do tri godine	14	6
Dospijeće od tri do četiri godine	15	-
Dospijeće od četiri do pet godina	4	-
Dospijeće više od pet godina	-	-
UKUPNO	76	28

25. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Obveza po revolving kreditima	100	500
Obveza za kratkoročne kredite	1.327	0
Obveze za kamate	9	8
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 24)	1.367	687
UKUPNO	2.803	1.195

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

26. KRATKOROČNE OBVEZE PO NAJMOVIMA

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Tekuće dospjeće obveza po najmovima (bilješka 24)	24	12
UKUPNO	24	12

27. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Obveze prema dobavljačima u zemlji	332	644
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	1.310	867
UKUPNO	1.642	1.511

28. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Obveze prema zaposlenicima (i)	239	209
Obveze za poreze, doprinosa i slična davanja (ii)	401	183
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (iii)	610	460
Ostale kratkoročne obveze	2	95
UKUPNO	1.252	947

(i) Obveze prema zaposlenicima

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Obveze za neto plaće i naknade	197	188
Ostale obveze prema zaposlenima	42	21
UKUPNO	239	209

(ii) Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Obveze za obračunani predujam poreza na dobit	0	6
Obveze za porez na dodanu vrijednost	300	72
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	101	105
Ostale obveze za poreze i doprinose	0	0
UKUPNO	401	183

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

28 OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (nastavak)

(iii) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Iznos od 610 tisuća eura (460 tisuća eura na 31. prosinca 2022. godine) odnosi se na uplatu iznosa koje je Društvo dobilo kao državnu potporu za sufinanciranje ulaganja u nove strojeve u proizvodnji tkanine u 2023. godini, a sve u sklopu programa Jačanja konkurentnosti gospodarstva poticanjem investicija i učinkovitim korištenjem EU sredstava.

29. PRIMANJA UPRAVE

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Bruto plaće	139	101
Plaća u naravi	6	3
Bonus	32	32
Otpremnina	0	80
UKUPNO	177	216

Tokom 2023. godine, Uprava i članovi Nadzornog odbora nisu stjecali dionice. Na dan 31.12.2023. Uprava posjeduje 8.742 dionice (na dan 31.12.2022. – 9.044 dionica), Tokom 2023. godine, Uprava i članovi Nadzornog odbora nisu stjecali dionice. Smanjenje broja dionice u posjedu Uprave povezano je s ostavkom člana Uprave u 2023. godini. Članovi Nadzornog odbora posjeduju ukupno 14.891 dionicu (na dan 31.12.2022. – 14.891 dionica), a članovi Nadzornog odbora posjeduju ukupno 14.891 dionicu (na dan 31.12.2022. – 14.891 dionica).

30. 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 2023. godine nije imalo transakcija s povezanim stranama.

31. 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:

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Obveze za dugoročne i kratkoročne kredite	6.926	4.661
Novac i novčani ekvivalenti	(1.223)	(551)
Neto dug	5.703	4.110
Kapital	10.353	9.947
Omjer duga i kapitala	55%	41%

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

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

32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Kategorije financijskih instrumenata

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	000' EUR	000' EUR
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac)	4.062	2.090
Financijske obveze		
Dugoročne financijske obveze i kratkoročne obveze	9.793	7.185
UKUPNO	(5.731)	(5.095)

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.

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 i time je izloženo promjenama tečaja kune prema stranim valutama. Rizik se povećava kada dolazi do neuravnoteženosti između imovine i obveza u bilanci Društva u određenoj valuti. U najvećoj mjeri radi se o izloženosti riziku promjene tečaja između EUR i USD, a odnosi se na transakcije s dobavljačima, kupcima i kreditima denominiranim 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 kredite, 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 dospjelog dugovanja. Na osnovu dostupnih informacija procjenjuje se kreditna sposobnost kupca, definiraju instrumenti osiguranja i određuje kreditni limit isporuka.

32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje financijskim rizikom (nastavak)

c) Kreditni rizik (nastavak)

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 iznosi nominalnu 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.

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

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.

Zbog činjenice da Društvo koristi kredite s fiksnim kamatnim stopama, Društvo nije izloženo riziku promjene kamatnih stopa.

32. IZDACI ZA ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore iznose 909 tisuća eura u 2023. godini.

33. DANA JAMSTVA I GARANCIJE

Društvo na dan 31. prosinca 2023. godine ima izdane garancije u ukupnom iznosu od 60 tisuća eura.

34. SUDSKI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

Izuzev započetog spora za kojeg su 2023. godine rezervirana sredstva za podmirenje troškova u postupku, a za koji se Odluka drugostupanjskog suda očekuje tijekom prve polovice 2024. godine., nema drugih sporova koji se vode protiv Društva koji bi mogli uzrokovati značajan odljev sredstava u budućnosti

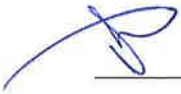
35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2023. godinu koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.

36. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 9. travnja 2024. godine.

Potpisano u ime Uprave:



Matija Bilandžija, Predsjednik uprave,
direktor Društva

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

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	9.784.656	10.541.689
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	219.420	270.106
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	219.420	270.106
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	9.530.754	10.271.583
1. Zemljište	011	3.000.968	3.000.968
2. Građevinski objekti	012	2.447.057	2.476.025
3. Postrojenja i oprema	013	3.882.296	3.449.067
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	161.529	138.031
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	26.627	855.054
7. Materijalna imovina u pripremi	017	11.587	351.748
8. Ostala materijalna imovina	018	690	690
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	34.482	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	2.654	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	31.828	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	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	7.900.144	10.340.613
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.865.013	6.309.452
1. Sirovine i materijal	039	1.720.438	2.125.154
2. Proizvodnja u tijeku	040	2.007.775	1.973.710
3. Gotovi proizvodi	041	2.134.359	2.206.367

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
4. Trgovačka roba	042	2.438	468
5. Predujmovi za zalihe	043	0	3.749
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.438.731	2.684.023
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.340.884	2.562.000
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.114	5.078
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	91.764	108.306
6. Ostala potraživanja	052	1.969	8.639
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	45.762	123.759
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	45.762	123.759
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	550.638	1.223.379
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	20.364	30.303
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	17.705.164	20.912.605
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	9.946.722	10.351.871
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	5.966.315	5.843.916
II. KAPITALNE REZERVE	069	568.983	691.382
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	326.765	251.642
1. Zakonske rezerve	071	326.765	326.765
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	269.728
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	-344.851
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	2.168.994	2.168.994
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	33.512	645.937
1. Zadržana dobit	084	33.512	645.937
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	882.153	750.000
1. Dobit poslovne godine	087	882.153	750.000
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	113.431	157.403
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	36.741	28.827
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	36.777
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	76.690	91.799
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	3.971.054	4.675.492
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	3.466.685	4.123.172
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	28.248	76.199
11. Odgođena porezna obveza	108	476.121	476.121
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	3.213.782	5.117.789
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	1.194.865	2.803.036
7. Obveze za predujmove	116	20.924	30.280
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.510.954	1.642.377
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	208.778	238.509
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	181.360	401.490
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	96.901	2.097
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	460.172	610.046
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	17.705.161	20.912.601
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

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	14.181.855	17.691.648
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	13.567.259	17.068.527
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	614.596	623.121
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	13.222.179	16.871.307
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-2.773.519	-279.382
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	10.064.952	11.200.896
a) Troškovi sirovina i materijala	010	8.982.392	9.827.949
b) Troškovi prodane robe	011	116.763	123.572
c) Ostali vanjski troškovi	012	965.797	1.249.375
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	3.595.756	3.706.413
a) Neto plaće i nadnice	014	2.359.501	2.384.366
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	755.877	824.717
c) Doprinosi na plaće	016	480.378	497.330
4. Amortizacija	017	971.728	934.482
5. Ostali troškovi	018	960.370	847.384
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	322	53.416
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	322	16.639
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	36.777
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	402.570	408.098
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	42.481	37.212
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	3.071	1.607
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	35.914	13.774
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	3.496	21.831

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	114.196	106.634
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	60.938	95.134
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	53.258	11.500
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	14.224.336	17.728.860
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	13.336.375	16.977.941
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	887.961	750.919
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	887.961	750.919
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	5.807	919
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	882.154	750.000
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	882.154	750.000
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	882.154	750.000
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 SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	882.154	750.000
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VII. SVEOBUH VATNA 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 01.01.2023. do 31.12.2023.**

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	887.960	750.919
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	945.949	978.454
a) Amortizacija	003	971.728	934.482
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	-25.779	43.972
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.833.909	1.729.373
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-3.020.831	-1.185.661
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-457.218	410.987
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-350.426	-1.245.292
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-2.338.741	-444.438
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	125.554	93.082
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-1.186.922	543.712
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-87.791	-21.265
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-1.274.713	522.447
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.698.008	-1.725.997
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-1.698.008	-1.725.997
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-1.698.008	-1.725.997
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	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	2.372.239	2.264.658
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	47.571	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	2.419.810	2.264.658
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	-344.851
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-43.515
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	-388.366
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	2.419.810	1.876.292
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	-552.911	672.742
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.103.548	550.637
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	550.637	1.223.379

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (5 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kap. rezerve	Zakn. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Stat. Rez.	Ostat. Rez.	Revalo. rezerve	Fer vrijednost fin. imovine kroz ost. sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učin. dio zašt. Novč. tok.	Učin. dio zas. neto ulag. u inoz.	Ost. Rez. for. 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.
Prathodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prathodne poslovne godine	01	6.535.298	0	0	257.904	335.979	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	438.352	0	9.064.569	0	9.064.569
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 prathodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	6.535.298	0	0	257.904	335.979	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	438.352	0	9.064.569	0	9.064.569
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	882.163	882.163	0	882.163
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 osnovne 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 osnovne 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 osnovne 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 sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlašničke 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 predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	-568.983	568.983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u slobodnovidende	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	326.765	0	-335.979	0	0	0	0	0	0	0	0	-404.840	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	23	0	0	0	257.904	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prathodne poslovne godine (04 do 23)	24	5.966.315	568.983	326.765	0	0	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	33.512	882.163	9.946.722	0	9.946.722
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-3)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + B do 17)	19	20 (18+19)
				Temeljni (upisani) kapital	Kap. rezerve	Zakn. rezerve	Rez. za vl. dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Stat. Rez	Ost. Rez	Revalo. rezerve	Fer vrijednost fin. imovine kroz ost. sveobuhvatnu dobit (raspodijeliva za prodaju)	Učin. dio zašti. Novč. tok	Učin. dio zašti. neto ulag. u inoz.	Ost. Rez. fer vrij.	Tekućine razl. iz proračuna inoz. Posl	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak post. god	Uk. rasp. imateljima kap. matice	Manj. (nekontrol.) interes	Uk. Kap. i rez.
Tekuća razdoblja																					
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28		5.966.315	568.983	326.765	0	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	29		0	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	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepričavano) (AOP 28 do 30)	31		5.966.315	568.983	326.765	0	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	32		0	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 proračuna inozemnog poslovanja	33		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34		0	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 (raspodijeliva za prodaju)	35		0	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 loka	36		0	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	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
13. Ostale nevlasičke promjene kapitala	40		0	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	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42		-122.399	122.399	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	43		0	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	344.851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-344.851	0	-344.851
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	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	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49		0	0	0	269.728	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-269.728	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	50		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51		5.843.916	691.382	326.765	269.728	344.851	0	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 SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																					
	52		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																					
	53		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	750.000	750.000	0	750.000
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA																					
PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		-122.399	122.399	0	269.728	344.851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-269.728	0	-344.851	0	-344.851