

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ 2025.

Čateks d.d

Sadržaj

I. Izvještaj posloводства Čateks d.d. za 2025.

- Kratki pregled u brojkama
- Pismo predsjednika Uprave
- Istaknuti događaji u 2025.
- Misija, vizija i ciljevi
- Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- Upravljačka struktura
- Dionice
- Zaposlenici
- Opskrbni lanac
- Upravljanje kvalitetom
- Financijski rezultati u 2025.
- Rizici poslovanja

II. Odgovornost za godišnje financijske izvještaje

- Izjava posloводства o odgovornosti

Kratki pregled u brojkama

€22,5 m

Prihodi od prodaje

+27,5%

u odnosu na
2024.

€2,2 m

Normalizirana
EBITDA*

+1,6m

u odnosu
na
2024.

9,7%

Normalizirana
EBITDA marža

+6,2 p.p.

u odnosu
na
2024.

€4,1m

CAPEX

+436,5%

u odnosu na
2024.

**Normalizirane vrijednosti isključuju jednokratne prihode ostvarene od prodaje nekretnine*

Pismo predsjednika Uprave

Unatoč iznimno izazovnom i dinamičnom poslovnom okruženju, Čateks je 2025. godinu zaključio s vrlo snažnim poslovnim rezultatima, potvrđujući stabilnost, otpornost i stratešku jasnoću svoga razvoja. Tijekom godine ostvaren je snažan rast prihoda od prodaje u gotovo svim ključnim segmentima poslovanja, pri čemu se posebno ističe rast prihoda brenda Defend, primarno vezanog uz vojno-policijski sektor. Sustavnom i discipliniranom provedbom strategije transformacije Društva prema razvoju i proizvodnji tehničkih materijala visoke dodane vrijednosti – s naglaskom na područja obrane, sigurnosti i medicine – ostvareni su planirani poslovni ciljevi te dodatno ojačana tržišna pozicija Društva.

Čateks i nadalje aktivno sudjeluje, izravno i neizravno, u više domaćih i međunarodnih javnih natječaja iz navedenih područja, koji se nalaze u različitim fazama evaluacije i provedbe. Naša značajna komparativna prednost očituje se u cjelovitoj vertikalnoj organizaciji proizvodnje tehničkih materijala, što nam omogućuje uspostavu pouzdanog, konkurentnog i sigurnog dobavnog lanca, osobito za potrebe javnih naručitelja koji inzistiraju na EU/NATO podrijetlu proizvodnje.

U 2025. godini Društvo je ostvarilo €22,5 milijuna prihoda od prodaje, što predstavlja rast od 27,5% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. Ostvarena normalizirana EBITDA iznosi €2,2 milijuna, uz rast od €1,6m u odnosu na normaliziranu EBITDA-u prethodne godine te EBITDA maržu od 9,7%.

Ostvareni rezultati potvrđuju učinkovitost operativnog upravljanja, stabilnu popunjenost kapaciteta i rast profitabilnosti. Zahvaljujući sklapanju nekoliko višegodišnjih okvirnih sporazuma i ugovora, proizvodne linije namijenjene vojno-policijskom programu gotovo su u potpunosti popunjene i za nadolazeće razdoblje.

Istodobno, realiziramo značajan investicijski projekt ulaganja u linije za predobradu, bojanje i fiksiranje. Instalacija i završetak testne faze očekuju se do sredine godine, dok se do kraja poslovne godine planira početak redovne proizvodnje u punom kapacitetu.

Visoka ulaganja u istraživanje i razvoj ostaju jedan od temeljnih strateških prioriteta Društva. Uređenje novog R&D centra nalazi se u završnoj fazi ispitivanja instalirane opreme, a sve popratne aktivnosti – uključujući zapošljavanje stručnih kadrova te nabavu pilot i laboratorijske opreme za razvoj prototipova – u potpunosti su realizirane. U kratkom roku očekujemo i zaprimanje Odluke o financiranju za razvojni projekt prijavljen u okviru programa „IRI S3“, kojim se dodatno ubrzava transformacija Društva prema razvoju i proizvodnji najsloženijih tehničkih materijala. Projekt je usmjeren na razvoj kompozitnih materijala za balističku zaštitu te razvoj kemijskih obrada za multispektralnu i termalnu kamuflažu.

Kontinuirano proširujemo portfelj klijenata te gradimo dugoročne partnerske odnose s rastućim brojem renomiranih globalnih kompanija. Ovaj trend potvrđuje prepoznatljivost i konkurentnost Čateksa na međunarodnom tržištu, ponajprije zahvaljujući inovativnosti, stručnosti i predanosti naših zaposlenika. Paralelno s time, intenzivno razvijamo i izravne odnose s kupcima na domaćem i inozemnom tržištu, čime dodatno unapređujemo učinkovitost, brzinu i transparentnost provedbe projekata.

U narednom razdoblju ključ daljnjeg rasta prihoda i smanjenja poslovnih rizika vidimo u nastavku investicija u modernizaciju i povećanje proizvodnih kapaciteta, uz daljnju diferencijaciju proizvodnog portfelja i jačanje vlastitih razvojnih kompetencija.

Uvjeren sam kako smo postavili čvrste temelje za daljnji održivi rast i jačanje pozicije Društva na zahtjevnim međunarodnim tržištima.

Istaknuti događaji u 2025.

Poslovi sa strateškim značajnim partnerima

Potpisan je višegodišnji Ugovor o isporuci tkanina i materijala za vojne odore

Dana 14.10.2025. Društvo je sklopilo ugovor s Agencijom ALAN d.o.o. (u vlasništvu RH). Krajnji korisnik je, u okviru G2G modela, Ministarstvo obrane države članice NATO saveza. Ugovor je na višegodišnje razdoblje u okvirnoj vrijednosti od €35.000.000.

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

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

Ugovor o javnoj nabavi između Ministarstva obrane RH i Zajednice ponuditelja

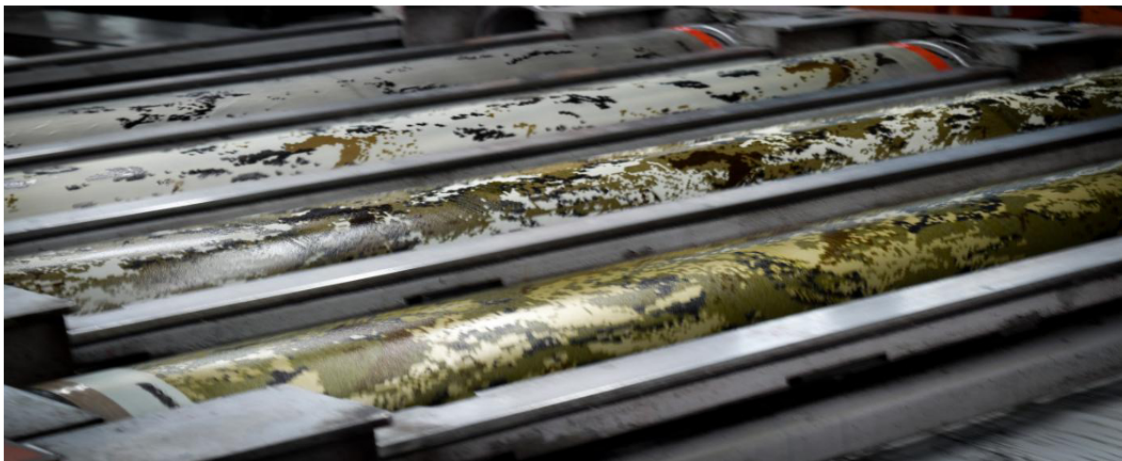
Potpisan je Ugovor o javnoj nabavi prikrivnih odora za potrebe pripadnika OS RH – SUG-202-25-0026 između Ministarstva obrane RH i Zajednice ponuditelja, u kojoj Čateks d.d. sudjeluje kao nositelj Zajednice.

Okvirni sporazum s Ministarstvom obrane Republike Slovenije

Potpisan je Okvirni sporazum s Ministarstvom obrane Republike Slovenije u trajanju od četiri godine.

Okvirni sporazum za nabavu odora civilne zaštite

Potpisan je Okvirni sporazum za nabavu odora civilne zaštite između zajednice ponuditelja (Čateks d.d. kao član ovlašten za komunikaciju s naručiteljem) i Ministarstvom unutarnjih poslova RH u trajanju od četiri godine.



Istaknuti događaji u 2025.

Ostali istaknuti događaji u 2025. godini

Ponuda za preuzimanje Društva

SQ Capital d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, Radnička cesta 54, Hrvatska, OIB: 54009254385, u svoje ime, a za račun ulagatelja u Primus, otvoreni alternativni investicijski fond s privatnom ponudom, OIB: 34988643147, objavio je Ponudu za preuzimanje ČATEKS d.d., Zrinsko-Frankopanska 25, Čakovec, Hrvatska, OIB: 16536095427, u tekstu odobrenom od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (dalje: HANFA) Rješenjem UP/I996-02/25-02/02 od dana 26.09.2025. godine.

Po objavi Ponude za preuzimanje, u zakonski propisanom roku Uprava društva pripremila je Mišljenje Uprave o Ponudi za preuzimanje društva. Dana 06.10.2025. godine Mišljenje je predloženo Radničkom vijeću Čateks d.d. te je dana 08.10.2025. godine zaprimljeno Mišljenje od strane predsjednika Radničkog vijeća Čateks d.d. koje je zajedno s Mišljenjem Uprave javno objavljeno 10.10.2025. godine.

Kompletan tekst Ponude za preuzimanje kao i Mišljenje Uprave i Mišljenje Radničkog vijeća dostupni su na službenim stranicama Zagrebačke burze.

Sklapanje Ugovora o kupoprodaji nekretnine

Društvo je tokom ožujka sklopilo Predugovor o kupoprodaji zemljišta i pripadajućih nekretnina. Po ispunjenju uvjeta iz predugovora, krajem listopada sklopljen je Ugovor o kupoprodaji nekretnine. Predmet prodaje je zemljište s pripadajućim nekretninama, kao predmet kupoprodaje jest kč.br. 228/146, koji se odnosi na industrijsku zgradu - zgrada konfekcije i koagulacije s pripadajućim okolnim zemljištem ukupne površine 2.888 m².

Postignuta je kupoprodajna cijena koja je viša od knjigovodstvene vrijednosti po kojoj se nekretnina vodi u poslovnim knjigama Društva. Prodaja navedene nekretnine omogućit će Društvu ostvarenje strateških ciljeva.

Sklapanje Ugovora o kreditu

Dana 24.10.2025. godine s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak u okviru *programa Krediti za modernizaciju proizvodnje* sklopljen je Ugovor o kreditu u iznosu €2,96 milijuna za projekt *Modernizacija procesa predobrade i bojanja tekstila*.

Istaknuti događaji u 2025.

Ostali istaknuti događaji u 2025. godini

Odluka o financiranju te dodjeli bespovratnih sredstava

Dana 06.10.2025. zaprimljena je Odluka o financiranju za projekt "Jačanje međunarodne konkurentnosti poduzeća Čateks d.d." (PK.1.3.10.0106) iz Poziva Potpora MSP-ovima za internacionalizaciju.

Promjene u Upravi Društva

Gospodin Mario Kovačević je dana 30.06.2025. podnio ostavku na funkciju člana Uprave koja je stupila na snagu 01.07.2025. Istovremeno, Nadzorni odbor Društva je dana 30.06.2025. donio odluku o imenovanju gospodina Domagoja Nedveda na mjesto člana Uprave na mandat u trajanju od godine dana i dva mjeseca.

Smanjenje temeljnog kapitala

Dana 15.07.2025. provedeno je pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala povlačenjem vlastitih dionica sukladno odluci Glavne skupštine od 18.06.2025. Temeljni kapital Društva nakon provedenog smanjenja iznosi €4.948.970,00 i podijeljen je na 190.345 redovnih dionica na ime, nominalnog iznosa €26,00.

Nadzorni audit sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001

Početakom 2025. uspješno je proveden nadzorni audit čime se produljuje valjanost certifikata do siječnja 2026. godine. Početakom 2026. uspješno je proveden nadzorni audit čime se produljuje valjanost certifikata do siječnja 2027. godine

Certifikacijski audit za uvođenje ISO 14001:2015

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



Misija, vizija i ciljevi

Misija

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

Vizija

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

Ciljevi

Dugoročna profitabilnost poslovanja uz održiv razvoj.

Stvaranje motivirajućeg okruženja za sve zaposlenike.

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



Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

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

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

Društvom upravlja Uprava samostalno koju postavlja Nadzorni odbor.

Upravljačka struktura

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

Članovi Uprave

Matija Bilandžija, predsjednik

Domagoj Nedved, član od 01.07.2025.

Mario Kovačević, član do 30.06.2025.

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

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

Članovi Nadzornog odbora

Lana Soldo, predsjednica
- izabrana od Glavne skupštine

Dragan Ergarac, zamjenik predsjednice
- izabran od Glavne skupštine

Nenad Leček, član
- izabran od Radničkog vijeća

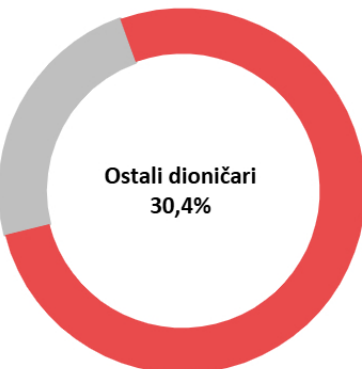
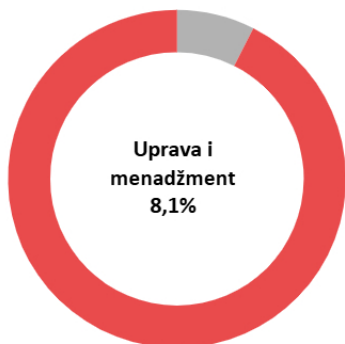
Janko Gabrić, član
- izabran od Glavne skupštine

Dominik Lice, član
- izabran od Glavne skupštine

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

Dionice

Vlasnička struktura



Temeljni kapital Društva iznosi €4.948.970,00, a podijeljen je na 190.345 dionica nominalne vrijednosti €26,00.

Najveći pojedinačni vlasnik je dioničar Primus, otvoreni alternativni investicijski fond s privatnom ponudom s 23,5% udjela u temeljnom kapitalu kroz skrbnički račun kod HPB d.d.-a

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

Vlasnička struktura

Investitor	Broj dionica	Udio
HPB D.D.	44.719	23,5%
INVESTARX D.O.O.	42.657	22,4%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D.	16.000	8,4%
CERIN NATALI	12.310	6,5%
SOLDO IVAN	12.281	6,5%
BILANDŽIJA MATIJA	10.084	5,3%
NEWMAN NICHOLAS STEPHEN	6.276	3,3%
JAKLIN JASMINKA	5.000	2,6%
ČATEKS D.D.	3.732	2,0%
OTP BANKA D.D.	3.000	1,6%
ŠKROBAR ALICA	2.300	1,2%
Ostali dioničari	31.986	16,8%
	190.345	100%

Dionice

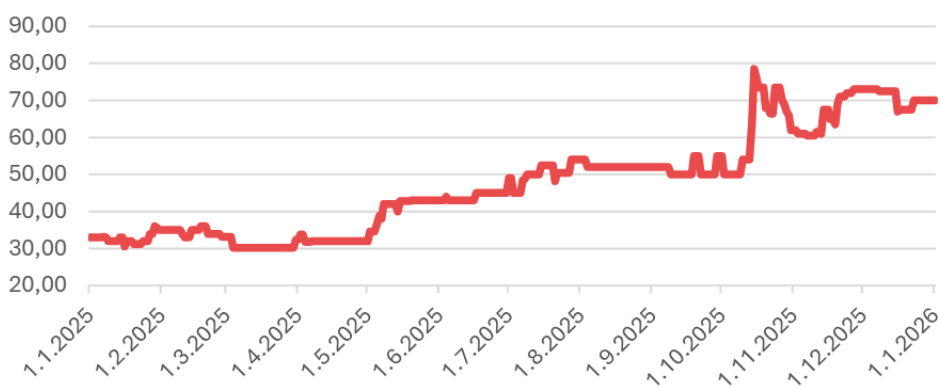
Kretanje cijene dionice CTKS-R-A

Zadnja cijena dionice CTKS na zadnji trgovinski dan 2025. godine iznosila je €70,00, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila €34,00. U izvještajnom razdoblju cijena dionice kretala se u rasponu od €30,20 do €82,00.

Cijene dionica

	31.12.2025.	31.12.2024.	Indeks
Zadnja cijena (€)	70,00	34,00	205,9
Prosječna cijena (€)	40,00	30,31	132,0
Najviša cijena (€)	82,00	34,00	241,2
Najniža cijena (€)	30,20	28,60	105,6
Volumen	40.203,00	22.831,00	176,1
Promet (€)	1.608.050,50	689.303,20	233,3

Kretanje cijene dionice CTKS-R-A



Zaposlenici

Društvo je i tijekom 2025. godine nastavilo ulagati u razvoj funkcije upravljanja ljudskim potencijalima kao jednog od ključnih pokretača ostvarivanja poslovnih ciljeva. Fokus je ostao na izgradnji stabilnog i kompetentnog tima sposobnog nositi se s dinamičnim uvjetima poslovanja, uz istovremeno zadržavanje stečenih znanja i iskustava unutar organizacije.

Aktivnosti su bile usmjerene na daljnje jačanje procesa privlačenja i integracije novih zaposlenika, sustavno praćenje učinka te poticanje internog razvoja kroz strukturirane edukacijske programe. Posebna pažnja posvećena je identificiranju i razvoju ključnih zaposlenika kao temelju dugoročne organizacijske stabilnosti.

Nastavljeni su napor u području optimizacije radnih procesa i sistematizacije, s ciljem stvaranja uvjeta koji zaposlenicima omogućuju puni razvoj potencijala. Društvo je time nastavilo proaktivno odgovarati na demografske i tržišne izazove koji su sve izraženija sastavnica upravljanja ljudskim resursima u suvremenom poslovnom okruženju.

Stručna sprema	31.12.2025.	31.12.2024.	31.12.2023.
MR/VSS	25	27	26
VŠS	24	28	28
VKV	3	4	4
SSS	100	96	100
KV	34	37	42
PKV	18	21	21
NKV	18	18	17
UKUPNO	222	231	238



Opskrbni lanac

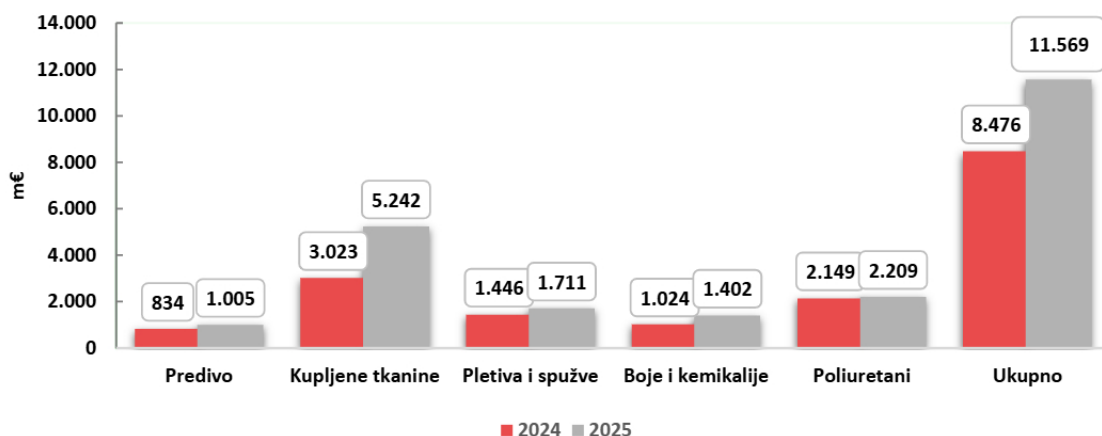
Tijekom 2025. godine odjel nabave osigurao je stabilno i kontinuirano poslovanje, uz pravovremenu opskrbu ključnim grupama artikala: pletiva, prediva, kupljenih tkanina, boja i kemikalija te poliuretana. Fokus na strateške dobavljače, plansko upravljanje količinama i postupnu diversifikaciju izvora rezultirao je visokom razinom sigurnosti opskrbe i operativne stabilnosti.

Većina ključnih kategorija obilježena je stabilizacijom cijena, dok je kod prediva uspješno ograničen rast unatoč snažnim inflatornim pritiscima. Paralelno su ostvareni dodatni financijski učinci kroz povoljnije komercijalne uvjete.

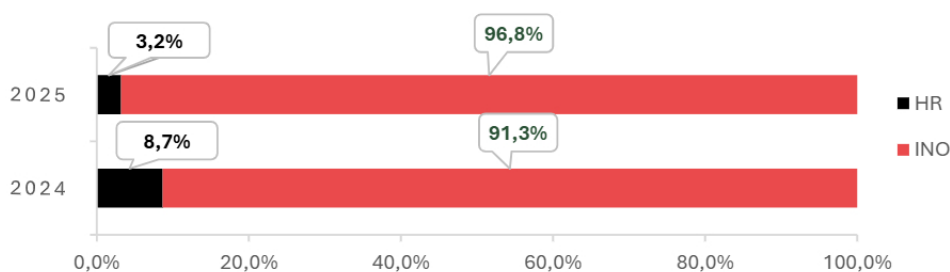
Ukupni trošak nabave porastao je za 36%, prateći snažan rast prihoda od 27,5%. Odjel nabave u 2025. godini nastavio je razvijati suradnju s postojećim dobavljačima, uz istovremeno praćenje tržišnih kretanja i evaluaciju novih izvora nabave. Redovita komunikacija s ključnim partnerima omogućila je pravovremeno anticipiranje potencijalnih poremećaja u opskrbi te brzu prilagodbu u slučaju izmjena u potražnji. Postupno unaprjeđenje nabavnih procesa, uz veći naglasak na planiranju i praćenju kategorija, doprinijelo je višoj razini pouzdanosti i predvidivosti nabavne funkcije kao cjeline.

Strateški smjer za naredno razdoblje ostaje jasan: daljnja diversifikacija dobavljača, optimizacija nabavnih modela i kontinuirano upravljanje ključnim kategorijama, s ciljem uravnoteženja rasta troškova i prihoda te očuvanja konkurentnosti.

Kretanje nabave ključnih grupa repromaterijala



Udio inozemne nabave



Upravljanje kvalitetom

Sustav upravljanja kvalitetom sukladan je normama ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 i AQAP 2110:2015, te osigurava dostatnu potporu u primjeni i održavanju sustava upravljanja kvalitetom.

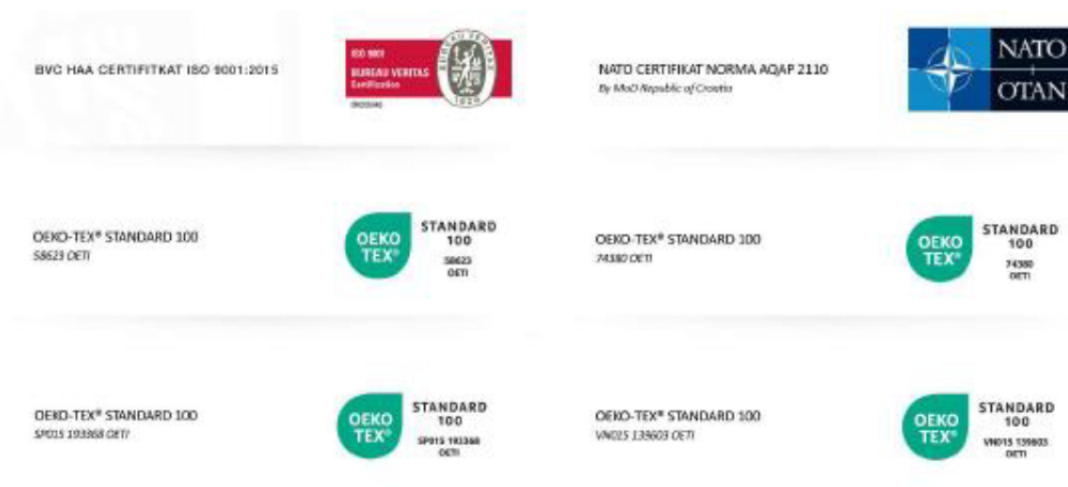
Tokom 2025. provedeno je niz internih audita prema ISO 9001 i AQAP 2110, dok su od strane BUREAU VERITAS-a provedeni nadzorni auditi za ISO 9001:2015., kao i od strane Ministarstva obrane za AQAP 2110. Dodatno, početkom 2025. uspješno je proveden certifikacijski audit sustava upravljanja okolišem ISO 14001.

Tijekom 2025. godine Društvo je nastavilo sustavno unaprjeđivati sustav upravljanja kvalitetom, s naglaskom na prevenciji rizika, trajnom poboljšanju procesa i snažnoj usmjerenosti prema zahtjevima tržišta. Upravljanje rizicima provodi se proaktivno i obuhvaća cijeli životni ciklus proizvoda – od faze razvoja i proizvodnje do plasmana na tržište – uz kontinuiranu procjenu mogućih utjecaja i pravovremenu primjenu korektivnih mjera.

U fokusu ostaju i zahtjevi kupaca, čija se očekivanja sustavno prate i integriraju u procese planiranja i razvoja. Paralelno se vodi i aktivno upravljanje energetsom učinkovitošću kao sastavnim elementom cjelokupnog sustava.

Snažna podrška Uprave, kontinuirana ulaganja u proizvodnju te istraživanje i razvoj, kao i stalno jačanje kompetencija zaposlenika kroz edukacijske programe, predstavljaju ključne poluge daljnjeg razvoja sustava kvalitete. Tome se pridodaje i aktivno razmatranje mogućnosti uvođenja novih tehnologija, praćenje potencijala za širenje tržišta te razvoj novih proizvoda. Opredjeljenje za trajnim poboljšanjem vidljivo je na svim razinama organizacije i čini temelj dugoročne konkurentnosti Društva.

Certifikati



Financijski rezultati za 2025.

Ključni pokazatelji poslovanja

Pokazatelji poslovanja			
000€	31.12.2025.	31.12.2024.	Indeks
Poslovni prihodi	24.688,5	19.143,8	129,0
Prihodi od prodaje	22.504,0	17.656,1	127,5
Poslovni rashodi	21.957,4	18.390,9	119,4
EBITDA	3.713,1	1.703,8	217,9
Normalizirana EBITDA*	2.242,8	639,1	350,9
Neto dobit	2.492,8	505,8	492,8
NFD	4.699,0	3.107,1	151,2
Capex	4.137,7	771,3	536,5
NFD/EBITDA	1,3	1,8	69,4
NFD/Normalizirana EBITDA	2,1	4,9	43,1
EBITDA marža	15,0%	8,9%	169,0
Normalizirana EBITDA marža	9,7%	3,5%	273,2
Neto profitna marža	10,1%	2,6%	382,1
ROE	21,6%	4,9%	441,4

* Normalizirane vrijednosti isključuju efekte neto prihoda od prodaje nekretnine.

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 2025.

Prihodi od prodaje po tržištima

31.12.2025.

31.12.2024.

Hrvatska

38,1%

Inozemstvo

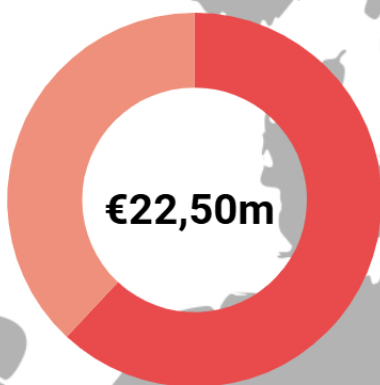
61,9%

Hrvatska

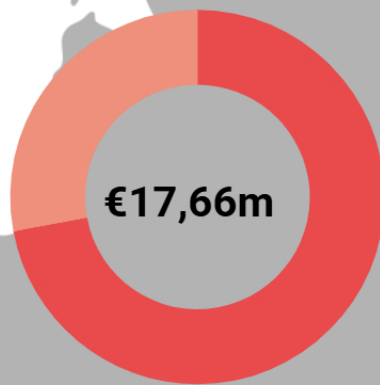
27,9%

Inozemstvo

72,1%



€22,50m



€17,66m

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

Kontinuirano praćenje najnovijih trendova u industriji tehničkim materijala

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

Financijski rezultati za 2025.

Poslovni rashod

Poslovni rashodi

000€	31.12.2025.	31.12.2024.	Indeks
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	610,1	(278,2)	-219,3
Materijalni troškovi	14.213,7	11.839,9	120,0
Troškovi osoblja	4.649,9	3.963,0	117,3
Amortizacija	982	950,9	103,3
Ostali troškovi	1.004,1	1.042,7	96,3
Vrijednosna usklađenja	-	399,0	0,0
Rezerviranja	4,5	62,7	7,1
Ostali poslovni rashodi	493,2	411,0	120,0
Ukupno	21.957,4	18.390,9	119,4

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti

Neto financijski rezultat

000€	31.12.2025.	31.12.2024.	Indeks
FINANCIJSKI PRIHODI	171,0	76,1	224,8
Pozitivne tečajne razlike	163,7	40,8	401,6
Prihodi od kamata	0,1	7,4	1,2
Ostali prihodi	7,2	27,9	25,9
FINANCIJSKI RASHODI	201,4	194,9	103,3
Negativne tečajne razlike	79,6	76,9	103,4
Rashodi od kamata	121,8	117,9	103,3
Ukupno	(30,4)	(118,8)	25,6

Financijski rezultati za 2025.

Financijska pozicija

Neto financijski dug na dan 31.12.2025. iznosi €4,7 milijuna, pokazatelj NFD / (normalizirana) EBITDA iznosi 2,1. Koeficijent zaduženosti na dan 31.12.2025. iznosi 0,42 dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 0,35.

Skraćena bilanca

000€	31.12.2025.	31.12.2024.	Indeks
IMOVINA	23.889,5	18.621,3	128,3
Dugotrajna imovina	12.552,1	9.874,0	127,1
Kratkotrajna imovina	11.146,8	8.694,6	128,2
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	190,6	52,7	361,6
OBVEZE	11.359,2	8.102,4	140,2
Rezerviranja	285,3	233,1	122,4
Dugoročne obveze	3.284,8	3.079,3	106,7
Kratkoročne obveze	6.432,8	3.293,6	195,3
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	1.356,3	1.496,4	90,6
KAPITAL	12.530,3	10.519,0	119,1

Financijski rezultati za 2025.

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

EBITDA i EBITDA marža

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

Neto profitna marža

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

Koeficijent zaduženosti

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

Capex

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

Neto dug i neto dug u odnosu na EBITDA

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

Neto financijski dug

000€	31.12.2025.	31.12.2024.
Dugoročne obveze - banke	(2.796,9)	(2.653,8)
Kratkoročne obveze - banke	(2.987,6)	(1.352,7)
Novac	1.085,5	899,5
Neto financijski dug	(4.699,0)	(3.107,1)

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.

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 eura prema stranim valutama.

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

Rizik likvidnosti

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

Kontinuirano planiranje i praćenje novčanog toka omogućava funkcionalnost operativnog poslovanja.

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

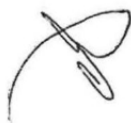
Izjava posloводства o odgovornosti

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

Financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. 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 2025. 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



Domagoj Nedved, član Uprave



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

Temeljni kapital: €4.948.970,00 u cijelosti uplaćen
Broj dionica: 190.345 nominalne vrijednosti €26,00
Predsjednik Uprave: Matija Bilandžija
Član Uprave: Domagoj Nedved
Predsjednica Nadzornog odbora: Lana Soldo

Čateks d.d.,
Čakovec

Godišnji financijski izvještaji
i izvještaj neovisnog revizora
za 2025. godinu

Čateks d.d.

Godišnji financijski izvještaji
i Izvještaj neovisnog revizora
za 2025. godinu

S A D R Ž A J

	Stranica
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2 – 7
Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	9
Izvještaj o promjenama kapitala	10
Izvještaj o novčanim tokovima	11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 – 39
Standardni godišnji financijski izvještaji Društva	40 - 49

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 2025. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

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

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

Potpisano u ime Uprave



Matija Bilandžija,
Predsjednik Uprave



Domagoj Nedved,
Član Uprave

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

Zagreb, 27. travnja 2026. godine

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

Izveštaj o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Čateks d.d., Zrinsko-Frankopanska 25, Čakovec ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2025, koji obuhvaćaju Izveštaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2025., Račun dobiti i gubitka, Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o promjenama kapitala i Izveštaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2025., 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 Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (s Međunarodnim standardima neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kako je primjenjivo na revizije financijskih izvještaja subjekata od javnog interesa, zajedno s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja subjekata od javnog interesa u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

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

Ključna revizijska pitanja

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

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili ključnom revizijskom pitanju tijekom naše revizije
Vrednovanje zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda <i>Na dan 31. prosinca 2025. godine Društvo ima iskazane zalihe proizvodnje u tijeku i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 6.262 tisuća eura.</i>	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;

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

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili ključnom revizijskom pitanju tijekom naše revizije
<p><i>Tijekom naše revizije stavili smo fokus na ovo pitanje uslijed značajnosti iznosa zaliha i njihovog utjecaja na financijske izvještaje Društva.</i></p> <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></p> <p><i>Vidjeti bilješku 2.14 i bilješku 16.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> - razumijevanje procesa i identificiranje rizika i ključnih kontrola vezanih uz praćenje i alociranje troškova proizvodnje; - testirali smo obrtaj zaliha, odnosno postoje li, na 31. prosinca 2025. godine, zalihe gotovih proizvoda za koje postoje indikacije nekurentnosti na tržištu te posljedično tome procijenili postoje li indikacije za umanjnjem 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 umanjnjem vrijednosti zaliha; - ocjenjivanje točnosti i cjelovitosti objava u financijskim izvještajima.

Izveštavanje o ostalim informacijama uključujući Izveštaj posloводства

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izveštaj 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 izvještaju, 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.

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

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

Izveštavanje o ostalim informacijama uključujući Izvešće posloводства (nastavak)

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

- Informacije sadržane u Izveštaju posloводства te relevantnim dijelovima Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koju su pripremljeni financijski izveštaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izveštajima Društva prikazanim na stranicama 8 do 39 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje;
- Izveštaj posloводства i relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripremljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 24. i 25. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 25. Zakona o računovodstvu.

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

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

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju financijskih izveštaja

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

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

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izveštaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo 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.

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

Odgovornost revizora za reviziju financijskih izvještaja (nastavak)

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

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

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

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

Izveštaj o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Dana 18. lipnja 2025. godine Glavna skupština Društva imenovala nas je, a temeljem prijedloga uprave, da obavimo reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu koja završava 31. prosinca 2025. godine.

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

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2025. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 370 tisuća eura što predstavlja oko 1,5% ukupnih poslovnih prihoda za 2025. godinu.

Odabrali smo prihode od prodaje kao mjerilo značajnosti jer smatramo da se radi o najprikladnijem mjerilu.

Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2025. godinu i datuma ovog Izvještaja nismo Društvu pružili zabranjene nerevizijske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

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

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

Obrasci sukladno regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja godišnjih financijskih izvještaja (NN 144/2020), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva („Standardni godišnji financijski izvještaji“) Uprava Društva izradila je obrasce koji su prikazani na stranicama 40 do 49 pod nazivom Izveštaj o financijskom položaju Društva na dan 31. prosinca 2025. godine, te Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda) i Izveštaj promjenama kapitala Društva za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. 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 39 a koji su usklađeni za potrebe Pravilnika.

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

Izveštaj o uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: financijski izvještaji), sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20 i 151/22, 85/24) 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 747800A0S9QDGEWA8L39-2025-12-31-0-hr u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornost Uprave i onih zaduženih za upravljanje

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

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

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

Obavljeni postupci (nastavak)

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

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

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

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

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

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim materijalno značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2025. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2025. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani ovlašteni revizori u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2025. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvješće neovisnog revizora su Igor Arbutina i Kristina Jurišić.

27. travnja 2026.



Igor Arbutina
Partner, Hrvatski ovlašteni revizor, FCCA

TPA Audit d.o.o.
OIB: 82899666867



Kristina Jurišić
Hrvatski ovlašteni revizor

TPA AUDIT d.o.o.
Slavonska avenija 6
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 2025.

OPIS	Bilješka	31.12.2025.	31.12.2024.
		000' EUR	000' EUR
POSLOVNI PRIHODI	3.		
Prihodi od prodaje		22.504	17.656
Ostali poslovni prihodi		2.185	1.488
Ukupno poslovni prihodi		24.689	19.144
POSLOVNI RASHODI			
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(610)	278
Troškovi materijala	4.	(11.700)	(10.417)
Troškovi prodane robe	5.	(713)	(59)
Ostali vanjski troškovi	6.	(1.801)	(1.364)
Troškovi osoblja	7.	(4.650)	(3.963)
Troškovi amortizacije	14.,15.	(982)	(951)
Ostali troškovi	8.	(1.004)	(1.043)
Rezerviranja	9.	(4)	(63)
Vrijednosno usklađenje zaliha	16.	-	(399)
Ostali poslovni rashodi	10.	(493)	(411)
Ukupno poslovni rashodi		(21.957)	(18.391)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		2.732	753
FINANCIJSKI PRIHODI	11.	171	76
FINANCIJSKI RASHODI	12.	(202)	(195)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(31)	(119)
UKUPNI PRIHODI		24.860	19.220
UKUPNI RASHODI		(22.159)	(18.586)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		2.701	634
POREZ NA DOBIT	13.	(208)	(128)
DOBIT TEKUĆE GODINE		2.493	506
Ostala sveobuhvatna dobit			-
Ukupno sveobuhvatna dobit		2.493	506

Bilješke na stranicama 12 do 39 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na dan 31. prosinca 2025.

OPIS	Bilješka	31.12.2025.	31.12.2024.
		000' EUR	000' EUR
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	14.	101	179
Imovina s pravom korištenja	15.	161	65
Nekretnine, postrojenja i oprema	14.	12.253	9.529
Odgođena porezna imovina	13.	37	102
Ukupno dugotrajna imovina		12.552	9.875
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	16.	6.262	5.861
Potraživanja od kupaca	17.	3.728	1.914
Ostala potraživanja	18.	263	73
Novac	19.	1.085	899
Ukupno kratkotrajna imovina		11.337	8.747
UKUPNA IMOVINA		23.890	18.621
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	20.	4.949	5.844
Kapitalne rezerve		1.586	691
Zakonske rezerve		327	327
Rezerve za vlastite dionice		792	1.337
Vlastite dionice i udjeli		(114)	(684)
Revalorizacijske rezerve		1.702	1.789
Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)		795	709
Dobit tekuće godine		2.493	506
Ukupno kapital i rezerve		12.530	10.519
Dugoročne obveze	22.	2.912	2.687
Odgođena porezna obveza	13.	374	393
Rezerviranja	21.	285	233
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	23.	3.025	1.372
Obveze za primljene predumove		9	28
Obveze prema dobavljačima	24.	2.753	1.134
Ostale kratkoročne obveze	25.	2.002	2.257
Ukupno kratkoročne obveze		7.789	4.790
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		23.890	18.621

Bilješke na stranicama 12 do 39 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

Opis	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite udjele	Vlastiti udjeli	Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak/ Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Stanje 31.12.2023.	5.844	691	327	270	(345)	2.169	646	750	10.352
Raspored dobiti 2023. godine	-	-	-	417	-	-	333	(750)	-
Otkup vlastitih dionica	-	-	-	-	(339)	-	-	-	(339)
Zadržana dobit - realizacija revalorizacije	-	-	-	-	-	(380)	380	-	-
Formiranje rezervi za otkup vlastitih dionica	-	-	-	650	-	-	(650)	-	-
Ukupno sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-	506	506
Stanje 31.12.2024.	5.844	691	327	1.337	(684)	1.789	709	506	10.519
Raspored dobiti 2024. godine	-	-	-	506	-	-	-	(506)	-
Otkup vlastitih dionica	-	-	-	-	(481)	-	-	-	(481)
Smanjenje temeljnog kapitala	(895)	895	-	(1.051)	1.051	-	-	-	-
Zadržana dobit - realizacija revalorizacije	-	-	-	-	-	(87)	87	-	-
Ukupno sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-	2.493	2.493
Stanje 31.12.2025.	4.949	1.586	327	792	(114)	1.702	795	2.493	12.530

Bilješke na stranicama 12 do 39 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Izveštaj o novčanim tokovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

O P I S	31.12.2025.	31.12.2024.
	EUR'000	EUR'000
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Dobit prije poreza	2.701	634
Amortizacija	982	951
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(1.477)	(1.065)
Rezerviranja, neto	(19)	63
Tečajne razlike, neto	(84)	36
Prihod od kamata	-	(7)
Rashod od kamata	114	118
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane gubitke	(365)	569
<i>Novčani tokovi iz nenovčanih transakcija</i>	<i>1.852</i>	<i>1.299</i>
Povećanje zaliha	(36)	(121)
(Povećanje)/smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(1.865)	648
Smanjenje)/povećanje kratkoročnih obveza	1.994	(604)
(Povećanje)/smanjenje ostalih stavki radnog kapitala	(226)	856
<i>Novčani tokovi iz novčanih transakcija</i>	<i>1.719</i>	<i>2.078</i>
Plaćeni porez na dobit	(420)	(2)
Plaćene kamate	(110)	(116)
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	1.189	1.960
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.889	1.650
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(4.138)	(771)
Primici s osnove povrata danih zajmova	-	124
Primici od kamata	-	7
Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti	(2.249)	1.010
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>		
Primici od kredita	4.756	1.677
Izdaci za otplatu kredita	(2.982)	(4.593)
Izdaci za otplatu imovine s pravom korištenja	(47)	(39)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	(481)	(339)
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti	1.246	(3.294)
NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	899	1.223
NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	1.085	899
(SMANJENJE)/POVEĆANJE NOVCA	186	(324)

Bilješke na stranicama 12 do 39 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

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

1.2. Zaposlenici

Na dan 31. prosinca 2025. godine Društvo je zapošljavalo 222 zaposlenika (31. prosinca 2024. godine: 231 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Struktura/stručna sprema	31.12.2025.	31.12.2024.
MR	1	2
VSS	24	25
VŠS	24	28
VKV	3	4
SSS	100	96
KV	34	37
PKV	18	21
NKV	18	18
UKUPNO	222	231

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva

Matija Bilandžija – predsjednik uprave

Mario Kovačević – član uprave do 30.06.2025.

Domagoj Nedved – član uprave od 01.07.2025.

Nadzorni odbor

1. Lana Soldo – predsjednik nadzornog odbora

2. Dragan Ergarac – zamjenik predsjednika nadzornog odbora

3. Nenad Leček – član nadzornog odbora

4. Janko Gabrić – član nadzornog odbora

5. Dominik Lice – član nadzornog odbora

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2025. 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).

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su eurima kao funkcionalna, odnosno izvještajna valuta Društva.

Što se tiče stranih valuta na dan 31.12.2025. godine, važeći tečaj za 1 euro bio je 1,1757 USD (31. prosinca 2024.: 1,0444).

2.2. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

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

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

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

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

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

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

- Izmjene u klasifikaciji i mjerenju financijskih instrumenata – Izmjene MSFI 9 i MSFI 7
- Ugovori koji se odnose na električnu energiju ovisnu o prirodnim uvjetima – Izmjene MSFI9 i MSFI 7
- Godišnje dorade Volume 11
- Prezentacija i objave u financijskim izvještajima – MSFI 18 (stupa na snagu 1. siječnja 2027.)

Izuzev MSFI 18, Društvo ne očekuje se da će standardi značajno utjecati na financijske izvještaje Društva. Iako MSFI 18 neće imati nikakav učinak na priznavanje i mjerenje stavki u

odvojenim/konsolidiranim financijskim, očekuje se da će imati značajan učinak na prezentaciju i objavljivanje određenih stavki.

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

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

- **MSFI 19 Podružnice bez javne odgovornosti:** Objave (izdano 9. svibnja 2024.),
- **MRS 21 - Preračunavanje u hiperinflacijsku valutu prezentacije - Izmjene**

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

2.3. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

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

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

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

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

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

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 dospijećem do tri mjeseca.

2.9. Transakcije u stranim valutama

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

2.10. Državne potpore

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

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

2.11. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

O P I S	2025.	2024.
Građevinski objekti	40 godina	40 godina
Postrojenja i oprema	5 - 10 godina	5 - 10 godina
Transportna sredstva	4 - 10 godina	4 - 10 godina

2.11. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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

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

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

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

2.12. Nematerijalna imovina

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

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

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

2.13. Ulaganja u ovisna društva

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

2.14. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku ili neto 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,

2.14. Zalihe (nastavak)

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

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

2.15. Potraživanja

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

Umanjenje

Društvo na osnovi očekivanih kreditnih gubitaka priznaje umanjenja 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.

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.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

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

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

2.18. Troškovi mirovinskih naknada i ostala primanja zaposlenih

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

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

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

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

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

2.19. Događaji nakon datuma bilance

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

2.20. Funkcionalna i izvještajna valuta

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

2.21. Usporedni podaci

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

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

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

3. POSLOVNI PRIHODI

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	22.504	17.656
Ostali prihodi (izvan grupe)	2.185	1.488
UKUPNO	24.689	19.144

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Prihodi od prodaje		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	7.709	4.802
Prihodi od prodaje na ino tržištu	13.940	12.729
Prihodi od prodaje robe i materijala	855	125
Ukupno prihodi od prodaje	22.504	17.656

Ostali prihodi		
Dobit od prodaje dugotrajne imovine /i/	1.477	1.065
Prihodi od ukidanja vrijednosnih usklađenja zaliha	365	0
Prihodi od državnih potpora /ii/	187	228
Prihodi od usluga	51	64
Prihodi od ukidanja rezerviranja	24	13
Ostali prihodi	81	118
Ukupno ostali prihodi	2.185	1.488
UKUPNO	24.689	19.144

/i/ Dobit od prodaje imovine u 2025. godini odnosi na prodaju manjeg dijela zemljišta i zgrade na lokaciji Društva (Dobit od prodaje imovine u 2024. godini odnosi na prodaju manjeg dijela zemljišta i skladišnog prostora na lokaciji Društva). (bilješka 14).

/ii/ Društvo je prijavljeno na projekt IRI 2, Komercijalizaciju inovacija i Modernizacijski fond te je na temelju provedenih aktivnosti ostvarilo prihod temeljem isplaćenih bespovratnih sredstava u iznosu 187 tisuće eura.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

3. POSLOVNI PRIHODI (nastavak)

Izvještaj prihoda od prodaje po segmentima

O P I S	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Tekstil	10.475	7.123
Politeks	6.904	6.825
Konfekcija	3.956	3.286
Maloprodaja	230	275
Ostalo	939	147
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	22.504	17.656

Tijekom 2025. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu od 61%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 10%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 62% nasuprot 38% 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	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Utrošeni materijal	10.438	9.158
Potrošeno gorivo i energija	1.046	1.099
Trošak rezervnih dijelova	160	113
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	56	47
UKUPNO	11.700	10.417

5. TROŠKOVI PRODANE ROBE

O P I S	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Nabavna vrijednost prodane robe	713	59
UKUPNO	713	59

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Usluge na izradi proizvoda	446	250
Usluge posredovanja	319	245
Prijevozne usluge i usluge dostave	314	293
Premija osiguranja	134	120
Odvjetničke, revizorske i usluge drugog pravnog savjetovanja	133	118
Usluge promidžbe, reklama i sajmovi	93	70
Troškovi tekućeg održavanja	81	62
Komunalne usluge	62	74
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	39	31
Zakupnine i najamnine	28	17
Ostale usluge	152	84
UKUPNO	1.801	1.364

Troškovi naknada za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge u 2025. godini iznosili su 133 tisuća eura (u 2024. 118 tisuća eura).

7. TROŠKOVI OSOBLJA

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Neto plaće i naknade	2.917	2.566
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	1.097	861
Doprinosi na plaće	636	536
UKUPNO	4.650	3.963

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2025. bio je 225 zaposlenika (2024.: 235 zaposlenika)

8. OSTALI TROŠKOVI

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenika	660	706
Reprezentacija	53	98
Naknade, doprinosi i porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	22	18
Upravni troškovi, takse, javnobilježničke i ostale naknade	6	89
Ostali troškovi poslovanja	263	132
UKUPNO	1.004	1.043

Troškovi naknada za članstvo u Nadzornom odboru u 2025. godini iznosili su 129 tisuća eura (u 2024. godini 72 tisuća eura).

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

9. REZERVIRANJA

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Rezerviranja za sudske sporove	-	15
Rezerviranja za godišnji odmor	-	46
Ostala rezerviranja	4	2
UKUPNO	4	63

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Troškovi internog razvoja	370	172
Troškovi recikliranja i zbrinjavanja otpada	21	69
Troškovi popravka osigurane imovine	21	47
Manjkovi	19	21
Naknadno odobreni popusti	18	24
Ostali nespecificirani rashodi	44	79
UKUPNO	493	411

11. FINANCIJSKI PRIHODI

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Pozitivne tečajne razlike	164	41
Prihodi od kamata s nepovezanim poduzetnicima	-	7
Ostali financijski prihodi	7	28
UKUPNO	171	76

12. FINANCIJSKI RASHODI

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Kamate s nepovezanim poduzetnicima	122	118
Negativne tečajne razlike	80	77
UKUPNO	202	195

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

13. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2024. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje.

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Dobit prije oporezivanja	2.701	634
Porez obračunat po zakonskoj stopi (18%)	486	114
Porezni učinci ukupnog iznosa državnih potpora	(296)	-
Porezni učinci porezno nepriznatih rashoda	37	200
Porezni učinci neoporezivih prihoda	(66)	-
Odgođena porezna imovina temeljem privremenih razlika	66	(102)
(Ukidanje) privremenih razlika iz odgođene porezne obveze	(19)	(83)
Porez na dobit	208	128

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

Odgođena porezna imovina

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

Odgođena porezna imovina priznaje se kako slijedi:

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Privremene razlike	(66)	102
Ukupno	(66)	102

	1. siječnja 2025.	Priznato u RDG	31. prosinca 2025
	000' EUR	000' EUR	000' EUR
Privremene razlike	102	(66)	37
Odgođena porezna imovina	102	(66)	37

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

13. POREZ NA DOBIT (nastavak)

Odgođena porezna obveza

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

Odgođena porezna obveza ukida se kako slijedi:

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Privremene razlike	19	83
Ukupno	19	83

	1. siječnja 2025.	Priznato u RDG	31. prosinca 2025
	000' EUR	000' EUR	000' EUR
Privremene razlike	393	(19)	374
Odgođena porezna obveza	393	(19)	374

Čateks d.d., Čakovec
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

IV BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

14. DUGOTRAJNA IMOVINA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala imovina	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	Dani predujmovi za dugotrajnu imovinu	UKUPNO
	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR	000' EUR
NABAVNA VRIJEDNOST									
Stanje 31. prosinca 2023. godine	3.001	11.071	16.366	283	1	352	541	855	32.470
Direktna povećanja imovine	0	54	208	62	0	376	67	2	769
Prijenos u uporabu	0	181	1.380	0	0	(1.561)	0	0	0
Prijenos predujmova u materijalnu imovinu	0	0	0	0	0	840	0	(840)	0
Rashodovanje i otuđivanje	(526)	(1.072)	(21)	(6)	0	0	(1)	0	(1.626)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	2.475	10.234	17.933	339	1	7	607	17	31.613
Direktna povećanja imovine	0	0	31	37	0	1.906	2	2038	4.014
Prijenos u uporabu	0	1.738	81	8	0	(1.827)	0	0	0
Prijenos predujmova u materijalnu imovinu	0	0	0	0	0	2	0	(2)	0
Rashodovanje i otuđivanje	(120)	(1.089)	(250)	(44)	0	0	0	0	(1.503)
Stanje 31. prosinca 2025. godine	2.355	10.883	17.795	340	1	88	609	2.053	34.124
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
Stanje 31. prosinca 2023. godine	0	8.595	12.917	145	0	0	364	0	22.022
Amortizacija	0	178	658	21	0	0	65	0	922
Rashodovanje i otuđivanje	0	(1.013)	(21)	(5)	0	0	(1)	0	(1.040)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	0	7.760	13.554	161	0	0	428		21.904
Amortizacija	0	164	649	58	0	0	79	0	950
Rashodovanje i otuđivanje	0	(803)	(243)	(38)	0	0	0	0	(1.084)
Stanje 31. prosinca 2025. godine	0	7.121	13.960	181	0	0	507	0	21.770
SADAŠNJA VRIJEDNOST									
31. PROSINCA 2023. GODINE	3.001	2.476	3.449	138	1	352	177	0	9.593
31. PROSINCA 2024. GODINE	2.475	2.473	4.379	178	1	6	179	0	9.709
31. PROSINCA 2025. GODINE	2.355	3.762	3.835	159	1	88	101	2.053	12.354

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

14. DUGOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti u vlasništvu Društva, knjigovodstvene vrijednosti 6.117 tisuća eura (u 2024. godini knjigovodstvena vrijednost 4.948), i dalje su založeni kao jamstvo za kredite Društva u 2025. godini. Nad njima je zasnovana hipoteka za bankovne kredite u iznosu od 1.314 tisuće eura, 3.000 tisuća eura, 1.600 tisuća eura i 2.959 tisuća eura. Tijekom razdoblja prodana je nekretnina i dio zemljišta koji je bio u vlasništvu Društva (bilješka 3)

15. IMOVINA SA PRAVOM KORIŠTENJA

OPIS	Imovina sa pravom uporabe	UKUPNO
	000' EUR	000' EUR
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 31. prosinca 2023. godine	142	142
Rashodovanje i otuđivanje	(26)	(26)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	116	116
Direktna povećanja imovine	128	128
Rashodovanje i otuđivanje	(27)	(27)
Stanje 31. prosinca 2025. godine	217	217
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 31. prosinca 2023. godine	49	49
Amortizacija	28	28
Rashodovanje i otuđivanje	(26)	(26)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	51	51
Amortizacija	32	32
Rashodovanje i otuđivanje	(27)	(27)
Stanje 31. prosinca 2025. godine	56	56
SADAŠNJA VRIJEDNOST		
31. PROSINCA 2023. GODINE	93	93
31. PROSINCA 2024. GODINE	65	65
31. PROSINCA 2025. GODINE	161	161

Rashodi od kamata uključeni u financijske troškove 2025. godine iznosili su 7,8 tisuća eura (2024.: 5,7 tisuće eura). Obveze po najmovima prikazane su u bilješki 22. i 23.

Troškovi vezani uz kratkoročni najam i imovinu male vrijednosti iznosili su 28 tisuća eura (2024.: 17 tisuća eura) i prikazani su u bilješki 6 Ostali vanjski troškovi.

Ukupni novčani odljev za otplatu glavnice po najmovima u 2025 iznosio je 47 tisuće eura (2024.: 39 tisuća eura).

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

16. ZALIHE

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Sirovine i materijal	2.983	1.821
Sirovine i materijal na putu	222	308
Sirovine i materijal	3.205	2.129
Proizvodnja u tijeku	1.511	2.006
Gotovi proizvodi	1.546	1.725
Proizvodi i roba na skladištu	3.057	3.732
UKUPNO	6.262	5.861

Društvo na dan 31.12.2025. godine nema založenih zaliha kao sredstvo osiguranja obveze po kreditima.

Na dan 31. 12. 2025. godine, zalihama je umanjena vrijednost zbog svođenja na neto ostvarivu vrijednost u iznosu od 313 tisuća eura (2024. godine 678 tisuća eura). Tijekom 2025. godine otpušten je ispravak vrijednosti u iznos od 365 tisuća eura (2024. godine 170 tisuća eura)

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.166	1.163
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.668	858
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(106)	(106)
UKUPNO	3.728	1.914

Kretanje ispravka vrijednosti:

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Stanje na dan 1. siječnja	(106)	(106)
Povećanje ispravka vrijednosti	-	-
Smanjenje ispravka vrijednosti	-	-
Stanje na dan 31. prosinca	(106)	(106)

Na dan 31. prosinca 2025. godine, vrijednost dospjelih potraživanja od kupaca za koje nije napravljen ispravak vrijednosti iznosi 996 tisuća eura (2024.: 475 tisuća eura). Navedena potraživanja odnose se na neovisne kupce koji u prošlosti nisu imali problema s plaćanjem.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Starosna struktura potraživanja:

Potraživanja po periodu	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Nedospjelo	2.732	1.439
Dospjelo	996	475
0-89	760	453
90-179	115	2
180-269	3	8
VIŠE OD 270	118	12
UKUPNO	3.728	1.914

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

18. OSTALA POTRAŽIVANJA

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Potraživanja od države i drugih institucija	52	8
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	190	53
Ostala potraživanja	21	13
UKUPNO	263	73

19. NOVAC

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Žiro račun	1.033	850
Izdvojena novčana sredstva	43	33
Devizni račun	7	14
Glavna blagajna	1	1
Devizna blagajna	1	1
UKUPNO	1.085	899

Novac i novčani ekvivalenti denominirani su u sljedećim valutama:

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
EUR	1.078	884
USD	7	15
	1.085	899

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

19. NOVAC (nastavak)

U toku 2024. i 2025. godine izdvojena su sredstva s redovnog računa temeljem određene prethodne mjere vezanu u postupak Povrv-245/2020 dok su u 2023. godini izdvojena sredstva za utuženu glavnica i kamate kao i troškove ovršnog postupka.

20. KAPITAL

Upisani kapital iskazan na dan 31. prosinca 2025. godine u iznosu od 4.949 tisuće eura (31. prosinca 2024. godine 5.844 tisuća eura) podijeljen je na 190.345 dionica (31.12.2024. godine 224.766 dionica) nominalne vrijednosti 26,00 eura i predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

Struktura vlasništva prikazana je kako slijedi:

31.12.2025.			31.12.2024.		
Imatelj dionica	Broj dionica	% udjela u t. k.	Imatelj dionica	Broj dionica	% udjela u t. k.
1. HPB d.d.	44.719	23,49	1. Investarx d.o.o.	42.657	18,98
2. Investarx d.o.o.	42.657	22,41	2. HPB d.d. – skrbnički račun 1	37.870	16,85
3. Erste & Steiermarkische bank d.d./zbirni skrbnički račun za domaće fizičke osobe	16.000	8,41	3. FIMA Vrijednosnice d.o.o.	12.310	5,48
4. Cerin Natali	12.310	6,47	4. Soldo Ivan	12.281	5,46
5. Soldo Ivan	12.281	6,45	5. Bilandžija Matija	8.742	3,89
6. Bilandžija Matija	10.084	5,30	6. Interkapital vrijednosni papiri d.o.o.	8.020	3,57
7. Newman Nicholas Stephen	6.276	3,30	7. Newman Nicholas Stephen	6.276	2,79
8. Jaklin Jasminka	5.000	2,63	8. HPB d.d. – skrbnički račun 2	5.683	2,53
9. OTP banka d.d./zbirni račun - za domaće klijente	3.000	1,58	9. Nedeljko Gordana	5.237	2,33
10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	3.732	1,96	10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu	22.421	9,98
11. Ostali dioničari	34.286	18,01	11. Ostali dioničari	63.269	28,14
SVEUKUPNO	190.345	100,00	SVEUKUPNO	224.766	100,00

/i/ Po održanoj Izvanrednoj glavnoj skupštini dana 20.12.2024. godine prihvaćena je odluka o smanjenju temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica Društva. Nakon provedenog pojednostavljenog smanjenja temeljnog kapitala, temeljni kapital Društva iznosi 5.261 tisuća i podijeljen je na 202.345 redovnih dionica, nominalnog iznosa 26,00 EUR svaka. Usklađenje temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica provedena su temeljem rješenja i upisa u sudski registar od 07.01.2025. godine (sukladno članku 353 ZTD-a).

/ii/ Tijekom 2025. godine Društvo je otkupilo vlastitih dionica, u ukupnom iznosu od 481 tisuća eura.

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

20. KAPITAL (nastavak)

/iii/ Odlukom Glavne skupštine Društva dana 18.06.2025. dobit 2024. godine u iznosu 506 tisuća eura se upotrebljava za unos u rezerve za vlastite dionice.

/iv/ Po održanoj Glavnoj skupštini dana 18.06.2025. godine prihvaćena je odluka o smanjenju temeljnog kapitala. Utvrđuje se da temeljni kapital Društva iznosi 5.261 tisuća eura i podijeljen je na 202.345 redovnih dionica, pojedinačne nominalne vrijednosti 26,00 eura. Utvrđuje se da Društvo drži 15.732 vlastitih dionica, ukupne nominalne vrijednosti 409 tisuća eura. Temeljni kapital smanjuje se povlačenjem ranije stečenih vlastitih dionica, i to povlačenjem 12.000 vlastitih dionica Društva. Iznos za koji se smanjuje temeljni kapital unosi se u rezerve kapitala, bez isplate dioničarima.

Nakon provedenog pojednostavljenog smanjenja temeljnog kapitala, temeljni kapital Društva iznosi 4.949 tisuća eura i podijeljen je na 190.345 redovnih dionica na ime, nominalnog iznosa 26,00 eura svaka.

Usklađenje temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica provedeno je temeljem rješenja i upisa u sudski registar od 15.07.2025. godine (sukladno članku 353 ZTD-a).

/v/ Revalorizacijske rezerve na dan 31.prosinca 2025. godine u iznosu od 1.702 tisuće eura odnose se na revaloriziranu vrijednost zemljišta u vlasništvu Društva (31. prosinca 2024. godine u iznosu od 1.789 tisuće eura). Formirana je odgođena porezna obveza u iznosu od 374 tisuće eura (31. prosinca 2024. godine u iznosu od 393 tisuća eura). Smanjenje vrijednosti revalorizacijske rezerve u iznosu od 87 tisuća eura i pripadajuće odgođene porezne obveze odnosi se na prodaju dijela zemljišta i zgrade kako je opisano u bilješci 14.

/vi/ Društvo je ostvarilo dobit nakon oporezivanja za 2025. godinu u iznosu 2.493 tisuća eura (za 2024. godinu dobit u iznosu od 506 tisuća eura).

Dodatno pogledati Izvještaj o promjenama kapitala

21. REZERVIRANJA

Rezerviranja iskazana na dan 31. prosinca 2025. godine iznose 285 tisuća eura (31. prosinca 2024. godine iznose 233 tisuća eura) te se odnose na rezerviranja za bonuse uprave, neisplaćene otpremnine, rezerviranja za naknade za neiskorišteni godišnji odmor te rezerviranja za započete sudske sporove.

22. DUGOROČNE OBVEZE

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Obveze za dugoročne kredite	3.925	4.001
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita (bilješka 22)	(1.128)	(1.347)
Obveze po najmovima	152	52
Tekuće dospjeće obveza po najmovima (bilješka 23)	(37)	(19)
UKUPNO	2.912	2.687

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

22. DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

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

O P I S	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Dospijeće do jedne godine	1.128	1.347
Dospijeće od jedne do dvije godine	888	1.128
Dospijeće od dvije do tri godine	638	888
Dospijeće od tri do četiri godine	58	638
Dospijeće od četiri do pet godina	115	0
Dospijeće više od pet godina	1.098	0
UKUPNO	3.925	4.001

Investicijski kredit HBOR ugovoren je na iznos od 2,96 milijuna eura, korištenje kredita do 30.06.2026. U bilješki prikazana otplata za iskorišteni dio kredita do 31.12.2025.

Kreditor	Opis	Valuta	Vrsta kamatne stope	31.12.2025.
				000' EUR
Privredna banka Zagreb	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	240
Privredna banka Zagreb	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	601
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	74
Erste&Steiermärkische Bank	Investicijski kredit	EUR	Fiksna	545
HBOR	Financiranje obrtnih sredstava	EUR	Fiksna	1.194
HBOR	Financiranje obrtnih sredstava	EUR	Fiksna	1.271
Ukupno				3.925

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

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

22. DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

/ii/ Obveze po najmovima

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

Dospijeće ukupnih obveza ugovora o najmu kako slijedi:

O P I S	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Dospijeće do jedne godine	37	19
Dospijeće od jedne do dvije godine	40	14
Dospijeće od dvije do tri godine	30	15
Dospijeće od tri do četiri godine	28	4
Dospijeće od četiri do pet godina	17	-
UKUPNO	152	52

**23. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM
INSTITUCIJAMA**

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita (bilješka 22)	1.128	1.347
Tekuće dospijeće obveza po najmovima (bilješka 22)	37	19
Obveze po revolving kreditima	1.850	-
Obveze za kamate	10	6
UKUPNO	3.025	1.372

24. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

O P I S	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Obveze prema dobavljačima u zemlji	702	334
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	2.051	800
UKUPNO	2.753	1.134

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

25. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Obveze prema zaposlenicima (i)	271	258
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (ii)	366	495
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (iii)	1.356	1.496
Ostale kratkoročne obveze	9	7
UKUPNO	2.002	2.257

(i) Obveze prema zaposlenicima

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Obveze za neto plaće i naknade	238	215
Ostale obveze prema zaposlenima	33	44
UKUPNO	271	258

(ii) Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Obveza za porez na dodanu vrijednost	235	163
Obveza za poreze i doprinose iz i na plaću	131	121
Obveze za porez na dobit	-	210
UKUPNO	366	495

(iii) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Iznos od 1.356 tisuća eura (1.496 tisuća eura na 31. prosinca 2024. godine) odnosi se na uplatu iznosa koje je Društvo dobilo kao državnu potporu za sufinanciranje ulaganja u nove strojeve (1.040 tisuću eura), obračunate troškove za godišnje naknade (7 tisuća eura), obveze prema dobavljačima za robu na putu (222 tisuća eura), ostale obračunate troškove (86 tisuća eura), te odgođeno priznavanje prihoda (1 tisuće eura).

26. PRIMANJA UPRAVE

O P I S	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Bruto plaće	156	81
Plaća u naravi	6	3
Bonus	60	0
UKUPNO	222	84

Čateks d.d., ČAKOVEC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

26. PRIMANJA UPRAVE (nastavak)

Na dan 31.12.2025. Uprava posjeduje 10.341 dionice (na dan 31.12.2024. – 8.742 dionice), a članovi Nadzornog odbora posjeduju ukupno 2.154 dionica (na dan 31.12.2024. – 2.154 dionica).

Do razlike u broju dionica članova Uprave je zbog imenovanja novih članova u toku 2025. i stjecanja kupnjom kroz 2025. godinu.

27. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Društvo tijekom 2025. godine nije imalo transakcija s povezanim stranama.

28. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

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

Odnos duga i kapitala na kraju izvještajnog razdoblja iznosio je:

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
<i>Obveze za dugoročne i kratkoročne kredite</i>	5.775	4.007
<i>Novac i novčani ekvivalenti</i>	(1.085)	(899)
Neto dug	4.690	3.107
Kapital	12.530	10.519
Omjer duga i kapitala	37%	29%

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

Kategorije financijskih instrumenata

OPIS	31.12.2025.	31.12.2024.
	000' EUR	000' EUR
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac)	5.075	2.902
Financijske obveze		
Dugoročne financijske obveze i kratkoročne obveze	9.718	6.373
UKUPNO	(4.643)	(3.471)

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

28. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje financijskim rizikom

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

a) Tržišni rizik

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

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

b) Valutni rizik

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

c) Kreditni rizik

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

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

Struktura kreditne zaduženosti sadrži i promjenjive i fiksne kamatne stope. Krediti odobreni s promjenjivim kamatnim stopama utječu na rizik novčanog toka dok zaduženost po fiksnim kamatnim stopama izlaže Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope. Upravljanje kreditnim rizikom odvija se i u okviru prodajne funkcije u dvije faze – procjena partnerskog odnosa i procjena 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.

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

d) Rizik likvidnosti

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

28. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje financijskim rizikom (nastavak)

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

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze kao i obveze po kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci poslije datuma bilance, dok je dospijeće dugoročnih kredita prikazano u bilješci 22.

e) Kamatni rizik

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

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

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

29. DANA JAMSTVA I GARANCIJE

Društvo na dan 31. prosinca 2025. godine ima izdane garancije u ukupnom iznosu od 437 tisuća eura.

30. SUDSKI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

U toku 2025. godine rezervirana su sredstva za spor koji je vraćen na ponovno suđenje.

31. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nije bilo materijalnih događaja nakon datuma bilance koji bi zahtijevali dodatnu objavu.

32. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 27. travnja 2026. godine.

Potpisano u ime Uprave:



Matija Bilandžija,
Predsjednik Uprave



Domagoj Nedved
Član Uprave

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

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	9.874.036	12.552.134
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	243.341	262.381
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	179.060	102.081
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	64.280	160.300
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	9.528.295	12.252.974
1. Zemljište	011	2.474.774	2.354.900
2. Građevinski objekti	012	2.473.285	3.761.570
3. Postrojenja i oprema	013	4.378.769	3.830.175
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	178.399	163.850
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	0	2.054.871
7. Materijalna imovina u pripremi	017	16.459	86.918
8. Ostala materijalna imovina	018	690	690
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	102.400	36.779
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	8.694.575	11.146.784
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.861.155	6.261.986
1. Sirovine i materijal	039	2.129.251	3.204.605
2. Proizvodnja u tijeku	040	2.006.206	1.510.632
3. Gotovi proizvodi	041	1.725.375	1.546.426

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
4. Trgovačka roba	042	323	323
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.933.948	3.799.324
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.913.720	3.727.826
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	5.203	4.630
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.672	51.979
6. Ostala potraživanja	052	7.353	14.889
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	899.472	1.085.474
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	52.717	190.626
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	18.621.328	23.889.544
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	10.518.953	12.530.321
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	5.843.916	4.948.970
II. KAPITALNE REZERVE	069	691.382	1.586.328
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	980.266	1.004.697
1. Zakonske rezerve	071	326.765	326.765
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.337.100	792.131
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-683.599	-114.199
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	1.788.680	1.702.039
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
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	084	708.879	795.520
1. Zadržana dobit	085	708.879	795.520
2. Preneseni gubitak	086	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)	087	505.830	2.492.768
1. Dobit poslovne godine	088	505.830	2.492.768
2. Gubitak poslovne godine	089	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	091	233.068	285.323
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092	16.200	16.200
2. Rezerviranja za porezne obveze	093	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094	51.775	50.943
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096	0	0
6. Druga rezerviranja	097	165.093	218.180
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	098	3.079.293	3.284.802
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104	2.653.844	2.796.878
7. Obveze za predujmove	105	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	106	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	108	32.812	114.306
11. Odgođena porezna obveza	109	392.637	373.618
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	110	3.293.628	6.432.798
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116	1.372.058	2.987.639
7. Obveze za predujmove	117	27.744	8.819
8. Obveze prema dobavljačima	118	1.133.572	2.753.018
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	120	258.190	270.597
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	121	494.607	367.365
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	124	7.457	45.360
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	1.496.386	1.356.301
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	126	18.621.328	23.889.544
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2025. do 31.12.2025.

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	19.143.817	24.688.512
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	17.656.062	22.503.981
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	1.487.755	2.184.531
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	18.390.901	21.957.440
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-278.248	610.098
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	11.839.891	14.213.700
a) <i>Troškovi sirovina i materijala</i>	010	10.417.203	11.700.155
b) <i>Troškovi prodane robe</i>	011	58.840	713.187
c) <i>Ostali vanjski troškovi</i>	012	1.363.848	1.800.358
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	3.962.993	4.649.931
a) <i>Neto plaće i nadnice</i>	014	2.566.794	2.917.233
b) <i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	015	861.388	1.097.170
c) <i>Doprinosi na plaće</i>	016	534.811	635.528
4. Amortizacija	017	950.874	982.028
5. Ostali troškovi	018	1.042.749	1.004.071
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	398.960	0
a) <i>dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	020	0	0
b) <i>kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	021	398.960	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	62.684	4.460
a) <i>Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	023	47.685	4.460
b) <i>Rezerviranja za porezne obveze</i>	024	0	0
c) <i>Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	025	14.999	0
d) <i>Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	026	0	0
e) <i>Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	027	0	0
f) <i>Druga rezerviranja</i>	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	410.998	493.151
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	76.092	171.033
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	7.446	91
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	40.765	163.727
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	27.881	7.214

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	194.860	201.387
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	117.942	121.816
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	76.918	79.571
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	19.219.909	24.859.545
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	18.585.761	22.158.827
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	634.148	2.700.718
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	634.148	2.700.718
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	128.318	207.950
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	505.830	2.492.768
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	505.830	2.492.768
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	505.830	2.492.768
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 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	505.830	2.492.768
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 01.01.2025. do 31.12.2025.**

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	634.148	2.700.718
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	664.290	-848.669
a) Amortizacija	003	950.874	982.028
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-1.064.805	-1.476.841
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	-7.446	-91
e) Rashodi od kamata	007	117.942	114.034
f) Rezerviranja	008	62.684	-19.079
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	36.153	-84.156
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	568.888	-364.563
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.298.438	1.852.050
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	779.071	-133.217
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-604.428	1.994.391
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	647.674	-1.865.375
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-120.596	-36.268
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	856.421	-225.964
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	2.077.509	1.718.833
4. Novčani izdaci za kamate	018	-115.647	-110.045
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.734	-419.836
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.960.128	1.188.952
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.650.160	1.888.800
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	7.446	91
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	123.759	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.781.365	1.888.891
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-771.325	-4.137.706
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-771.325	-4.137.706
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	1.010.040	-2.248.815

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	1.676.878	4.755.908
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.676.878	4.755.908
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-4.593.161	-2.981.934
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-39.044	-46.710
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-338.748	-481.399
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-4.970.953	-3.510.044
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-3.294.075	1.245.865
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-323.907	186.002
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.223.379	899.472
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	899.472	1.085.474

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 1.1.2025 do 31.12.2025.

Opis pozicije	AOP oznaka	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 (raspoloživa za prodaju)	Učin. dio zašt. Nov. č. tok.	Učin. dio zaš. neto ulag. u inoz.	Ost. Rez. fer vrij.	Tečajne razl. iz preračuna na inoz. Posl.	Tečajne razlike zbog preračuna u prezentaciju valutu	Zadržana dobit / prenese ni gubitak	Dobit / gubitak pos. god.	Uk. rasp. imateljima kap. matice	Manj. (nekontrol. l.) interes	Uk. Kap. i rez.
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7)	19	20 (18+19)	21	22
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1	5.843.916	691.382	326.765	269.728	344.851	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	0	645.937	750.000	10.351.871	0	10.351.871
2. Promjene računovodstvenih politika	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	4	5.843.916	691.382	326.765	269.728	344.851	0	0	2.168.994	0	0	0	0	0	0	645.937	750.000	10.351.871	0	10.351.871
5. Dobit/gubitak razdoblja	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	505.830	505.830	0	505.830
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	6	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	7	0	0	0	0	0	0	0	380.314	0	0	0	0	0	0	380.314	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	8	0	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	9	0	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	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	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	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	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	17	0	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	338.748	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-338.748	0	-338.748
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	1.067.372	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.067.372	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	750.000	750.000	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	5.843.916	691.382	326.765	1.337.100	683.599	0	0	1.788.680	0	0	0	0	0	0	708.879	505.830	10.518.953	0	10.518.953
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	380.314	0	0	0	0	0	0	380.314	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	380.314	0	0	0	0	0	0	380.314	505.830	505.830	0	505.830
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	1.067.372	338.747	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.067.372	0	-338.747	0	-338.747

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. Nov. tok.	Učin. dio zaš. neto ulaga. u inoz.	Ost. Rez. fer vrij.	Tečajne razl. iz preraču na inoz. Posl.	Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	Zadržana dobit / prenese ni gubitak	Dobit / gubitak posl. god.	Uk. rasp. imateljima kap. matice	Manj. (nekontrol.) interes	Uk. Kap. i rez.
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7)	19	20 (18+19)	21	22
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	5.843.916	691.382	326.765	1.337.100	683.599	0	0	1.788.680	0	0	0	0	0	0	708.879	505.830	10.518.952	0	10.518.952
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 (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	5.843.916	691.382	326.765	1.337.100	683.599	0	0	1.788.680	0	0	0	0	0	0	708.879	505.830	10.518.952	0	10.518.952
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.492.768	2.492.768	0	2.492.768
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	-86.641	0	0	0	0	0	0	86.641	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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 sudjelujućim 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 ne vlasničke 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 predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	-894.946	894.946	0	1.050.799	1.050.799	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	481.399	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-481.399	0	-481.399
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	505.830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	505.830	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	4.948.970	1.586.328	326.765	792.131	114.199	0	0	1.702.039	0	0	0	0	0	0	795.520	2.492.768	12.530.321	0	12.530.321
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	-86.641	0	0	0	0	0	0	86.641	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	-86.641	0	0	0	0	0	0	86.641	2.492.768	2.492.768	0	2.492.768
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	-894.946	894.946	0	544.969	569.399	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	505.830	-481.399	0	-481.399