



**JADRAN TVORNICA ČARAPA d.d. ZAGREB**

**IZVJEŠĆE UPRAVE I  
GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA 2023. GODINU**

**REVIDIRANO**

Zagreb, lipanj 2024.

# SADRŽAJ:

## Sadržaj

<i>1 OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU</i> .....	<i>2</i>
1.1 Osnivanje i razvoj .....	2
1.2 Djelatnost Društva .....	3
1.3 Vlasnički odnosi.....	3
1.4 Organi Društva .....	4
1.5 Uprava .....	4
1.6 Zaposleni.....	4
<i>2 IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU U 2023. GODINI</i> .....	<i>6</i>
2.1 Osnovne značajke poslovanja u promatranom razdoblju .....	6
2.2 Proizvodnja, prodaja i investicije u 2023. god.....	7
2.3 Investicije .....	7
<i>3 BUDUĆI RAZVOJ POSLOVANJA</i> .....	<i>8</i>
3.1 Aktivnosti istraživanja i razvoja.....	8
3.2 Otkup vlastitih dionica.....	8
3.3 Podružnice Društva .....	8
3.4 Financijski instrumenti i upravljanje rizicima .....	8
3.5 Upravljanje cjenovnim rizikom .....	8
3.6 Upravljanje kreditnim rizikom .....	8
3.7 Upravljanje rizikom likvidnosti.....	9
3.8 Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja.....	10
<i>4. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA</i> .....	<i>11</i>
4.1.RAČUN DOBITI I GUBITKA .....	13
4.2 BILANCA STANJA na dan 31.12.2023. ....	14
4.3 IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU .....	15
4.4 IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	16

# 1 OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

## 1.1 Osnivanje i razvoj

Dioničko društvo JADRAN tvornica čarapa d.d. formirano je pretvorbom društvenog poduzeća sukladno rješenju Hrvatskog fonda za privatizaciju od 6. rujna 1993. godine. Ova promjena upisana je u sudski registar rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 26. svibnja 1994. godine.

Odlukom Skupštine dioničara od 15. srpnja 1995. godine izvršeno je usklađenje Statuta Društva sa Zakonom o trgovačkim društvima, a odlukom Skupštine dioničara od 27. studenog 1997. godine izvršena je izmjena Statuta i donesena odluka o smanjenju temeljnog kapitala te usklađenje nominalnog iznosa dionica sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Tijekom 1998. i 1999. godine izvršeno je povećanje temeljnog kapitala privatnom emisijom dionica serije B (3.047 dionica) i serije C (2.846 dionica), o čemu je Trgovački sud u Zagrebu izdao Rješenja 10. ožujka 1999. godine i 23. prosinca 1999. godine.

Društvo je u 2001. godini kupilo tvrtku POSREDNIK d.d. (100%-tno vlasništvo) sa 19 zaposlenika, koja obavlja uslugu prodaje na malo tekstilnih proizvoda putem četiri prodavaonice.

Sredinom 2004. godine izvršeno je preseljenje tvornice na novu lokaciju – ulica Vinka Žganeca 2, a Društvo ostvaruje prodaju kroz veći broj vlastitih prodavaonica, te kroz prodavaonice u franšizi.

Tijekom 2004. godine, Društvo je osnovalo trgovačko društvo u Sarajevu (100%-tno vlasništvo) pod nazivom Tvornica čarapa Jadran d.o.o., za prodaju čarapa na tržištu Bosne i Hercegovine.

U 2005. godini sklopljen je Ugovor o kupnji 100%-tnog udjela tvrtke JADRAN POSLOVNO SAVJETOVANJE d.o.o. koja je vlasnik poslovne zgrade u Zagrebu, Vinka Žganeca 2, čija vrijednost je ujedno i temeljni kapital.

U 2006. godini osnovano je i društvo u Novom Sadu pod nazivom JADRAN ČARAPE d.o.o. za prodaju čarapa na tržištu Srbije, koje je bilo u 100%-tnom vlasništvu Društva.

Ugovorom o pripajanju trgovačkih društava od 19. srpnja 2007. godine Društvu su pripojene tvrtke JADRAN - POSLOVNO SAVJETOVANJE d.o.o. i POSREDNIK d.d. Pripajanje se temeljilo na financijskim izvještajima od 30. lipnja 2007. godine. Pripajanje obaju društava upisano je u sudski registar rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu dana 5. rujna 2007. godine. U 2009. godini sa Unitas d.d. Zagreb i Galeb d.d. Omiš sklopljen je Društveni ugovor o osnivanju Društva Tekstilni doradni centar d.o.o. Duga Resa kojim je Jadran t.č. dd. postala 1/3 vlasnik. U 2010. godini Jadran tvornica čarapa d.d. upisana je kao 15% -tni vlasnik učilišta Effectus.

Tijekom 2011. godine Društvo je preuzelo 77,77% udjela u Društvu Tekstilni doradni centar, te time postao 100%-tni udjeličar u Tekstilno doradnom centru.

Tijekom 2011. godine Društvo je prodalo poslovni udio u Učilištu Effectus u cjelosti.

Odlukom članova Društva Tekstilni doradni centar d.o.o. od dana 28.05.2013. izmijenjen je tekst Društvenog ugovora i sastavljen novi društveni ugovor temeljem kojeg je 04.07.2013. godine u Trgovačkom sudu u Zagrebu provedena promjena tvrtke i sjedišta tvrtke. Tvrtka je preimenovana u Jadran-čarape trgovina sa sjedištem na lokaciji Zagreb, Vinka Žganeca 2. Tijekom 2014. god. Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela, društvo Jadran-čarape trgovina d.o.o., prestalo je biti članom društva Jadran tvornica čarapa d.d.

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, Društvo je zbog nelikvidnosti i insolventnosti dana 26.05.2017. god. predalo zahtjev za otvaranjem postupka predstečajne nagodbe.

Dana 26. svibnja 2017. godine Trgovački sud u Zagrebu donio je Rješenje o otvaranju predstečajnog postupka nad dužnikom Jadran tvornica čarapa d.d.

Ročište za utvrđenje tražbina istim je zakazano za 19.srpnja 2017. godine.

Dana 09. ožujka 2018. godine, pri Trgovačkom sudu u Zagrebu, održano je ročište za glasovanje o Planu restrukturiranja Jadran tvornice čarapa d.d., na kojem je većinom glasova, sklopljena predstečajna nagodba nad vjerovnikom Jadran tvornica čarapa d.d.

31. ožujka 2018. godine Rješenje o sklopljenoj nagodbi postalo je pravomoćno.

U travnju 2019. godine započela je otplata duga sukladno Rješenju o sklopljenoj nagodbi.

Dana 01.03.2024. godine Društvo je po direktoru Društva Trgovačkom sudu u Zagrebu podnijelo prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom Jadran tvornica čarapa d.d. Postupak rješavanja prijedloga je na dan sastavljanja financijskih izvještaja još uvijek u tijeku.

Sjedište društva je na adresi Zagreb, Vinka Žganeca 2.

## **1.2 Djelatnost Društva**

Osnovna djelatnost Jadran tvornica čarapa d.d. je proizvodnja pletenih i kukičastih čarapa i to ženskih hulahop čarapa, dokoljenica i sokni (89% proizvodnje), te muških i dječjih čarapa (11% proizvodnje).

## **1.3 Vlasnički odnosi**

Temeljni kapital na dan 31.12.2023. godine iznosi 5.639.378,86 eur-a i podijeljen je na 141.633 redovne dionice nominalne vrijednosti 39,82 eur-a. Društvo je odlukom Glavne skupštine, a usljed zakonske obveze usklade temeljnog kapitala konverzijom istoga u eur-e, predalo Trgovačkom sudu u Zagrebu na upis Odluku o smanjenju temeljnog kapitala za iznos 115.691,86 eur-a čime će isti iznositi 5.523.687 eura-, a nominalna vrijednost jedne dionice 39 eur-a.

Vlasnička struktura na dan 31.12.2023 godine je bila kako slijedi:

- 74,65 % domaća fizička osoba
- 1,55 % javni sektor
- 23,80 % trgovačko društvo

## 1.4 Organi Društva

### **Nadzorni odbor**

Na dan 31.12.2023. godine Nadzorni odbor brojao je samo jednog člana: Luka Barišić, član – ostavka 28.02.2024.godine.

Tijekom 2023. godine zamjeniku predsjednika Nadzornog odbora gospodinu Deniju Barišiću i članu Nadzornog odbora gospodinu Ivanu Štrkalju istekao je mandat i na glavnoj skupštini održanoj dana 29.8.2023. u NO društva izabrani su gospodin Kuzman Marasović kao predsjednik NO i gospodin Luka Barišić kao član. Treći član NO nije izabran jer se bira od strane zaposlenika kao predstavnik zaposlenika, a Društvo nije dobilo odluku zaposlenih tko će biti njihov predstavnik kao član NO.

Gospodin Kuzman Marasović, predsjednik Nadzornog odbora dao je ostavku dana 20.12.2023

Na dan predaje financijskih izvještaja Društvo nema imenovan NO.

## 1.5 Uprava

Vinko Barišić , direktor

## 1.6 Zaposleni

Na dan 31. prosinca 2023. godine Društvo je zapošljavalo 9 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2022. godine bilo zaposleno 55 zaposlenika.

Strukturu zaposlenih po spolu na dan 31.12.2023. čine 56% žena i 44% muškaraca.

<b>Organizacijska cjelina</b>	<b>Stanje 31.12.2022.</b>		<b>Stanje 31.12.2023.</b>		<b>Indeks 23./22.</b>
	<i>Iznos</i>	<i>Učešće %</i>	<i>Iznos</i>	<i>Učešće%</i>	
<i>Ured uprave</i>	2	4%	1	11%	<b>50</b>
<i>Sektor proizvodnje</i>	43	78%	8	89%	<b>19</b>
<i>Sektor komercijale</i>	3	5%	0	0%	<b>0</b>
<i>Sektor financija i računovod.</i>	4	7%	0	0%	<b>0</b>
<i>Sektor pravnih i kadrov. posl.</i>	3	5%	0	0%	<b>0</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>55</b>	<b>100%</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>	<b>16</b>

<b>Stručna sprema</b>	<b>Stanje 31.12.2022.</b>		<b>Stanje 31.12.2023.</b>		<b>Indeks 23./22.</b>
	<i>Iznos</i>	<i>Učešće %</i>	<i>Iznos</i>	<i>Učešće%</i>	
MR	0	0%	0	0%	<b>0</b>
VSS	7	13%	2	22%	<b>29</b>
VŠS	3	5%	1	11%	<b>33</b>
SSS	32	58%	6	67%	<b>19</b>
VKV	0	0%	0	0%	<b>0</b>
KV	3	5%	0	0%	<b>0</b>
NKV	10	18%	0	0%	<b>0</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>55</b>	<b>100%</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>	<b>16</b>

## 2 IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU U 2023. GODINI

### 2.1 Osnovne značajke poslovanja u promatranom razdoblju

Poslovanje u 2023. godini odvijalo se u nestabilnim i neizvjesnim uvjetima na tržištu uslijed posljedica pandemije virusa Covid-19 i rata u Ukrajini.

Poslovanje u 2023. godini obilježilo je otežana nabava i kašnjenje isporuka sirovina i materijala te i nadalje visoke cijene sirovina i materijala za proizvodnju te cijene energenata.

Društvo je uslijed značajnog povećanja cijena energije i posljedično tome repromaterijala za proizvodnju početkom 2022., te u jesen iste godine, povećalo veleprodajne cijene na domaćem tržištu, dok su cijene za izvoz ostale skoro na istoj razini. Tijekom 2023. godine nije bilo značajnog povećanja prodajnih cijena.

Rezultat navedenih teškoća u poslovanju u 2023. godini je takav da su ukupni prihodi u 2023. godini manji 12% , a ukupni rashodi veći 20% u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini. U 2023. godini Društvo je ostvarilo gubitak nakon poreza u iznosu 1,7 mil. eur.

Društvu je za 2023. godinu odobrena mjera Potpore male vrijednosti za sufinanciranje troškova plina temeljem čega su u promatranom periodu evidentirani prihodi u iznosu od 106 tis.eur-a.

Po osnovu subvencije temeljem odluke Vlade RH za umanjene troška električne energije, društvo je u 2023. godini oprihodovalo 192 tis.eur-a.

Dana 09. ožujka 2018. godine, pri Trgovačkom sudu u Zagrebu, održano je ročište za glasanje o Planu restrukturiranja Jadran tvornice čarapa d.d., na kojem je većinom glasova sklopljena predstečajna nagodba nad vjerovnikom Jadran tvornica čarapa d.d. Dana 30. ožujka 2018. godine ista je postala pravomoćna. U 2019. godini započeta je otplata anuiteta sukladno Nagodbi. Kroz 2020. godinu, te nastavno nadalje Društvo otplaćuje anuitete sa zakašnjenjem uslijed otežane likvidnosti u ovim izvanrednim okolnostima

Društvo je dana 15.02.2024. godine zaprimio rješenje Županijskog suda u Zadru kojim se odbija žalba ovršenika Jadran tvornica čarapa d.d. i potvrđuje prvostupanjsko rješenje o dosudi nekretnine društva upisane u zk.ul.br. 586 k.o. Resnik.

Tretirajući ovo kao usklađujući događaj nakon datuma bilance, a po primitku drugostupanjskog rješenja Društvo je provelo knjiženja u poslovnim knjigama, odnosno iz imovine isknjižilo poslovnu zgradu koja je predmet ovrhe te obvezu prema ovrhovoditelju.

Dana 01.03.2024. godine, a nakon blokade računa Društva od 09.11.2023. te nemogućnosti osiguranja sredstava za podmirenje obveza te upitnosti daljnje mogućnosti osiguranja istog, Društvo je po direktoru Društva Trgovačkom sudu u Zagrebu podnijelo prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom Jadran tvornica čarapa d.d. Postupak rješavanja prijedloga je na dan sastavljanja financijskih izvještaja još uvijek u tijeku.

## 2.2 Proizvodnja, prodaja i investicije u 2023. god.

**Tablica 1. Proizvodnja**

	2022.	2023.	Index
	Pari čarapa	Pari čarapa	23./22.
<b>Proizvodnja</b>	4.144.789	3.554.525	<b>86</b>

U izvještajima za proizvedenu količinu prikazan je podatak o količini spakiranih proizvoda, odnosno gotovih proizvoda koji su u promatranom periodu zaprimljeni u skladište gotovih proizvoda. Proizvodnja je u 2023. godini bila 14% količinski manja u odnosu na proizvodnju u 2022. godini.

**Tablica 2. Prodaja po segmentima**

Prodaja	2022.		2023.		Indeks 23./22.
	Iznos	Učešće	Iznos	Učešće	
<b>Segment</b>					
- vlastiti proizvodi	3.190.185	91	2.639.126	86	83
- usluge	322.637	9	431.031	14	135
<b>Prodaja ukupno</b>	<b>3.512.821</b>	<b>100</b>	<b>3.073.156</b>	<b>100</b>	<b>87</b>

U 2023. godini prodaja vlastitih proizvoda bilježila je pad od 17% u odnosu na prethodnu godinu, dok je prodaja usluga (zakup i prefakturiranje troškova) bilježila porast 35%.

**Tablica 3. Nabava sirovina i materijala**

Vrsta materijala	2022.	2023.	Index
			23./22.
<b>Predivo</b>	1.878.246	1.537.377	82
<b>Ambalaža</b>	295.106	293.418	99
<b>Boje i kemikalije</b>	99.309	87.688	88
<b>Utenzilije i rezervni dijelovi</b>	14.697	3.824	26
<b>Kancelarijski i potrošni mat.</b>	10.852	4.139	38
<b>Pomoćni materijal</b>	9.042	0	0
<b>Nabava ukupno:</b>	<b>2.307.253</b>	<b>1.926.446</b>	<b>83</b>

Nabava je u 2023. godini iznosila 1,9 mil.eur što je 17% manje u odnosu na prethodnu 2022. godinu.

Oko 99% ukupne nabave odnosi se na nabavu repromaterijala za proizvodnju (sirovina, ambalaže, boja) i utenzilija za potrebe proizvodnje, od čega se oko 19% nabavlja sa tržišta zapadne Europe, oko 66% sa ostalih tržišta (Srbija, Bosna i Hercegovina, Turska), a oko 15% od hrvatskih dobavljača.

## 2.3 Investicije

U 2023. godini Društvo nije bilježilo investicije.



### **3 BUDUĆI RAZVOJ POSLOVANJA**

Dana 01.03.2024. godine, a nakon blokade računa Društva od 09.11.2023. te nemogućnosti osiguranja sredstava za podmirenje obveza te upitnosti daljnje mogućnosti osiguranja redovitog poslovanja Društva, Društvo je po direktoru Društva Trgovačkom sudu u Zagrebu podnijelo prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom Jadran tvornica čarapa d.d. Postupak rješavanja prijedloga je na dan sastavljanja financijskih izvještaja još uvijek u tijeku.

#### **3.1 Aktivnosti istraživanja i razvoja**

Aktivnosti istraživanja i razvoja Društva prekinute su predajom prijedloga za pokretanje postupka stečaja nad društvom.

#### **3.2 Otkup vlastitih dionica**

U proteklom razdoblju Društvo nije otkupljivalo dionice.

#### **3.3 Podružnice Društva**

Jadran tvornica čarapa d.d. vlasnik je sljedećih ovisnih društava:

1. Tvornica čarapa Jadran d.o.o., Sarajevo 100%tni vlasnik

#### **3.4 Financijski instrumenti i upravljanje rizicima**

U svom poslovanju Društvo je najviše izloženo cjenovnom, kreditnom riziku i riziku likvidnosti.

#### **3.5 Upravljanje cjenovnim rizikom**

Najveće tržište na kojem Društvo pruža usluge je tržište Republike Hrvatske. Uprava Društva na temelju tržišnih cijena određuje cijene svojih usluga i to zasebno za domaće te zasebno za inozemno tržište.

#### **3.6 Upravljanje kreditnim rizikom**

Društvo primjenjuje procedure koje osiguravaju prodaju kupcima koji imaju urednu kreditnu povijest i ne prelaze prihvatljivu granicu kreditne izloženosti.

Kreditni rizik se odnosi na rizik neispunjenja ugovornih obveza druge ugovorne strane, čime bi Društvo pretrpjelo financijske gubitke. Izloženost Društva i kreditni rejting strana s kojima posluje se kontinuirano prate.

## Kategorije financijskih instrumenata

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	u 000 EUR	u 000 EUR
Kratkotrajna potraživanja	664	761
Zajmovi i depoziti	1	11
Novac u banci i blagajni	1	7
<b>Financijska imovina</b>	<b>666</b>	<b>779</b>
Obveze po kreditima i zajmovima	1.849	1.994
Ostale obveze	2.132	3.921
<b>Financijske obveze</b>	<b>3.981</b>	<b>5.915</b>

Na izvještajni datum Društvo najznačajniju koncentraciju kreditnog rizika ima u obliku potraživanja od kupaca. Knjigovodstvena vrijednost iskazane predstavlja maksimalnu izloženost Društva kreditnom riziku.

### 3.7 Upravljanje rizikom likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Upravljanje rizikom likvidnosti uključuje održavanje dovoljne količine novca i obrtnog kapitala, te dostupnost financiranja kroz odgovarajuće preuzete kreditne obveze.

Krajnju odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava Društva, koja je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkim, srednjim i dugim pozicijama Društva i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja svojom likvidnošću održavanjem adekvatnih pričuva, korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda i pozajmica iz središnjih pričuva kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijea financijske imovine i financijskih obveza.

U nastavku je prikazan koeficijent tekuće likvidnosti koji predstavlja omjer kratkotrajne imovine i obveza. Uobičajeno je isticanje da vrijednost ovog pokazatelja treba biti veća od 2.

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	u 000 EUR	u 000 EUR
Kratkotrajna imovina	3.062	3.928
Kratkoročne obveze	3.553	5.265
<b>KTL</b>	<b>0,86</b>	<b>0,75</b>

### **3.8 Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja**

Društvo se do pred kraj poslovne godine 2023. u većoj mjeri pridržavalo kodeksa korporativnog upravljanja te nije imalo značajnijih odstupanja od istog.

Unutar Društva su bili definirani odjeli koji provode nadzor poslovanja u svim segmentima. Posebna briga se vodila oko upravljanja rizicima, pri čemu mislimo na osiguranje naplate potraživanja, praćenje zaduženosti tvrtke te pronalasku najjeftinijih izvora financiranja.

Društvo u trenutku predaje financijskih izvještaja za 2023. godinu nije bilo u mogućnosti osigurati u većoj mjeri pridržavanje Kodeksu korporativnog upravljanja. Društvo u trenutku predaje izvješća nema imenovane članove Nadzornog ni Revizorskog odbora.

Zbog nemogućnosti podmirenja obveza usljed blokade žiro računa Društva, Društvo nije bilo u mogućnosti u zakonskim rokovima (četiri mjeseca od kraja obračunskog razdoblja) sastaviti godišnje financijske izvještaje za 2023. godinu za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Prema Statutu Društva organi društva su Glavna skupština, Nadzorni odbor i Uprava-direktor.

#### **Glavna skupština**

Glavnu skupštinu Društva čine dioničari. Jedna dionica daje pravo na jedan glas u Glavnoj skupštini. Dioničari sudjeluju na glavnoj skupštini osobno ili preko zastupnika. Glavnom skupštinom predsjedava predsjednik glavne skupštine ili zamjenik predsjednika glavne skupštine. Predsjednik i zamjenik glavne skupštine biraju se iz redova dioničara na mandate od 4 godine s tim da nema ograničenja mandata. Dužnosti predsjednika glavne skupštine su da predsjedava skupštinom, potpisuje zapisnike i odluke skupštine; u ime Društva sklapa ugovor sa članovima nadzornog odbora, u ime skupštine komunicira s drugim organima društva i trećim osobama te obavlja druge poslove iz svoje nadležnosti.

#### **Nadzorni odbor**

U skladu sa Statutom društva, Nadzorni odbor ima zadatak stalnog nadzora vođenja poslovanja društva.

Nadzorni odbor se sastoji od 3 člana koje bira Glavna skupština na prijedlog dioničara društva. Jedan član je predstavnik radnika sukladno Zakonu o radu.

Mandat člana Nadzornog odbora traje 4 godine. Pojedina osoba može više puta biti birana u nadzorni odbor.

#### **Uprava**

Uprava društva se sastoji od jednog člana-direktor društva. Direktor društva upravlja društvom samostalno. Direktora društva postavlja Nadzorni odbor društva.

Mandat direktora traje najviše 4 godine, uz mogućnost reizbora. Statutom društva su utvrđene ovlasti, dužnosti i odgovornosti Uprave o vođenju poslovanja društva, zastupanja i predstavljanja društva.

## 4. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

**Ukupni prihodi** u 2023. godini manji su 470 tis.eura odnosno 12% u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini.

*Poslovni prihodi* ostvareni su 12% manje u odnosu na prethodno razdoblje. Prihodi od prodaje manji su 13%, dok su ostali poslovni prihodi manji 5%.

U ostalim poslovnim prihodima iskazani su i prihodi po osnovu mjera Potpore male vrijednosti za sufinanciranje troškova plina temeljem čega su u promatranom periodu evidentirani prihodi u iznosu od 106 tis.eur-a.

Po osnovu subvencije temeljem odluke Vlade RH za umanjeње troška električne energije, društvo je u 2023. godini oprihodovalo 192 tis.eur-a

**Ukupni rashodi** u 2023. godini veći su oko 854 tis. Eur-a ili 19% u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini.

*Poslovni rashodi* veći su za oko 655 tis.eur-a ili 15% u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini. Na porast poslovnih rashoda utjecalo je smanjenje vrijednosti zaliha u iznosu oko 751 tis.eur-a.

Materijalni troškovi ostvareni su neznatno manji u odnosu na prethodnu godinu, a kao rezultat smanjene proizvodnje u 2023. godini.

Smanjenjem broja zaposlenih smanjio se trošak oosblja za oko 90 tis.eur-a. Vrijednosno usklađenje zaliha nedovršenih proizvoda iznosilo je 112 tis.eur-a.

*Financijski rashodi* (kamate, zatezne kamate) su bili oko 198 tis.eur-a veći u odnosu na prošlu godinu, a kao rezultat knjiženja zateznih kamata po uskladi.

### **Bilanca stanja 31.12.2023. godine**

*Ukupna imovina* na dan 31.12.2023. godine iznosila je 3,7 mil.eur-a odnosno oko 50% manja u odnosu na isti dan prethodne godine..

Dugotrajna imovina je smanjena najvećim dijelom smanjenjem materijalne imovine za oko 2,9 mil. eur. Razlog smanjenja materijalne imovine je uz knjiženu amortizaciju za 2023. godinu i isknjiženje nekretnine i pripadajućeg zemljišta u vlasništvu Društva (proizvodno poslovna zgrada na lokaciji sjedišta Društva V. Žganeca 2, Zagreb), a temeljem Zaključka Općinskog građanskog suda u Zagrebu od dana 05. ožujka 2024. o predaji nekretnine u pravnoj stvari ovrhovoditelja B2Kapital d.o.o protiv ovršenika Jadran tvornica čarapa d.d. kupcu Medi lab d.o.o..

Tijekom 2023. godine nije bilo investicija u dugotrajnu imovinu.

Kratkotrajna imovina bilježila je smanjenje oko 1 mil eur-a prvenstveno smanjenjem vrijednosti zaliha.

Na strani pasive zabilježeno je isknjiženje revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze isknjiženjem nekretnine u vlasništvu Društva. Smanjenje ostalih dugoročnih obveza rezultat je prijenosa tekućeg dospjeća dugoročnih obveza na kratkoročne obveze

Kao posljedica isknjiženja nekretnine u vlasništvu i kratkoročne obveze su bilježile pad prikazan u pozicijama obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama te manjim dijelom na poziciji obveze prema dobavljačima.

Rast obveza za zajmove rezultat je porasta obveza po pozajmicama prema povezanim osobama/Društvima.

Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja na istoj su razini u odnosu na kraj 2022. godine.

## 4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

POZICIJA	Bilješka	2023. u 000 EUR	2022. u 000 EUR
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>			
Prihodi od prodaje	4.	3.073	3.513
Ostali poslovni prihodi	5.	357	376
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>3.430</b>	<b>3.889</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>			
Promjena zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje		(600)	151
Troškovi sirovina i materijala	6.	(2.902)	(3.007)
Ostali vanjski troškovi	7.	(276)	(268)
Troškovi osoblja	8.	(621)	(710)
Amortizacija	9.	(300)	(286)
Ostali troškovi	10.	(194)	(173)
Vrijednosna usklađenja	11.	(113)	-
Rezerviranja, neto		-	(2)
Ostali poslovni rashodi	12.	(49)	(104)
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>(5.055)</b>	<b>(4.399)</b>
<b>Financijski prihodi</b>	13.	-	10
<b>Financijski rashodi</b>	14.	<b>(270)</b>	<b>(209)</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>3.430</b>	<b>3.899</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(5.325)</b>	<b>(4.608)</b>
<b>GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>(1.895)</b>	<b>(709)</b>
Porezni rashod razdoblja	15.	245	15
<b>GUBITAK TEKUĆE GODINE</b>		<b>(1.650)</b>	<b>(694)</b>
<b>Izveštaj o ostalom sveobuhvatnom gubitku</b>			
Ostali sveobuhvatni gubitak		0	0
<b>NETO OSTALI VEOBUHVATNI GUBITAK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI SVEOBUHVATNI GUBITAK</b>		<b>(1.650)</b>	<b>(694)</b>

## 4.2 BILANCA STANJA na dan 31.12.2023.

POZICIJA	Bilješke	31.12.2023.	31.12.2022. prepravljeno	1.1.2022. prepravljeno
		u 000 EUR	u 000 EUR	u 000 EUR
<b>IMOVINA</b>				
<b>Dugotrajna imovina</b>				
Nekretnine, postrojenja i oprema	17.	410	3.198	3.473
Ulaganje u nekretnine	18.	103	244	244
Financijska imovina	19.	1	1	1
Potraživanja	20.	142	1	1
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>656</b>	<b>3.444</b>	<b>3.719</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>				
Zalihe	21.	2.396	3.272	3.020
Potraživanja od povezanih osoba	22.	5	5	37
Potraživanja od kupaca	23.	652	168	136
Ostala kratkotrajna potraživanja	24.	7	588	132
Financijska imovina	25.	1	11	65
Novac i novčani ekvivalenti	26.	1	7	8
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>		<b>3.062</b>	<b>4.051</b>	<b>3.398</b>
<b>UKUPNO IMOVINA</b>		<b>3.718</b>	<b>7.495</b>	<b>7.118</b>
<b>KAPITAL I OBVEZE</b>				
<b>Kapital i rezerve</b>				
Upisani kapital	27.	5.639	5.639	5.639
Revalorizacijske rezerve		-	521	589
Preneseni gubitak		(4.255)	(4.677)	(3.929)
Gubitak tekuće godine		(1.650)	(694)	(806)
<b>Ukupno kapital</b>		<b>(266)</b>	<b>789</b>	<b>1.493</b>
<b>Rezerviranja</b>				
Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	28.	3	3	31
<b>Ukupno rezerviranja</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>31</b>
<b>Dugoročne obveze</b>				
Dugoročne obveze iz predstečajne nagodbe	29.	369	502	960
Odgođena porezna obveza	29.	0	114	129
Ostale dugoročne obveze	x	54	0	0
Odgođeni prihodi za donirana sredstva	30.	5	34	76
<b>Ukupno dugoročne obveze</b>		<b>428</b>	<b>650</b>	<b>1.165</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>				
Obveze za zajmove i depozite	31.	1.757	1.093	579
Obveze prema financijskim institucijama	32.	38	2.324	2.210
Obveze prema dobavljačima	33.	1.274	2.060	1.342
Obveze prema zaposlenima	34.	5	37	50
Obveze za poreze i doprinose	35.	334	295	205
Ostale kratkoročne obveze	36.	145	244	42
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>		<b>3.553</b>	<b>6.053</b>	<b>4.429</b>
<b>UKUPNO KAPITAL I OBVEZE</b>		<b>3.718</b>	<b>7.495</b>	<b>7.118</b>

## 4.3 IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2023.	2022.
	u 000 EUR	prepravljeno u 000 EUR
<b>Poslovne aktivnosti</b>		
<b>Gubitak prije poreza</b>	<b>(1.895)</b>	<b>(709)</b>
<i>Usklađeno za:</i>		
Amortizacija	300	286
Rezerviranja	-	3
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine i otpis potraživanja	-	46
Neamortizirana vrijednost dugotrajne materijalne imovine	-	49
Prihodi od kamata	-	(10)
Rashodi od kamata	270	20
Gubitak od tečajnih razlika	-	5
Ostale nenovčane stavke	(8)	(33)
<b>Neto novčani tijek prije promjena u radnom kapitalu</b>	<b>(1.333)</b>	<b>(343)</b>
Povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	368	794
(Povećanje) kratkotrajnih potraživanja	(469)	(456)
(Povećanje) / smanjenje zaliha	877	(129)
Ostale promjene radnog kapitala	(99)	70
<b>Novčani tijek iz poslovanja</b>	<b>(656)</b>	<b>(64)</b>
Plaćene kamate	(21)	(20)
<b>Neto novčani tijek korišten u poslovnim aktivnostima</b>	<b>(677)</b>	<b>(84)</b>
<b>Investicijske aktivnosti</b>		
Primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine	17	-
Primici temeljem povrata danih zajmova	117	54
Izdaci za nabavu nekretnina, postrojenja i opreme	-	(86)
Izdaci s osnove danih zajmova	(107)	(46)
<b>Neto novčani tijek ostvaren / (korišten) u investicijskim aktivnostima</b>	<b>27</b>	<b>(78)</b>
<b>Financijske aktivnosti</b>		
Primljeni zajmovi i krediti	909	408
Otplata zajmova i kredita	(265)	(247)
<b>Neto novčani tijek ostvaren iz financijskih aktivnosti</b>	<b>644</b>	<b>161</b>
<b>Neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>(6)</b>	<b>(1)</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku godine</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine</b>	<b>1</b>	<b>7</b>



## 4.4 IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Opis	Upisani	Reval..	Preneseni	Gubitak	Ukupno
	kapital	rezerve	gubitak prepravljeno	tekuće godine	
	u 000 EUR	u 000 EUR	u 000 EUR	u 000 EUR	u 000 EUR
<b>Stanje 31. prosinca 2021. godine (prepravljeno)</b>	<b>5.639</b>	<b>589</b>	<b>(3.939)</b>	<b>(806)</b>	<b>1.483</b>
Raspored rezultata 2021. godine	-	-	(806)	806	-
Prijenos na preneseni gubitak	-	(68)	68	-	-
Gubitak tekuće godine (prepravljeno)	-	-	-	(694)	(694)
<b>Stanje 31. prosinca 2022. godine (prepravljeno)</b>	<b>5.639</b>	<b>521</b>	<b>(4.677)</b>	<b>(694)</b>	<b>789</b>
Raspored rezultata 2022. godine	-	-	(694)	694	-
Revalorizacija	-	595	-	-	595
Prijenos na preneseni gubitak	-	(1.116)	1.116	-	-
Gubitak tekuće godine	-	-	-	(1.650)	(1.650)
<b>Stanje 31. prosinca 2023. godine</b>	<b>5.639</b>	<b>-</b>	<b>(4.255)</b>	<b>(1.650)</b>	<b>(266)</b>

Direktor

Vinko Barišić, dipl.ing.



JADRAN Tvornica čarapa d.d.  
V. Žgoneca 2, Zagreb