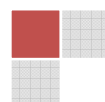


2009.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

IZVJEŠTAJ O STANJU DRUŠTVA

ČATEKS d.d. ČAKOVEC
31.3.2010



S A D R Ź A J

UVOD.....	3
1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	4
2. PROIZVODNJA.....	5
3. MARKETING.....	7
4. INVESTICIJE.....	13
5. ZAPOSLENOST.....	14
6. VLASNIČKA STRUKTURA.....	15
7. PLAN ZA 2010. GODINU.....	16
8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON 2009.g.....	17
9. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	18
10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA.....	19
11. SUDSKI SPOROVI.....	20
12. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	21
13. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	22
14. BILJEŠKE UZ BILANCU.....	30
15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	38
16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU.....	42
17. FINANCIJSKI POKAZETLJI.....	44
18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA.....	45
<i>Izvešće ovlaštenog revizora za 2009. godinu.....</i>	<i>46</i>
<i>Izjava odgovornih osoba za sastavljanje finaijskih izvještaja</i>	<i>47</i>

Popis tabela

Tabela 1. Proizvodnja dorade.....	6
Tabela 2. Struktura dorade tkanina	6
Tabela 3. Proizvodnja umjetne kože.....	6
Tabela 4. Struktura proizvodnje umjetne kože.....	6
Tabela 5. Proizvodnja konfekcije	6
Tabela 6. Struktura proizvodnje konfekcije.....	6
Tabela 7. Odnos nabavke domaćeg i uvoznog repromaterijala.....	7
Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2009.g.....	8
Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2009.....	8
Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje.....	9
Tabela 11. Struktura realizacije po vrstama prodaje.....	9
Tabela 12. Interna realizacija.....	9
Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu.....	10
Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje.....	10
Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje.....	10
Tabela 16. Prihod po zaposlenom u RJ Tekstil.....	12
Tabela 17. Prihod po zaposlenom u RJ Politeks.....	12
Tabela 18. Prihod od prodaje po zaposlenom u RJ Konfekcija.....	12

UVOD

Svjetska financijska kriza snažno je utjecala na poslovanje tvrtke u 2009. godini. Negativni trendovi koji su se pojavili već s kraja 2008. godine izrazito su pogodili našu tvrtku, što se očitovalo u padu narudžbi posebno iz inozemstva, ali i na domaćem tržištu gdje se nisu realizirali određeni poslovi posebno oni vezani uz javne nabave.

U takvom okruženju tvrtka se suočila s smanjenjem prihoda od izvoza roba i usluga, a dodatni pritisak je bio i nerealizirani poslovi vezani uz javnu nabavu Ministarstva unutarnjih poslova te Hrvatskih željeznica. Upravo su tu i glavni razlozi koji su utjecali na negativan rezultat poslovanja u 2009. godini.

No, u 2009. godini bilo je i pozitivnih pomaka, posebno realizacija posla vezanog u opremanje Hrvatske vojske s novom odorom, te početak poslovne suradnje u opremanju vojske Crne Gore gdje su realizirani i prvi poslovi. Pozitivan trend očitovao se u drugoj polovici 2009. godine, a vezano uz izvoz gdje se ipak osjetio značaj rast narudžbi nakon drastičnog pada od preko 30% u prvom polugodištu. Sve to nam govori da se tržište (posebno tržište u zemljama EU) počelo oporavljati i da možemo očekivati rast prodaje u inozemstvu. Kao dokaz tome vidimo i rast prodaje u izvozu u prva dva mjeseca 2010. godine gdje uz postojeće kupce imamo i nove kupce te možemo s optimizmom reći da se u 2010. godini očekuje potpuni oporavak prodaje na inozemnom tržištu a prihodi će biti značajno veći u odnosu na 2009. godinu.

Tvrtka nije imala značajnijih investicijskih ulaganja u 2009. godini u novu opremu što je direktna posljedica teške financijske krize i nemogućnosti dobivanja potrebnih financijskih sredstava, a uzrok tome se vidi u skeptičnosti bankarskog sektora prema preuzimanju dodatnih rizika u ovim teškim vremenima. Nažalost banke nisu samo pooštrile uvjete kreditiranja već su i povećale kamate i naknade što se vidi i u financijskim izvješćima, gdje je značajan rast financijskih rashoda s osnova kamata upravo uzrokovan rastom kamata.

U planu za 2010. godinu predviđamo rast prodaje u odnosu na 2009. godinu, te ostvarenje pozitivnog rezultata. Odstupanja od planiranih veličina su moguća, jer nažalost već u prvom mjesecu porasla je cijena plina, a najavljen je i rast struje što će sve negativno djelovati na rezultate, a kako bi kompenzirali povećanje troškova bit će potrebno staviti naglasak na povećanje prodaje i aktivno raditi na mjerama štednje jer kriza, posebno na domaćem tržištu i dalje traje. Tvrtka radi na novim projektima te planira i značajne investicije u 2010. godini, a nadamo se da će nove gospodarske mjere omogućiti nesmetano financiranje novih investicija, ali i kompletne proizvodnje s obzirom da je likvidnost u državi vrlo slaba, što se očituje u kašnjenjima plaćanja od strane naših kupaca.

U Čakovcu, ožujak 2010.

Uprava - Direktor Društva:

Damir Vitez, dipl.ing.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

ČATEKS je dioničko društvo za proizvodnju tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju. Društvo je osnovana 1874.g., a registrirano je kod Trgovačkog suda u Varaždinu Rješenjem broj Fi-2594/92. od 30. listopada 1992. godine. Usklađenjem Društva sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima upisano je kod Trgovačkog suda u Varaždinu 24.04.1996. godine (Rješenje Tt-95/1611-2) s matičnim brojem subjekta 070016015.

Osnovni podaci o tvrtki

Adresa:	Zrinsko-Frankopanska 25, 40000 Čakovec, Hrvatska
Telefon:	+385 (0) 40-379-444
Telefax:	+385 (0) 40-328-445 +385 (0) 40-379-412
Temeljni kapital:	73.860.300,00 kn
Matični broj:	03108252
OIB:	16536095427
Šifra djelatnosti:	1392 – Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda za kućanstvo
Broj zaposlenih:	385 (stanje na dan 31.12.2009)
Uprava – izvršni direktor:	Damir Vitez

Registrirane djelatnosti tvrtke

Šifra	Naziv djelatnosti:
17.2	Proizvodnja tkanina,
17.3	Dovršavanje tekstila,
17.4	Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda (osim odjeće),
17.5	Proizvodnja ostalih tekstilnih proizvoda,
18.2	Proizvodnja ostale odjeće i odjevnih predmeta,
28.5	Obrada i presvlačenje metala, opći mehanički radovi,
37.2	Reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka,
45.3	Instalacijski radovi,
45.4	Završni građevinski radovi,
55.5	Kantine i opskrbljivanje pripremljenom hranom,
60.24	Prijevoz robe (tereta) cestom,
63.40	Djelatnost ostalih agencija u prometu,
65.23	Ostalo financijsko posredovanje, d. n.,
72.3	Obrada podataka,
*	Ispitivanje i kontrola kvalitete tekstila,
*	Međunarodni cestovni prijevoz roba,
*	Kupnja i prodaja robe,
*	Obavljanje trgovačkog posredovanja.

2. PROIZVODNJA

U 2009. godini bilježimo pad proizvodnje u naturalnim pokazateljima u odnosu na 2008. godinu, ali zbog tranzicije proizvodnje prema proizvodima veće dodane vrijednosti, koji su tehnički zahtjevniji.

1.1. TEKSTIL

1.1.1. Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.274.149 metara tkanine što je za 4% manje u odnosu na 2008. godinu. Nešto manja proizvodnja rezultat pada potražnje, a posebno nerealizacija posla za opremanje policije.

1.1.2. Dorada

U Radnoj jedinici Dorada u 2009. godini doradeno je 1.983.799 metara tkanine, tj. 9% manje tkanine u odnosu na 2008. godinu. Pad proizvodnje tkanine očituje se u segmentima proizvodnje za konfekciju (19% manje), politeks (20% manje), usluge (26% manje), dok je proizvodnja za tržište porasla za 4%. Kasnije ćemo vidjeti da taj pad proizvodnje nije utjecao na smanjenje realizacije već suprotno, realizacija se povećala upravo iz razloga što se proizvode i prodaju tkanine veće dodane vrijednosti.

1.2. POLITEKS

U 2009. godini prevučeno je 1.211.341 metara tkanine što je za 8% manje u odnosu na 2008. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 29% manje metara u odnosu na 2008., za konfekciju 28% manje, a usluge bilježe rast od 94%. Padu proizvodnje za eksterno tržište i konfekciju najviše je uzrokovao pad potražnje na inozemnom tržištu. U 2010. godini očekujemo oporavak i značajan rast proizvodnje umjetne kože i tehničkih tkanina.

1.3. KONFEKCIJA

Proizvodnja u konfekciji u 2009.g., uspoređujući norma sate je 15% manja u odnosu na 2008. godinu. Razlog padu proizvodnje je već prije naveden pad narudžbi iz inozemstva, a kao direktna posljedica ekonomske krize koje je zahvatila svjetsko tržište. Također, sve je veći pritisak na cijenu konficioniranja koji se očituje kao glavni problem ne samo naše tvrtke već kompletne tekstilne grane u našoj u zemlji jer je vrlo teško konkurirati na inozemnom tržištu s našom cijenom rada.

U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni program ima udio od 45%, a slijedi ga posteljno rublje s 24%. Lohn poslovi su činili 9% proizvodnje i odnose se na kupca iz Italije za kojeg već godinama radimo zimske jakne.

Tabela 1. Proizvodnja dorade

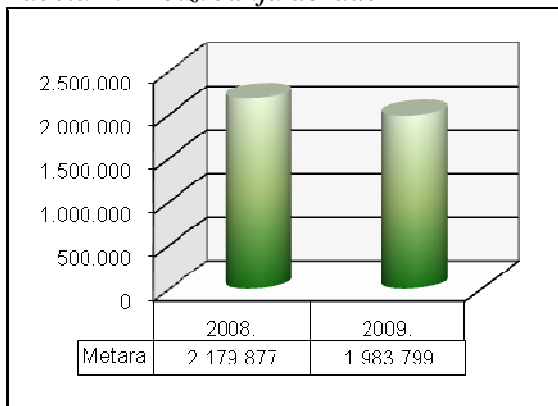


Tabela 2. Struktura dorade tkanina

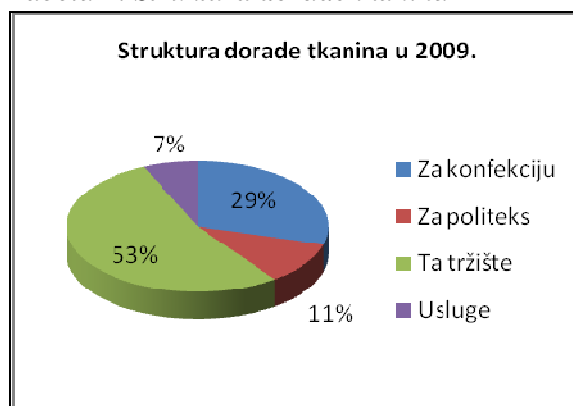


Tabela 3. Proizvodnja umjetne kože

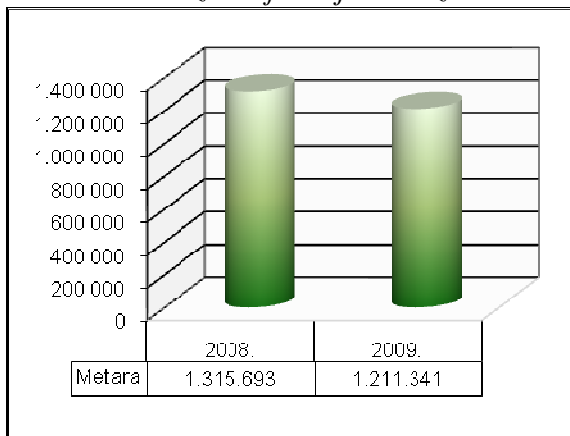


Tabela 4. Struktura proizvodnje umjetne kože

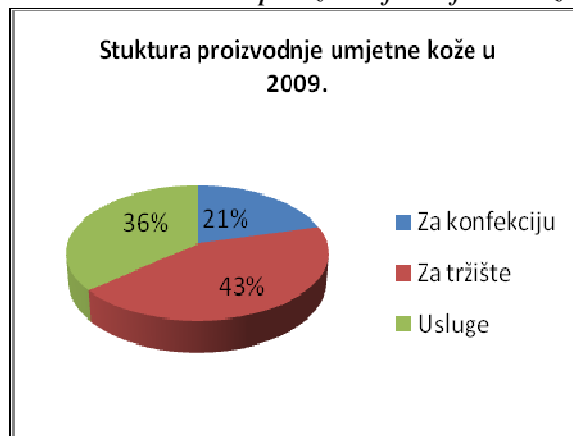


Tabela 5. Proizvodnja konfekcije

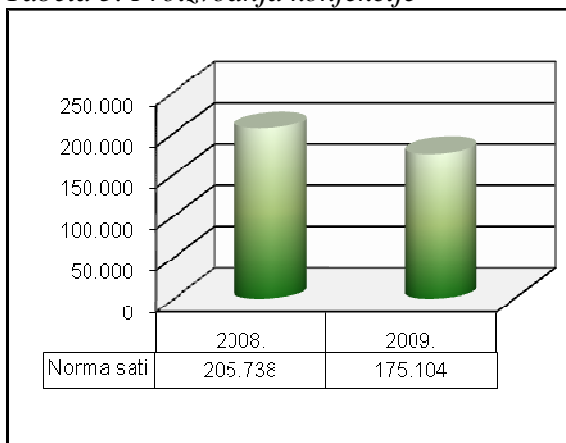
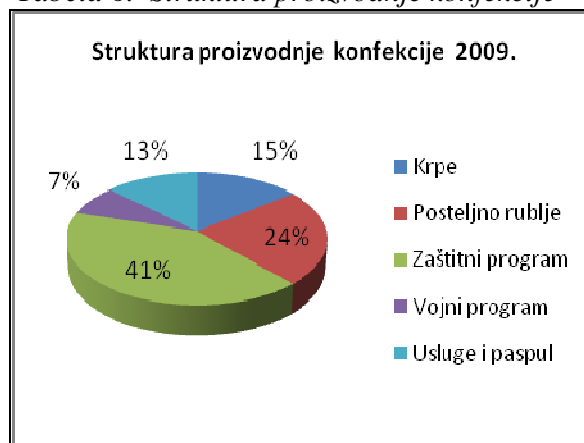


Tabela 6. Struktura proizvodnje konfekcije



3. MARKETING

Marketing je u svome radu djelovao na 2 segmenta i to:

- NABAVA
- PRODAJA
 - a) tuzemstvo,
 - b) inozemstvo,
 - c) maloprodaja

3.1. NABAVA

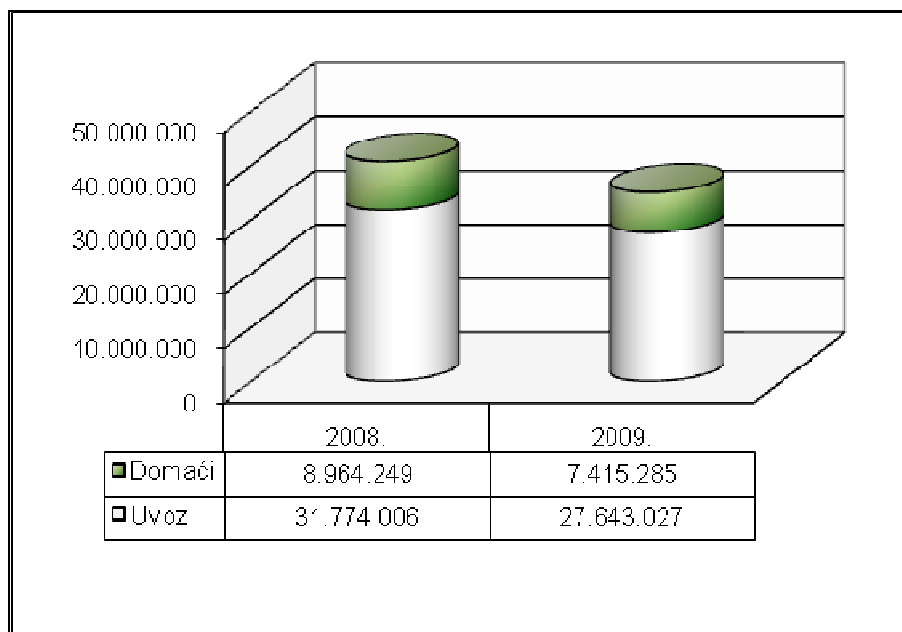
Tijekom 2009. godine glavne aktivnosti nabave bile su:

- pravovremeno snabdijevanje,
- sniženje troškova inputa te
- poboljšanje uvjeta nabave (kvaliteta, rokovi)

Tokom 2009. godine ukupno je nabavljeno materijala u vrijednosti od 35.058.312 kn (2008. godine 40.738.255 kn), od toga na uvoz otpada 27.643.027 kn ili 79% (2008.g. 79%).

Također, važno je napomenuti da se najviše brige vodilo i oko smanjenja stare zalihe repromaterijala, a sve s ciljem optimalnog vođenja zaliha.

Tabela 7. Odnos nabavke domaćeg i uvoznog repromaterijala

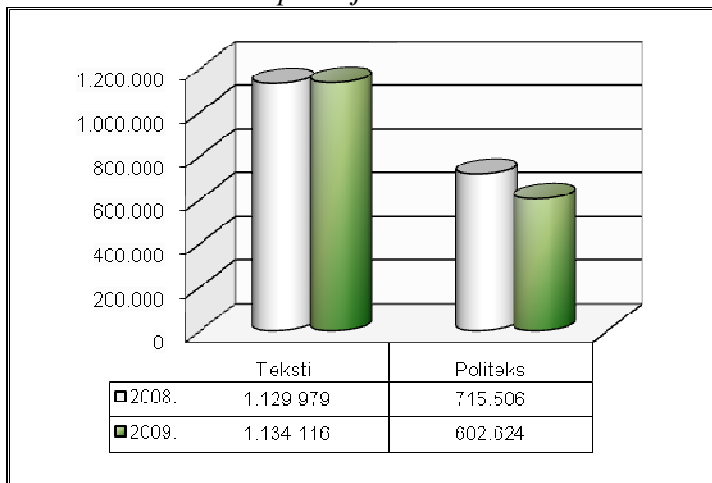


3.2. PRODAJA

U 2009. godini ostvarili smo slijedeću prodaju u količinskim i financijskim pokazateljima:

KOLIČINSKA PRODAJA

Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2009.g. za eksterno tržište



Iz gore prikazane Tabele vidi se pad prodaje prevučene tkanine (izraženo u metrima) za 15,8%, dok je prodaja doradene tkanine porasla za 0,3% u odnosu na 2008. godinu.

Značajna ulaganja koje je tvrtka ostvarila u protekle 2 godine posebno u proizvodnom centru Tekstil, i dalje su pozitivno utjecala na povećanje prosječne cijene prodanog metra doradene tkanine koja je u 2009. godini iznosila 26,04 kn što je za 10% više nego 2008. godine kad je iznosila 23,68 kn. Prodajne cijene se nisu značajno mijenjale, već se isključivo radi o prodaji proizvoda veće dodane vrijednosti. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je gotovo ista kao i 2008. godine i iznosi 22,37 kn.

FINANCIJSKA REALIZACIJA

Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2009.

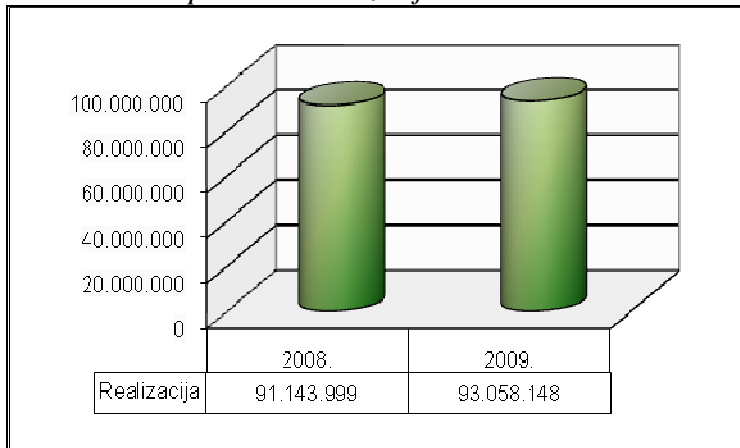


Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje

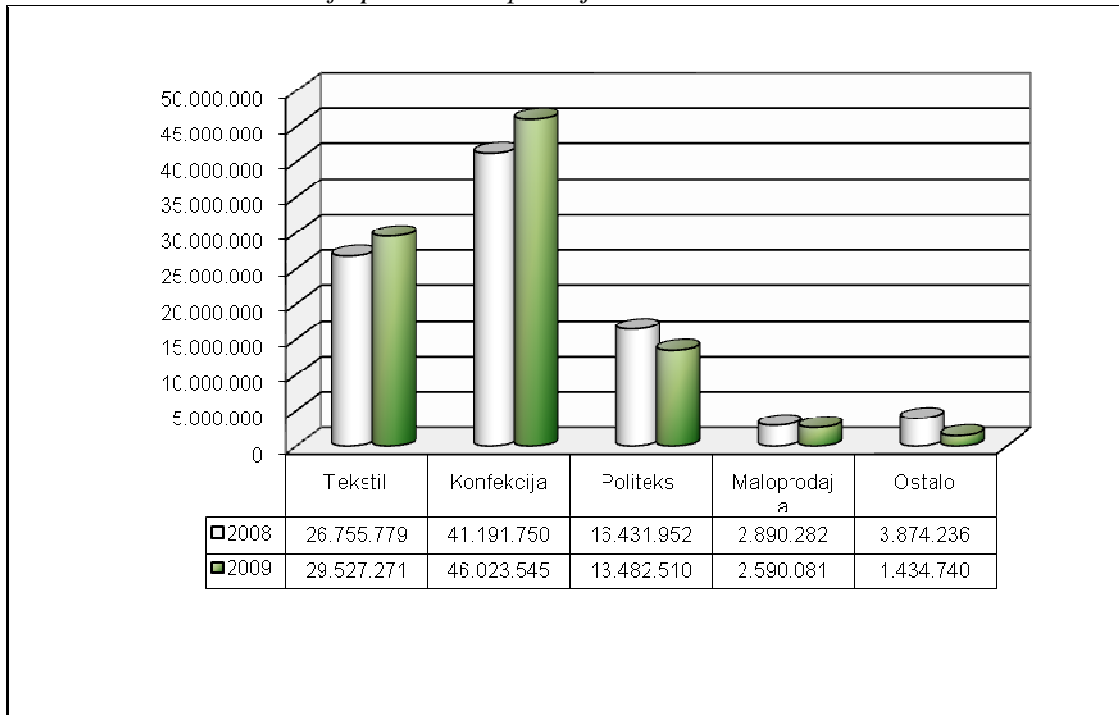


Tabela 11. Struktura realizacije po vrstama prodaje

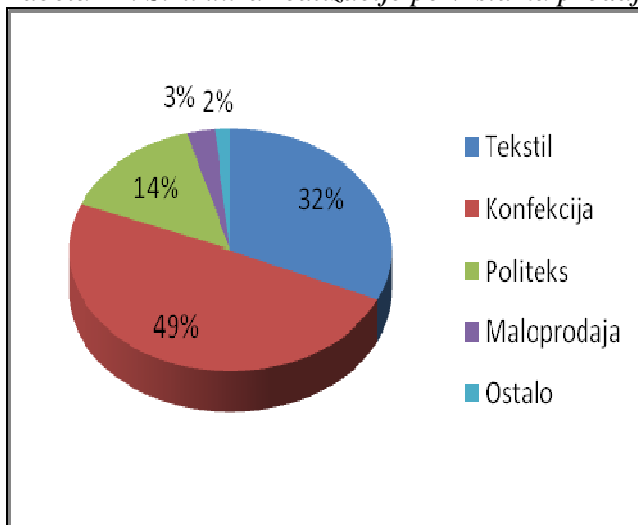
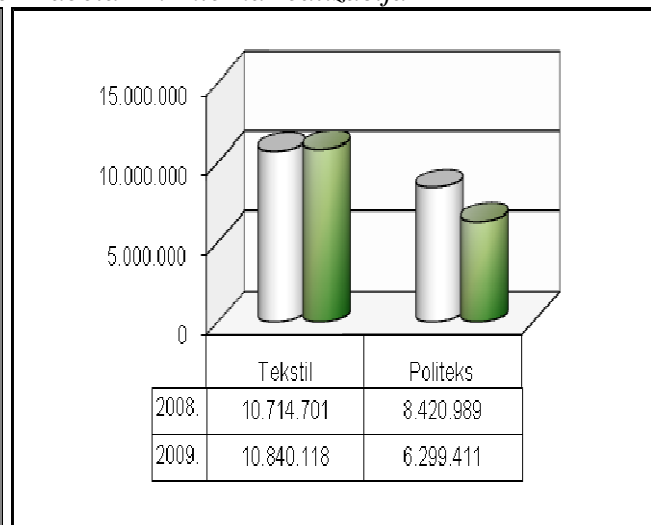


Tabela 12. Interna realizacija



U 2009. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 93.058.148 kn, što je u odnosu na 2008. godinu 2,1% veće ostvarenje.

U strukturi realizacije udjeli pojedinih Radnih jedinica su se povećali u Konfekciji i Tekstilu a smanjio se u Politeksu, pa je tako udio Konfekcije 49%, Tekstila 32%, a Politeksa 14% u ukupnoj realizaciji Društva. Kako RJ Politeks i RJ Tekstil proizvode i za ostale RJ unutar Čateks-a, oni ostvaruju internu realizaciju (Tabela 12.). Interna realizacija RJ Tekstila je nešto porasla dok je RJ Politeksa pala u odnosu na 2008. godinu, kao direktna posljedica smanjenja izvoznih narudžbi iz konfekcije za koju politeks najviše radi.

DOMAĆE TRŽIŠTE – IZVOZ

Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu

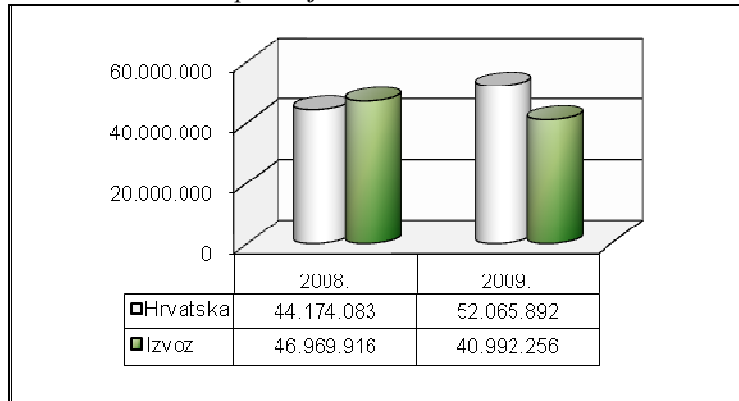


Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje

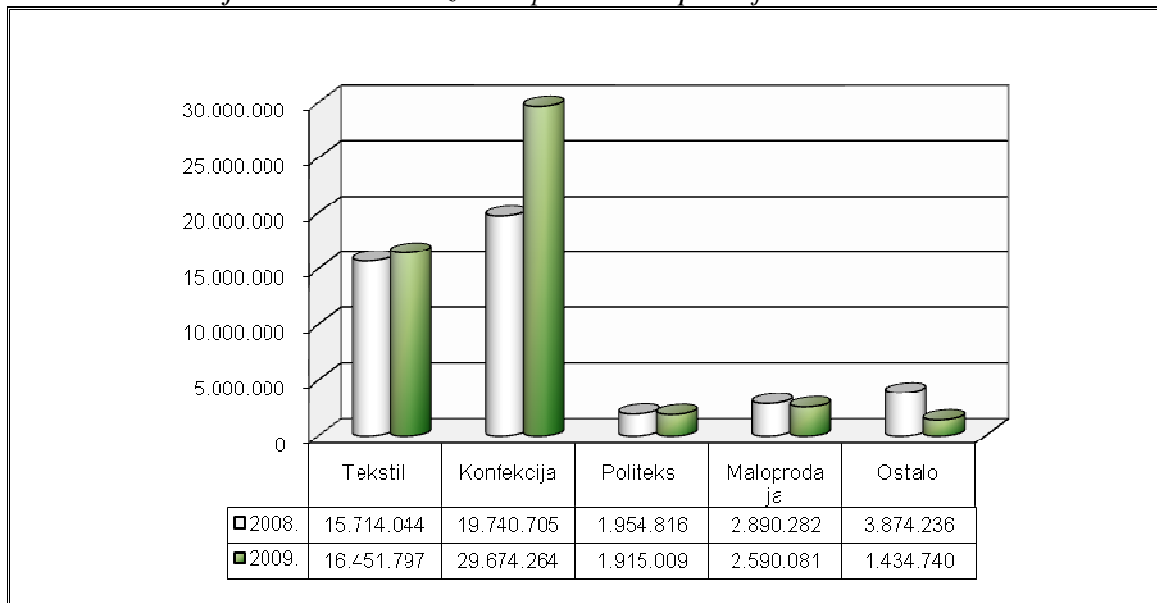
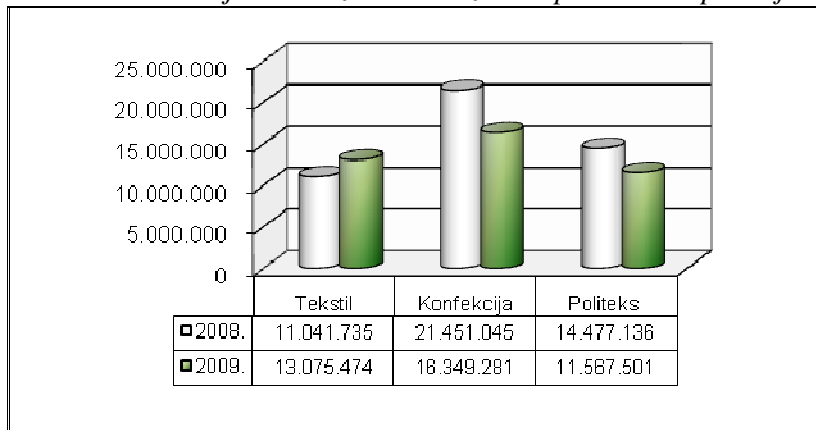


Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje



Tijekom 2009. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu za 17,8%, te pad prodaje na inozemnom tržištu za 12,7%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 44% nasuprot 56% udjela prodaje na domaćem tržištu. Pad izvoza posljedica je globalne svjetske krize i recesije koja je pogodila realni sektor u 2009. godini. Rast prodaje na domaćem tržištu uzrokovan je porastom realizacije konfekcije gdje je zbog ugovorenog načina fakturiranja gotovih vojnih uniformi za MORH preko tvrtke Čateks povećana realizacija za 19 milijuna kn. Isti iznos je i na rashodovnoj strani – nabavna vrijednost gotovih proizvoda.

Realno gledajući iz tabele 14. se vidi da je na domaćem tržištu jedino RJ Tekstil imala rast prodaje od 5% u odnosu na 2008. godinu, dok su RJ Konfekcija (kad joj se odbije fakturiranje vojnih uniformi za MORH) i RJ Politeks imali pad prodaje. Recesija koja je pogodila i našu zemlju uzrokovala je pad potražnje na domaćem tržištu, te samim time i pad prodaje naših proizvoda. U usporedbi s planom za 2009. godinu međutim, brojke i ne bi bila tako loše da se ostvarila planirana realizacija putem javnih nabavi, posebno za potrebe MUP-a, HŽ i drugih gdje smo izgubili oko 15 milijuna kn prihoda zbog poništenja natječaja i nerealiziranih poslova. Ti se poslovni očekuju u 2010. godini tako da može biti optimistični glede planova prodaje u narednom razdoblju.

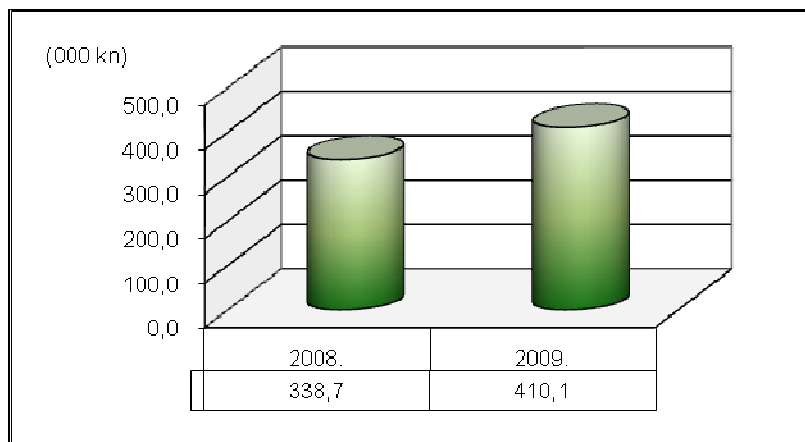
U tabeli 15. vidimo da je na inozemnom tržištu situacija identična, tj. da bilježimo rast prodaje RJ Tekstil od 18,4% u odnosu na 2008. godinu, te pad prodaje u RJ Konfekcija (23,8% manje) i RJ Politeks (20,1% manje). Ovdje također napominjemo da je to rezultat ulaganja u proteklom razdoblju gdje smo uspjeli uvesti nove proizvodne programe u RJ Tekstil i time povećati našu konkurentnost i na stranom tržištu. Za RJ Politeks u 2010. godinu radimo na novim projektima kojima bi povećali proizvodnju i prodaju s novim asortimanom, dok u RJ Konfekcija očekujemo oporavak prodaje na inozemnom tržištu jer se uglavnom radi o prodaji zaštitne odjeće koja je u 2009. godini drastično pala.

Izvozimo u 13 zemalja a najznačajnije zemlje izvoza su: Njemačka, Belgija, SAD, Engleska, Mađarska, Slovenija, Francuska, Italija.

U usporedbi s uvozom ostvarujemo suficit u vanjskotrgovinskoj bilanci u ukupnom iznosu od oko 1,8 milijuna eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,48 eura u izvozu, što je iznimno važan podatak, posebno za našu tekstilnu granu koja zbog vrlo velikog uvoza jeftinog tekstila iz istoka ima deficit u vanjskotrgovinskoj bilanci.

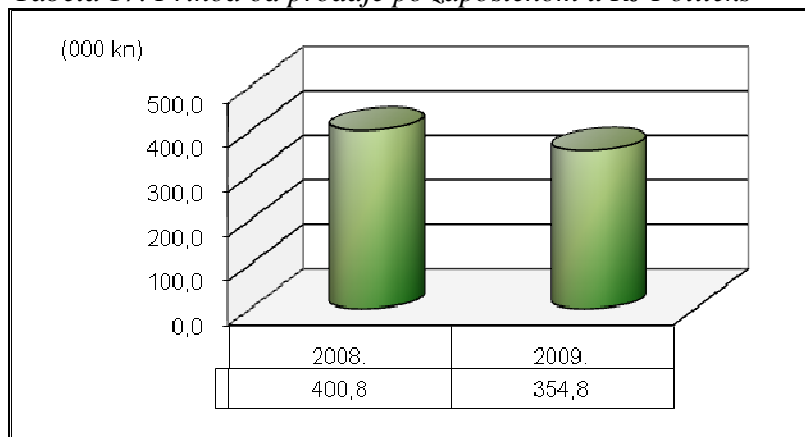
U nastavku dajemo pregled prihod od prodaje po zaposlenom u pojedinim profitnim centrima. Usporedbe radi, ukupni prihod po zaposlenom na razini tvrtke je u 2009. godini iznosio 241,71 tisuća kn, što je u odnosu na 2008. godinu (224,7 tis. kn) 8% više.

Tabela 16. Prihod od prodaje po zaposlenom u RJ Tekstil



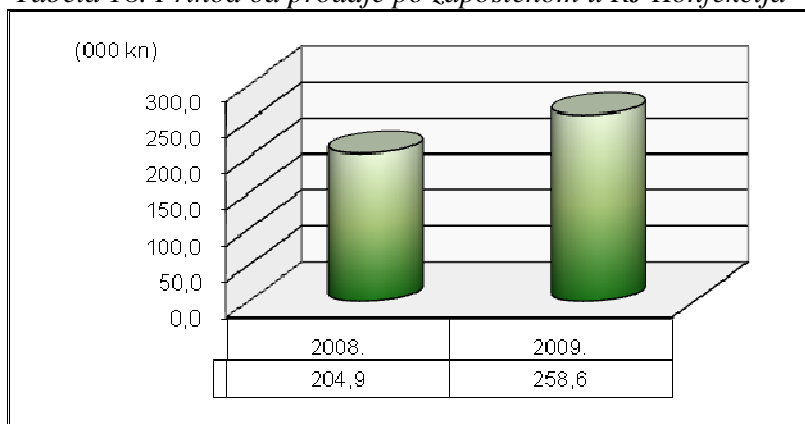
Indeks 2009/2008 = 121,0

Tabela 17. Prihod od prodaje po zaposlenom u RJ Politeks



Indeks 2009/2008 = 88,5

Tabela 18. Prihod od prodaje po zaposlenom u RJ Konfekcija



Indeks 2009/2008 = 126,2

U tabelama 16.-18. dani su podaci o prihodima od prodaje po zaposlenom pojedine RJ. Najveći rast je u RJ Konfekcija za 26,2%, dok u RJ Tekstil bilježimo rast od 21%, a u RJ Politeks pad od 11,5%. Razlog je tome taj što je RJ Konfekcija imala pad broja zaposlenih, ali i rast prihoda. U RJ Tekstilu broj ljudi je ostao isti, a prihod po zaposlenom je rastao zbog rasta prihoda tog profitnog centra, tj. zbog promjene u strukturi proizvodnje (proizvodi veće dodane vrijednosti).

4. INVESTICIJE 2009. godine

Tokom 2009. godine tvrtka je zbog teške financijske krize i nemogućnosti kvalitetnog financiranja projekata imala znatno manja investicijska ulaganja nego u protekle dvije godine. Ukupno je investirano 1.865.974 kn od čega 1.038.425 u dugotrajnu nematerijalnu imovinu (interno ulaganje u razvoj novih tehnologija) te 827.549 kn u novu opremu. Najznačajnija investicija je nabavka stroja za smuđenje u vrijednosti od 540.320 kn, dok se ostale investicije odnose na nabavku informatičke opreme, alata te investicijskih studija (idejni projekat za otpadne vode).

Za 2010. godinu, planirane su nove investicije. Prva koja je već realizirana u prvom kvartalu jest nabavka linije za tambliranje u vrijednosti od 20 tisuća eura. Tom linijom će se omogućiti nova dorada umjetne kože čime se podiže kvaliteta samog proizvoda. Nadalje, tvrtka planira investirati i u novi stroj za laminiranje, koji je potreban za zaokruživanje proizvodnog procesa izrade tkanina s dišućim membranama (TEXPUR program). Također, tvrtka radi i na dva programa zaštite okoliša – postrojenje za tretman otpadnih voda i postrojenje za rekuperaciju toluena. Kako se radi o iznimno visokim investicijama, sve osim prve koja je već realizirana ovisit će o mogućnosti financiranja koje je zbog financijske krize otežano. Također, napominjemo da je za postrojenje – tretman otpadnih voda u fazi dobivanje lokacijske dozvole, dok se drugi projekt – rekuperacija toluena čeka izrada idejnog rješenja.

Važno je napomenuti da su sve investicije strogo definirane razvojnim planovima i u skladu s razvojem novih materijala, posebno tehničkih tkanina.

5. ZAPOSLENOST

Tijekom 2009. godine prekinut je radni odnos sa 31, dok je zaposlen 1 radnik, tako da je ukupno smanjenje za 30 radnika.

Strukturu smanjenja broja ljudi možemo prikazati u slijedećoj tabeli

❑ Invalidska mirovina	12 radnika
❑ Mirovina	1 radnik
❑ Istek ugovora o radu (određeno)	2 radnika
❑ Sporazumni raskid	4 radnika
❑ Tehnološki višak uz otpremninu	12 radnika
❑ UKUPNO	31 radnik

Kvalifikacijska struktura je slijedeća s stanjem 31.12.2009. godine:

Kvalifikacija	2007.	2008.	2009.	STRUKTURA		
				2007.	2008.	2009.
Mr.sc	1	2	2	0,2%	0,5%	0,5%
VSS	18	19	17	4,1%	4,6%	4,4%
VŠS	31	32	30	7,1%	7,7%	7,8%
VKV	12	12	12	2,7%	2,9%	3,1%
SSS	146	139	134	33,3%	33,5%	34,8%
KV	50	52	49	11,4%	12,5%	12,7%
PKV	80	75	68	18,3%	18,1%	17,7%
NKV	100	84	73	22,8%	20,2%	19,0%
UKUPNO	438	415	385	100,0%	100,0%	100,0%

Na osnovu prezentirane tabele struktura se postepeno mijenja, s tendencijom pada nekvalificirane radne snage i porasta stručne radne snage, a posebno visokoobrazovnih radnika.

6. VLASNIČKA STRUKTURA

Temeljni kapital tvrtke iznosi 73.860.300,00 kn i podijeljen je na 246.201 dionicu nominalne vrijednosti 300,00 kn.

Vlasnička struktura krajem 2009. godine nije se značajno promijenila u odnosu na 2008. godinu.

Tvrtka Čateks d.d. u portfelju ima 21.435 dionica što iznosi 8,71% od ukupnog temeljnog kapitala Društva. Drugih većih promjena nije bilo.

Na osnovu toga vlasnička struktura s 31.12.2009. godine je slijedeća:

Dioničar	Broj dionica (komada)	Udio u vlasništvu (%)
1. MTČ Tvornica čarapa d.d.	82.973	33,70
2. Hrvatski fond za privatizaciju	74.120	30,11
3. Vitez Damir	2.711	1,10
4. Erent Antun	1.971	0,80
5. QUANTUM d.o.o.	1.766	0,72
6. Tomić Bžidar	1.322	0,54
7. Ivančević Vicko	1.240	0,50
8. Štefulj Ivan	1.117	0,45
9. Dolovski Tomo	1.096	0,45
10. Lisjak Zlatko	1.072	0,44
11. Ostali dioničari	55.378	22,49
12. ČATEKS D.D. - portfelj	21.435	8,71
Ukupno	246.201	100,00 %

Ukupno je 368 dioničara upisano u knjigu dionica s time da nijedan mali dioničar nema više od 2% udjela u temeljnom kapitalu.

7. PLAN ZA 2010. godinu

Godišnji plan za 2010. godinu temelji se isključivo na tržišnoj situaciji tekstilne industrije. Otvorenost tržišta znatno je ojačala konkurenciju i to posebno sa Dalekog istoka, što tekstilnu industriju (a i ostale industrije) dovodi u dosta teški položaj.

ČATEKS je i u 2010. godini najvećim dijelom svoje proizvodnje i realizacije orijentiran na izvoz, ali razvojem novih tehničkih tkanina za specijalnu namjenu Čateks planira povećati prodaju na domaćem tržištu, prvenstveno za velike kupce poput MORH-a, MUP-a (odore za vojsku i policiju), INA-e i HŽ-a (zaštitna odijela). Cilj koji je postavljen je ostvarenje prodaje u vrijednosti od 91.454.356 kn neto, od toga:

• Izvoz	49.381.806 kn	54 %
• Hrvatska	42.072.550 kn	46 %
• <u>U K U P N O:</u>	<u>91.454.356 kn</u>	<u>100 %</u>

Struktura po PC je slijedeća:

• PC TEKSTIL	45,0 %
• PC POLITEKS	25,1 %
• PC KONFEKCIJA	29,9 %

Osnovni ciljevi su:

- Prijelaz na proizvode veće dodane vrijednosti – naglasak na artikle tehničke tkanine za medicinski program, zaštitni program, te u RJ Tekstil radno-zaštitni program, vojno-policijski program.
- Standardizacija u području tehničkog tekstila, zaštite okoliša, zdravstva i odnosa standarda i intelektualnog vlasništva.
- Smanjenje zaliha
- Sniženje troškova poslovanja
- Povećanje kvalitete proizvoda
- Povećanje produktivnosti i efikasnosti, povećati konkurentnost
- Uvođenje ISO standarda
- Edukacija, usavršavanje i školovanje zaposlenih
- Zaštita tehnoloških postupaka (patentiranje)
- Investicija u novu opremu za proizvodnju artikala višeg cjenovnog ranga i za zaštitu okoliša

Na temelju planskog proračuna izračunate su i planirane veličine poslovnog rezultata:

• UKUPNI PRIHODI	95.104.356 kn
• UKUPNI RASHODI	94.170.199 kn
• DOBIT OD	934.157 kn

8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Od značajnijih poslovnih događaja spomenut ćemo objavu natječaja Ministarstva unutarnjih poslova za opremanje novom policijskom odorom. Kako se radi o poslu koji nije realiziran prošle godine već je prebačen u 2010. godini, ovdje želimo istaknuti da Čateks d.d. očekuje i planira realizaciju ovog posla jer se radi o ukupnoj vrijednosti javne nabave od 44 milijuna kn. Također, važno je istaknuti da se radi o opremanju policije s ljetnim uniformama, a očekuje se i natječaj za opremanje policije zimskim uniformama koji bi uslijedio nakon realizacije ovog posla. Dakle, ovdje se radi o iznimno važnim poslovima za tvrtku Čateks jer će o njima i ovisiti poslovni rezultati za 2010. godinu.

Vezano uz poslovanje na inozemnom tržištu, prva tri mjeseca 2010. godine pokazale su i potvrdile naša očekivanja s kraja prošle godine, a to je potpuni oporavak tržišta Europske unije što se vidi i u većim narudžbama za prvi kvartal 2010. u odnosu na isto razdoblje 2009. godine.

9. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama, prvenstveno u EUR. Važno je napomenuti da Društvo ima pozitivnu vanjskotrgovinsku bilancu, tj. razliku između izvoza i uvoza koja iznosi za 2009. godinu 1,8 milijuna eura. S te osnove, rast tečaja kune u odnosu na euro imalo bi pozitivne financijske efekte, dok bi istovremeno imalo negativne financijske efekte kod otplate kredita denominiranih u EUR-ima.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti društvo kreditnom riziku obuhvaća potraživanja od kupaca. Ovdje napominjemo da je društvo ispravilo sva sporna potraživanja. Također važna činjenica jest da društvo ima osigurani izvoz preko Hrvatske banke za obnovu i razvoj, kako bi umanjilo potencijalni rizik nemogućnosti naplate tih potraživanja. Kod domaćih kupaca, glavnina potraživanja je vezana uz poslove za državu (MORH, Klinički bolnički centri) te veće trgovačke lance za koje postoji visoka razina sigurnosti naplate.

Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstva kroz ugovaranje kredita. Ovdje napominjemo da je u protekloj godini, ali i početkom 2010. godine smanjena likvidnost zbog produljenja rokova naplate potraživanja, koja se premošćuje ugovaranjem kratkoročnih kredita. Zbog povećanih kamatnih stopa društvo ima i povećane financijske rashode s osnove kamata, pa to dodatno opterećuje troškove poslovanje tvrtke.

10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Tvrtka primjenjuje kodeks korporativnog upravljanja u mjeri kojoj joj 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 unutarnjeg nadzora, u tvrtci su definirani odjeli koji provode nadzor poslovanja u svim segmentima. Posebna briga se vodi oko upravljanja rizicima, pri čemu mislimo na osiguranje naplate potraživanja, praćenju zaduženosti tvrtke, te pronalasku najjeftinijih izvora financiranja.

Društvom upravlja Uprava samostalno koju postavlja nadzorni odbor na mandat od četiri godine. Upravu društva čini:

- Damir Vitez, Uprava – Direktor Društva

Nadzorni odbor tvrtke izabrana je na Glavnoj skupštini Društva 9. svibnja 2008. godine u slijedećem sastavu:

- Katarina Kupec – predsjednik nadzornog odbora
- Antun Erent
- Darko Horvat
- Branko Krnjak
- Mladen Vidović
- Nenad Leček – predstavnik radnika

Dana 05.03.2010. godine dva člana Nadzornog odbora su dali ostavke:

- Darko Horvat
- Branko Krnjak

Slijedeći članovi Uprave i Nadzornog odbora imaju dionice Čateks d.d. :

- Damir Vitez – 2.711 dionica, 1,10% od temeljnog kapitala
- Antun Erent – 1.971 dionica, 0,80% od temeljnog kapitala
- Katarina Kupec – 1.041 dionica, 0,42% od temeljnog kapitala
- Mladen Vidović – 500 dionica, 0,20% od temeljnog kapitala
- Nenad Leček – 357 dionica, 0,14% od temeljnog kapitala

11. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi kod sudova 41 postupak u kojima se pojavljuje kao tužitelj odnosno kao ovrhovoditelj. S obzirom da su sva utužena potraživanja ispravljena ne očekuje se da bi koji od pravnih sporova mogao u značajnijoj mjeri utjecati na smanjenje iskazane imovine.

Protiv Društva se vodi spor s Međimurje Plinom zbog neplaćanja obveze za potrošeni plin u iznosu od 480.418,49 kn, a koje je Čateks d.d. obustavio zbog neispravnosti brojila i previše obračunatog i preplaćenog plina. Čateks d.d. je zbog nemogućnosti nagodbe s Međimurje Plin-om pokrenuo protutužbu s zahtjevom za isplatu 877.660,17 kn zbog više obračunatog plina. Dana 19.11.2008. Trgovački sud u Varaždinu donio je presudu kojom se odbija platni nalog od strane Međimurje Plina te se prihvaća tražbina Čateks-a, koja nakon prebijanja iznosi 503.058,03 kn s zakonskim zateznim kamatama koje teku po pojedinačnim računima u razdoblju od 17.08.2006.-16.09.2007. do dana isplate duga. Također Sud je utvrdio da Međimurje Plin mora nadoknaditi troškove postupka Čateks d.d. u iznosu od 140.825,92 kn. Međimurje Plin je uložilo žalbu u zakonskom roku na ime prvostupanjske presude, pa je spor i dalje u tijeku na Visokom trgovačkom sudu u Zagrebu.

Protiv Društva u tijeku je radni spor (Dolenec Dražen), prema vrijednosti spora iskazano je u tužbi u ukupnom iznosu od 120.000 kn, a čiji ishod se u ovoj fazi spora i njegov konačni utjecaj na financijska izvješća, iskazanu imovinu, odnosno iskazane rezervacije, ne može pouzdano izmjeriti.

12. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), a što je u skladu s čl.13. st.2. Zakona o računovodstvu (N.N. 109/07.).

Prema čl.13. st.2. Zakona o računovodstvu u Republici Hrvatskoj se MSFI primjenjuju za velike poduzetnike i obveznike čiji vrijednosni papiri kotiraju na burzama. Ista obveza primjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) je za Društvo bila utvrđena i u prijašnjem Zakonu o računovodstvu (NN-146/05.) i stupila na snagu od 1. siječnja 2006. godine.

Budući da se u Bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine iskazuju stanja imovine, obveza i kapitala, a u računu dobiti i gubitka ostvareni prihodi i rashodi, proizlazi da se u postupku evidentiranja poslovnih događaja u knjigovodstvu svakodnevno moraju primijeniti načela mjerenja i priznavanja utvrđena u MSFI-u, odnosno MRS-u. Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. To od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Procjene i s njima povezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje prosudbi o vrijednosti imovine i obveza koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u Točki 17. sažetka računovodstvenih politika

Prema odredbama članka 15. stavak 3. Zakona o računovodstvu, te u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N. 38/08. i 12/09.) godišnji financijski izvještaj čini slijedeća dokumentacija:

- bilanca
- račun dobiti i gubitka
- izvještaj o novčanom toku
- izvještaj o promjenama kapitala
- bilješke uz financijske izvještaje

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno MSFI-u zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazane su u Bilješci 1.5. – Bilance.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

13. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1. Strane valute

a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Službeni tečaj hrvatske valute u odnosu na ostale za Društvo značajne valute bio je:

<u>Valuta</u>	<u>31. prosinca 2008. g</u>	<u>31. prosinca 2009. g</u>
1 EUR =	7,324425 kn	7,306199 kn
1 CHF =	4,911107 kn	4,909420 kn
1 USD =	5,155504 kn	5,089300 kn

2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Procijenjeni korisni vijek uporabe i godišnja stopa amortizacije utvrđene su kako slijedi:

	<u>korisni vijek</u>	<u>godišnja stopa</u>
- građevinski	od 20 - 40 godina	od 2,5% - 5%
- oprema	od 7 – 12,5 godina	do 8% - 14%
- AOP oprema	do 5 godina	do 20 %

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna.

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u račun dobiti i gubitka.

3. Nematerijalna imovina

a) *Software*

Licence za software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (5 godina).

b) *Ostala prava*

Ostala prava su iskazana po povijesnom trošku, imaju ograničen vijek uporabe i iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom kako bi se alocirao trošak ostalih prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (5- 10 godina).

c) *Nematerijalna imovina koja se interno razvija*

Nematerijalna imovina koja se interno razvija priznaje se kao bilančna pozicija po izdacima koji se stvarno mogu pripisati nematerijalnom sredstvu tijekom njegovog razvoja sukladno kriterijima MRS-a 38.

4. Financijska imovina

Ulaganja u vlasničke vrijednosnice klasificiraju se kao imovina raspoloživa za prodaju i uključuju u dugotrajnu imovinu, osim ukoliko Uprava ima namjeru držanja ovih ulaganja na period kraći od 12 mjeseci od datuma bilance, ulaganja se uključuju u tekuću imovinu.

Sva financijska imovina raspoloživa za prodaju priznaju se na datum transakcije, odnosno, na datum kada je Društvo preuzela obvezu kupnje imovine. Krediti i potraživanja se priznaju na dan kad su preneseni u Društvo.

Kod početnog priznavanja financijska imovina i obveze se mjere po fer vrijednosti, uvećano za transakcijske troškove. Kada takva ulaganja nose kamatu, kamata koja se obračunava korištenjem efektivne kamatne stope, priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Financijski instrumenti klasificirani kao raspoloživi za prodaju se naknadno mjere po fer vrijednosti (osim vlasničkih vrijednosnica kojima se ne trguje i čiju se fer vrijednost ne može pouzdano odrediti), pri čemu se dobit ili gubitak priznaje direktno u glavnici, izuzevši gubitke od umanjenja vrijednosti te, u slučaju monetarnih stavaka, kao što su obveznice, dobiti i gubici od tečajnih razlika.

Fer vrijednost financijske imovine klasificirane raspoloživih za prodaju temelji se na njihovoj zaključnoj kotiranoj tržišnoj cijeni na datum bilance.

Kredit i potraživanja i ulaganja koja se drže do dospijeca se naknadno mjere po amortiziranom trošku umanjenom za gubitke od umanjenja vrijednost.

Financijska imovina se prestaje priznavati kad isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od financijske imovine, odnosno kad su prava ostvarena, dospjela ili predana. Financijska obveza se prestaje priznavati kada više ne postoji.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju i ulaganja koja se drže do dospijeca prestaju se priznavati te se pripadajuća potraživanja od kupaca priznaju na datum kada Društvo preuzme obvezu prodaje imovine. Krediti i potraživanja prestaju se priznavati na datum kada Društvo prenese svoja prava ili po naplati. Kada se imovina raspoloživa za prodaju prestane priznavati, kumulirani dobiti ili gubici koji su ranije bili priznati u glavnici, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

5. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna imovina, te potraživanja pregledavaju se radi umanjenja vrijednosti na datum bilance ili kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju da knjigovodstvena vrijednost imovine možda nije nadoknadiva. U slučaju kada je knjigovodstvena vrijednost imovine viša od procijenjenog nadoknadivog iznosa, gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka za stavke nekretnina, postrojenja i opreme, nematerijalne imovine, te potraživanja koji se vode po trošku ulaganja. Nadoknadivi iznos nekretnina, postrojenja i opreme te nematerijalne imovine je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje i vrijednost u upotrebi. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina je grupirana na najmanje stavke za koje je moguće definirati odvojene novčane tokove (jedinice koje stvaraju novac). Umanjena nefinancijska imovina pregledava se zbog mogućeg ukidanja umanjenja na svaki datum izvještavanja. Gubitak umanjenja vrijednosti se ukida ukoliko se promijene korištene procjene određivanja nadoknadivog iznosa te ukoliko knjigovodstvena vrijednost imovine nije veća od knjigovodstvene vrijednosti koja bi se trebala odrediti, neto bez amortizacije, da nije bilo gubitaka od umanjenja imovine.

6. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se po korisnom vijeku upotrebe ili trajanju najma, ovisno o tome što je kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto očekivanoj prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak nabave sadrži sve troškove vezane za nabavu i izračunava se na temelju ponderiranih prosječnih nabavnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje. Prema potrebi obavlja se ispravak vrijednosti oštećenih zaliha, te zaliha kojima je prošao rok upotrebe.

Nabavnu vrijednost zaliha sirovina i materijala, te rezervnih dijelova čini cijena po obračunu dobavljača uvećana za zavisne troškove, a obračun troškova provodi se primjenom ponderiranih prosječnih cijena.

Sitni inventar otpisuje se u cijelosti prigodom kupnje - stavljanja u uporabu.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode se po trošku nabave i troškovima konverzije potrebnim da se iste dovedu u sadašnje stanje i na sadašnju lokaciju. U 2008. godini u vrijednosti zaliha sadržani su sljedeći troškovi: troškovi nabavke direktnog materijala i direktni rad, te opći troškovi proizvodnje, koji uključuju varijabilne troškove (struje, plina, vode i sl.), te fiksne troškove (amortizaciju, održavanje), a ovisno o korištenju kapaciteta.

8. Potraživanja od kupaca i potraživanja po zajmovima

Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fer vrijednosti, umanjeno za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru ostalih troškova poslovanja.

9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

10. Temeljni kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeno za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuje dioničku glavnicu koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica, njihovog ponovnog izdavanja ili prodaje. Kada se takve dionice kasnije prodaju ili ponovno izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije kao i učinke poreza na dobit, uključena je u glavnicu koja se može pripisati dioničarima Društva.

11. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

12. Porezi na dobit

Porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti financijske godine i sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama, te se tada priznaje u kapitalu i rezervama. Tekući porez predstavlja procijenjenu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu sukladno poreznim stopama važećim na datum bilance te svim korekcijama iznosa porezne obveze za prethodna razdoblja.

13. Primanja zaposlenih

a) *Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja*

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društva u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

b) *Otpremnine*

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa. Otpremnine koje dospijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon datuma bilance, diskontiraju se na sadašnju vrijednost.

c) *Kratkoročna primanja zaposlenih*

Društvo priznaje rezerviranje za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza.

14. Rezerviranja

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za restrukturiranje odnose se na otpremnine zaposlenih.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

15. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode i robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte i nakon eliminacije prodaje unutar Društva. Prihodi se priznaju kako slijedi:

a) *Prihodi od prodaje proizvoda i robe*

Prihodi od prodaje smatraju se prihodom u trenutku kada Društvo obavi isporuke proizvoda ili robe kupcu, kada kupac prihvati isporučene proizvode ili robu i kada je naplativost nastalih potraživanja relativno sigurna.

Prihodi od maloprodaje robe priznaju se u trenutku prodaje robe kupcu. Prihodi od maloprodaje uglavnom se ostvaruju u gotovini ili putem kreditnih kartica. Iskazani prihodi uključuju naknade za kreditne kartice koje se iskazuju u okviru ostalih troškova poslovanja.

b) Prihodi od usluga

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

c) Prihod od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

d) Prihod od dividendi

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

e) Prihodi od državnih potpora

Bezuvjetne državne potpore priznaju se kao prihod kad potpore dospiju, odnosno, vezuju se uz iskazivanje troškova za koje su odobrene.

16. Raspodjela dobiti

Raspodjela dobiti dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine Društva.

17. Ključne računovodstvene procjene

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

a) Procjena fer vrijednosti

U 2004. godini temeljem procjene ovlaštenog procjenitelja provedena je revalorizacija zemljišta Društva na njihovu fer vrijednost, a za povećanje knjigovodstvene vrijednosti sredstava izravno je odobrena glavnicu kao revalorizacijske rezerve u iznosu od 19.929.613 kn.

Smatra se da je nominalna vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima približno jednaka njihovoj fer vrijednosti.

Za potrebe objavljivanja, fer vrijednost financijskih obveza, procjenjuje se diskontiranjem budućih ugovornih novčanih tokova po tekućoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je dostupna Društvu za slične financijske instrumente.

b) Procjena zaliha

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 4.249.910 kuna, a što je već iskazano u troškovima prijašnjih godina.

BILANCA
na dan 31.12.2009. godine

Opis	Bilješke	31.12.2008.	%	31.12.2009.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
A K T I V A						
A. Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital		-	-	-	-	-
B. DUGOTRAJNA IMOVINA		71.253.578	56,5	69.826.356	56,4	98,0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	1.1.	20.338	0,0	1.038.425	0,8	5.105,8
1. <i>izdaci za razvoj</i>		-		1.038.425		-
2. <i>patenti, licencije, koncesije i sl.</i>		20.338		-		-
II. MATERIJALNA IMOVINA	1.2.	67.279.961	53,3	65.404.837	52,9	97,2
1. <i>zemljište i šume</i>		22.610.793		22.610.793		100,0
2. <i>građevinski objekti</i>		24.210.430		23.053.223		95,2
3. <i>postrojenja i oprema</i>		19.522.236		18.323.872		93,9
4. <i>alati, inventar i transport. sredstva</i>		936.502		747.087		79,8
5. <i>materijalna sredstva u pripremi</i>		-		669.862		-
III. FINANCIJSKA IMOVINA	1.3.	2.648.702	2,1	2.195.779	1,8	82,9
1. <i>sudjelujući interesi (udjeli)</i>		5.000		5.000		100,0
2. <i>dani zajmovi, depoziti</i>		2.613.790		2.190.779		83,8
3. <i>ostala dugoročna financijska imovina</i>		29.912		-		-
IV. POTRAŽIVANJA	1.4.	1.304.577	1,0	1.187.315	1,0	91,0
1. <i>potraživanja po osnovi prodaje na kredit</i>		1.304.577		1.187.315		91,0
C. KRATKOTRAJNA IMOVINA		54.828.360	43,4	53.859.267	43,5	98,2
I. ZALIHE	1.5.	33.072.228	26,2	30.982.269	25,0	93,7
1. <i>sirovine i materijal</i>		7.467.125		5.722.011		76,6
2. <i>proizvodnja u tijeku</i>		6.362.724		5.582.276		87,7
3. <i>gotovi proizvodi</i>		18.679.177		19.291.438		103,3
4. <i>trgovačka roba</i>		476.633		324.933		68,2
5. <i>predujmovi</i>		86.569		61.611		71,2
II. POTRAŽIVANJA	1.6.	20.742.438	16,4	19.990.795	16,2	96,4
1. <i>potraživanja od kupaca</i>		19.111.519		18.129.869		94,7
2. <i>potraživanja od zaposlenih</i>		132.424		133.746		101,0
3. <i>potraživanja od države i dr. inst.</i>		389.659		829.851		213,0
4. <i>ostala potraživanja</i>		1.108.836		897.329		83,2

Opis	Bilješke	31.12.2008.	%	31.12.2009.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
III. FINANCIJSKA IMOVINA	1.7.	33.031	0,0	1.021.198	0,8	3.091,6
1. dani zajmovi, depoziti		-		1.000.000		-
2. ostala financijska imovina		33.031		21.198		64,2
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	1.8.	980.663	0,8	1.865.005	1,5	190,2
D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	1.9.	117.142	0,1	36.171	0,0	30,9
E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		-		-		
F. UKUPNO AKTIVA		126.199.080	100,0	123.721.794	100,0	98,0
G. IZVANBILANČNI ZAPISI		275.498		275.498		100,0
P A S I V A						
A. KAPITAL I REZERVE	2.1.	83.784.121	66,4	80.225.797	64,8	95,8
I. UPISANI KAPITAL		73.860.300		73.860.300		100,00
II. KAPITALNE REZERVE		-		-		
III. REVALORIZACIJSKA REZERVA		19.929.613		19.929.613		100,0
IV. REZERVE		8.201.743		8.201.743		100,0
1. zakonske rezerve		1.032.827		1.032.827		100,0
2. rezerve za vlastite dionice		1.943.182		1.943.182		100,0
3. vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		2.531.437		2.531.437		100,0
3. ostale rezerve		7.757.171		7.757.171		100,0
V. PRENESENI GUBITAK		18.292.322		18.207.535		99,5
VI. GUBITAK TEKUĆE GODINE		-		3.558.324		-
VII. DOBIT TEKUĆE GODINE		84.787		-		-
B. DUGOROČNA REZERVIRANJA		-	-	-	-	
C. DUGOROČNE OBVEZE	2.2.	12.724.295	10,1	14.055.597	11,4	110,5
1. obveze prema kreditnim institucijama		11.888.759		13.293.079		111,8
2. ostale dugoročne obveze		835.536		762.518		91,3
D. KRATKOROČNE OBVEZE	2.3.	29.690.664	23,5	29.440.400	23,8	99,2
1. obveze prema kreditnim institucijama		11.260.076		15.193.437		134,9
2. obveze prema dobavljačima		12.063.181		11.573.197		95,9
3. obveze po vrijednosnim papirima		3.414.000		-		-
3. obveze prema zaposlenima		1.481.363		1.416.275		95,6
4. obveze za poreze, doprinose i dr.		1.236.535		975.440		78,9
5. ostale kratkoročne obveze		235.509		282.051		119,8

Opis	Bilješke	31.12.2008.	%	31.12.2009.	%	Indeks
E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		-		-		
F. UKUPNO PASIVA		126.199.080	100,0	123.721.794	100,0	98,0
G. IZVANBILANČNI ZAPISI		275.498		275.498		100,0

14. BILJEŠKE UZ BILANCU

1.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Stanje i promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u 2009. godini prikazujemo kao što slijedi:

/u kunama/

O p i s	2008	2009	Indeks 09/08
Nabavna vrijednost	513.002	1.551.427	302,42
Ispravak vrijednosti	492.664	513.002	104,13
Sadašnja vrijednost	20.338	1.038.425	5.105,84

Kao nematerijalna imovina iskazano je ulaganja u koncesiju na 20 godina za vlastito vodocrpilište, izdatak za otkup prava na korištenje zaštitnog znaka Purteks, te ulaganja u kompjuterske programe i licence za te programe.

Tokom 2009. godine tvrtka je imala interno ulaganje u dugotrajnu nematerijalnu imovinu koja je stavljena u upotrebu u iznosu od 1.038.425 kn. Radi se o projektu – razvoj tehnologije proizvodnje visoko funkcionalnih tkanina – kordure. Izdaci za razvoj su priznati kao nematerijalna imovina sukladno MRS-u 38. Korisni vijek uporabe nematerijalne imovine je 5 godina.

1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u 2009. godini prikazujemo kao što slijedi:

Opis	Zemljište	Gradevine	Oprema	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje 1.1.2009.	22.610.793	70.366.307	98.778.402	191.755.502
Nova nabava	-	-	827.549	827.549
Revalorizacija	-	-	-	-
Rashod i prijenos	-	-	-353.221	-353.221
Stanje 31.12.2009.	22.610.793	70.366.307	99.252.730	192.229.830
Ispravak vrijednosti				
Stanje 1. 1. 2009.	-	46.155.877	78.319.664	124.475.541
Amortizacija 2009.	-	1.157.207	1.541.591	2.698.798
Rashod	-	-	-349.346	-349.346
Stanje 31.12.2009.		47.313.084	79.511.909	126.824.993
Sadašnja vrijednost				
Stanje 31.12.2009.	22.610.793	23.053.223	19.740.821	65.404.837
Sadašnja vrijednost stanje 1. 1. 2009.	22.610.793	24.210.430	20.458.738	67.279.961

Zemljište je iskazano je u poslovnim knjigama na temelju procjene stalnog sudskog vještaka za graditeljstvo u 2004. godini., dok su građevinski objekti i oprema iskazani po trošku nabave. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost uvećana za sve zavisne troškove koji su nastali do trenutka stavljanja imovine u upotrebu.

U 2009. godini ukupno je uloženo u materijalnu imovinu 827.549 kuna i to u nabavku opreme-stroj za smuđenje 540.320 kn, Izrada idejnog projekta – otpadne vode 113.359 kn, krovni i zidni ventilatori 16.183 kn, te u ostalu proizvodnu opremu 157.687 kn.

U toku godine rashodovana je oprema u ukupnom iznosu od 353.221 kn od čega je rashodovano stol za adiranje (nabavna vrijednost=otpisanoj vrijednosti) u iznosu od 232.789 kn, te ostala oprema u iznosu od 120.432 kn.

U 2009. g. stope amortizacije su smanjene za 30% zbog smanjenog kapaciteta proizvodnje, od čega su stope amortizacije za građevinske objekte 19% smanjene, a opreme za 40%.

1.3. Dugotrajna financijska imovina

Ulaganje u dugotrajnu financijsku imovinu iskazano je po fer vrijednosti u skladu s MRS 39.

Struktura ulaganja je sljedeća:

O p i s	31.12.2008.	%	31.12.2009.	%	Indeks 09/08
Udjeli u drugim društvima	5.000	0,19	5.000	0,23	100,00
Dugoročna ulaganja u banke	1.905.999	71,96	1.901.256	86,59	99,75
Obveznice Rep. Hrvatske	29.912	1,13	0	0,00	0,00
Dani krediti zaposlenicima	707.791	26,72	289.523	13,18	40,91
U k u p n o	2.648.702	100	2.195.779	100	82,90

Dugoročna ulaganja u banke se odnose na depozit kod Erste & Steiermarkische banke s dospijecem lipanj 2009. godine. Obveznice Republike Hrvatske odnose se na obveznice od prodaje stanova za devize.

Dani kredit zaposlenicima odnosi se na kredit za dionice koji je odobren 2005. godine s rokom dospijeca do 2010.g., a koji kredit zaposlenici uredno otplaćuju jednakim mjesečnim anuitetima.

1.4 Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 1.187.315 kuna odnose se na potraživanje od kupaca za prodaju na otplatu preostalih 57 stanova (od ukupno 84 prodana stana), a prema odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

1.5 Zalihe

O p i s	31.12.2008.	%	31.12.2009.	%	Indeks 08/07
Sirovine i materijal	7.467.125	22,58	5.722.011	18,47	76,63
Proizvodnja u toku	6.362.724	19,24	5.582.276	18,02	87,73
Gotovi proizvodi	18.679.177	56,48	19.291.438	62,27	103,28
Trgovačka roba	476.633	1,44	324.933	1,05	68,17
Predujmovi	86.569	0,26	61.611	0,2	71,17
U k u p n o	33.072.228	100	30.982.269	100	93,68

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 4.249.910 kuna, a što je već iskazano u troškovima prijašnjih godina.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 399.616 kune i gotova roba za iznos od 3.850.294 kuna.

Zalihe gotovih proizvoda porasle su u 2009. godini zbog pomicanja rokova isporuke iz 12. mjeseca 2009. u narednu godinu od strane inozemnih partnera. Zalihe repromaterijala su smanjene zbog optimalizacije nabave sirovina.

Stanje ispravka vrijednosti zaliha na dan 31.12.2009.godine:

	Sirovine i materijal	Proizvodnja	Gotovi proizvodi	Tuđa roba	Ukupno
Ukupna vrijednost prije ispravka zaliha	6.121.627	5.582.276	23.099.758	366.907	35.170.568
Ukupno ispravak zaliha	(399.616)	-	(3.808.320)	(41.974)	(4.249.910)
Vrijednost zaliha 31.12.2009.	5.722.011	5.582.276	19.291.438	324.933	30.920.658

1.6. Kratkoročna potraživanja

O p i s	31.12.2008.	%	31.12.2009.	%	Indeks 09/08
Potraživanja od kupaca	26.360.233		24.702.830		93,71
Ispravak vrijednosti	-7.218.714		-6.572.961		91,05
Kupci nakon ispr. vrijed.	19.141.519	92,28	18.129.869	90,69	94,71
Ostala potraživanja	1.600.919	7,72	1.860.926	9,31	116,24
U k u p n o	20.742.438	100	19.990.795	100	96,38

Potraživanja od kupaca obračunata su prema odredbama MRS-a 18 i ugovorenim uvjetima. Potraživanja od kupaca odnose se u cijelosti na prodaju proizvoda, roba i usluga na domaćem i inozemnom tržištu i iskazana su u visini neto fakturirane vrijednosti korigirane za vrijednosno usklađenje - ispravak vrijednosti dospjelih i rizičnih potraživanja. U bilanci za 2009. godinu iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 6.572.691 kn, te ispravak vrijednosti od ostalih potraživanja u iznosu od 30.000 kn od čega na teret troškova tekuće godine u iznosu od 237.211 kn. Tu se radi o kupcima koji su utuženi ili su u stečaju (potraživanja su prijavljena u stečajnu masu) od kojih je neizvjesna naplata.

U okviru ostalih potraživanja iskazana su potraživanja: od banke za kamatu po depozitu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od HZZO po osnovi refundacija za bolovanje, potraživanja države za povrat PDV-a, potraživanja za date predujmove te ostala potraživanja.

1.7. Kratkotrajna financijska imovina

Iskazan je iznos od 1.021.198 kn, a odnosi se na kratkoročni depozit u Erste&Steiermärkische banci u iznosu od 1.000.000 kn te čekove po tekućim računima građana u iznosu od 21.198 kn.

1.8. Novac

Novac na računu i blagajni na dan Balance iskazan je u iznosu od 1.865.005 kn, od čega je stanje na žiro računu 29.241 kune, te na deviznom računu protuvrijednost u kunama u iznosu od 1.835.764 kuna.

1.9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Iskazan je iznos od 36.171 kn, a odnosi se na nefakturirane prihode za super rabate.

PASIVA

2.1. Kapital i rezerve

Opis	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks 09/08
Upisani kapital	73.860.300	73.860.300	100,00
Zakonske rezerve	1.032.827	1.032.827	100,00
Rezerve za otkup vlastitih dionica	1.943.182	1.943.182	100,00
Vlastite dionice	-2.531.437	-2.531.437	100,00
Revalorizacijske rezerve	19.929.613	19.929.613	100,00
Ostale rezerve	7.757.171	7.757.171	100,00
Zadržana dobit	0	0	0,00
Preneseni gubitak	-18.292.322	-18.207.535	-
Dobit / gubitak tekuće godine	84.787	-3.558.324	-4.196,78
Ukupno	83.784.121	80.225.797	95,75

Upisani ili temeljni kapital u iznosu od 73.860.300 Kn sastoji se od 246.201 dionice nominalne vrijednosti od 300,00 kuna. Revalorizacijske rezerve u iznosu od 19.929.613 kn se odnose na rezerve s osnove revalorizacije zemljišta. Ostale rezerve u iznosu od 7.757.171 su nastale smanjenjem temeljnog kapitala 2001. godine zbog zaokruživanja nominalne vrijednosti dionice s 100 DEM na 300,00 kn, a manjim dijelom i iz revalorizacije provedene 1993. godine. U 2009. godini, na temelju Odluke Glavne skupštine, pokriven je djelomično gubitak za 2004. godinu u iznosu od 84.787 kn i to iz ostvarene

dobiti za 2008. godinu, a ostatak vrijednosti gubitka iz 2004. u iznosu od 18.207.535 kn ostaje nepokriven.

Na dan 31.12.2009. godine Društvo ima u portfelju 21.435 dionica, što čini 8,71% od ukupnog temeljnog kapitala

2.2. Dugoročne obveze

U okviru ove pozicije iskazane su obveze prema Republici Hrvatskoj u visini od 65% od ukupne vrijednosti potraživanja za prodane stanove temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo u ukupnom iznosu od 762.518 kn, obveze po dugoročnim kreditima i leasingu kako slijedi:

- Međimurska banka – linija HBOR za kreditiranje izvoza u iznosu od 2.600.000 kn s dospeljem 15.02.2010.g.,
- Međimurska banka za financiranje obrtnih sredstava u iznosu od 69.444 kn koji se otplaćuje mjesečnim anuitetom s konačnom otplatom 01.06.2010.,
- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu u iznosu od 5.462.480 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 31.12.2009., a rok otplate je do 30.09.2014. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – kredit za obrtna sredstva u iznosu od 2.754.437 kn koji se otplaćuje mjesečnim anuitetima, a krajnji rok otplate je 23.10.2014. godine,
- Hypo leasing za nabavu dva osobna automobila u iznosu od 127.846 kn
- Hypo leasing za nabavu tkalačkih razboja u iznosu od 2.019.222 kn s konačnom otplatom ožujak 2012. godine,
- Erste Leasing za nabavu kamiona u iznosu od 259.650 kn s rokom dospelja srpanj 2013.godine.

2.3. Kratkoročne obveze

O p i s	31.12.2008.	%	31.12.2009.	%	Indeks
Obveze prema dobavljačima	12.063.181	40,97	11.573.197	39,31	95,94
Obveze prema zaposlenima	1.481.363	5,03	1.416.275	4,81	95,61
Obveze za poreze i dopr.	1.236.535	4,20	975.440	3,31	78,88
Obveze za kratkor. kredite	11.260.076	38,25	15.193.437	51,61	134,93
Obveze po vrijednosnim papirima	3.414.000	11,60	0	0,00	0,00
Ostale obveze	235.509	0,80	282.051	0,96	119,76
U k u p n o	29.690.664	100	29.440.400	100	99,16

Obveze prema dobavljačima čine: obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 5.395.403 kn, te prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu od 6.177.794 kn, obveze prema zaposlenicima čine obveze za plaće za prosinac 2009. godine, koje su isplaćene u siječnju 2010. godine, te naknade zaposlenicima za troškove prijevoza na rad, te ostale obveze prema zaposlenicima. Obveze za poreze i doprinose čine obveze s osnova obračunatih poreza i doprinosa za plaće za prosinac 2009., a koje su plaćene u siječnju 2010. Ostale obveze čine: obveze za kamate i naknade bankama, te obveze za naknadu Nadzornog odbora.

Obveze za kratkoročne kredite u iznosu od 15.193.437 kn čini obveza po kreditima prema:

a) Erste & Steiermarkische banci i to:

- za obrtna sredstva na rok do 13.02.2010., uz promjenljivu kam. stopu (Trez. zap. MF+3,2%) na iznos od 552.000 kn
- za financiranje izvoza – linija HBOR-a na rok do 15.03.2010., uz 5,00 % kamatnu stopu na iznos od 8.000.000 kn
- za obrtna sredstva na rok do 30.03.2010., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,3%) na iznos od 891.356 kn
- za obrtna sredstva na rok do 28.05.2010., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,5%) na iznos od 499.014 kn
- za obrtna sredstva na rok do 28.06.2010., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,5%) na iznos od 526.046 kn
- za obrtna sredstva na rok do 30.07.2010., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,5%) na iznos od 701.395 kn
- okvirni kredit po žiro računu do 12.09.2010., uz promjenljivu kam. stopu (Trez. zap. MF+4,5%) na iznos od 2.318.846 kn
- za obrtna sredstva na rok do 30.10.2010., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,3%) na iznos od 1.704.780 kn, koji se otplaćuje mjesečnim anuitetima.

2.4. Odgođeno plaćanje troškova

U ovoj godini nije iskazano nikakvo odgođeno plaćanje troškova.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2009.

Opis	Bilješke	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
1	2	3	4	5 (4:3)
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3)	3.1.	94.644.701	99.342.732	105,0
1. Prihodi od prodaje		90.748.643	92.431.177	101,9
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda		-	1.038.425	-
3. Ostali poslovni prihodi		3.896.058	5.873.130	150,8
II. POSLOVNI RASHODI		92.962.525	100.338.009	107,9
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		-	188.502	0,0
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	3.3.	2.316.182	0	0,0
3. Materijalni troškovi (a+b+c)	3.4.	58.187.533	66.470.388	114,2
a) troškovi sirovina i materijala	3.4.a.	44.612.355	42.490.536	95,2
b) troškovi prodane robe		1.482.166	19.798.177	1.335,8
c) ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	3.4.b.	12.093.012	4.181.675	34,6
4. TROŠKOVI OSOBLJA	3.5.	23.691.505	22.759.360	96,1
a) nadnice i plaće		15.164.862	14.529.307	95,8
b) troškovi poreza i doprinosa iz plaća		5.030.193	4.873.963	96,9
c) doprinosi na plaće		3.496.450	3.356.090	96,0
5. Amortizacija		4.022.980	2.719.137	67,6
6. Ostali troškovi	3.6.	7.646.766	7.084.827	92,7
7. Vrijednosno usklađivanje	3.7.	910.049	237.211	26,1
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		-	0	0,0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		910.049	237,21	26,1
8. Rezerviranja		-	-	0,0
9. Ostali poslovni rashodi	3.8.	819.874	878.584	107,2
III. FINANCIJSKI PRIHODI	3.2.	635.100	800.337	126,0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-	-	0,0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama		604.300	794.814	131,5
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		-	-	0,0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)		-	-	0,0
5. Ostali financijski prihodi		30.800	5.523	17,9
IV. FINANCIJSKI RASHODI	3.9.	2.232.489	3.363.384	150,7
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-	-	0,0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama		2.232.489	3.363.384	150,7
3. Nerealizirani gubici (rashodi)		-	-	0,0
4. Ostali financijski rashodi		-	-	0,0

Opis	Bilješke	31.12.2008.	31.12.2009.	Indeks
1	2	3	4	5 (4:3)
VII. UKUPNI PRIHODI		95.279.801	100.143.069	105,1
VIII. UKUPNI RASHODI		95.195.014	103.701.393	108,9
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		84.787	0	0,0
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-	-3.558.324	0,0
XI. POREZ NA DOBIT	3.10.	-	0	0,0
XII. DOBIT FINANCIJSKE GODINE		84.787	0	0,0
XIII. GUBITAK FINANCIJSKE GODINE		-	-3.558.324	0,0

15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2009. GODINU

PRIHODI

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obračunati su prema odredbama MRS-a 18 i ugovorenim uvjetima.

Struktura prihoda od prodaje je sljedeća:

/ u kunama /

O p i s	2008.	%	2009.	%	Indeks 09/08
Prodaja proizvoda i usluga u zemlji	41.423.189	43,77	30.349.586	30,55	73,27
Prodaja proizvoda i usluga u inozemstvu	47.464.913	50,15	41.637.556	41,91	87,72
Ostali prihodi	5.756.599	6,08	27.355.590	27,54	475,20
Ukupno poslovni prihodi	94.644.701	100	99.342.732	100	104,96

Ostali prihodi od poslovne djelatnosti odnose se na prihode od:

- prihodi od upotrebe vl. proizvoda za dug. nem. imovinu	1.038.425 kn
- prihodi od zakupnina	215.635 kn
- prihodi od prodaje materijala	218.967 kn
- prihodi od prodaje trgovačke robe	20.009.424 kn
- prihod od državnog poticaja – MINGORP	4.990.555 kn
- prihod od naplaćene štete reklamacija	150.771 kn
- prihodi od viškova	161.789 kn
- prihodi od otpisa obveza	29.996 kn
- prihodi od naknada štete s temelja osigur. osn. sred.	117.957 kn
- ostali poslovni prihodi	422.071kn
SVEUKUPNO	26.317.165 kn

3.2. Financijski prihodi

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 800.337 kn čine: prihodi od kamata u iznosu od 113.872 kn, prihodi od tečajnih razlika u iznosu od 680.942 kn, te naplaćeni kasa-skonto u iznosu od 5.523 kn.

RASHODI

3.3. Povećanje (smanjenje) zaliha nedovršene i gotove robe

Promjene vrijednosti zaliha nedovršene i gotove robe 31. prosinca u odnosu na 01.siječnja utječu na troškove tako što povećanje vrijednosti zaliha znači da je dio troškova tekuće godine zadržan u zalihama, dok smanjenje vrijednosti zaliha povećava troškove razdoblja. Ove zalihe su se u 2009 godini smanjile za 188.502 kn, te je u ovoj stavci iskazano povećanje troškova za navedeni iznos.

3.4. Materijalni troškovi

3.4.a.

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 42.490.536 kn obuhvaćaju troškove utrošenog materijala i sirovina u iznosu od 37.196.152 kn, troškove energije u iznosu od 5.154.333 kn, utrošene rezervne dijelove u iznosu od 96.226 kn te otpis sitnog inventara u iznosu od 43.825 kn.

3.4.b.

Troškove vanjskih usluga u ukupnom iznosu od 4.181.675 kn čine:

- usluge prijevoza i pošte	604.397
- troškovi održavanja	386.869
- usluge na vlastitim proizvodima	2.430.601
- troškovi sajmovi	64.113
- troškovi reklame	97.556
- komunalne usluge (zbrinjavanje otpada)	189.855
- troškovi najamnina i zakupnina	31.351
- ostali troškovi vanjskih usluga	376.933

Usluge na vlastitim proizvodima se odnose na šivanje gotovih odjevnih predmeta od kooperanata.

3.5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja sastoje se od:

	2008.	2009.	Indeks
Neto plaća	15.164.862	14.529.307	95,8
Porezi i doprinosi iz i na plaću	8.526.643	8.230.053	96,5
UKUPNO	23.691.505	22.759.360	96,1

Smanjeni troškovi osoblja posljedica su smanjenja broja ljudi koje se odnosilo na prirodni odljev (starosne mirovine, invalidske mirovine i dr.)

Troškovi naknade Uprave (s obračunatim doprinosima na plaću) za 2009. godinu iznosili su u bruto iznosu 423.277 kn (2008.g. iznosio je 418.440 kn).

3.6. Ostali troškovi

Ostale troškove u ukupnom iznosu od 7.084.827 kn čine:

- naknade radnicima za troškove prijevoza na posao	2.172.713
- otpremnine	593.294
- jubilarne nagrade	114.071
- božićnica i davanja u naturi radnicima, pomoći i regres, darovi djeci	500.011
- troškovi za službeni put (dnevnice, troškovi prijevoza i dr.)	306.832
- premije osiguranja	691.709
- naknada članovima N.O. – bruto	357.873
- troškovi za rad na SIC (neto)	73.028
- naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	617.166
- posred. provizije po izvozu	514.158
- naknade za bankarske usluge i platni promet	422.970
- troškovi reprezentacije	133.052
- izdaci za reviziju	92.000
- izdaci za sponzorstvo i donacije	102.430
- ostali rashodi	393.520

3.7 Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 237.211 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca.

3.8. Ostali rashodi

Ostale rashode u ukupnom iznosu od 878.584 kn čine:

- manjkovi	143.904
- troškovi reklamacije	350.990
- odobreni superrabati i skonta	346.274
- ostali rashodi	37.416

3.9. Financijski rashodi

Rashodi financiranja u ukupnom iznosu od 3.363.384 kn čine rashodi za kamate u iznosu od 2.522.345 kn i negativne tečajne razlike u iznosu od 841.039 kn.

Napomena: Troškovi kamata priznati su kao rashod razdoblja u kojem su nastali, i nisu kapitalizirani kao imovina

3.10. Porez na dobit

S obzirom na ostvareni gubitak te porezni gubitak koji se prenosi iz prijašnjih godina Društvo nema obveze za plaćanje poreza dobit za 2009. godinu.

16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU

IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA 2009. GODINU

OPIS	2008.	2009.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	84.787	-3.558.324
2. Amortizacija	4.022.980	2.719.137
3. Povećanje kratkoročnih obveza		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.700.038	751.643
5. Smanjenje zaliha		2.089.959
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	249.648	80.971
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	6.057.453	2.083.386
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	1.632.203	769.625
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		
3. Povećanje zaliha	3.361.717	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	4.993.920	769.625
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	1.063.533	1.313.761
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	8.259.066	1.862.100
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	8.259.066	1.862.100
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	8.259.066	1.862.100
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	3.414.000	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	4.200.453	1.923.681
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	543.321	570.185
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	8.157.774	2.493.866
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		

OPIS	2008.	2009.
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	77.346	1.061.185
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	77.346	1.061.185
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	8.080.428	1.432.681
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka	884.895	884.342
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	95.768	980.663
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	884.895	884.342
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	980.663	1.865.005

Izvjeshće o novčanom tijeku izrađeno je po indirektnoj metodi i zasniva se na promjenama koje su se u tekućoj poslovnoj godini dogodile na pojedinim pozicijama bilance i računa dobiti i gubitka.

Novčana sredstva koja se prikazuju u ovom Izvjeshću obuhvaćaju novac na žiro računu, te deviznim računima kod banaka.

17. FINANCIJSKI POKAZATELJI

Financijski pokazatelji	Postupak	2006.	2007.	2008.	2009.
A) Pokaz. zaduženosti					
Stupanj zaduženosti	Ukupne obveze x 100 / ukupna aktiva =%	27,00	29,75	33,61	35,16
Odnos duga i kapitala	Ukupne obveze / vlasnička glavnica	0,37	0,42	0,51	0,54
Pokriće kamate	Dobitak prije oporezivanja + kamate / troškovi kamate	-	1,19	0,16	-
B) Pokazatelji likvidnosti					
Koeficijent tekuće likvidnosti	Tekuća imovina / kratkoročne obveze	1,76	1,84	1,85	1,83
Koeficijent ubrzane likvidnosti	Tekuća imovina – zalihe / kratkoročne obveze	0,77	0,79	0,73	0,78
C) Pokazatelji aktivnosti					
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	Ukupni prihod / aktiva	0,67	0,73	0,75	0,81
Koeficijent obrtaja tekuće imovine	Ukupan prihod / tekuća imovina	1,66	1,70	1,74	1,86
Koeficijent obrtaja stalne imovine	Ukupan prihod / dugotrajna imovina	1,13	1,27	1,34	1,43
Koeficijent obrtaja zaliha	Ukupan prihod / zalihe	2,97	3,00	2,88	3,23
Dani vezivanja zalihe	365 / koeficijent obrta zaliha = dana	123	122	127	113
Koeficijent obrtaja potraživanja	Prihod od prodaje / potraživanje od kupaca	4,01	4,21	4,74	5,10
Trajanje naplate potraživanja	365 / koeficijent obrta potraživanja= dana	91	87	77	72
d) Pokazatelji profitabilnosti					
Marža profita I %	Neto dobit + kamate x 100 / ukupan prihod	-	1,39	1,83	-
Marža profita II %	Neto dobit x 100 / ukupan prihod	-	0,20	0,09	-
Bruto marža profita %	Neto dobit + kamate + porez x 100 / ukupan prihod	-	1,39	1,83	-
e) Pokazatelji investiranja					
Povrat ukupne imovine %	Neto dobit + kamate x 100 / ukupna aktiva	-	1,01	1,38	-
Povrat vlasničke glavnice %	Neto dobit x 100 / vlastiti kapital	-	0,20	0,10	-
Dobitak po dionici u kn.	Neto dobit / broj dionica	-	0,71	0,34	-

18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Naziv pozicije	2008.	2009.
1	2	3
1. Upisani kapital	73.860.300	73.860.300
2. Kapitalne rezerve		
3. Rezerve iz dobiti	8.201.743	8.201.743
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-18.292.322	-18.207.535
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	84.787	-3.558.324
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	19.929.613	19.929.613
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		
9. Ostala revalorizacija		
10. Ukupno kapital i rezerve	83.784.121	80.225.797
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		
13. Zaštita novčanog tijeka		
14. Promjene računovodstvenih politika		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
16. Ostale promjene kapitala	84.787	-3.558.324
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	84.787	-3.558.224
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice		
17 b. Pripisano manjinskom interesu		

Ostale promjene kapitala odnose se na gubitak tekuće godine.


INVESTKONTAKT - REVIZIJA

društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, ZAGREB, A. Kačića Miošića 2

IZVJEŠĆE REVIZORA DIONIČARIMA ČATEKS d.d., Čakovec

1. Obavili smo reviziju Bilance sa stanjem na dan 31. prosinca 2009; te s njom povezanog Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom toku za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. kao i odgovarajućih Bilješki uz financijske izvještaje od broja 1. do broja 24. Čateks d.d., Čakovec (u nastavku: Društvo).
2. Financijski izvještaji koji su predmet Izvješća revizije sastavljeni su prema važećim zakonskim propisima - Zakonu o računovodstvu (Narodne Novine broj 109/2007) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja/Međunarodnim računovodstvenim standardima (Narodne novine broj 140/2006). Za temeljne financijske izvještaje odgovoran je zakonski predstavnik Društva. Odgovornost revizora je izražavanje mišljenja o financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.
3. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ovi standardi zahtijevaju da planiramo i provedemo reviziju na takav način da se uvjerimo kako u financijskim izvještajima nema pogrešno iskazanih materijalno značajnih stavaka. Revizija uključuje pregled stanja na temelju testiranja uz provjere dokaza glede svota i njihova objavljivanja u priloženim financijskim izvještajima. Revizija također uključuje ocjenu računovodstvenih politika koje su primjenjivane, kao i značajne procjene imovine i obveza koje je učinilo Društvo, te ocjenu ukupne prezentacije financijskih izvještaja. Vjerujemo da naša revizija daje razumnu osnovicu za naše mišljenje.
4. Prošle, 2008.g. nismo prisustvovali popisu kratkotrajne materijalne imovine budući da nismo obavljali reviziju financijskih izvještaja Društva. Kao što je navedeno u bilješci broj 10a. Amortizacija, Društvo je obračunalo troškove amortizacije pojedine dugotrajne imovine u 2009.g. po nižim stopama nego u 2008.g.
5. Po našem mišljenju, osim za učinke spomenute u prethodnoj točki, financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz financijskog položaja Društva na 31.12.2009.g. te njegove financijske uspješnosti i njegovih promjena u glavnici i novčanim tokovima za tada završenu godinu u skladu s bilješkama od broja 1 do broja 24.

 Slavica Pulek, dipl. oec.
ovlaštena revizor

INVESTKONTAKT - REVIZIJA
d.o.o.

ZAGREB, Andrije Kačića Miošića 2

 Zlatko Benčić, dipl. oec.
ovlaštena revizor & direktor

Zagreb, 4. siječnja 2010. godine do 18. svibnja 2010. godine

www.cateks.hrČateks d.d. • Zrinsko-Frankopanska 25 • P.P. 129 • HR- 40001 Čakovec • Tel.: +385 (0)40 379 444 • Fax: +385 (0)40 328 445 • cateks@cateks.t-com.hr

Čakovec, 30.04.2010.

Na temelju čl. 410 Zakona o tržištu kapitala (NN 88/2008) daje se

I Z J A V A
odgovornih osoba za sastavljanje financijskih izvještaja

Kojom Uprava – direktor Društva, gosp. Damir Vitez izjavljuje i potvrđuje da je revidirano godišnje izvješće za 2009. godinu sastavljeno primjenom međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, te su u skladu s Zakonom o računovodstvu i daju cjelovit prikaz imovine, obveza, financijskog rezultata, financijskog položaja i poslovanja.

UPRAVA – DIREKTOR DRUŠTVA

Damir Vitez

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

Čateks dioničko društvo za proizvodnju tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju
Upisan kod Trgovačkog suda u Varaždinu, MBS: 070016015
Poslovni račun: 2402006-1100028626 Erste Steimärkische bank d.d. u Čakovcu
Temeljni kapital: 73.860.300,00 kuna, uplaćen u cijelosti. Izdano 246.201 dionica nominalne vrijednosti 300 kuna
Uprava - direktor Društva: Damir Vitez, dipl. ing. Predsjednik Nadzornog odbora: Katarina Kupec, oec.