



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ za 2010. godinu

I. DIO

Godišnje finansijsko izvješće i izvještaj o stanju Društva

II. DIO.

Revizorsko izvješće

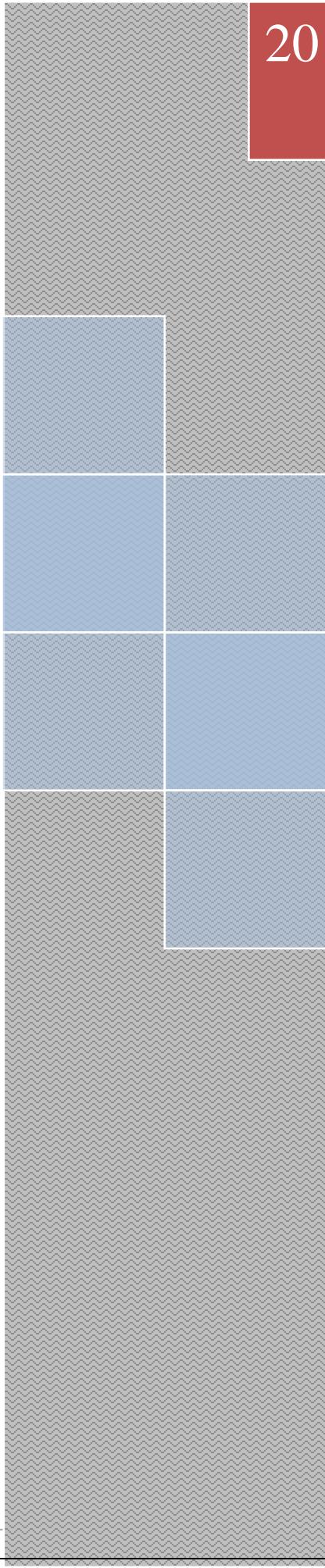
III. DIO.

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvješća

Prijedlog Odluke o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja

Prijedlog Odluke o pokriću gubitka

U Čakovcu, 27.04.2011.

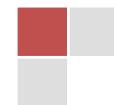


2010.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

IZVJEŠTAJ O STANJU DRUŠTVA
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ČATEKS d.d. ČAKOVEC
31.3.2011



S A D R Ž A J

UVOD.....	3
1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	4
2. PROIZVODNJA.....	5
3. MARKETING.....	7
3.1. Nabava.....	7
3.2. Prodaja.....	8
4. INVESTICIJE.....	13
5. ZAPOSLENOST.....	14
6. VLASNIČKA STRUKTURA.....	15
7. PLAN ZA 2011. GODINU.....	16
8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON 2010.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.....	32
15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	41
16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU.....	45
17. FINANCIJSKI POKAZATELJI.....	47
18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA.....	48

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 2010.g.....	8
Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2010.....	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
BILANCA STANJA 31.12.2010.....	29
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2010.....	40
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI ZA 2010.....	41
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 010.....	46
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	48

UVOD

Poslovanje tvrtke u 2010. godini karakteriziraju dvije glavne okolnosti. Domaće tržište je u prvom polugodištu još uvijek bilo pod utjecajem jake recesije, a inozemno tržište je tokom cijele godine pokazivalo znakove oporavka. Drugi problem jest snažan rast cijena energenata te ulaznih sirovina, posebno pređe koji su u konačnici imali velik utjecaj na rezultat poslovanja.

Rast prodaje u izvozu, koji se nastavio i u 2011. godini daje dobre temelje za buduće poslovanje, posebno za tvrtku Čateks d.d. koje je u svojoj strategiji izvozno orijentirana kompanija. Razvoj novih proizvoda za inozemno tržište bit će okosnica budućeg poslovanja.

Na domaćem tržištu, u drugoj polovici 2010. godine realizirani su novi poslovi vezani uz javnu nabavu – opremanje Ministarstva unutarnjih poslova s novim policijskim uniformama. Ti poslovi imali su značajne pozitivne efekte na poslovanje tvrtke, a zajedno s poslom opremanja Ministarstva obrane RH s vojnim uniformama činile su temelj proizvodnje i prodaje na domaćem tržištu. Strategija tvrtke ka proizvodnji tkanina za specijalne namjene temeljem čega su i provedene investicije u novu opremu proteklih godina konačno je počela doprinositi pune efekte. Pozicioniranje tvrtke kao regionalnog lidera u proizvodnji specijalnih tkanina s dugogodišnjim iskustvom temelj su buduće poslovne strategije.

Uz realizaciju novih poslova, tvrtka ipak nije uspjela završiti poslovnu godinu s dobiti, pri čemu je najveći utjecaj na negativan rezultat poslovanja imala inflacija cijena energenata i ulaznih sirovina. Prvenstveno porast cijene plina za 56% uzrokovao porast troškova 1,3 milijuna kn (usporedba utrošenog plina po novim i starim cijenama). Zatim drastičan rast cijene prediva gdje su se cijene pamučnih pređa udvostručile uzrokovao je porast troškova za 5 milijuna kn.

Krajem 2010. godine tvrtka je ušla u investiciju za nabavku novog stroja za laminiranje u vrijednosti od 4 milijuna kn. Investicija će biti realizirana u 2011. godini (očekuje se isporuka stroja u travnju 2011.). Ovom investicijom Čateks d.d. će proširiti svoj proizvodni asortiman, i postat će jedini proizvođač laminiranih materijala u Hrvatskoj.

U planu za 2011. godinu predviđamo rast prodaje u odnosu na 2010. godinu, te ostvarenje pozitivnog rezultata. U prvom kvartalu 2011. godine vide se već pozitivni pomaci posebno u prodaji za inozemnom tržište. Najveći problem, ali i opasnost još uvijek predstavlja nestabilno tržište pamuka i pamučnih prediva koje je i početkom 2011. godine nastavilo sa vrlo velikim rastom cijena sirovina.

U Čakovcu, ožujak 2011.

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:	382 (stanje na dan 31.12.2010)
Uprava – izvršni direktor:	Damir Vitez

Registrirane djelatnosti tvrtke

Naziv djelatnosti:

Proizvodnja tkanina,
Dovršavanje tekstila,
Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda (osim odjeće),
Proizvodnja ostalih tekstilnih proizvoda,
Proizvodnja ostale odjeće i odjevnih predmeta,
Obrada i presvlačenje metala, opći mehanički radovi,
Reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka,
Instalacijski radovi,
Završni građevinski radovi,
Kantine i opskrbljivanje pripremljenom hranom,
Prijevoz robe (tereta) cestom,
Djelatnost ostalih agencija u prometu,
Ostalo finansijsko posredovanje, d. n.,
Obrada podataka,
Ispitivanje i kontrola kvalitete tekstila,
Međunarodni cestovni prijevoz roba,
Kupnja i prodaja robe,
Obavljanje trgovackog posredovanja.

2. PROIZVODNJA

U 2010. godini bilježimo u nekim segmentima rast proizvodnje, a u drugim segmentima pad proizvodnje u naturalnim pokazateljima u odnosu na 2009. godinu.

1.1. TEKSTIL

1.1.1. Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.176.597 metara tkanine što je za 8% manje u odnosu na 2009. godinu. Razlog manje proizvodnje najviše se odnosi na smanjenu proizvodnju u prvoj polovici 2010. godine kad je Hrvatska bila još uvijek u dubokoj recesiji, a oživljavanje tržišta u drugoj polovici nije uspjelo kompenzirati negativnu razliku s početka godine. Ipak moramo spomenuti da je od ukupne proizvodnje oko 50% satkano tkanine za specijalne namjene (vojska, policija) što je vrlo značajno s obzirom na to da se radi o zahtjevnim tkaninama veće dodane vrijednosti.

1.1.2. Dorada

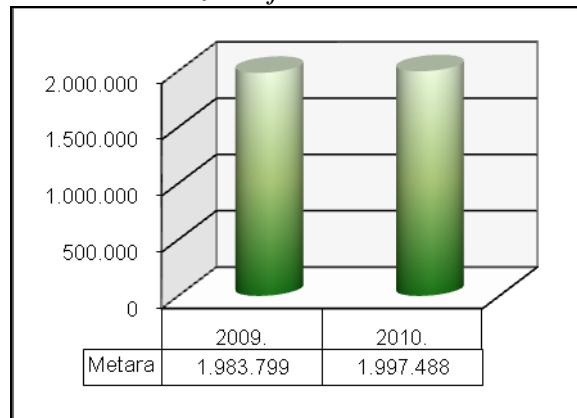
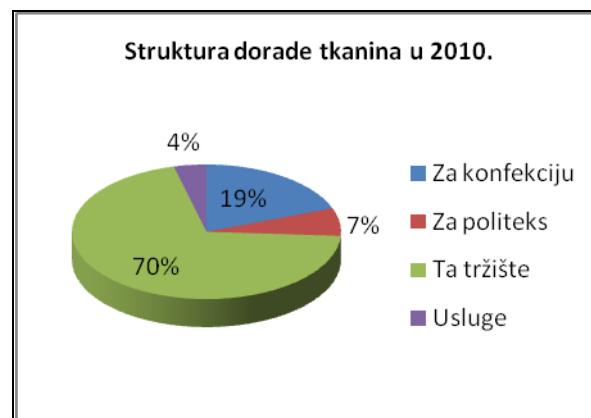
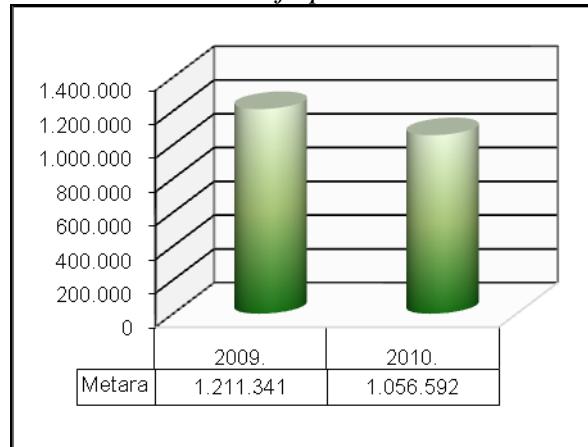
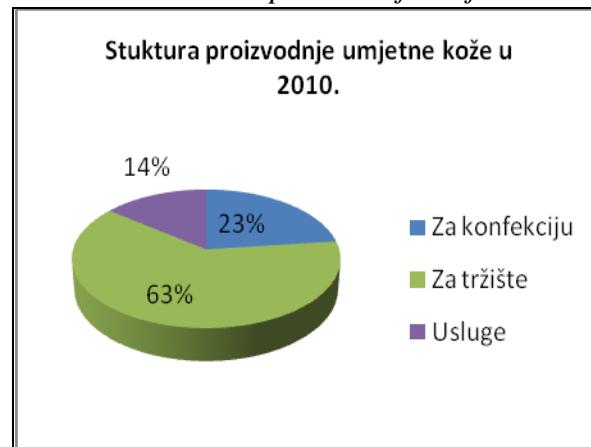
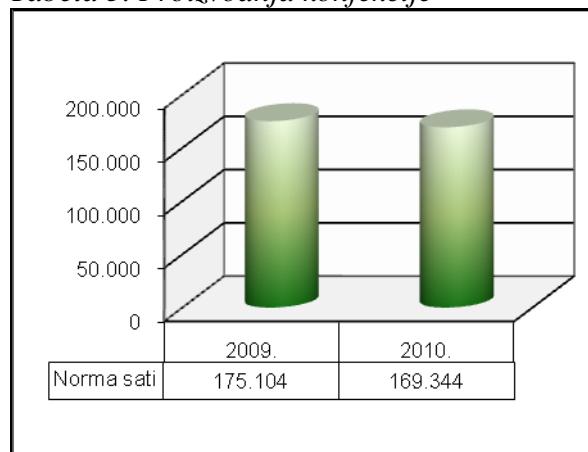
U Radnoj jedinici Dorada u 2010. godini dorađeno je 1.997.488 metara tkanine, tj. 1% više tkanine u odnosu na 2009. godinu. Pad proizvodnje tkanine očituje se u segmentima proizvodnje za konfekciju (34% manje), politeks (36% manje), usluge (42% manje), dok je proizvodnja za tržište porasla za 30%. Kako je udio proizvodnje za tržište 70%, tako je rast proizvodnje za tržište kompenzirao pad interne proizvodnje za ostale proizvodne centre.

1.2. POLITEKS

U 2010. godini prevučeno je 1.056.592 metara tkanine što je za 13% manje u odnosu na 2009. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 26% više metara u odnosu na 2009., za konfekciju 3% manje, a usluge bilježe pad od 65%. Rast proizvodnje za eksterno tržište posljedica je oporavka inozemnog tržišta, za koje se očekuje i u 2011. godini da će donijeti pozitivne rezultate.

1.3. KONFEKCIJA

Konfekcija je u 2010.g. ostvarila 169.344 norma sati što je 3% manje u odnosu na 2009. godinu. U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni program ima najveći udio od 37%, a slijedi ga posteljno rublje s krpama 34%. Uslužni poslovi su činili 29% 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 politeksa**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

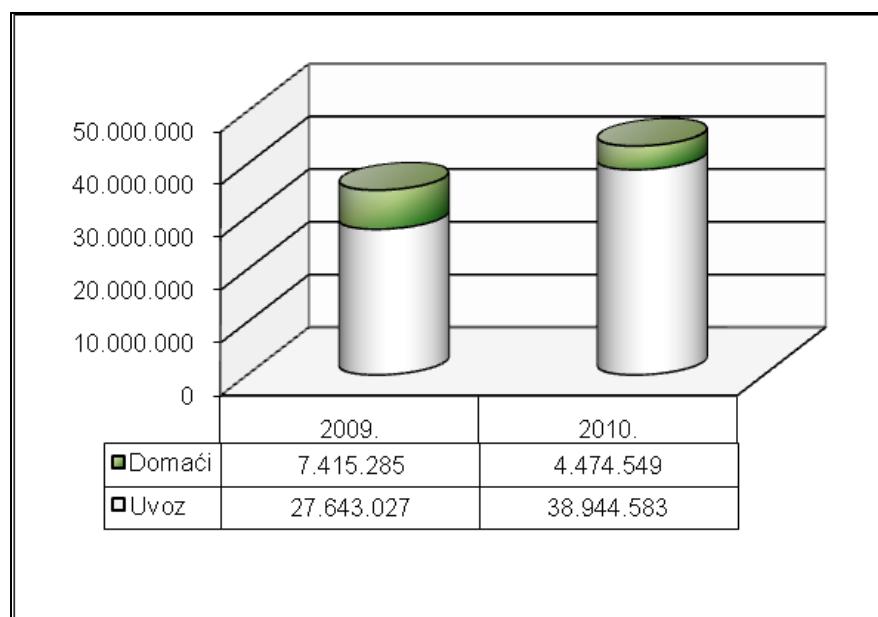
Tijekom 2010. godine glavne aktivnosti nabave bile su:

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

Tokom 2010. godine ukupno je nabavljen materijala u vrijednosti od 43.419.132 kn (2009. godine 35.058.312 kn), od toga na uvoz otpada 38.944.583 kn ili 79% (2009.g. 90%).

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

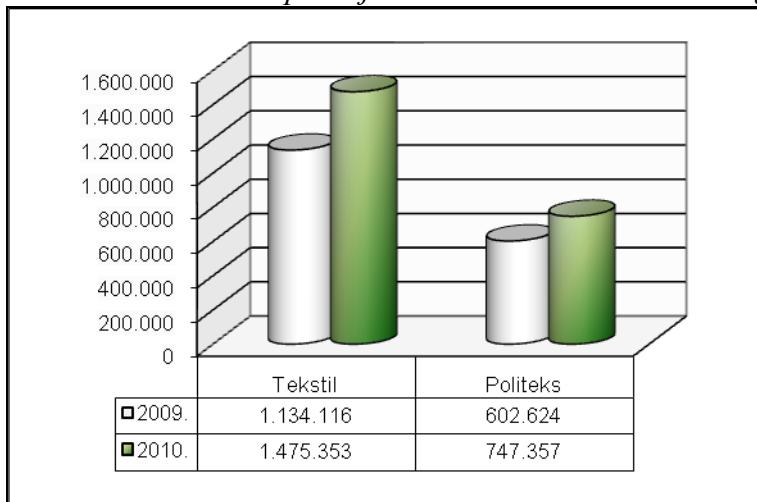


3.2. PRODAJA

U 2010. godini ostvarili smo slijedeću prodaju u količinskim i finansijskim pokazateljima:

KOLIČINSKA PRODAJA

Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2010.g. za eksterno tržište



Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se rast prodaje doradene tkanine (u metrima) za 30% te prevučene tkanine (u metrima) za 24% u odnosu na 2009. 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 2010. godini iznosila 30,51 kn što je za 17% više nego 2009. godine kad je iznosila 26,04 kn. Prodajne cijene su se povećale u prosjeku za 5%, a ostala razlika se odnosi na prodaju proizvoda veće dodane vrijednosti. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je 6% veća u odnosu na 2009. godine i iznosi 23,76 kn.

FINANCIJSKA REALIZACIJA

Tabela 9. Uкупna neto realizacija 2010.

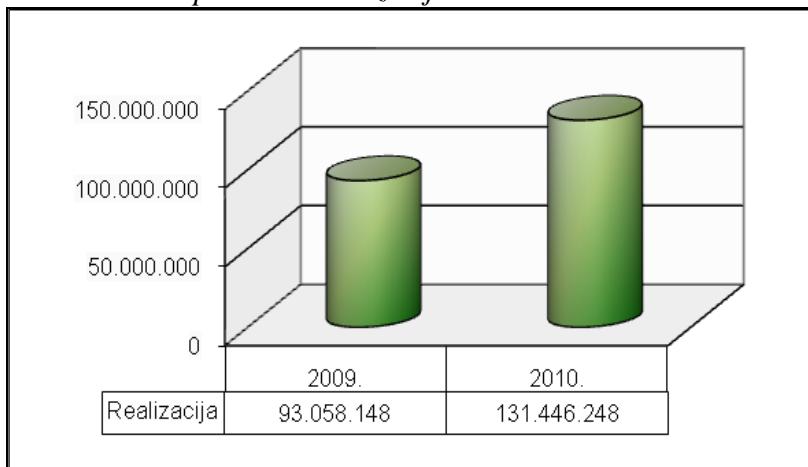


Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje

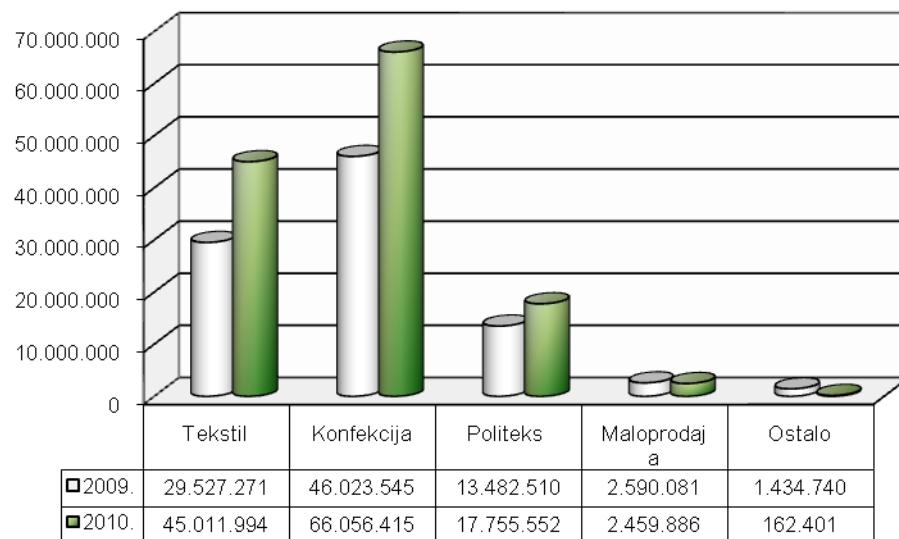
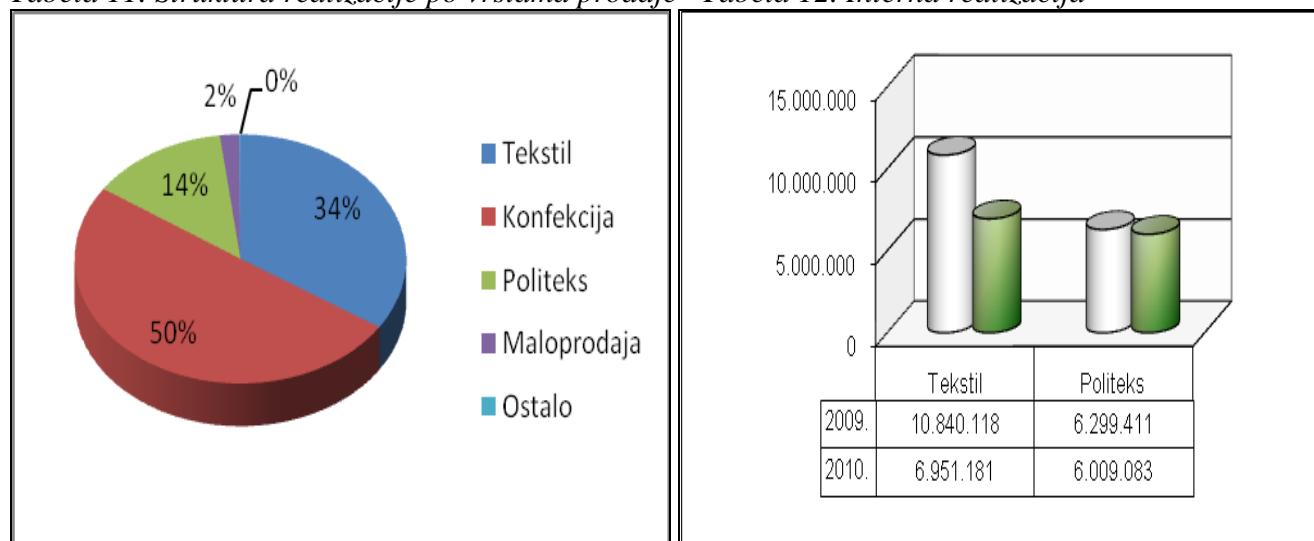


Tabela 11. Struktura realizacije po vrstama prodaje Tabela 12. Interna realizacija



U 2010. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 131.446.238 kn, što je u odnosu na 2009. godinu 41% 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 50%, Tekstila 34%, 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.). Interne realizacije RJ Tekstila i RJ Politeksa su pale u odnosu na 2009. godinu.

DOMAĆE TRŽIŠTE – IZVOZ

Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu

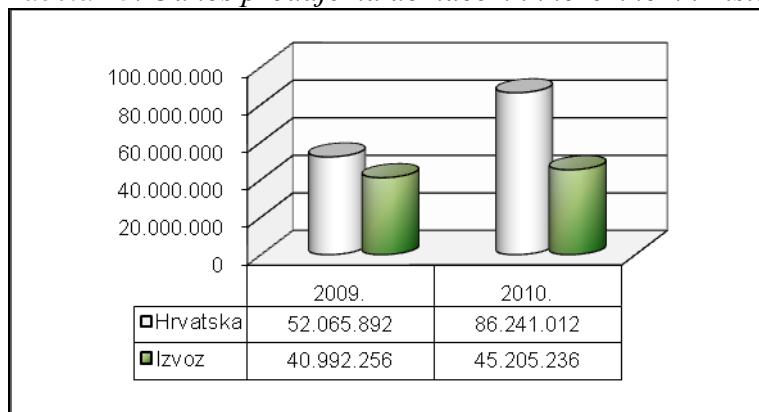


Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje

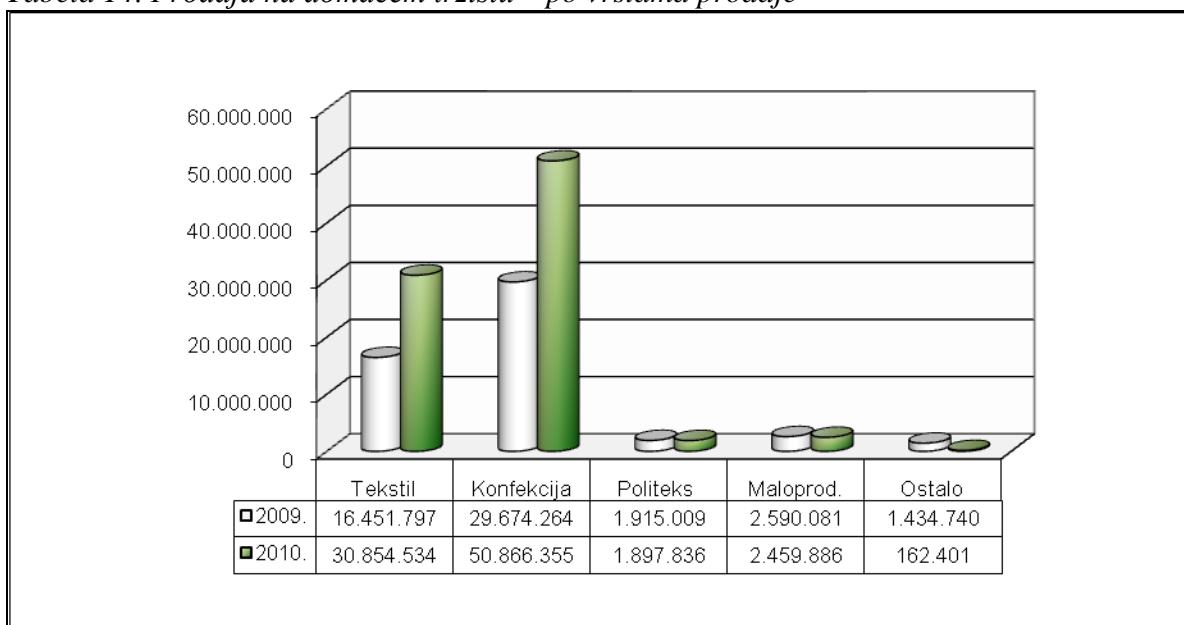
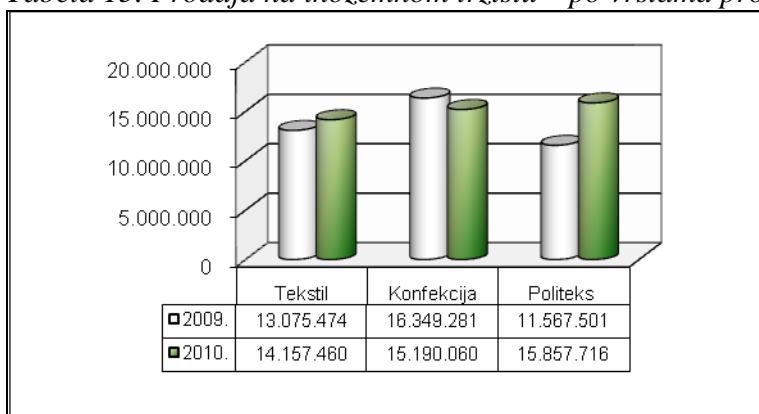


Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje



Tijekom 2010. godine bilježi se rast prodaje na domaćem tržištu za 65,6%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 10,3%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 34% nasuprot 66% udjela prodaje na domaćem tržištu. Rast izvoza potaknut je oporavkom na stranim tržištima, a u 2011. godini se očekuje daljnji rast prihod od prodaje. Rast prodaje na domaćem tržištu uzrokovani je najviše porastom realizacije konfekcije zbog ugovorenog posla s MUP-om gdje je Čateks d.d. bio nositelj i fakturirao je finalne proizvode prema MUP-u zbog čega je povećana realizacija za 45 milijuna kn. Isti iznos je i na rashodovnoj strani – nabavna vrijednost gotovih proizvoda.

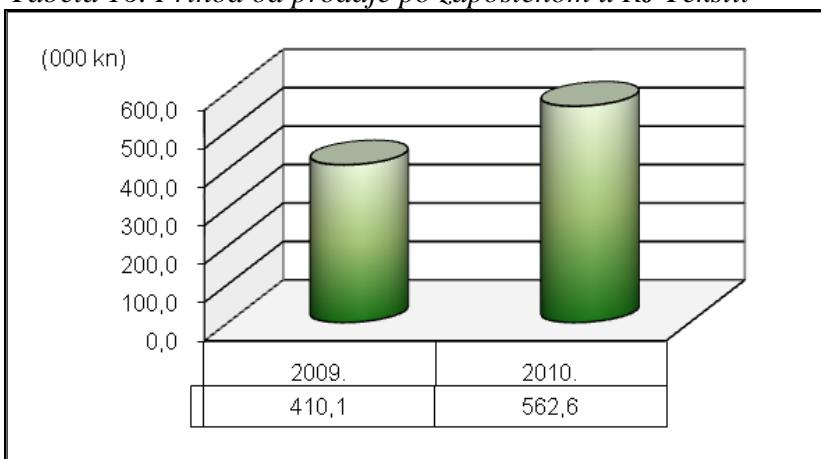
Realno gledajući iz tabele 14. se vidi da je na domaćem tržištu jedino RJ Tekstil imala rast prodaje od 88% u odnosu na 2009. godinu, dok su RJ Konfekcija (kad joj se odbije fakturiranje MUP-a) i RJ Politeks imali pad prodaje. Recesija koja je pogodila i našu zemlju uzrokovala je pad potražnje na domaćem tržištu, te samim time i pad prodaje naših proizvoda.

U tabeli 15. vidimo da je na inozemnom tržištu situacija bitno drugačija, tj. da bilježimo rast prodaje RJ Tekstil od 8,3% u odnosu na 2009. godinu, pad prodaje u RJ Konfekcija (7,1% manje) te rast prodaje u RJ Politeks (37,1% više). Upravo rast prodaje u RJ Politeks trebalo bi imati pozitivne efekte jer se radi o proizvodnom centru koji ima ogromne mogućnosti za rast u narednom razdoblju. Ulaganjem u novu opremu – stroj za laminiranje, proširit ćemo proizvodne mogućnosti RJ Politeks, ali i povećati prihode od prodaje.

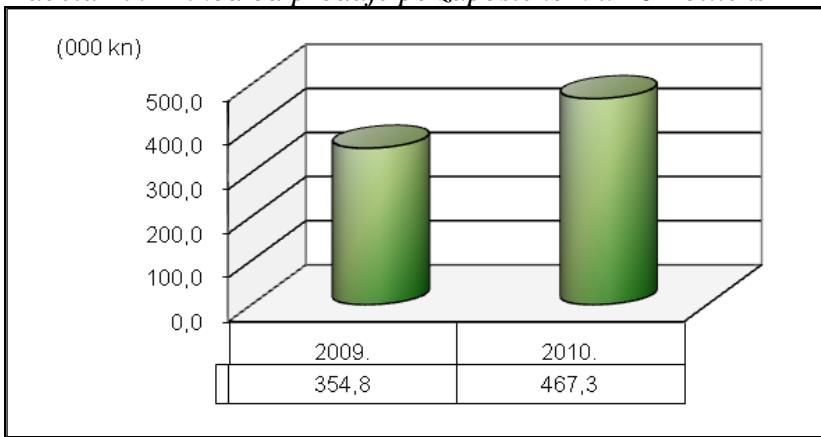
Izvozimo u 13 zemalja a najznačajnije zemlje izvoza su: Njemačka, Belgija, SAD, Engleska, Mađarska, Slovenija, Francuska, Italija.

U usporedbi s uvozom ostvarujemo deficit u vanjskotrgovinskoj bilanci u ukupnom iznosu od oko 850 tisuća eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,16 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.

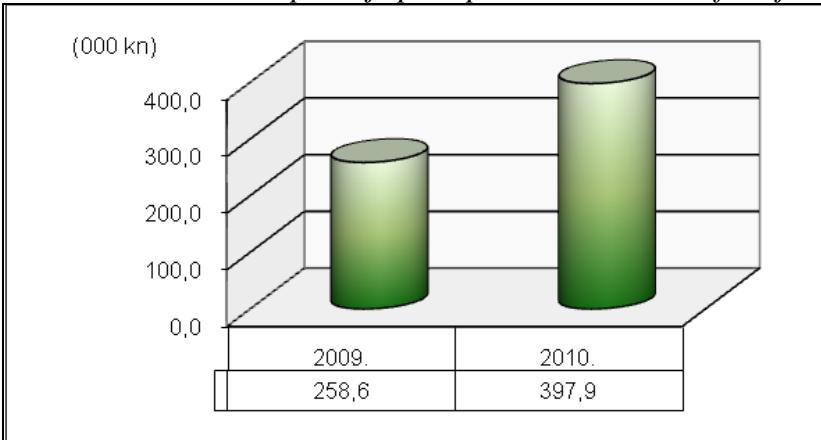
U nastavku dajemo pregled prihod od prodaje po zaposlenom u pojedinim profitnim centrima. Usporedbe radi, ukupni prihod od prodaje po zaposlenom na razini tvrtke je u 2010. godini iznosio 344,1 tisuća kn, što je u odnosu na 2009. godinu (241,71 tis. kn) 42% više.

Tabela 16. Prihod od prodaje po zaposlenom u RJ Tekstil

Indeks 2010/2009 = 137,2

Tabela 17. Prihod od prodaje po zaposlenom u RJ Politeks

Indeks 2010/2009 = 131,7

Tabela 18. Prihod od prodaje po zaposlenom u RJ Konfekcija

Indeks 2010/2009 = 153,9

U tabelama 16.-18. dani su podaci o prihodima od prodaje po zaposlenom pojedine RJ. Najveći rast je u RJ Konfekcija za 53,9%, dok u RJ Tekstil bilježimo rast od 37,2%, a u RJ Politeks rast od 31,7%. Razlog je tome taj što je RJ Konfekcija imala pad broja zaposlenih, ali i rast prihoda. U RJ Tekstilu i Politeksu 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 2010. godine

Tokom 2010. godine tvrtka je zbog teške finansijske krize i nemogućnosti kvalitetnog financiranja projekata imala znatno manja investicijska ulaganja nego u proteklim razdobljima. Ukupno je investirano u materijalnu imovinu 336.576 kn i to u nabavku opreme - stroj za tumbliranje 156.877 kn, vučna kolica 95.358 kn, dostavno vozilo – kombi 27.231 kn, AOP oprema 38.025 kn te u ostalu opremu 19.085 kn.

Za 2011. godinu, planirane su nove investicije. U mjesecu travnju 2011. godine biti će isporučen novi stroj za laminiranje, koji je potreban za zaokruživanje proizvodnog procesa izrade tkanina s dišućim membranama (višeslojni laminirani materijali). Realizacija ostalih planiranih investicije ovisit će o dostupnosti izvora financiranja.

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

5. ZAPOSLENOST

Tijekom 2010. godine prekinut je radni odnos sa 13, dok je zaposleno 10 radnika, tako da je ukupno smanjenje za 3 radnika.

Strukturu smanjenja broja ljudi možemo prikazati u slijedećoj tabeli

<input type="checkbox"/> Invalidska mirovina	5 radnika
<input type="checkbox"/> Mirovina	1 radnik
<input type="checkbox"/> Sporazumno raskid na zahtjev radnika	3 radnika
<input type="checkbox"/> Osobno uvjetovani otkaz (zdravstveni razlozi)	4 radnika
UKUPNO	13 radnika

Kvalifikacijska struktura je slijedeća s stanjem 31.12.2010. godine:

Kvalifikacija	2008.	2009.	2010.	STRUKTURA		
				2008.	2009.	2010.
Mr.sc	2	2	3	0,2%	0,5%	0,8%
VSS	19	17	18	4,1%	4,6%	4,7%
VŠS	32	30	28	7,1%	7,7%	7,3%
VKV	12	12	12	2,7%	2,9%	3,1%
SSS	139	134	135	33,3%	33,5%	35,3%
KV	52	49	44	11,4%	12,5%	11,5%
PKV	75	68	70	18,3%	18,1%	18,3%
NKV	84	73	72	22,8%	20,2%	18,8%
UKUPNO	415	385	382	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 u 2010. godini značajno se promijenila u odnosu na 2009. godinu. Temeljem „*Odluke o načinu prodaje, cijeni i uvjetima prodaje dionica društva Čateks d.d. Čakovec radnicima društva Čateks d.d. Čakovec*“ koju je donijela Vlada RH 10.06.2010. HFP je prodao zaposlenicima tvrtke Čateks d.d. 63.660 dionica pod posebnim uvjetima. Time je udio HFP-a pao s 30,11 na 4,5% u temeljnog kapitalu Društva, dok su se istovremenom povećali pojedinačni udjeli zaposlenika tvrtke.

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 31.12.2010. godine je slijedeća:

Dioničar	Broj dionica (komada)	Udio u vlasništvu (%)
1. MTČ TVORNICA ČARAPA d.d.	82.973	33,70
2. ČATEKS d.d. – portfelj	21.435	8,71
3. Hrvatski fond za privatizaciju	10.460	4,25
4. Vitez Damir	3.608	1,47
5. Erent Antun	2.201	0,89
6. Zagrebačka banka – skrb.rn.	1.766	0,72
7. Tomić Božidar	1.522	0,63
8. Dolovski Tomo	1.326	0,54
9. Lisjak Zlatko	1.302	0,53
10. Posarić Ivan	1.276	0,52
Ostali dioničari	118.332	48,04
Ukupno	246.201	100,00

Ukupno je 529 dioničara upisano u knjigu dionica s time da nijedan mali dioničar nema više od 2% udjela u temeljnem kapitalu.

7. PLAN ZA 2011. godinu

Godišnji plan za 2011. godinu temelji se isključivo na tržišnoj situaciji tekstilne industrije. Otvorenost tržišta znatno je ojačala konkureniju i to posebno sa Dalekog istoka, što tekstilnu industriju (a i ostale industrije) dovodi u dosta teški položaj.

ČATEKS je i u 2011. 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 96.027.016 kn neto, od toga:

• Hrvatska	45.484.685 kn	47 %
• Izvoz	50.542.331 kn	53 %
• <u>U K U P N O:</u>	<u>96.027.016 kn</u>	<u>100 %</u>

Struktura po PC je slijedeća:

• PC TEKSTIL	49,8 %
• PC POLITEKS	24,3 %
• PC KONFEKCIJA	25,9 %

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-poličijski 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	100.427.016 kn
• UKUPNI RASHODI	99.563.871 kn
• DOBIT OD	863.145 kn

8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Od značajnijih poslovnih događaja spomenut ćemo javne natječaje Ministarstva unutarnjih poslova te Ministarstva obrane RH koji predstavljaju značajne poslove za tvrtku Čateks. Ovisno o ishodu navedenih natječaja ovisit će i razvoj poslovanja te ostvarenje planiranih poslovnih rezultata.

Vezano uz poslovanje na inozemnom tržištu, prva tri mjeseca 2011. godine pokazale su pozitivan trend rasta, a očekuje i nastavak dobrih poslovnih rezultata u narednom razdoblju na inozemnom tržištu.

9. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim finansijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na finansijsku 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 2010. godinu 850 tisuća eura. S te osnove, rast tečaja kune u odnosu na euro imalo bi pozitivne finansijske efekte, dok bi istovremeno imalo negativne finansijske efekte kod otplate kredita denominiranih u EUR-ima.

Kreditni rizik

Finansijska 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, MUP, 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 finansijskih sredstva kroz ugovaranje kredita. Ovdje napominjemo da je u protekloj godini likvidnost tvrtke bila značajno poboljšana u drugoj polovici, ali taj trend je nastavljen i početkom 2011. godine jer je dolazila na naplatu većina poslova realiziranih u posljednjem kvartalu 2011. Također očekujemo da će se s smanjenjem kamatnih stopa od strane banaka djelomično ublažiti negativni utjecaji na poslovni rezultat.

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.

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

- Damir Vitez, Uprava – Direktor Društva

Nadzorni odbor tvrtke izabran je na Glavnoj skupštini Društva 9. svibnja 2008. godine te nadopunom članova izabranih na Glavnoj skupštini Društva održanoj 15.10.2010. u slijedećem sastavu :

- Katarina Kupec – predsjednik nadzornog odbora
- Antun Erent
- Zdravko Pavelić
- Ivan Posarić
- Mladen Vidović
- Ljiljana Žunek
- Nenad Leček – predstavnik radnika

Dana 05.03.2010. godine dva člana Nadzornog odbora izabranih na Glavnoj skupštini održanoj 9. svibnja 2008. godine su dali ostavke:

- Darko Horvat
- Branko Krnjak

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

- Damir Vitez – 3.608 dionica, 1,47% od temeljnog kapitala
- Antun Erent – 2.201 dionica, 0,89% od temeljnog kapitala
- Ivan Posarić – 1.276 dionica, 0,52% od temeljnog kapitala
- Katarina Kupec – 1.271 dionica, 0,52% od temeljnog kapitala
- Ljiljana Žunek – 780 dionica, 0,32% od temeljnog kapitala
- Mladen Vidović – 730 dionica, 0,28% od temeljnog kapitala
- Nenad Leček – 587 dionica, 0,24% 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 prihvata 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 prvostupanske 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.

Protiv Društva je u tijeku spor koji je pokrenuo Dražen Toplek zbog ozljede na radu, a čija vrijednost spora se procjenjuje na iznos oko 150.000 kn.

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 2010. 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 mjerena 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 Točci 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. 130/10) godišnji financijski izvještaj čini sljedeća dokumentacija:

- bilanca
- račun dobiti i gubitka
- izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
- 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 finansijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski 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 2009. g</u>	<u>31. prosinca 2010. g</u>
1 EUR =	7,306199 kn	7,385173 kn
1 CHF =	4,909420 kn	5,568252 kn
1 USD =	5,089300 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 finansijskom 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 - 50 godina	od 2% - 5%
- oprema	od 7 – 20 godina	do 5% - 14%
- AOP oprema	do 5 godina	do 20 %

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtnе 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 uskladjuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadičnog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadičnog 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 povjesnom 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 internu razvija*

Nematerijalna imovina koja se internu 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 mijere 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 mijere 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, dobici i gubici od tečajnih razlika.

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

Krediti i potraživanja i ulaganja koja se drže do dospijeća se naknadno mijere 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 dospijeća 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 dobici 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 nadoknadićeg 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. Nadoknadići 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 nadoknadićeg 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 finansijski najmovi. Finansijski 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 finansijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo finansijsko stanje. Kamatna komponenta finansijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod finansijskim 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 najmova 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 2010. 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, plaće izrade i sl.), 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 finansijske 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 umanjeni 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 glavnici 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 glavnici 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 finansijske 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 preuzeo 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 finansijskim 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 finansijskoj 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 glavnica 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 finansijskih obveza, procjenjuje se diskontiranjem budućih ugovornih novčanih tokova po tekućoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je dostupna Društву za slične finansijske instrumente.

b) *Procjena zaliha*

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 4.762.607 kuna, od čega je 3.962.952 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 799.655 kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2010. godini.

BILANCA
na dan 31.12.2010. godine

Opis	Bilješke	31.12.2009.	%	31.12.2010.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
A K T I V A						
A. Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital		-	-	-	-	-
B. DUGOTRAJNA IMOVINA		69.826.356	56,4	66.778.809	52,0	95,5
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	1.1.	1.038.425	0,8	1.038.425	0,6	80,0
1. <i>Izdaci za razvoj</i>		1.038.425		830.740		80,0
2. <i>Patenti, licencije, koncesije i sl.</i>		-		-		-
3. <i>Goodwill</i>		-		-		-
4. <i>Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine</i>		-		-		-
5. <i>Nematerijalna imovina u pripremi</i>		-		-		-
6. <i>Ostala nematerijalna imovina</i>		-		-		-
II. MATERIJALNA IMOVINA	1.2.	65.404.837	52,9	62.774.291	49,0	96,0
1. <i>Zemljište i šume</i>		22.610.793		22.610.793		100,0
2. <i>Građevinski objekti</i>		23.053.223		21.933.129		95,1
3. <i>Postrojenja i oprema</i>		18.323.872		17.296.814		94,4
4. <i>Alati, inventar i transport. sredstva</i>		747.087		647.136		86,6
5. <i>Biološka oprema</i>		-		-		-
6. <i>Predujmovi za materijalnu imovinu</i>		-		-		-
7. <i>Materijalna imovina u pripremi</i>		669.862		286.419		42,8
8. <i>Ostala materijalna imovina</i>		-		-		-
9. <i>Ulaganje u nekretnine</i>		-		-		-
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.3.	2.195.779	1,8	2.077.602	1,6	94,6
1. <i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>		-		-		-
2. <i>Dani zajmovi povezanim poduzetnicima</i>		-		-		-
3. <i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>		5.000		5.000		100,0
4. <i>Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi</i>		-		-		-
5. <i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>		-		-		-
6. <i>Dani zajmovi, depoziti</i>		2.190.779		2.072.602		94,6
7. <i>Ostala dugotrajna finansijska imovina</i>		-		-		-
8. <i>Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela</i>		-		-		-

Opis	Bilješke	31.12.2009.	%	31.12.2010.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
IV. POTRAŽIVANJA	1.4.	1.187.315	1,0	989.083	0,8	83,3
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		-		-		-
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		1.187.315		989.083		83,3
3. Ostala potraživanja		-		-		-
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		-		-		-
C. KRATKOTRAJNA IMOVINA		53.859.267	43,5	61.396.951	47,9	114,0
I. ZALIHE	1.5.	30.982.269	25,0	30.089.198	23,5	97,1
1. Sirovine i materijal		5.722.011		5.694.728		99,5
2. Proizvodnja u tijeku		5.582.276		6.096.513		109,2
3. Gotovi proizvodi		19.291.438		17.905.349		92,8
4. Trgovačka roba		324.933		279.350		86,0
5. Predujmovi		61.611		113.258		183,8
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		-		-		-
7. Biološka imovina		-		-		-
II. POTRAŽIVANJA	1.6.	19.990.795	16,2	24.785.143	19,3	124,0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		-		-		-
2. Potraživanja od kupaca		18.129.869		22.718.772		125,3
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		-		-		-
4. Potraživanja od zaposlenih		133.746		119.340		89,2
5. Potraživanja od države i dr. inst.		829.851		930.362		112,1
6. Ostala potraživanja		897.329		1.016.669		113,3
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA	1.7.	1.021.198	0,8	4.522.988	3,5	442,9
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		-		-		-
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		-		-		-
3. Sudjelujući interes (udjeli)		-		-		-
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interes		-		-		-
5. Ulaganja u vrijednosne papire		-		-		-
6. Dani zajmovi, depoziti		1.000.000		4.500.000		450,0
7. Ostala financijska imovina		21.198		22.988		108,4
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	1.8.	1.865.005	1,5	1.999.622	1,6	107,2
D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	1.9.	36.171	0,0	63.406	0,0	175,3
F. UKUPNO AKTIVA		123.721.794	100,0	128.132.073	100,0	103,6
G. IZVANBILANČNI ZAPISI		275.498		275.498		100,0

Opis	Bilješke	31.12.2009.	%	31.12.2010.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
P A S I V A						
A. KAPITAL I REZERVE	2.1.	80.225.797	64,8	78.079.013	60,9	97,3
I. UPISANI KAPITAL		73.860.300		73.860.300		100,0
II. KAPITALNE REZERVE		-		-		
III. REZERVE IZ DOBITI		8.201.743		4.643.419		56,6
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
4. Statutarne rezerve		-		-		-
5. Ostale rezerve		7.757.171		4.198.847		54,1
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		19.929.613		19.929.613		100,0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		18.207.535		18.207.535		100,0
1. Zadržana dobit		-		-		-
2. Preneseni gubitak		18.207.535		18.207.535		100,0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		3.558.324		2.146.784		60,3
1. Dobit poslovne godine		-		-		-
2. Gubitak poslovne godine		3.558.324		2.146.784		60,3
VII. MANJINSKI INTERES		-		-		-
B. REZERVIRANJA		-	-	-	-	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine, i sl.		-		-		-
2. Rezerviranja za porezne obveze		-		-		-
3. Druga rezerviranja		-		-		-
C. DUGOROČNE OBVEZE	2.2.	14.055.597	11,4	14.735.928	11,5	104,8
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		-		-		-
2. Obveze za zajmove, depozite i sl.		-		-		-
3. Obveze prema bankama i dr. financ. inst.		13.293.079		14.029.747		105,5
4. Obveze za predujmove		-		-		-
5. Obveze prema dobavljačima		-		-		-
6. Obveze po vrijednosnim papirima		-		-		-
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesи		-		-		-
8. Ostale dugoročne obveze		762.518		706.181		92,6
9. Odgođena porezna obveza		-		-		-

Opis	Bilješke	31.12.2009.	%	31.12.2010.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
KRATKOROČNE OBVEZE	2.3.	29.440.400	23,8	35.282.328	27,5	119,8
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		-		-		-
2. Obveze za zajmove, depozite i sl.		-		-		-
3. Obveze prema bankama i dr. financ. inst.		15.193.437		17.901.106		117,8
4. Obveze za predujmove		-		-		-
5. Obveze prema dobavljačima		11.573.197		14.755.609		127,5
6. Obveze po vrijednosnim papirima		-		-		-
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-		-		-
8. Obveze prema zaposlenima		1.416.275		1.455.812		102,8
9. Obveze za poreze, doprinose i dr.		975.440		828.213		84,9
10. Obveze s osnova udjela u rezultatu		-		-		-
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-		-		-
12. Ostale kratkoročne obveze		282.051		341.588		121,1
E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.4.	-		34.804		-
F. UKUPNO PASIVA		123.721.794	100,0	128.132.073	100,0	103,6
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 2010. godini prikazujemo kao što slijedi:

/u kunama/

O p i s	2009.	2010.	Indeks 10/09
Nabavna vrijednost	1.551.427	1.551.427	100,00
Ispravak vrijednosti	513.002	720.687	140,48
Sadašnja vrijednost	1.038.425	830.740	80,00

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, te interno ulaganje u dugotrajnu nematerijalnu imovinu - razvoj tehnologije proizvodnje visoko funkcionalnih tkanina (kordure). Korisni vijek uporabe nematerijalne imovine je 5 godina.

1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u 2010. godini prikazujemo kao što slijedi:

Opis	Zemljište	Građevine	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Stanje 1.1.2010.	22.610.793	70.366.307	99.252.730	192.229.830
Nova nabava	-	-	336.576	336.576
Revalorizacija	-	-	-	-
Rashod i prijenos	-	-	-314.898	-314.898
Stanje 31.12.2010.	22.610.793	70.366.307	99.274.408	192.251.508
<u>Ispravak vrijednosti</u>				
Stanje 1. 1. 2010.	-	47.313.084	79.511.909	126.824.993
Amortizacija 2010.	-	1.120.094	1.730.998	2.851.092
Rashod	-	-	-198.868	-198.868
Stanje 31.12.2010.		48.433.178	81.044.039	129.477.217
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Stanje 31.12.2010.	22.610.793	21.933.129	18.230.369	62.774.291
<u>Sadašnja vrijednost stanje 1. 1. 2010.</u>	22.610.793	23.053.223	19.740.821	65.404.837

Zemljište je iskazano 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 2010. godini ukupno je uloženo u materijalnu imovinu 336.576 kn i to u nabavku opreme - stroj za tumbliranje 156.877 kn, vučna kolica 95.358 kn, dostavno vozilo – kombi 27.231 kn, AOP oprema 38.025 kn te u ostalu opremu 19.085 kn.

U toku godine rashodovana je oprema u ukupnom iznosu od 314.898 kn (bruto nabavna vrijednost) od čega je rashodovano osobni automobil (totalna šteta) u bruto iznosu od 236.514 kn, a neto knjigovodstvena vrijednost iznosi 85.106 kn, te ostala oprema u iznosu od 78.384 kn.

U 2010. g. stope amortizacije su smanjene zbog smanjenog kapaciteta proizvodnje te procjene realnog vijeka trajanja imovine, i to građevinski objekti do 40%, a dio opreme od 30-50% u odnosu na stope utvrđene u Odluci o računovodstvenim politikama.

1.3. Dugotrajna finansijska imovina

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

Struktura ulaganja je sljedeća:

O p i s	31.12.2009.	%	31.12.2010.	%	Indeks 10/09
Udjeli u drugim društvima	5.000	0,23	5.000	0,24	100,00
Dugoročna ulaganja u banke	1.901.256	86,59	2.064.436	99,37	108,58
Dani krediti zaposlenicima	289.523	13,18	8.166	0,39	2,82
U k u p n o	2.195.779	100	2.077.602	100	94,62

Dugoročna ulaganja u banke se odnose na depozit kod Erste & Steiermarkische banke s dospijećem siječanj 2013. godine.

Dani kredit zaposlenicima odnosi se na kredit za dionice koji je odobren 2005. i 2006. godine s rokom dospijeća do 2011.g., a koji kredit zaposlenici uredno otplaćuju jednakim mjesečnim anuitetima.

1.4 Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 989.083 kuna odnose se na potraživanje od kupaca za prodaju na otplatu preostalih 56 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	31.12.2009.	%	31.12.2010.	%	Indeks 10/09
Sirovine i materijal	5.722.011	18,47	5.694.728	18,93	99,52
Proizvodnja u toku	5.582.276	18,02	6.096.513	20,26	109,21
Gotovi proizvodi	19.291.438	62,27	17.905.349	59,51	92,82
Trgovačka roba	324.933	1,05	279.350	0,93	85,97
Predujmovi	61.611	0,2	113.258	0,38	183,83
U k u p n o	30.982.269	100	30.089.198	100	97,12

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 4.762.607 kuna, od čega je 3.962.952 kn već iskazano u troškovima prijašnjih godina, a 799.655 kn je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2010. godini.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 400.087 kune i gotova roba za iznos od 4.362.520 kuna.

Stanje ispravka vrijednosti zaliha na dan 31.12.2010.godine:

	Sirovine i materijal	Proizvodnja	Gotovi proizvodi	Tuđa roba	Ukupno
Ukupna vrijednost prije ispravka zaliha	6.094.815	6.096.513	22.225.811	321.408	34.738.547
Ukupno ispravak zaliha	(400.087)	-	(4.320.462)	(42.058)	(4.762.607)
Vrijednost zaliha 31.12.2010.	5.694.728	6.096.513	17.905.349	279.350	29.975.940

1.6. Kratkoročna potraživanja

O p i s	31.12.2009.	%	31.12.2010.	%	Indeks 10/09
Potraživanja od kupaca	24.702.830		27.321.896		110,60
Ispravak vrijednosti	-6.572.961		-4.603.124		70,03
Kupci nakon ispr. vrijed.	18.129.869	90,69	22.718.772	91,66	125,31
Ostala potraživanja	1.860.926	9,31	2.066.371	8,34	111,04
U k u p n o	19.990.795	100	24.785.143	100	123,98

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 2010. godinu iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 4.603.124 kn, te ispravak vrijednosti od ostalih potraživanja u iznosu od 30.000 kn od čega na teret troškova tekuće godine u iznosu od 366.641 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 od države za povrat PDV-a, potraživanja za date predujmove te ostala potraživanja.

1.7. Kratkotrajna financijska imovina

Iskazan je iznos od 4.522.988 kn, a odnosi se na udjel u investicijskom fondu Erste Money banchi u iznosu od 4.500.000 kn te čekove po tekućim računima građana u iznosu od 22.988 kn.

1.8. Novac

Novac na računu i blagajni na dan Bilance iskazan je u iznosu od 1.999.622 kn, od čega je stanje na kunskom žiro računu 169.575 kn, te na deviznom računu protuvrijednost u kunama u iznosu od 1.830.047 kuna.

1.9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Iskazan je iznos od 63406 kn , a odnosi se na fakturirane predujmove.

PASIVA**2.1. Kapital i rezerve**

O p i s	31.12.2009.	31.12.2010.	Indeks 10/09
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	4.198.847	54,13
Zadržana dobit	0	0	0,00
Preneseni gubitak	-18.207.535	-18.207.535	-
Dobit / gubitak tekuće godine	-3.558.324	-2.146.784	60,33
U k u p n o	80.225.797	78.079.013	97,32

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 4.198.847 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 2010. godini, na temelju Odluke Glavne skupštine, pokriven je gubitak za 2009. godinu u iznosu od 3.558.324 kn i to iz ostalih rezervi, a ostatak vrijednosti gubitka iz 2004. u iznosu od 18.207.535 kn ostaje nepokriven.

Na dan 31.12.2010. 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 706.181 kn, obveze po dugoročnim kreditima i leasingu kako slijedi:

- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu u iznosu od 3.196.672 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 1.632.123 kn koji se otplaćuje mjesecnim anuitetima, a krajnji rok otplate je 23.10.2014. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – linija IBRD za kreditiranje obrtnih sredstava u iznosu od 7.069.457 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima, s time da prvi anuitet dospijeva 09.09.2011. a krajnji rok otplate je 09.06.2015. godine,

- Erste&Steiermärkische bank – linija HBOR – (MODEL A) u iznosu od 700.000 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 31.12.2010., a rok otplate je do 30.09.2013. godine,
- Erste&Steiermärkische bank – (MODEL A) u iznosu od 1.050.000 kn koji se otplaćuje tromjesečnim anuitetima s time da je prvi anuitet dospio i plaćen 31.12.2010., a rok otplate je do 30.09.2013. godine,
- Hypo leasing za nabavu osobnog automobila u iznosu od 459 kn
- Hypo leasing za nabavu tkalačkih razvoja u iznosu od 271.982 kn s konačnom otplatom ožujak 2012. godine,
- Erste Leasing za nabavu kamiona u iznosu od 109.054 kn s rokom dospijeća srpanj 2013.godine.

2.3. Kratkoročne obveze

O p i s	31.12.2009.	%	31.12.2010.	%	Indeks
Obveze za kratkoročne kredite	15.193.437	43,06	17.901.106	50,74	117,82
Obveze prema dobavljačima	11.573.197	32,80	14.755.609	41,82	127,50
Obveze prema zaposlenima	1.416.275	4,01	1.455.812	4,13	102,79
Obveze za poreze i dopr.	975.440	2,76	828.213	2,35	84,91
Ostale obveze	282.051	0,80	341.588	0,97	121,11
U k u p n o	29.440.400	100	35.282.328	100	119,84

Obveze prema dobavljačima čine: obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 6.282.582 kn, obveze prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu od 8.469.555 kn i obveze za nefakturiranu robu u iznosu od 3.472 kn, obveze prema zaposlenicima čine obveze za plaće za prosinac 2011. 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 2010., a koje su plaćene u siječnju 2011. Ostale obveze čine: obveze za kamate i naknade bankama, te obveze za naknadu Nadzornog odbora.

Obveze za kratkoročne kredite u iznosu od 17.901.106 kn čini obveza po kreditima prema:

a) Erste & Steiermarkische banch i to:

- za obrtna sredstva na rok do 11.01.2011., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 1.508.178 kn (205.000 €)
- za obrtna sredstva na rok do 12.02.2011., uz promjenljivu kam. stopu (Zibor+7,3%) na iznos od 552.000 kn
- za obrtna sredstva na rok do 15.02.2011., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 5.005.073 kn (677.000 €)
- za obrtna sredstva na rok do 30.03.2011., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,3%) na iznos od 900.991 kn (122.000 €)
- za obrtna sredstva na rok do 28.04.2011., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,3%) na iznos od 531.733 kn (72.000 €)

- za obrtna sredstva na rok do 30.04.2011., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,3%) na iznos od 708.977 kn (96.000 €)
 - za obrtna sredstva na rok do 20.05.2011., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,0%) na iznos od 834.525 kn (113.000 €)
 - za obrtna sredstva na rok do 29.05.2011., uz promjenljivu kam. stopu (Euribor+7,3%) na iznos od 504.407 kn (68.300 €)
 - linija HBOR za kreditiranje investicijskih ulaganja u novu opremu (787.000 € – anuiteti s dospijećem u 2011. godini u iznosu od 1.162.426 kn)
 - za obrtna sredstva (390.000 €) - anuiteti s dospijećem u 2011. godini u iznosu od 576.043 kn
 - linija IBRD za kreditiranje obrtnih sredstava (1.094.000 € - anuiteti s dospijećem u 2011. godini u iznosu od 1.009.922 kn)
 - klupski kredit HBOR (MODEL A) - anuiteti s dospijećem u 2011. godini u iznosu od 400.000kn
 - klupski kredit ESB (MODEL A) - anuiteti s dospijećem u 2011. godini u iznosu od 600.000 kn
- b) Međimurska banka – linija HBOR za kreditiranje izvoza u iznosu od 2.600.000 kn s dospijećem 15.02.2011.g.
- c) Hypo-Leasing – dospjele rate u 2011. godini za leasing za automobil u iznosu od 15.275 kn
Hypo-Leasing – dospjele rate u 2011. godini za leasing za tkalačke razboje u iznosu od 909.566 kn
- d) Erste-Leasing – dospjele rate u 2011. godini za leasing za kamion u iznosu od 81.990 kn.

2.4. *Odgodeno plaćanje troškova*

Iskazan je iznos od 34.804 kn koji se odnosi na obvezu za primljeni predujam.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2010.

Opis	Bilješke	31.12.2009.	31.12.2010.	Indeks
1	2	3	4	5 (4:3)
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2)	3.1.	99.342.732	135.050.624	135,9
1. Prihodi od prodaje		92.431.177	131.164.313	141,9
2. Ostali poslovni prihodi		6.911.555	3.886.311	56,2
II. POSLOVNI RASHODI		100.338.009	134.623.278	134,2
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	3.3.	188.502	63.603	33,7
2. Materijalni troškovi (a+b+c)	3.4.	66.470.388	99.911.077	150,3
a) Troškovi sirovina i materijala	<i>3.4.a.</i>	42.490.536	51.360.218	120,9
b) Troškovi prodane robe		19.798.177	46.138.937	233,1
c) Oostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	<i>3.4.b.</i>	4.181.675	2.411.922	57,7
3. TROŠKOVI OSOBLJA	3.5.	22.759.360	22.612.125	99,4
a) Nadnice i plaće		14.529.307	14.475.605	99,6
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		4.873.963	4.799.452	98,5
c) Doprinosi na plaće		3.356.090	3.337.068	99,4
4. Amortizacija		2.719.137	3.088.400	113,6
5. Ostali troškovi	3.6.	7.084.827	7.163.192	101,1
6. Vrijednosno uskladivanje	3.7.	237.211	1.166.295	491,7
a) Dugotrajne imovine (osim finansijske imovine)		-	-	-
b) Kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)		237,21	1.166.295	491,7
7. Rezerviranja		-	-	-
8. Ostali poslovni rashodi	3.8.	878.584	618.586	70,4
III. FINANCIJSKI PRIHODI	3.2.	800.337	443.037	55,4
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-	-	-
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama		794.814	361.117	45,4
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		-	-	-
4. Nerealizirani dobici (prihodi)		-	-	-
5. Ostali finansijski prihodi		5.523	81.920	1.483,3
IV. FINANCIJSKI RASHODI	3.9.	3.363.384	3.017.167	89,7
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima		-	-	-
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama		3.363.384	3.017.167	89,7
3. Nerealizirani gubici (rashodi)		-	-	-
4. Ostali finansijski rashodi		-	-	-

Opis	Bilješke	31.12.2009.	31.12.2010.	Indeks
1	2	3	4	5 (4:3)
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-	-
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		-	-	-
VII. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI		-	-	-
VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI		-	-	-
IX. UKUPNI PRIHODI (I.+III.+V.+VII.)		100.143.069	135.493.661	135,3
X. UKUPNI RASHODI (II.+IV.+VI.+VIII.)		103.701.393	137.640.445	132,7
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-3.558.324	-2.146.784	60,3
1. Dobit prije oporezivanja (IX.-X.)		-	-	-
2. Gubitak prije oporezivanja (X.-IX.)		-3.558.324	-2.146.784	60,3
XII. POREZ NA DOBIT	3.10.	-	-	-
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-3.558.324	-2.146.784	60,3
1. Dobit razdoblja		-	-	-
2. Gubitak razdoblja		-3.558.324	-2.146.784	60,3

IZVJEŠTAJ O SVEOBUVATNOJ DOBITI

Opis	Bilješke	31.12.2009.	31.12.2010.	Indeks
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-3.558.324	-2.146.784	60,3
II. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		0	0	0
III. POREZ NA SVEOBUVATNU DOBIT RAZDOBLJA		0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		0	0	0
V. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-3.558.324	-2.146.784	60,3

15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2010. 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	2009.	%	2010.	%	Indeks 10/09
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u zemlji	30.349.586	30,6	38.881.255	28,8	128,11
Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u inozemstvu	41.637.556	41,9	45.639.561	33,8	109,61
Ostali prihodi	27.355.590	27,5	50.529.808	37,4	184,71
Ukupno poslovni prihodi	99.342.732	100,0	135.050.624	100,0	135,94

Ostali prihodi od poslovne djelatnosti odnose se na prihode od:

- prihodi od zakupnina	320.566 kn
- prihodi od prodaje materijala	269.297 kn
- prihodi od prodaje trgovačke robe	46.053.633 kn
- prihod od državnog poticaja – MINGORP	2.868.599 kn
- prihod od prodaje materijalne imovine	98.526 kn
- prihod od otpisa obaveza prema dobavljačima	31.624 kn
- prihodi od viškova	120.076 kn
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	54.543 kn
- prihodi od naknada štete s temelja osigur. osn. sred.	279.309 kn
- prihodi od naplaćene štete od reklamacija	114.083 kn
- ostali poslovni prihodi	319.552 kn
SVEUKUPNO	50.529.808 kn

3. 2. Financijski prihodi

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 443.037 kn čine: prihodi od kamata u iznosu od 146.022 kn, prihodi od tečajnih razlika u iznosu od 215.095 kn, te naplaćeni kasa-skonto u iznosu od 81.920 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 zalihamu, dok smanjenje vrijednosti zaliha povećava troškove razdoblja. Ove zalihe su se u 2010. godini smanjile za 63.603 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 51.360.218 kn obuhvaćaju troškove utrošenog materijala i sirovina u iznosu od 44.506.097 kn, troškove energije u iznosu od 6.621.427 kn, utrošene rezervne dijelove u iznosu od 146.256 kn te otpis sitnog inventara u iznosu od 86.438 kn.

3.4.b.

Troškove vanjskih usluga u ukupnom iznosu od 2.411.922 kn čine:

- usluge prijevoza i pošte	703.419
- troškovi održavanja	506.675
- usluge na vlastitim proizvodima	209.485
- troškovi sajmova	7.392
- troškovi reklame	134.007
- komunalne usluge (zbrinjavanje otpada)	131.480
- troškovi najamnina i zakupnina	37.901
- laboratorijske usluge - ispitivanje uzoraka	322.260
- ostali troškovi vanjskih usluga	359.303

3.5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja sastoje se od:

	2009.	2010.	Indeks
Neto plaća	14.529.307	14.475.605	99,6
Porezi i doprinosi iz i na plaću	8.230.053	8.136.520	98,9
UKUPNO	22.759.360	22.612.125	99,4

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 2010. godinu iznosili su u bruto iznosu 425.709 kn (2009.g. iznosio je 423.277 kn).

3.6. Ostali troškovi

Ostale troškove u ukupnom iznosu od 7.163.192 kn čine:

- naknade radnicima za troškove prijevoza na posao	2.300.223
- otpremnine	634.669
- jubilarne nagrade	63.245
- božićnica i davanja u naturi radnicima, pomoći i regres, darovi djeci	544.081
- troškovi za službeni put (dnevnice, troškovi prijevoza i dr.)	297.006
- premije osiguranja	675.773
- naknada članovima N.O. – bruto	309.498
- troškovi za rad na SIC (neto)	26.599
- naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	517.544
- posred. provizije po izvozu	575.450
- naknade za bankarske usluge i platni promet	426.862
- troškovi reprezentacije	93.362
- izdaci za reviziju	115.000
- izdaci za sponzorstvo i donacije	110.100
- ostali rashodi	473.780

3.7 Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 1.166.295 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 366.641 kn te na ispravaka vrijednosti zaliha sirovina te gotovih proizvoda i robe u iznosu od 799.654 kn.

3.8. Ostali rashodi

Ostale rashode u ukupnom iznosu od 618.586 kn čine:

- manjkovi	129.880
- troškovi reklamacije	27.270
- odobreni superrabati i skonta	403.894
- ostali rashodi	57.542

3.9. Financijski rashodi

Rashodi financiranja u ukupnom iznosu od 3.017.167 kn čine rashodi za kamate u iznosu od 2.084.133 kn i negativne tečajne razlike u iznosu od 933.034 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 2010. godinu.

16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU

IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA 2010. GODINU

OPIS	2009.	2010.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	-3.558.324	-2.146.784
2. Amortizacija	2.719.137	3.088.400
3. Povećanje kratkoročnih obveza		3.134.259
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	751.643	
5. Smanjenje zaliha	2.089.959	893.071
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	80.971	233.036
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	2.083.386	5.201.982
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	769.625	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		4.794.348
3. Povećanje zaliha		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka		27.235
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	769.625	4.821.583
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	1.313.761	380.399
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	1.862.100	250.169
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	1.862.100	250.169
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	1.862.100	250.169
NOVČANI TIJEK OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	1.923.681	3.444.337
3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti	570.185	61.840
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	2.493.866	3.506.177
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		

OPIS	2009.	2010.
3. Novčani izdaci za finansijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	1.061.185	3.501.790
VI. Uкупno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	1.061.185	3.501.790
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	1.432.681	4.387
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka	884.342	134.617
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	980.663	1.865.005
Povećanje novca i novčanih ekvivalenta	884.342	134.617
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenta	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.865.005	1.999.622

Izvješće 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 Izvješću obuhvaćaju novac na žiro računu, te deviznim računima kod banaka.

17. FINANCIJSKI POKAZATELJI

Financijski pokazatelji	Postupak	2007.	2008.	2009.	2010.
A) Pokaz. zaduženosti					
Stupanj zaduženosti	Ukupne obveze x 100 / ukupna aktiva =%	29,75	33,61	35,16	39,06
Odnos duga i kapitala	Ukupne obveze / vlasnička glavnica	0,42	0,51	0,54	0,61
Pokriće kamate	Dobitak prije oporezivanja + kamate / troškovi kamate	1,19	0,16	-	-
B) Pokazatelji likvidnosti					
Koeficijent tekuće likvidnosti	Tekuća imovina / kratkoročne obveze	1,84	1,85	1,83	1,74
Koeficijent ubrzane likvidnosti	Tekuća imovina – zalihe / kratkoročne obveze	0,79	0,73	0,78	0,89
C) Pokazatelji aktivnosti					
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	Ukupni prihod / aktiva	0,73	0,75	0,81	1,06
Koeficijent obrtaja tekuće imovine	Ukupan prihod / tekuća imovina	1,70	1,74	1,86	2,21
Koeficijent obrtaja stalne imovine	Ukupan prihod / dugotrajna imovina	1,27	1,34	1,43	2,03
Koeficijent obrtaja zaliha	Ukupan prihod / zalihe	3,00	2,88	3,23	4,50
Dani vezivanja zalihe	365 / koeficijent obrta zaliha = dana	122	127	113	81
Koeficijent obrtaja potraživanja	Prihod od prodaje / potraživanje od kupaca	4,21	4,74	5,10	5,77
Trajanje naplate potraživanja	365 / koeficijent obrta potraživanja= dana	87	77	72	63
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	31.12.2009.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2010.
1	2	3	4	5
1. Upisani kapital	73.860.300			73.860.300
2. Kapitalne rezerve				
3. Rezerve iz dobiti	8.201.743		3.558.324	4.198.847
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-18.207.535			-18.207.535
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	-3.558.324	3.558.324	2.146.784	-2.146.784
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	19.929.613			19.929.613
7. Revalorizacija nematerijalne imovine				
8. Revalorizacija finansijske imovine raspoložive za prodaju				
9. Ostala revalorizacija				
10. Ukupno kapital i rezerve	80.225.797	3.558.324	5.705.108	78.079.013
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje				
12. Tekući i odgodeni porezi (dio)				
13. Zaštita novčanog tijeka				
14. Promjene računovodstvenih politika				
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja				
16. Ostale promjene kapitala				
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	80.225.797	3.558.324	5.705.108	78.079.013
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice				
17 b. Pripisano manjinskom interesu				



INVESTKONTAKT - REVIZIJA

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

ČATEKS d.d., ČAKOVEC

**IZVJEŠĆE REVIZORA O FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.**

Zagreb, travanj 2011. godine

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
Izvještaj Uprave	1
Izvješće revizora	2
Financijski izvještaji:	
Račun dobiti i gubitka	3 i 4
Bilanca	5
Izvještaj o promjenama kapitala	6
Izvještaj o novčanom toku	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8 – 21

IZVJEŠTAJ UPRAVE

Zakon o trgovačkim društvima Republike Hrvatske (Narodne novine, br. 111/93. do 137/09.) propisuje da finansijske izvještaje trgovačkog društva sastavlja Uprava. Finansijski izvještaji po Zakonu o računovodstvu (Narodne novine, br. 109/07.) trebaju biti sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, a u Republici Hrvatskoj donosi Odbor za standarde finansijskog izvještavanja. Po zahtjevima računovodstvenih propisa finansijski izvještaji uvijek trebaju pružiti istinit i fer pregled stanja u Društву kao i rezultate njegovog poslovanja za određeno izvještajno razdoblje.

U danim okolnostima objektivne prosudbe, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornost Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvaća:

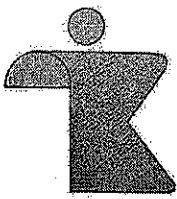
- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima/standardima finansijskog izvještavanja, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod prepostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako prepostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna i za vođenje odgovarajućih računovodstvenih i drugih propisanih evidencija, te za primjenu propisa, ugovora i odluka kao i za točnost podataka iskazanih u finansijskim izvještajima. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

U Čakovcu, 31.03.2011.

Direktor

/ Damir Vitez, dipl. ing./



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 2010; te s njom povezanog Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom toku za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. kao i odgovarajućih Bilješki uz finansijske izvještaje od broja 1. do broja 25. Čateks d.d., Čakovec (u nastavku: Društvo).
2. Finansijski izvještaji koji su predmet Izvješća revizije sastavljeni su prema važećim zakonskim propisima - Zakonu o računovodstvu (Narodne Novine broj 109/2007) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja/Međunarodnim računovodstvenim standardima (Narodne novine broj 136/2009). Za temeljne finansijske izvještaje odgovoran je zakonski predstavnik Društva. Odgovornost revizora je izražavanje mišljenja o finansijskim 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 finansijskim izvještajima nema pogrešno iskazanih materijalno značajnih stavaka. Revizija uključuje pregled stanja na temelju testiranja uz provjere dokaza glede svota i njihova objavljivanja u priloženim finansijskim 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 finansijskih izvještaja. Vjerujemo da naša revizija daje razumno osnovicu za naše mišljenje.
4. Po našem mišljenju finansijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz finansijskog položaja Društva na 31.12.2010.g. te njegove finansijske uspješnosti i njegovih promjena u glavnici i novčanim tokovima za tada završenu godinu u skladu s bilješkama od broja 1 do broja 24.
5. Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje upućujemo na bilješku broj 13.

Slavica Pulek
Slavica Pulek, dipl. ek.
ovlašteni revizor

INVESTKONTAKT - REVIZIJA

d.o.o.

ZAGREB, Andrije Kačića Miošića 2
Zlatko Benčić
Zlatko Benčić, dipl. oec.
ovlašteni revizor & direktor

Zagreb, 26. travnja 2011. godine

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca
(svi su iznosi u HRK)

	Bilješka	2010.	2009.
POSLOVNI PRIHODI		135.050.624	99.342.732
Prihodi od prodaje proizvoda i robe	3	130.519.748	91.845.575
Ostali poslovni prihodi	4	4.530.876	7.497.157
POSLOVNI RASHODI		134.623.278	100.338.009
Proizvodni troškovi u prodanim proizvodima i nabavna vrijednost prodane robe	5, 6, 10	121.085.598	82.300.872
Neproizvodni opći troškovi i rashodi	6, 10	13.537.680	18.037.137
DOBIT (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA		427.346	-995.277
<hr/>			
FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI			
Financijski prihodi	7	443.037	800.337
Financijski rashodi	8	3.017.167	3.363.384
DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		-2.574.130	-2.563.047
DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE PRIJE OPOREZIVANJA		-2.146.784	-3.558.324
Porez na dobit	9	0	0
DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE POSLIJE OPOREZIVANJA		-2.146.784	-3.558.324

Bilješke na stranicama 8 do 21 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca
(svi su iznosi u HRK)

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI

	2010.	2009.
I DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-2.146.784	-3.558.324
II OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
III POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
IV NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
V SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		

DODATAK Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti

VI SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-2.146.784	-3.558.324
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	0	0

Za i u ime Društva dana 31.03.2011. godine

Direktor

/ Damir Vitez, dipl. ing./

Bilješke na stranicama 8 do 21 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILANCA na dan 31.12.
(svi su iznosi u HRK)

AKTIVA	Bilješka	2010.	2009.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina	10	830.740	1.038.425
Materijalna imovina	10	62.774.291	65.404.837
Dugotrajna finansijska imovina	11	2.077.602	2.195.779
Potraživanja za prodanu dugotrajnu imovinu	12	989.083	1.065.706
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		66.671.716	69.704.747
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	13	30.089.198	30.982.269
Potraživanja od kupaca	14	22.718.772	18.129.869
Ostala potraživanja	15	1.959.277	1.860.926
Kratkotrajna finansijska imovina	16	4.630.082	1.142.807
Novac	17	1.999.622	1.865.005
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		61.396.951	53.980.876
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	18	63.406	36.171
UKUPNO AKTIVA		128.132.073	123.721.794
IZVAN BILANČNI ZAPISI		275.498	275.498
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni kapital-upisani	19	73.860.300	73.860.300
Rezerve iz dobiti	19	4.643.419	8.201.743
Revalorizacijske rezerve	19	19.929.613	19.929.613
Preneseni gubitak	19	-18.207.535	-18.207.535
Dobit (Gubitak) tekuće godine	19	-2.146.784	-3.558.324
UKUPNO KAPITAL I REZERVE		78.079.013	80.225.797
OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA I FINANSIJSKIM NAJMOVIMA	20	14.735.928	8.692.701
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze po kratkoročnim kreditima	21	18.197.888	20.814.502
Obveze prema dobavljačima	22	14.755.609	11.573.197
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenima	23	1.481.012	1.417.075
Obveze za poreze i doprinose	24	828.214	980.813
Ostale kratkoročne obveze	25	19.605	17.709
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		35.282.328	34.803.296
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		34.804	0
UKUPNO PASIVA		128.132.073	123.721.794
IZVAN BILANČNI ZAPISI		275.498	275.498

Za i u ime Društva dana 31.03.2011. godine

Direktor

/ Damir Vitez, dipl.ing./

Bilješke na stranicama 8 do 21 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
(svi su iznosi u HRK)

Redni broj	Opis	Stanje 31.12.2009.	Promjene tijekom godine		Stanje 31.12.2010.
			Povećanja	Smanjenja	
1.	Upisani kapital	73.860.300	0	0	73.860.300
2.	Rezerve iz dobiti	8.201.743	0	3.558.324	4.643.419
2.1.	Zakonske rezerve	1.032.827	0	0	1.032.827
2.2.	Rezerve za otkup vlastitih dionica	1.943.182	0	0	1.943.182
2.3.	Ostale rezerve	2.409.445	0	0	2.409.445
2.4.	Rezerve formirane smanjenjem kapitala	5.347.726	0	3.558.324	1.789.402
2.5.	Vlastite dionice	-2.531.437		0	-2.531.437
3.	Revalorizacijske rezerve	19.929.613	0	0	19.929.613
4.	Preneseni gubitak	-18.207.535	0	0	-18.207.535
5.	Gubitak 2009.g.	-3.558.324	3.558.324		0
6.	Gubitak 2010.g.	0		2.146.784	-2.146.784
	Ukupno	80.225.797	3.558.324	5.705.108	78.079.013

Za i u ime Društva dana 31.03.2011. godine

Direktor

/ Damir Vitez, dipl.ing./

Bilješke na stranicama 8 do 21 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
(svi su iznosi u HRK)

	2010.	2009.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti		
Dobit prije poreza	-2.146.784	-3.558.325
Usklađenja:		
Amortizacija	3.088.400	2.719.137
Vrijednosno usklađenje potraživanja	366.641	237.211
Rashodi od manjkova	129.880	143.904
Prihodi od viškova	-120.076	-161.789
Prihod od otpisa obveza	-31.624	-29.996
Prihodi od kamata	-146.022	-113.871
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	-215.095	-680.942
Rashodi od kamata	2.084.133	2.522.345
Rashodi od negativnih tečajnih razlika	933.034	841.039
Operativni rezultat prije promjena u radnom kapitalu	3.942.487	1.918.713
Smanjenje zaliha	893.071	2.089.959
(Povećanje) / smanjenje potraživanja od kupaca	-4.687.254	751.643
(Povećanje)/smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja	-27.235	80.972
Povećanje / (smanjenje) obveza iz poslovanja	3.095.645	-4.224.970
Povećanje / (smanjenje) ododjenog plaćanja troškova	34.804	0
Povećanje kratkotrajne finansijske imovine	-3.369.098	-656.853
Smanjenje dugotrajnih potraživanja	76.624	238.870
Novac ostvaren poslovanjem	-40.956	198.334
Izdaci za plaćeni porez na dobit	0	0
Izdaci za plaćene kamate	-2.084.133	-2.522.345
Neto povećanje (smanjenje) novčanog toka od poslovnih aktivnosti	-2.125.089	-2.324.011
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti		
Primici od kamata	146.022	113.871
Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnu imovinu	-250.169	-1.862.100
Neto povećanje (smanjenje) novčanog toka od investicijskih aktivnosti	-104.147	-1.748.229
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti		
Primici od kredita	21.582.230	12.471.202
Izdaci za povrat kredita	-17.928.528	-9.800.223
Ostali novčani primici/izdaci od finansijskih aktivnosti	-1.289.849	2.285.603
Neto povećanje (smanjenje) novčanog toka od finansijskih aktivnosti	2.363.853	4.956.582
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenta	134.617	884.342
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	1.865.005	980.663
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	1.999.622	1.865.005

Za i u ime Društva dana 31.03.2011. godine

Direktor

/ Damir Vitez, dipl.ing./

Bilješke na stranicama 8 do 21 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

1. OPĆI PODACI

Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici:

ČATEKS, dioničko društvo, Čakovec, Zrinsko-Frankopanska 25, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem (MBS) 070016015, OIB 16536095427.

Djelatnosti Društva su proizvodnja tkanina, dovršavanje tekstila, proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda (osim odjeće), proizvodnja ostalih tekstilnih proizvoda i drugo.

Broj zaposlenika u Društvu bio je 31. prosinca 2010. godine 382 (2009. godine 385).

Tijela društva:

Skupština Društva

- MTČ Tvornica čarapa d.d. Čakovec, Hrvatski fond za privatizaciju, ostali dioničari.

Članovi Nadzornog odbora Društva na dan 31.12.2010.

- Katarina Kupec – predsjednik,
- Mladen Vidović – zamjenik predsjednika,
- Antun Erent – član,
- Nenad Leček – član,
- Zdravko Pavelić – član,
- Ivan Posarić – član i
- Liljana Žunek – član.

Uprava Društva na dan 31.12.2010.

- Damir Vitez – direktor

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvješćivanja (MSFI) po načelu povijesnog troška, ukoliko nije drugačije navedeno.

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja priloženih finansijskih izvještaja bile su slijedeće:

2.1. Prihodi

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane sa događajem pritjecati u Društvo te se iznos može realno izmjeriti. Prihodi od prodaje se priznaju u iznosu umanjenom za poreze i popuste u trenutku isporuke proizvoda, robe i pružanja usluga te kada su rizici i koristi prenijeti.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunanih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

2.2. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

Nabave tijekom godine se evidentiraju po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljenе imovine uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu.

Amortizacija se obračunava počevši od prvog dana sljedećeg mjeseca u kojem je dugotrajna imovina stavljena u uporabu.

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna materijalna imovina ukoliko im je vijek uporabe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena jednak ili veća od zakonom propisanog iznosa.

Prihodi od prodane ili na drugi način otuđene dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine kao i rashodi povezani s tim transakcijama iskazuju se po neto načelu tako da se utvrđuje samo dobit ili gubitak.

2.3. Amortizacija

Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine se treba obračunavati po stopama ne višim od zakonom propisanih stopa u R. Hrvatskoj koje su određene tako da se nabavna ili prepravljena vrijednost dugotrajne imovine amortizira u jednakim godišnjim iznosima tijekom predviđenog vijeka trajanja uporabe.

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA - nastavak

2.3. Amortizacija - nastavak

Stope amortizacije koje su u primjeni:

	2010.	2009.
Građevinski objekti	od 2,5% do 5%	od 2,5% do 5%
Postrojenja, oprema, alat, inventar, namještaj i transportna sredstva	od 8% do 14%	od 8% do 14%
Informatička oprema	do 20%	do 20%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim stavkama imovine do potpunog otpisa.

2.4. Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, ambalaže i ostalog iskazuju se po trošku nabave. Zalihe proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda iskazuju se po trošku kojeg čine direktni materijal, ostali direktni troškovi i svi indirektni troškovi povezani s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje.

2.5. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad Društvo postane strana ugovornih odredbi finacijskog instrumenta.

Potraživanja za dane zajmove

Dani zajmovi su iskazani po neto principu umanjeni za vrijednosna usklađenja formirana zbog nenaplativosti. Ukoliko je zajam nenaplativ, a sve pravne procedure su dovršene, te je poznat konačni iznos gubitka, zajam se direktno otpisuje. Ako se u slijedećem razdoblju iznos gubitka smanji, a umanjenje se može direktno povezati s događajem koji se dogodio nakon otpisa, iznos umanjenja vrijednosti se oprihoduje.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nadoknadive iznose.

Novac i novčani ekvivalenti

Za potrebe izvještavanja o novčanim tokovima novac i novčani ekvivalenti skupno su iskazani kao novac u banci i blagajni.

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA - nastavak

Bankarski krediti

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili neponištivu obvezu temeljem prošlih događaja i ako je vjerojatnost da će biti nužan odljev sredstava koji predstavljaju gospodarsku korist radi podmirivanja obveze, i ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

2.6. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmodavac

Prihodi po osnovi poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

2.7. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u HRK početno se iskazuju preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum Bilance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici iz ovih transakcija uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA - nastavak

2.8. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe uključuju se u Račun dobiti ili gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

2.9. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza. Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

3. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE

	2010.	2009.
Prodaja proizvoda na domaćem tržištu	38.857.118	30.274.171
Prodaja proizvoda na inozemnim tržištima	45.608.996	41.561.980
Prodaja trgovačke robe	46.053.634	20.009.424
UKUPNO	130.519.748	91.845.575

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2010.	2009.
Prihodi od usluga prijevoza	30.565	75.586
Prihodi od špeditorskih usluga	1.520	18.801
Prihodi od usluga učinjenih Društvu	0	1.038.425
Prihodi od zakupnina	320.566	215.635
Ostali prihodi od prodaje usluga	22.617	56.614
Prihodi od prodaje materijala i otpada	269.298	218.967
Prihodi od prodaje materijalne imovina	98.526	39.755
Prihodi od otpisa obveza	31.624	29.996
Prihodi od viškova	120.076	161.788
Prihodi od naplaćenih ostalih potraživanja	54.544	0
Prihodi iz prošlih godina	3.595	24.329
Prihodi od naknada šteta	279.309	117.957
Prihodi od naplaćenih šteta od reklamacija	114.083	150.771
Prihodi od Državnih potpora	2.868.599	4.990.555
Ostali poslovni prihodi	315.954	357.978
UKUPNO	4.530.876	7.497.157

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

5. PROIZVODNI TROŠKOVI SADRŽANI U PRODANIM PROIZVODIMA

	2010.	2009.
Smanjenje (povećanje) zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	63.602	188.502
Sirovine i materijal	44.247.681	36.624.990
Energija	6.102.971	2.574.705
Rezervni dijelovi	144.885	96.226
Troškovi kooperanata u proizvodnji	209.335	2.430.350
Troškovi plaća proizvodnog osoblja	17.579.459	15.032.984
Amortizacija	2.532.638	2.084.857
Ostali troškovi	4.066.090	3.470.081
UKUPNO	74.946.661	62.502.695

6. NEPROIZVODNI OPĆI TROŠKOVI SADRŽANI U PRODANIM PROIZVODIMA, NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE I RASHODI RAZDOBLJA

	2010.	2009.
Troškovi sirovina, materijala, energije, sitnog inventara	864.681	3.194.614
Troškovi prijevoza, održavanja, zakupa, reklame i propagande, komunalnih i ostalih usluga	1.667.326	1.465.869
Amortizacija	555.762	634.279
Troškovi neproizvodnih usluga, reprezentacija, premije osiguranja, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu, bankarske usluge, troškovi materijalnih prava osoblja	3.632.364	3.900.204
Troškovi plaća neproizvodnog osoblja	5.032.666	7.726.376
Nabavna vrijednost prodane robe	46.138.937	19.798.177
Rashodi razdoblja	1.784.881	1.115.795
UKUPNO	59.676.617	37.835.314

6. a RASHODI RAZDOBLJA

	2010.	2009.
Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane stalne imovine	10.298	4.820
Manjkovi	129.879	143.904
Kazne, penali, naknade šteta	27.270	350.990
Naknadno odobrene binifikacije i drugo	413.032	378.671
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	366.641	237.211
Vrijednosno usklađivanje zaliha gotovih proizvoda i dr.	799.654	0
Ostalo	38.107	199
UKUPNO	1.784.881	1.115.795

7. FINANCIJSKI PRIHODI

	2010.	2009.
Kamate od nepovezanih društava	146.022	113.871
Pozitivne tečajne razlike	215.095	680.942
Naplaćeni kasa skonto	81.920	5.524
UKUPNO	443.037	800.337

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

8. FINANCIJSKI RASHODI

	2010.	2009.
Kamate od nepovezanih društava	2.084.133	2.522.345
Negativne tečajne razlike	933.034	841.039
UKUPNO	3.017.167	3.363.384

9. POREZ NA DOBIT

Porezna bilanca na dan 31. prosinca prikazana je kako slijedi:

	2010.	2009.
Knjigovodstveni rezultat dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-2.146.784	-3.558.324
Povećanje dobiti / smanjenje gubitka	906.143	1.051.052
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	-305.813	-11.089
Porezna osnovica nakon povećanja i smanjenja	-1.546.454	-2.518.361
U tekućoj godini priznati porezni gubitak iz ranijih godina	-7.187.645	-17.605.231
Porezni gubitak za prijenos na kraju godine	-8.734.099	-20.123.592

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

10. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Red br.	OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	UREĐAJI OPREMA I OSTALO	MAT. IMOVINA U PRIPREMI	MATERIJALNA IMOVINA	NEMAT. IMOVINA	UKUPNO
	NABAVNA VRIJEDNOST							
1.	Stanje 01.01.2010.	22.610.793	70.366.307	98.582.868	669.862	192.229.830	1.551.427	193.781.257
2.	Direktna povećanja			1.034.917	336.576	1.371.493	0	1.371.493
3.	Prodaja, rashod, manjak			-629.796		-629.796	0	-629.796
4.	Prijenos u uporabu				-720.019	-720.019	0	-720.019
5.	Stanje 31.12.2010. (1+2+3+4)	22.610.793	70.366.307	98.987.989	286.419	192.251.508	1.551.427	193.802.935
	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
6.	Stanje 01.01.2010.	0	47.313.084	79.511.909	0	126.824.993	513.002	127.337.995
7.	Amortizacija u 2010.	0	1.120.094	1.730.997	0	2.851.091	207.685	3.058.776
8.	Prodaja, rashod, manjak	0	-6	-198.861	0	-198.867	0	-198.867
9.	Stanje 31.12.2010. (6+7+8)	0	48.433.172	81.044.045	0	129.477.217	720.687	130.197.904
	SADAŠNJA VRIJEDNOST							
10.	01.01.2010. (1. manje 6.)	22.610.793	23.053.223	19.070.959	669.862	65.404.837	1.038.425	66.443.262
11.	31.12.2010. (5. manje 9.)	22.610.793	21.933.135	17.943.944	286.419	62.774.291	830.740	63.605.031

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

11. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Udjeli - sudjelujući interes	5.000	5.000
Oročeni depozit kod banke	2.064.436	1.901.256
Otkup vlastitih dionica	0	2.531.437
Otkup vlastitih dionica	0	-2.531.437
Dani zajmovi zaposlenicima	8.166	289.523
UKUPNO	2.077.602	2.195.779

12. POTRAŽIVANJA ZA PRODANU DUGOTRAJNU IMOVINU

	31.12.2010.	31.12.2009.
Potraživanja za prodane stanove	1.096.176	1.187.315
Dio glavnice dospio u ranijim godinama a koji nije naplaćen i dio glavnice kredita koja dospijeva u narednoj godini (Bilješka 16.)	-107.094	-121.609
UKUPNO:	989.083	1.065.706

Društvo je prodalo stanove prema odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

13. ZALIHE

	31.12.2010.	31.12.2009.
Sirovine, materijal i sitni inventar	5.694.728	5.722.011
Proizvodnja u tijeku	6.096.513	5.582.276
Gotovi proizvodi ¹	17.905.349	19.291.438
Trgovačka roba	279.350	324.933
Dani predujmovi	113.258	61.611
UKUPNO	30.089.198	30.982.269

¹ Klijent je u svojim knjigama iskazao vrijednost gotovih proizvoda na zalihamu 17.905.349 HRK. Analitičkim postupcima utvrdili smo da tijekom 2010.g. dio gotovih proizvoda u vrijednosti 4.260.414 HRK nije imao prodajnog prometa. Tijekom revizije klijent nije dao procjenu tržišne vrijednosti navedenih gotovih proizvoda po radi čega nismo mogli kvantificirati vrijednosti koje bi utjecale na račun dobiti i gubitka odnosno na bilančne pozicije kapitala.

14. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Kupci u zemlji	12.892.926	8.017.569
Kupci u zemlji-sporni	1.764.656	3.471.551
Kupci u inozemstvu	9.797.424	11.476.679
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-4.603.124	-6.572.961
Potraživanja od kupaca iz zajedničkog poslovanja	2.443.586	1.244.821
Potraživanja od izvoznika	121.052	121.052
Potraživanja od kupaca za kamate	105.830	184.831
Potraživanja od kupca-pokretna prodavaonica	196.422	186.327
UKUPNO	22.718.772	18.129.869

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

15. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Potraživanja za obračunate kamate	89.178	136.760
Potraživanja od zaposlenih	118.067	133.746
Potraživanja za štete od Croatia osiguranja d.d. Čakovec	38.338	22.300
Potraživanja od fonda za bol. preko 42 dana	52.965	66.440
Potraživanja za poreze i doprinose	148.661	148.770
Potraživanja za PDV	728.736	614.642
Obračunati troškovi plina-sudski spor	719.394	719.394
Ostala potraživanja	63.938	18.874
UKUPNO	1.959.277	1.860.926

16. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Tekuće dospijeće dug. potraživanja za prodane stanove uz obročno plaćanje (Bilješka 12.)	107.094	121.609
Primljeni čekovi	22.988	21.198
Dani depoziti-Erste&Steiermarkische bank d.d.	4.500.000	1.000.000
UKUPNO	4.630.082	1.142.807

17. NOVAC

	31.12.2010.	31.12.2009.
Žiro računi	169.575	29.241
Devizni računi	1.830.047	1.835.764
UKUPNO	1.999.622	1.865.005

18. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i izdaci za predujam	63.406	2.020
Nefakturirani prihodi za super rabate	0	34.151
UKUPNO	63.406	36.171

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

19. KAPITAL I REZERVE

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 73.860.300 HRK i podijeljen je na 246.201 redovnih dionica, nominalne vrijednosti 300 HRK. Struktura vlasništva na dionicama dana 31.12.2010.g. bila je kako slijedi:

Dioničar	Broj dionica	Suvlasništvo u %
1. MTČ Tvornica čarapa d.d. Čakovec	82.973	33,701325
2. Hrvatski fond za privatizaciju	10.460	4,248561
3. Vitez Damir	3.671	1,491058
4. Erent Antun	2.201	0,893985
5. Zagrebačka banka d.d. skrbnički račun Qantum d.o.o.	1.766	0,717300
6. Tomić Božidar	1.552	0,630379
7. Dolovski Tomo	1.326	0,538584
8. Lisjak Zlatko	1.302	0,528836
9. Posarić Ivan	1.276	0,518276
10. Kupec Katarina	1.271	0,516245
11. Ivančević Vicko	1.240	0,503654
12. Štefulej Ivan	1.117	0,453694
13. Ostali dioničari	114.611	46,551801
14. Čateks d.d.	21.435	8,706301
Ukupno	246.201	100,000000

	31.12.2010.	31.12.2009.
Temeljni (upisani) kapital	73.860.300	73.860.300
Rezerve iz dobiti		
Zakonske rezerve	1.032.827	1.032.827
Rezerve za otkup vlastitih dionica	1.943.182	1.943.182
Vlastite dionice	-2.531.437	-2.531.437
Slobodne rezerve		
Ostale rezerve	2.409.445	2.409.445
Revalorizacijske rezerve (zemljište)	19.929.613	19.929.613
Rezerve formirane smanjenjem kapitala	1.789.402	5.347.726
Gubitak iz ranijih godina	-18.207.535	-18.207.535
Dobit (gubitak) poslovne godine	-2.146.784	-3.558.324
UKUPNO KAPITAL I REZERVE	78.079.013	80.225.797

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

20. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA I FINANCIJSKIM NAJMOVIMA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Međimurska banka d.d. Čakovec	2.600.000	2.600.000
Međimurska banka d.d. Čakovec	0	69.444
Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka	4.359.098	5.462.480
Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka	2.208.167	2.754.437
Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka	8.079.379	0
Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka	1.650.000	0
HBOR-Erste&Steiermarkische bank d.d. Rijeka	1.100.000	0
Ukupno obveze po dugoročnim kreditima	19.996.644	10.886.361
 Obveze prema R. Hrvatskoj od prodaje stanova	706.181	762.518
Ukupno obveze od prodaje stanova	706.181	762.518
 Hypo-Leasing Kroatien d.o.o.	0	95.006
Hypo-Leasing Kroatien d.o.o.	15.734	32.840
Hypo-Leasing Kroatien d.o.o.	1.181.548	2.019.222
Erste & Steiermarkische S-Leasing d.o.o.	191.044	259.650
Ukupno obveze po financijskim najmovima	1.388.326	2.406.718
 Ukupno obveze po dugoročnim kreditima i financijskim najmovima	22.091.151	14.055.597
Dospijeva na naplatu u narednoj godini (Bilješka 23)		
	-7.355.223	-5.362.896
UKUPNO	14.735.928	8.692.701

21. OBVEZE PO KRATKOROČNIM KREDITIMA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Erste & Steiermarkische bank d.d.	5.005.073	0
Erste & Steiermarkische bank d.d.	0	8.000.000
Erste & Steiermarkische bank d.d.	531.732	526.046
Erste & Steiermarkische bank d.d.	708.977	701.395
Erste & Steiermarkische bank d.d.	504.407	499.013
Erste & Steiermarkische bank d.d.	0	2.318.846
Erste & Steiermarkische bank d.d.	552.000	552.000
Erste & Steiermarkische bank d.d.	900.991	891.356
Erste & Steiermarkische bank d.d.	0	1.704.780
Erste & Steiermarkische bank d.d.	1.508.178	0
Erste & Steiermarkische bank d.d.	834.525	0
Ukupno obveze po glavnicama kredita	10.545.883	15.193.436
Obveze po kamatama na kredite	296.782	258.170
Tekuće dospijeće obveza po dugoročnim kreditima i financijskim najmovima (Bilješka 20)	7.355.223	5.362.896
UKUPNO	18.197.888	20.814.502

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Dobavljači u zemlji	6.214.579	5.326.633
Obveze za nefakturirane isporuke	3.472	80
Obveze za kamate dobavljačima	68.003	68.690
Dobavljači u inozemstvu	8.469.555	6.177.794
UKUPNO	14.755.609	11.573.197

23. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	31.12.2010.	31.12.2009.
Obveza za neto plaću	1.297.157	2.262.438
Obveze za naknade zaposlenicima	183.855	154.637
UKUPNO	1.481.012	1.417.075

24. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

	31.12.2010.	31.12.2009.
Obveza za porez na dohodak i prirez	83.288	111.832
Obveza za doprinose iz plaća	343.415	342.225
Obveza za doprinose na plaću	304.554	303.094
Obveze za ostale doprinose, člananarine	96.957	223.662
UKUPNO	828.214	980.813

25. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2010.	31.12.2009.
Obveze prema članovima Nadzornog odbora	18.201	14.697
Ostale kratkoročne obveze	1.404	3.012
UKUPNO	19.605	17.709

Ukupan iznos brutto II plaće člana Uprave u 2010.g. iznosio je 424.376 HRK (2009. godine 423.277 HRK).

Na dan 31.12.2010. g. član Uprave-direktor imao je 3.671 dionica Društva, a članovi Nadzornog odbora 6.845 dionica Društva.

Ostali zaposlenici Društva na dan 31.12.2010. g. posjedovali su 101.597 dionicu Društva.

ČATEKS d.d., ČAKOVEC
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
(svi su iznosi u HRK)

BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH

Struktura	31.12.2010.	31.12.2009.
Mr. znanosti	3	2
Visoka stručna sprema	18	17
Viša stručna sprema	28	30
VKV	12	12
Srednja stručna sprema	135	134
KV radnici	44	49
PKV radnici	70	68
NKV radnici	72	73
UKUPNO (nisu uključeni sezonski radnici)	382	385

ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje sastavila je i objavila Uprava dana 31. ožujka 2011. godine.

Direktor

/ Damir Vitez, dipl.ing./

Temeljem članka 403. i članka 404. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/2008) dajemo slijedeću

I Z J A V U

Za društvo ČATEKS d.d. Čakovec, Zrinsko-Frankopanska 25 odgovorna osoba za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja je DAMIR VITEZ, Direktor Društva.

Izjavljujem da je prema mojem najboljem saznanju:

Godišnji finansijski izvještaj za društvo Čateks d.d. sastavljen uz primjenu međunarodnih standarda finansijskog izvješćivanja te daje cjelovit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, finansijskog položaja poslovanja društva.

Izvještaj poslovodstva sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je društvo izloženo.

Čakovec, 27.04.2011.

Direktor Društva

Damir Vitez



ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

ČATEKS d.d. ČAKOVEC
Uprava i Nadzorni odbor

Prijedlog Odluke Skupštini

Temeljem odredbi Zakona o trgovackim društvima i Statuta Društva, Uprava i Nadzorni odbor trgovackog društva ČATEKS d.d. Čakovec dana 27. travnja 2011. godine predlažu Skupštini dioničkog društva Čateks sljedeću

O D L U K U
o pokriću gubitka za 2010. godinu

Članak 1.

Ostvareni gubitak iskazan u poslovanju za 2010. godinu u iznosu od 2.146.783,92 kn pokrit će se iz ostalih rezervi.

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Uprava – direktor Društva

(Damir Vitez, dipl.ing.)

Predsjednik Nadzornog odbora

(Katarina Kupec, oec.)

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

ČATEKS d.d. Čakovec

Čakovec, 27. travnja 2011.

Nadzorni odbor

Na osnovi članka 300. b – 300. d Zakona o trgovackim društvima i Zakona o računovodstvu, Nadzorni odbor trgovackog društva ČATEKS d.d. Čakovec dana 27. travnja 2011. godine na temelju prijedloga Uprave donosi

O D L U K U
o utvrđivanju godišnjih finansijskih
izvještaja za 2010. godinu

- Bilancu s aktivom u iznosu od 128.132.072,98 kn;
- Račun dobiti i gubitka s ostvarenom gubitkom nakon oporezivanja u iznosu od 2.146.783,92 kn.
- Izvještaj o novčanom toku
- Izvještaj o promjenama kapitala
- Bilješke uz finansijske izvještaje

Predsjednik Nadzornog odbora

ČATEKS d.d. *Kupres*
ČAKOVEC (Katarina Kupec, oec.)