

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ za 2016. godinu

I. DIO

Revizorsko izvješće

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvješća

II. DIO.

Godišnje financijsko izvješće i izvještaj o stanju Društva

III. DIO.

Prijedlog Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2016.

Prijedlog Odluke o raspodjeli dobiti za 2016.

IV. DIO.

Obrazac GFI-POD za 2016.

U Čakovcu, 20.04.2017.

REVITANA D.O.O. ČAKOVEC
za usluge revizije
Čakovec, K.Tomislava 46
Tel./fax: 040/395-696

ČATEKS D.D.
Čakovec

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2016. GODINU**

Čakovec, travanj 2017. godine

SADRŽAJ

| | |
|---|----|
| ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE..... | 3 |
| IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA..... | 4 |
| FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2016. GODINE..... | 7 |
| RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2016..... | 8 |
| BILANCA NA DAN 31.12.2016. GODINE | 11 |
| IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2015..... | 13 |
| IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2016..... | 14 |
| IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2016..... | 15 |
| BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2016. GODINE..... | 16 |
| 1. ZNAČAJNE RAČUNOVOSTVENE POLITIKE | 17 |
| 2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA | 27 |
| 3. BILJEŠKE UZ BILANCU | 33 |
| 4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA..... | 45 |
| 5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU | 46 |
| 6. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA | 47 |
| 7. GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE..... | 48 |

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su financijski izvještaji Društva sastavljeni u skladu s *Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja*. Financijski izvještaji trebaju dati istinit i objektivan prikaz financijskog stanja društva za 2016. godinu.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;
- sastaviti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti,
- za pripremu Godišnjeg izvješća koje je u sukladnosti s priloženim financijskim izvještajima društva.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i drugim pozitivnim propisima primjenjivim u Republici Hrvatskoj. Uprava ima odgovornost za očuvanje imovine Društva, pa stoga i poduzimanje razumnih mjera kako bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Priloženi financijski izvještaji za 2016. godinu odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 31. ožujka 2017. godine.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

Uprava – direktor Društva

Davor Sabolić, dipl.oec.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru i dioničarima društva ČATEKS D.D.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja ČATEKS D.D. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2016. godine, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 1.1.-31.12.2016. godine, izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 1.1.-31.12.2016. godine, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

1) Bez utjecaja na naše mišljenje, skrećemo pozornost da prema saznanjima Uprave nije bilo značajnih promjena tržišnih uvjeta koji bi bitno utjecali na razliku između ukupno iskazane knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne materijalne imovine i zadnje dostupne procjene te nema promjene revalorizacije dugotrajne materijalne imovine (Bilješka 1.b).

2) Na prijedlog Uprave društva, u svrhu otklanjanja neadekvatnosti kapitala, odlukom Skupštine 27.6.2016. godine za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja iskoristile su se zakonske rezerve i rezerve kapitala u iznosu od 2.699.520 kuna i dobit iz 2015. godine u iznosu od 2.398.827 kuna (ili ukupno 5.098.347 kuna). Time je neto zadržani gubitak manji od 50% vrijednosti temeljnog kapitala, te je otklonjena neadekvatnost kapitala prema Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (Bilješka 3.5.).

Ključna revizijska pitanja

U toku revizije nije bilo ključnih revizijskih pitanja.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno

prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

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

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

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2016. godinu je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2016. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Vinko Marija.

Čakovec, 4. travnja 2017. godine



Vinko Marija, mag.oec
ovlašteni revizor



Vinko Marija, mag.oec
direktor

REVITANA D.O.O.
Kralja Tomislava 46
Čakovec
OIB 76879095834

REVITANA
d.o.o. za usluge revizije
Č A K O V E C

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2016. GODINE

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2016.

| POZICIJA | IZNOS | |
|--|------------|------------|
| | 2015. | 2016. |
| I. POSLOVNI PRIHODI | 94.196.875 | 86.470.924 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 92.976.604 | 84.780.497 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 1.220.271 | 1.690.427 |
| II. POSLOVNI RASHODI | 89.691.732 | 83.637.046 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 1.691.322 | -360.306 |
| 2. Materijalni troškovi | 57.180.368 | 51.939.362 |
| <i>a) Troškovi sirovina i materijala</i> | 52.142.745 | 46.703.354 |
| <i>b) Troškovi prodane robe</i> | 1.841.202 | 1.021.316 |
| <i>c) Ostali vanjski troškovi</i> | 3.196.421 | 4.214.692 |
| 3. Troškovi osoblja | 19.985.781 | 21.787.339 |
| <i>a) Neto plaće i nadnice</i> | 13.130.163 | 14.233.099 |
| <i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i> | 3.913.070 | 4.393.235 |
| <i>c) Doprinosi na plaće</i> | 2.942.548 | 3.161.005 |
| 4. Amortizacija | 2.958.227 | 2.981.036 |
| 5. Ostali troškovi | 6.217.177 | 6.347.384 |
| 6. Vrijednosna usklađenja | 518.609 | 235.640 |
| <i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i> | 0 | 0 |
| <i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i> | 518.609 | 235.640 |
| 7. Rezerviranja | 0 | 0 |
| <i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i> | 0 | 0 |
| <i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i> | 0 | 0 |
| <i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i> | 0 | 0 |
| <i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i> | 0 | 0 |
| <i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i> | 0 | 0 |
| <i>f) Druga rezerviranja</i> | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 1.140.248 | 706.591 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI | 382.242 | 489.172 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finan. ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 8.274 | 19.815 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 373.968 | 469.357 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 0 | 0 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI | 2.488.558 | 2.144.568 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 2.175.577 | 1.883.047 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 312.981 | 260.271 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 0 | 1.250 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJ. INTERESOM | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJ. INTERESOM | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI | 94.579.117 | 86.960.096 |
| X. UKUPNI RASHODI | 92.180.290 | 85.781.614 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 2.398.827 | 1.178.482 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 2. Gubitak prije oporezivanja | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 1. Dobit razdoblja | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 2. Gubitak razdoblja | 0 | 0 |

Potpisao za i u ime Društva dana 31. ožujka 2017. godine:

Direktor :

Davor Sabolić, dipl. oec.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2016.

| Naziv pozicije | IZNOS | |
|--|-----------|-----------|
| | 2015. | 2016. |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 2.398.827 | 1.178.482 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/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 naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 0 | 0 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 0 | 0 |
| 8. Ostale nevladničke promjene kapitala | 0 | 0 |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 0 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 2.398.827 | 1.178.482 |

Potpisao za i u ime Društva dana 31. ožujka 2017. godine:

Direktor:

Davor Sabolić, dipl. oec.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



BILANCA NA DAN 31.12.2016. GODINE

| POZICIJA | IZNOS | |
|---|-------------|-------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| AKTIVA | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 0 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA | 53.750.133 | 54.506.373 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA | 128.333 | 296.007 |
| 1. Izdaci za razvoj | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 128.333 | 296.007 |
| 3. Goodwill | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 0 | 0 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA | 53.094.078 | 53.306.079 |
| 1. Zemljište | 22.610.793 | 22.610.793 |
| 2. Građevinski objekti | 15.968.443 | 14.654.202 |
| 3. Postrojenja i oprema | 14.258.314 | 13.161.990 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 256.528 | 475.605 |
| 5. Biološka imovina | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 0 | 2.403.489 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | 64.174 | 563.283 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudj. interesom | 20.000 | 20.000 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudj. interesom | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 5.000 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 39.174 | 543.283 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA | 463.548 | 341.004 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 0 | 0 |
| 4. Ostala potraživanja | 463.548 | 341.004 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA | 37.489.350 | 33.716.674 |
| I. ZALIHE | 24.913.457 | 24.650.586 |
| 1. Sirovine i materijal | 5.971.609 | 5.474.932 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 8.737.113 | 5.547.568 |
| 3. Gotovi proizvodi | 10.004.369 | 13.459.029 |
| 4. Trgovačka roba | 200.366 | 169.057 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 0 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA | 10.640.288 | 6.656.513 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 9.471.805 | 5.580.688 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 242.925 | 100.611 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 31.083 | 46.229 |
| 6. Ostala potraživanja | 894.475 | 928.985 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | 500 | 0 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 0 | 0 |
| 9. Ostala financijska imovina | 500 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 1.935.105 | 2.409.575 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 123.106 | 159.538 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| E) UKUPNO AKTIVA | 91.362.589 | 88.382.585 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 0 | 0 |
| PASIVA | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | 45.393.724 | 46.572.206 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 49.240.200 | 49.240.200 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 1.666.693 | 0 |
| III. REZERVE IZ DOBITI | 444.572 | -588.255 |
| 1. Zakonske rezerve | 1.032.827 | 0 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 1.943.182 | 1.943.182 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 2.531.437 | 2.531.437 |
| 4. Statutarne rezerve | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 0 | 0 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 19.929.613 | 19.929.613 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | 0 | 0 |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK | -28.286.181 | -23.187.834 |
| 1. Zadržana dobit | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 28.286.181 | 23.187.834 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 1. Dobit poslovne godine | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 0 | 0 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 0 | 0 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE | 19.801.339 | 15.392.585 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 19.435.663 | 15.112.059 |
| 7. Obveze za predujmove | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 365.676 | 280.526 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE | 26.167.526 | 26.417.794 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 0 | 800.000 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 10.575.922 | 12.826.801 |
| 7. Obveze za predujmove | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 12.327.890 | 10.224.812 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 1.367.995 | 1.421.046 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 1.035.078 | 711.576 |
| 12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu | 0 | 0 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 0 | 0 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 860.641 | 433.559 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 0 | 0 |
| F) UKUPNO – PASIVA | 91.362.589 | 88.382.585 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 0 | 0 |

Potpisao za i u ime Društva dana 31. ožujka 2017. godine:

Direktor :

Davor Sabolić, dipl. oec.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2015.

| Opis pozicije | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | | | | | Ukupno kapital i rezerve | |
|--|--|-------------------|------------------|-----------------------------|--|--------------------------|---|--|---|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---|
| | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice |
| 1 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16) | 19 (17+18) |
| Prethodno razdoblje 2015. | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje 1. 1.2015. | 49.240.200 | 1.666.693 | 1.032.827 | 1.943.182 | 2.531.437 | | | 19.929.613 | | -21.671.497 | -6.614.684 | 42.994.897 | 42.994.897 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 4. Stanje 1. siječnja 2015. | 49.240.200 | 1.666.693 | 1.032.827 | 1.943.182 | 2.531.437 | 0 | 0 | 19.929.613 | 0 | -21.671.497 | -6.614.684 | 42.994.897 | 42.994.897 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | | | | | | | | | | | 2.398.827 | 2.398.827 | 2.398.827 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | | | | | | | | | | -6.614.684 | 6.614.684 | 0 | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 23. Stanje 31. 12.2015. | 49.240.200 | 1.666.693 | 1.032.827 | 1.943.182 | 2.531.437 | 0 | 0 | 19.929.613 | 0 | -28.286.181 | 2.398.827 | 45.393.724 | 45.393.724 |
| OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE | | | | | | | | | | | | | |
| II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA | | | | | | | | | | | | | |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU | | | | | | | | | | | | -6.614.684 | -6.614.684 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2016.

| Opis pozicije | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------|------------------|-----------------------------|--|--------------------------|---|--|---|------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------|
| | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Ukupno kapital i rezerve |
| 1 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16) | 19 (17+18) |
| Tekuće razdoblje 2016. | 49.240.200 | 1.666.693 | 1.032.827 | 1.943.182 | 2.531.437 | | | 19.929.613 | | -28.286.181 | 2.398.827 | 45.393.724 | 45.393.724 |
| 1. Stanje 1. 1.2016. | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 49.240.200 | 1.666.693 | 1.032.827 | 1.943.182 | 2.531.437 | 0 | 0 | 19.929.613 | 0 | -28.286.181 | 2.398.827 | 45.393.724 | 45.393.724 |
| 4. Stanje 1. 1.2016. | | | | | | | | | | | 1.178.482 | 1.178.482 | 1.178.482 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | | -1.666.693 | -1.032.827 | | | | | | | 5.098.347 | -2.398.827 | 0 | 0 |
| 13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 49.240.200 | 0 | 0 | 1.943.182 | 2.531.437 | 0 | 0 | 19.929.613 | 0 | -23.187.834 | 1.178.482 | 46.572.206 | 46.572.206 |
| 23. Stanje 31. 12.2016. | 49.240.200 | 1.666.693 | 1.032.827 | 1.943.182 | 2.531.437 | | | 19.929.613 | | -28.286.181 | 2.398.827 | 45.393.724 | 45.393.724 |
| OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT | | | | | | | | | | | | 0 | |
| I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE | | -1.666.693 | -1.032.827 | | | | | | | 5.098.347 | -2.398.827 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK | | -1.666.693 | -1.032.827 | | | | | | | 5.098.347 | -1.220.345 | 1.178.482 | 1.178.482 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU | | | | | | | | | | 5.098.347 | -2.398.827 | 0 | 0 |

IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2016.

| POZICIJA | IZNOS | |
|---|-------------|-------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 2. Usklađenja: | 2.958.227 | 2.981.036 |
| a) Amortizacija | 2.958.227 | 2.981.036 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | | |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | | |
| e) Rashodi od kamata | | |
| f) Rezerviranja | | |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | | |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | | |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu | 5.357.054 | 4.159.518 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu | 800.652 | 1.446.996 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 927.818 | -2.800.612 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | -2.441.197 | 3.983.775 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 2.131.939 | 262.871 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 182.092 | 962 |
| II. Novac iz poslovanja | 6.157.706 | 5.606.514 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | | |
| 5. Plaćeni porez na dobit | | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | 6.157.706 | 5.606.514 |
| NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | | |
| 3. Novčani primici od kamata | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | | |
| 6. 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 | -288.354 | -3.360.711 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | -288.354 | -3.360.711 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | -288.354 | -3.360.711 |
| NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | | |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 49.061 | 500 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti | 49.061 | 500 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | -5.249.201 | -1.272.724 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | | -499.109 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti | -5.249.201 | -1.771.833 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | -5.200.140 | -1.771.333 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA | 669.212 | 474.470 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 1.265.893 | 1.935.105 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | 1.935.105 | 2.409.575 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2016. GODINE

Opći podaci o društvu

ČATEKS dioničko društvo za proizvodnju tkanine, umjetne kože i proizvoda za šport i rekreaciju upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Varaždinu pod

- matičnim brojem subjekta (MBS) 070016015,
- s osobnim identifikacijskim brojem (OIB) 16536095427.

Sjedište društva je u Čakovcu, Zrinsko-frankopanska 25.

Društvo pod navedenim nazivom kao dioničko društvo posluje od 1995. godine.

Organi Društva u 2016.godini su:

a) Skupština Društva

- predsjedava – predsjednica Natalija Kramar

b) Direktor

- Davor Sabolić od 1.12.2012.

c) Članovi Nadzornog odbora

- Katarina Kupec – predsjednica nadzornog odbora do 27.6.2016.g.
- Mladen Vidović – zamjenik predsjednice nadzornog odbora do 27.6.2016.g.
- Matija Bilandžija – predsjednik nadzornog odbora od 27.6.2016.g.
- Sanja Horvat-Varga – zamjenica predsjednika nadzornog odbora od 27.6.2016.g.
- Ivan Posarić – član do 27.6.2016.g.
- Nenad Leček – član,
- Sanja Kolarić – član,
- Verica Žlabravec - član
- Zoran Koščec - član
- Stjepan Vinko – član od 27.6.2016.g.

Djelatnost Društva je: 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, cestovni prijevoz robe, djelatnost ostalih agencija u prometu, ostalo financijsko posredovanje, obrada podataka, trgovina na malo preko pošte i interneta, usluge informacijskog društva, istraživanje i razvoj, međunarodni cestovni prijevoz roba, kupnja i prodaja robe, obavljanje trgovačkog posredovanja, ispitivanje i kontrola kvalitete tekstila.

Tijekom 2016. godine Društvo je prosječno zapošljavalo 328 djelatnika (2015. 312 djelatnika).

1. ZNAČAJNE RAČUNOVOSTVENE POLITIKE

Okvir financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji prikazani u ovom Izvješću sastavljeni su prema važećem Zakonu o računovodstvu, Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), te odobrenim i usvojenim računovodstvenim politikama poduzetnika.

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja prilagođena je Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Godišnje financijske izvještaje Društva čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom toku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje.

Financijski izvještaji pripremljeni su načelom povijesnog troška. Financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja. Detaljna objašnjenja dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn). Na zadnji dan razdoblja tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

| | | | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 31.12.2015. | 1 EUR = 7,635047 HRK | 1 USD = 6,991801 HRK | 1 CHF = 7,059683 HRK |
| 31.12.2016. | 1 EUR = 7,557787 HRK | 1 USD = 7,168536 HRK | 1 CHF = 7,035735 HRK |

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i prosudbe, te izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na buduće razdoblje.

Prosudbe koje je napravila Uprava u primjeni računovodstvenih politika, a koje imaju značajan utjecaj na iznose iskazane u financijskim izvještajima, navedene su u bilješkama.

Financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

1.a. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Međunarodni računovodstveni standardi (MRS) 38 – Dugotrajna nematerijalna imovina, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a predstavlja licence za software.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se na početku po trošku nabave koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carinu, poreze koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi imovine za njenu namjeravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja sredstva dugotrajne nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se tijekom korisnog vijeka upotrebe. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne nematerijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

1.b. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema u skladu s odredbama MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, te MRS 40 – Ulaganja u nekretnine, koju:

- posjeduje društvo i koristi se njome u isporuci dobara i usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe,
- za koju se očekuje korištenje duže od jednog razdoblje i
- ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao imovina ukoliko su zadovoljene odredbe točke 7 MRS 16, odnosno vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi povezane s sredstvom, pritići u društvo, te da se trošak sredstava može pouzdano izmjeriti.

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina pregledavaju se radi umanjenja vrijednosti na datum bilance ili kada događaji ili promjenjene okolnosti ukazuju da knjigovodstvena vrijednost imovine možda nije nadoknadiva. U slučaju kada je knjigovodstvena vrijednost imovine viša od procijenjenog nadoknadivog iznosa, gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka za stavke nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine koje se vode po trošku ulaganja. Nadoknadivi iznos nekretnina, postrojenja i opreme, te nematerijalne imovine je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje i vrijednost u upotrebi.

U 2004. godini temeljem procjene ovlaštenog procjenitelja provedena je revalorizacija zemljišta Društva na fer vrijednost, a za povećanje knjigovodstvene vrijednosti sredstava izravno je odobrena glavnica kao revalorizacijska rezerva u iznosu od 19.929.613 kuna.

Prema saznanjima Uprave, nije bilo značajnih promjena tržišnih uvjeta koji bi bitno utjecali na razliku između ukupno iskazane knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne materijalne imovine i zadnje dostupne procjene.

Za predmete i usluge izrađene u vlastitoj režiji i uključene u korištenje kao predmeti materijalne imovine utvrđuju se njihovi troškovi nabave u visini cijene proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost. U ovu vrijednost ne uključuje se interni profiti, neuobičajene vrijednosti otpada materijala, rada i drugih sredstava.

Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na postojeći predmet dugotrajne materijalne imovine uvećava nabavnu vrijednost isključivo ukoliko ovaj izdatak:

- Produžuje vijek upotrebe;
- Povećava kapacitet;
- Znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje; ili
- Ili omogućuje znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje.

Ostali izdaci koji ne zadovoljavaju prethodno navedene uvjete evidentiraju se kao rashodi tekućeg razdoblja.

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili prodaje. Dobici ili gubici proizašli iz toga priznaju se kao prihod ili rashod tekućeg razdoblja po neto principu.

Imovina se nakon početnog priznavanja umanjuje za ispravak vrijednosti na osnovi obračunate amortizacije. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

Nakon početnog priznavanja sredstva dugotrajne materijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se primjenom linearne metode za svako sredstvo pojedinačno.

Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana u mjesecu nakon mjeseca u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Odlukom Uprave stope amortizacije se mogu mijenjati.

Društvo je u posljednje dvije godine koristilo ove stope amortizacije:

| | Stopa |
|---------------------|--------------|
| Građevinski objekti | od 2% - 5% |
| Oprema | do 5% - 14% |
| AOP oprema | do 20 % |

Dugotrajna imovina nakon što je u cijelosti amortizirana zadržava se u evidenciji do trenutka prodaje, darovanja ili na drugi način otuđenja.

Uvidom u ukupna zaduženja utvrđeno je ograničenje vlasništva i to na:

1. Nekretnine (poslovne zgrade, zgrade proizvodnje, skladišta, industrijsko dvorište i parkiralište, nasip, livada, cesta i željeznički put),
2. Dionice (vlastite dionice u portfelju društva koje se vode kod SKDD-a),
3. Osnovna sredstva (strojevi) u korist poslovne banke po danim kreditima

izvršena je uknjižba prava zaloge od Erste&Steiermarkische bank d.d. Rijeka, Hrvatske banke za obnovu i razvitak Zagreb i PBZ d.d. po financijskim kreditima.

1.d. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja pojavljuju se u vezi s prodajom robe i robnih kredita uz odgođeno plaćanje na rok duži od jedne godine, kao i druga potraživanja iz poslovnih odnosa s partnerima koja imaju duži rok. Za iznos potraživanja koji dopijeva u roku do godine dana reklasificira se kao kratkoročna potraživanja.

Politika iskazivanja ovih potraživanja utemeljuje se na stvarnom trošku. Računovodstvo osigurava informacije za svako ulaganje zasebno za koje postoje ugovori.

1.e. Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže, autoguma, nedovršenih proizvoda i gotovih proizvoda iskazuju se u poslovnim knjigama temeljem odredbi MRS 2 – Zalihe, odnosno po trošku nabave ili po neto vrijednosti koja se može realizirati ovisno o tome koja je vrijednost niža.

Troškovi nabave sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže, auto guma obuhvaćaju se ovi elementi:

- 1) Troškovi nabave
 - a. kupovna cijena,
 - b. uvozne carine i trošarina,
 - c. nepovratni porezi,
 - d. špediterski troškovi, te
 - e. ostali troškovi koji se mogu pripisati nabavi do dovođenja robe na skladište.
- 2) Umanjenje troškova nabave
 - a. diskonti, rabati i subvencije
- 3) (I. – II.) Trošak nabave zaliha (sadrži sve troškove vezane za nabavu)

Troškovi koji nastaju pri prodaju i otpremi robe od skladišta do kupca, ukoliko se posebno ne zaračunavaju kupcima, terete redovne troškove poslovanja.

Sitan inventar, ambalaža i auto gume u upotrebi mogu se uključiti u troškove kad im je pojedinačna vrijednost niža od 3.500 kuna, a vijek kraći od jedne godine i to metodom jednokratnog otpisa.

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja zaliha) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi u toku godine iskazuju se po planskim – standardnim troškovima proizvodnje, s time da se godišnjim obračunom direktnih troškova proizvodnje i indirektnih troškova proizvodnje (fiksni i varijabilni opći troškovi) utvrđuje stvarna vrijednost zaliha.

Zalihe trgovačke robe u prodavaonicama iskazuju se po prodajnim cijenama s uključenom razlikom u cijeni i porezom na dodanu vrijednost (tzv. metoda trgovine na malo).

Prilikom prodaje ovih zaliha, trošak zaliha se utvrđuje na načina da se od prodajne cijene oduzme porez na dodanu vrijednost i uračunata marža.

Roba koja se pri manipulaciji i skladištenju ošteti, kao i roba koja izgubi uporabnu vrijednost utvrđuje se putem inventurnih postupaka ili posebnih povjerenstava te uz odobrenje odgovorne osobe, a u visini dopuštenih otpisa propisa od Hrvatske gospodarske komore i odobrenja Porezne uprave otpisuje se na teret redovnih troškova poslovanja.

Prodajna cijena trgovačke robe utvrđuje se temeljem prodajnih kalkulacija.

Smanjenje vrijednosti zaliha provodi se putem ispravka vrijednosti na teret rashoda tekućeg razdoblja i to na osnovi procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha, te u slučajevima kada je nadoknativa vrijednost (vrijednost koja se može realizirati prodajom ili uporabom tih zaliha) manja od nabavne vrijednosti.

U slučaju usporenog koeficijenta obrtaja, provodi se smanjenje vrijednosti zaliha i to temeljem procjene Uprave.

Kada prestanu okolnosti koje su djelovale na smanjenje vrijednosti zaliha, vrijednost zaliha se treba povećati najviše do troška nabave, odnosno do vrijednosti koja se može realizirati.

1.f. *Kratkoročna potraživanja*

Potraživanja se u poslovnim knjigama iskazuju temeljem MRS 21 – Potraživanja a čine ih potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba, a iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Potraživanja od kupaca iz inozemstva izražena u ispravi u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja potraživanja.

Prilikom naplate potraživanja nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorena potraživanja od kupaca iz inozemstva na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaj HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode razdoblja.

Povećanje potraživanja za kamatu utemeljuje se na ugovoru i obračunima zatezних kamata po zakonskoj stopi.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo i da je utuženo. Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi Uprava.

Potraživanja nad kojima su pokrenuti sudski postupci, otpisuju se na teret rashoda razdoblja ostalih troškova poslovanja.

1.g. *Novac u banci i blagajni*

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK).

Devizna sredstva u bankama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke (HNB) na dan Bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova uskladbe deviznih sredstava sa srednjim tečajem HNB-a evidentiraju se kao prihodi / rashodi tekućeg razdoblja u skladu s odredbama MRS 21 - Učinci promjena tečaja stranih valuta.

1.h. *Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi*

Izdaci kojima su plaćeni troškovi što se odnose na buduća razdoblja iskazuju se prema visini svote navedene u urednoj ispravi o nastalom poslovnom događaju.

Nepodudarnost razdoblja obračuna unaprijed plaćenih troškova na kraju godine stvara saldo koji se kao bilančna pozicija prenosi u slijedeće obračunsko razdoblje.

1.i. *Kapital*

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, vlastitih dionica (kao odbitne stavke), rezervi iz dobiti (zakonskih rezervi i rezervi za vlastite dionice), zadržane dobiti i dobiti tekuće godine.

Upisani temeljni kapital je iskazan u bilanci u kunama i upisan je u sudski registar, a sastoji se od redovnih dionica.

Vlastite dionice iskazuju se u pasivi na poziciji kapitala i rezervi u visini stvarnih troškova nabave, te umanjuju poziciju kapitala i rezervi. Dobici ili gubici nastali od prodaje, izdavanja ili poništenja vlastitih dionica, prikazuju se kao promjena na poziciji kapitala i rezervi, odnosno ne evidentiraju se kroz račun dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

1.j. Rezerviranja

Rezerviranja predstavljaju obvezu neodređenog vremena ili iznosa u skladu s odredbama MRS 37 – Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina.

Rezerviranja treba priznati u trenutku kada:

- a) društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja;
- b) je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi, i
- c) iznos obveze može se pouzdano procijeniti.

Ukoliko prethodno navedene odredbe nisu zadovoljene, rezerviranja se ne može priznati.

Dugoročna rezerviranja Društvo može provoditi za:

- a) troškove po započetim sudskim sporovima u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora bez kamata,
- b) troškove otpremnina djelatnika temeljem odluke Uprave, i
- c) troškove za neiskorištene godišnje odmore.

Uprava na kraju svake poslovne godine provjerava svotu rezerviranja i usklađuje ih na najbolju moguću procjenu.

1.k. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Obveze iskazane u bilanci nastale su iz transakcija i poslovnih događaja u svezi poslovnih aktivnosti poduzetnika, a klasificirane su kao kratkoročne i dugoročne.

Pod dugoročnim obvezama se podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja. Klasifikacija dugoročnih i kratkoročnih obveza provodi se na svaki dan bilance.

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja obveze u skladu s odredbama MRS 21 - Učinci promjene tečaja stranih valuta.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Troškovi posudbe iskazuju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. Navedeno uključuje i troškove posudbe nastale za ulaganja u sredstva dugotrajne imovine.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.1. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeca kraćim od 12 mjeseci.

Klasifikacija i uključivanje pojedine obveze u tekuće obveze provodi se u skladu s izgledom financijskih izvještaja propisanih Zakonom o računovodstvu.

Kratkoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja obveze u skladu s MRS 21.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Troškovi posudbe iskazuju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. Navedeno uključuje i troškove posudbe nastale za ulaganja u sredstva dugotrajne imovine.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.m. Prihodi

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihodi se priznaju u skladu s MRS 18 – Prihodi, MRS 21 – Učinci promjena tečaja stranih valuta i MRS 39 – Financijska imovina.

Prihodi se priznaju danom isporuke roba ili usluga, te i izdavanjem računa.

Prihodi s naslova prodaje proizvoda, priznaju se ukoliko:

- su na kupca preneseni svi veći rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima ili robom,
- je moguće pouzdano utvrditi svotu prihoda,
- je vjerojatno da će se prodani proizvodi ili usluge naplatiti.

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

Prihodi s naslova kamata priznaju se razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi, koji su u skladu s prethodno potpisani ugovorima.

Državne potpore priznaju se u prihode tijekom razdoblja u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

Prihodi se priznaju kao prihodi od redovne aktivnosti poduzeća od prodaje proizvoda i robe, pružanja usluga, kamate i ostali prihodi. Prihodi od prodaje evidentiraju se po fakturiranoj realizaciji.

1.n. Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

U politici priznavanja rashoda potrebno je pridržavati se slijedećih kriterija:

- rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza što je moguće pouzdano izmjeriti,
- rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i poziciju prihoda,
- kada se očekuje postizanje prihoda u više slijedećih obračunskih razdoblja, priznavanje rashoda obavlja se postupkom razumne alokacije na obračunsko razdoblje,
- rashod se odmah priznaje u obračunsko razdoblje kada izdatak ne ostvaruje buduću ekonomsku korist, ali nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci,
- rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju i onda kada je nastala obveza, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovina ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao rashod.

Rashodi – troškovi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. U računu dobiti i gubitka rashodi su razvrstani na poslovne i financijske rashode.

1.o. Porez na dobit

Dobit ili gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit. Oporeziva dobit ili gubitak razlikuje se od dobiti ili gubitka prije oporezivanja iskazanih u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

Odgođena porezna obveza predstavlja porezne obveze budućih razdoblja oporezivih privremenih razlika koje se utvrđuju po poreznim stopama koje se očekuju u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina predstavlja iznos poreza na dobit za koji će biti umanjena obveza za tekući porez.

1.p. Ostala sveobuhvatna dobit

U okviru ostale sveobuhvatne dobiti iskazuju se stavke ostale sveobuhvatne dobiti, a koji čine promjene revalorizacijskih pričuva, i to dugotrajne materijalne imovine u skladu s MRS 16 i MRS 38 i promjene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju u skladu s MRS 39.

1.r. Upravljanje rizicima

Čimbenici financijskog rizika

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

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac te potraživanja od kupaca i potraživanja za dane depozite. Potraživanja od kupaca iskazana su djelomično umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja.

Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava.

Pokazatelji likvidnosti za prethodne dvije godine:

| | 2015. | 2016. | Preporuka |
|--|-------|-------|-----------|
| <i>Koef. tekuće likvidnosti (tekuća imovina/kratkoročne obveze)</i> | 1,43 | 1,28 | >2 |
| <i>Koef. ubrzane likvidnosti (tekuća imovina – zalihe / kratk. obveze)</i> | 0,48 | 0,34 | >1 |

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstva kroz ugovaranje kredita.

Tijekom 2016. godine, društvo je redovno otplaćivalo sve obaveze po redovnim i reprogramiranim kreditnim linijama koje je sklopilo s poslovnim bankama, te nije bilo kašnjenja u vraćanju glavnice i plaćanju kamata.

U 2016. godini sklopljen je Ugovor o kratkoročnom kreditu za obrtne potrebe (financiranje izvoza iz sredstava EBRD-a) s Privrednom bankom Zagreb d.d., te je tim sredstvima zatvoren kratkoročni revolving kredit iz modela „Razvoj gospodarstva“ odobren od strane Hrvatske banke za obnovu i razvoj i Erste&Steiermarkische bank d.d. U dogovoru s Privrednom bankom Zagreb d.d., planirano je godišnje obnavljanje tog Ugovora (reprogram glavnice), uz mjesečno vraćanje obveza za kamate po toj kreditnoj partiji.

Zbog metodologije iskazivanja kratkoročnih obveza, društvo u kratkoročnim obvezama za kredite ima iskazano 12.697.931,82 kn, od čega se 8.011.254,22 kn odnosi na revolving kredite čije se glavnice ne otplaćuju već se na kraju svake godine reprogramiraju u suradnji s poslovnim bankama, što znači da društvo ima obvezu za otplatu glavnice tokom 2017. godine po svim primljenim kreditima u iznosu od 4.686.677,60 kn. Uzimajući navedenu činjenicu u obzir, koeficijent tekuće likvidnosti za 2016. godinu iznosi 1,83, a koeficijent ubrzane likvidnosti 0,49.

1.s. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

1.t. Značajniji sudski sporovi

Društvo vodi 9 aktivnih postupaka predstečajne nagodbe u kojima se pojavljuje kao vjerovnik, od kojih su 5 završena, tj. sklopljene su nagodbe.

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 poduzećem Međimurje Plin d.o.o. zbog neplaćanja obveze za potrošeni plin u iznosu od 480.418,49 kn, a koje je Čateks d.d. odbio platiti zbog neispravnosti brojila i prekomjerno obračunatog i preplaćenog iznosa za trošak plina. Čateks d.d. je zbog nemogućnosti nagodbe s dobavljačem plina pokrenuo protutužbu s zahtjevom za isplatu 877.660,17 kn zbog više obračunatog troška plina. Dana 19.11.2008. Trgovački sud u Varaždinu donio je presudu kojom se odbija platni nalog od strane Međimurje Plina te se prihvaća tražbina Čateks-a, koja nakon prebijanja iznosi 503.058,03 kn s zakonskim zateznim kamatama koje teku po pojedinačnim računima u razdoblju od 17.08.2006.-16.09.2007. do dana isplate duga. Također, Trgovački sud je utvrdio da Međimurje Plin mora nadoknaditi troškove postupka Čateks d.d. u iznosu od 140.825,92 kn. Društvo Međimurje Plin je uložilo žalbu u zakonskom roku na ime prvostupanjske presude, a Visoki trgovački sud u Zagrebu vratio je predmet na Trgovački sud u Varaždin na ponovno suđenje zbog određenih nejasnoća vezanih uz obračun kamata.

Protiv Društva u tijeku su dva radna spora koja po iznosu odštetnih zahtjeva ne mogu značajnije utjecati na imovinu, obveze i rezultat poslovanja iskazanih u financijskim izvještajima.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. PRIHODI

| | Vrsta | / u kunama bez lipa / | |
|----|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| | | 2015. | 2016. |
| 1. | Poslovni prihodi | 94.196.875 | 86.470.924 |
| 2. | Financijski prihodi | 382.242 | 489.172 |
| | <i>Ukupno prihodi</i> | <i>94.579.117</i> | <i>86.960.096</i> |

U 2016. godini ukupni prihodi manji su 8,1% (indeks 91,9) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi utvrđeni su prema slijedećoj strukturi:

| | Vrsta | / u kunama bez lipa / | |
|----|---|-----------------------|-------------------|
| | | 2015. | 2016. |
| 1. | Prodaja proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 38.934.591 | 28.743.541 |
| | Prodaja proizvoda na inozemnim tržištima | 51.857.887 | 54.654.985 |
| | Prodaja trgovačke robe | 1.842.475 | 962.172 |
| | Prodaja materijala i otpada | 341.651 | 419.799 |
| 2. | Ostali poslovni prihodi | 1.220.271 | 1.690.427 |
| | <i>Ukupno</i> | <i>94.196.875</i> | <i>86.470.924</i> |

Poslovne prihode pretežno čine prihodi od prodaje proizvoda i usluga, te su u 2016. godini manji 8,2% (index 91,8) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.1.1.1. Rekapitulacija ostalih poslovnih prihoda u 2016. godini

| | U kunama |
|--------------------------------------|------------------|
| Prihodi od viškova | 126.212 |
| Prihodi od naknada šteta | 428.117 |
| Prihodi od otpisanih potraživanja | 0 |
| Prihodi od naknadno odobrenih rabata | 343.998 |
| Ostali poslovni prihodi | 792.100 |
| <i>UKUPNO</i> | <i>1.690.427</i> |

2.1.2. Financijski prihodi

| | <i>Vrsta</i> | <i>/ u kunama bez lipa /</i> | |
|----|--------------------------------|------------------------------|----------------|
| | | <i>2015.</i> | <i>2016.</i> |
| 1. | Kamate od nepovezanih društava | 8.274 | 19.815 |
| 2. | Pozitivne tečajne razlike | 373.968 | 469.357 |
| 3. | Naplaćeni kasa skonto | - | - |
| | <i>Ukupno</i> | <i>382.242</i> | <i>489.172</i> |

2.2. RASHODI

| | Vrsta | / u kunama bez lipa / | |
|----|---------------------|-----------------------|-------------------|
| | | 2015. | 2016. |
| 1. | Poslovni rashodi | 89.691.732 | 83.637.046 |
| 2. | Financijski rashodi | 2.488.558 | 2.144.568 |
| | <i>Ukupno</i> | <i>92.180.290</i> | <i>85.781.614</i> |

U 2016. godini ukupni rashodi manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 7% (indeks 93).

2.2.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi s uključenom promjenom zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđeni su:

| | Vrsta | / u kunama bez lipa / | |
|----|----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | | 2015. | 2016. |
| 1. | Promjena vrijednosti zaliha | 1.691.322 | (360.306) |
| 2. | Troškovi sirovina i materijala | 52.142.745 | 46.703.354 |
| 3. | Troškovi prodane robe | 1.841.202 | 1.021.316 |
| 4. | Ostali vanjski troškovi | 3.196.421 | 4.214.692 |
| 5. | Amortizacija | 2.958.227 | 2.981.036 |
| 6. | Ostali troškovi | 6.217.177 | 6.347.384 |
| 7. | Troškovi osoblja | 19.985.781 | 21.787.339 |
| 8. | Troškovi vrijednosnog usklađenja | 518.609 | 235.640 |
| 9. | Ostali poslovni rashodi | 1.140.248 | 706.591 |
| | <i>Ukupno</i> | <i>89.691.732</i> | <i>83.637.046</i> |

2.2.1.2. Struktura materijalnih troškova

| | Trošak | U kunama bez lipa | |
|----|---------------------------------|-------------------|------------------|
| | | 2015. | 2016. |
| 1. | <i>Materijalni troškovi:</i> | | |
| | Troškovi sirovina i materijala | 45.823.366 | 40.933.374 |
| | Troškovi energije i goriva | 6.186.067 | 5.624.129 |
| | Utrošeni rezervni dijelovi | 73.778 | 78.567 |
| | Otpis sitnog inventara | 59.534 | 67.284 |
| 2. | <i>Troškovi prodane robe</i> | 1.841.202 | 1.021.316 |
| 3. | <i>Ostali vanjski troškovi:</i> | | |
| | Troškovi prijevoza | 696.581 | 769.333 |
| | Usluge na izradi proizvoda | 190.355 | 219.007 |
| | Usluge održavanja | 392.092 | 1.107.341 |
| | Komunalne usluge | 119.453 | 140.684 |
| | Troškovi reklame | 235.104 | 121.066 |
| | Laboratorijske usluge | 165.498 | 343.142 |
| | Posrednička ino-provizija | 861.650 | 917.470 |
| | Ostali troškovi | 535.688 | 596.649 |
| | UKUPNO | 57.180.368 | 4.214.692 |

Materijalni troškovi čine 61% ukupnih rashoda u 2016. godini. U strukturi materijalnih troškova najznačajniji su troškovi sirovina i materijala koji u 2016. iskazuju pad od 10,7% u odnosu na 2015. godinu, a troškovi energije i goriva iskazuju pad 9,1%.

2.2.1.3. Struktura troškova osoblja

| Trošak | U kunama bez lipa | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2015. | 2016. |
| Neto plaće i nadnice | 13.130.163 | 14.233.099 |
| Porezi i doprinosi iz plaća | 3.913.070 | 4.393.235 |
| Doprinosi na plaće | 2.942.548 | 3.161.005 |
| <i>Ukupno</i> | <i>19.985.781</i> | <i>21.787.339</i> |

2.2.1.4. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosi 2.981.036 kuna (prethodne godine 2.958.227 kune) i čini 3,5% ukupnih rashoda (prethodne godine 3,2). U toku 2016. godine nije bilo promjene amortizacijskih stopa u odnosu na 2015. godinu.

2.2.1.5. *Struktura ostalih troškova*

| | Vrsta | /u kunama bez lipa/ | |
|-----|---|---------------------|------------------|
| | | 2015. | 2016. |
| 1. | Naknade radnicima za troškove prijevoza | 2.111.897 | 2.218.151 |
| 2. | Otpremnine | 607.956 | 398.716 |
| 5. | Jubilarnе nagrade | 107.942 | 176.500 |
| 6. | Božićnica i ostala davanja radnicima | 479.049 | 728.676 |
| 7. | Troškovi za službeni put | 225.056 | 205.499 |
| 8. | Premije osiguranja | 539.495 | 589.807 |
| 9. | Naknade članovima NO | 405.632 | 255.650 |
| 10. | Naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu | 527.598 | 577.204 |
| 11. | Naknade za bankarske usluge i članarine udruženjima | 408.554 | 410.421 |
| 12. | Naknade za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge | 279.366 | 228.056 |
| 13. | Troškovi reprezentacije | 99.822 | 91.829 |
| 14. | Troškovi depozitarija | 29.365 | 12.820 |
| 15. | Ostali rashodi | 395.445 | 454.055 |
| | <i>Ukupno</i> | <i>6.217.177</i> | <i>6.347.384</i> |

2.2.1.6. *Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine*

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine provedeno u 2016. godini iznosi 235.640 kuna, a odnosi se na ispravak vrijednosti gotovih proizvoda 72.290 kuna, materijala 28.214 kuna i potraživanja od kupaca 135.136 kuna.

2.2.1.7. *Ostali poslovni rashodi*

Ostali poslovni rashodi iznose 706.591 kuna, a odnose se na:

| | |
|--|---------|
| - troškovi manjkova | 142.783 |
| - plaćeni porezi i doprinosi iz prošlih godina | - |
| - naknadno odobreni superrabati i skonta | 512.804 |
| - ostale rashode- usklađenja | 51.004 |

2.2.2. Financijski rashodi

| | Vrsta | / u kunama bez lipa / | |
|----|--|-----------------------|------------------|
| | | 2015. | 2016. |
| 1. | Kamate bankama i ostalim nepovezanim osobama | 2.175.577 | 1.883.047 |
| 2. | Negativne tečajne razlike | 312.981 | 260.271 |
| 3. | Ostali financijski rashodi | - | 1.250 |
| | <i>Ukupno</i> | <i>2.488.558</i> | <i>2.144.568</i> |

Financijski rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 2,5% (prethodne godine 2,7%)
 Financijski rashodi najvećim dijelom odnose se na kamate po dugoročnim kreditima i negativne tečajne razlike.

Tečajne razlike proizašle su iz namire potraživanja i obveza u stranoj valuti, te iskazivanja potraživanja i obveza u stranoj valuti na datum bilance po tečajevima različitim od onih po kojima su ta potraživanja i obveze početno evidentirane.

Potraživanja i obveze ugovorene u stranoj valuti vezane su za valutu EUR.

2.3.POREZ NA DOBIT

U kunama bez lipa
 2016.

| | |
|---|-------------------|
| Dobit prije oporezivanja | 1.178.482 |
| <i>Uvećanja dobiti / smanjenja gubitka</i> | <i>331.605</i> |
| <i>Smanjenja dobiti / povećanje gubitka</i> | <i>0</i> |
| <i>Porezna osnovica</i> | <i>1.510.087</i> |
| Stopa poreza na dobit | 20% |
| Porezna obveza | 0 |
| Dobit poslije oporezivanja | 1.178.482 |
| Preneseni porezni gubitak | 28.237.674 |
| Porezni gubitak za prijenos | 26.727.587 |

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna imovina

3.1.1. Nematerijalna imovina

| | <i>IZDACI ZA RAZVOJ</i> | <i>KONCESIJE, LICENCE, PATENTI, SOFTWARE</i> | <i>UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA</i> |
|--|-----------------------------|--|---|
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | |
| Stanje 1.1.2016. | 1.038.425 | 653.002 | 1.691.427 |
| Nabava | | 195.674 | 195.674 |
| Prijenos iz pripreme | | | |
| Rashod | | | |
| <i>Stanje 31.12.2016.</i> | <i>1.038.425</i> | <i>848.676</i> | <i>1.887.101</i> |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | |
| Stanje 1.1.2016. | 1.038.425 | 524.669 | 1.563.094 |
| Obračun amortizacije | | 28.000 | 28.000 |
| Ispravak vrijednosti rashodovane imovine | | | |
| <i>Stanje 31.12.2016.</i> | <i>1.038.425</i> | <i>552.669</i> | <i>1.591.094</i> |
| Sadašnja vrijednost 1.1.2016. | 0 | 128.333 | 128.333 |
| <i>Sadašnja vrijednost 31.12.2016.</i> | <i>0</i> | <i>296.007</i> | <i>296.007</i> |

Primijenjena stopa amortizacije za nematerijalnu imovinu u 2016. godini je 20%, isto kao i u 2015. godini.

3.1.2. Materijalna imovina

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema, alati i transportna sredstva | Materijalna imovina u pripremi | UKUPNO |
|--|------------|---------------------|--|--------------------------------|--------------|
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | |
| Stanje 1.1.2016. | 22.610.793 | 70.212.924 | 96.576.372 | 0 | 189.400.089 |
| Nabava | | | 775.542 | 2.403.489 | 3.179.031 |
| Prijenos iz pripreme | | | | | 0 |
| Rashod | | | -1.367.771 | | -1.367.771 |
| Stanje 31.12.2016. | 22.610.793 | 70.212.924 | 95.984.143 | 2.403.489 | 191.211.349 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | 0 |
| Stanje 1.1.2016. | | 52.244.482 | 82.061.529 | 0 | -134.306.011 |
| Obračun amortizacije | | 1.314.240 | 1.638.796 | | -2.953.036 |
| Ispravak vrijednosti rashodovane imovine | | | -1.353.777 | | 1.353.777 |
| Ispravak vrijednosti 31.12.2016. | | 53.558.722 | 82.346.548 | 0 | -135.905.270 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST | | | | | |
| Sadašnja vrijednost 1.1.2016. | 22.610.793 | 17.968.442 | 14.514.843 | 0 | 55.094.078 |
| Sadašnja vrijednost 31.12.2016. | 22.610.793 | 16.654.202 | 13.637.595 | 2.403.489 | 55.306.079 |

Primijenjene stope amortizacije za materijalnu imovinu u 2016. godini su nepromijenjene prema 2015. godini.

3.1.3. Dugotrajna financijska imovina

| | Vrsta | / iznos u kunama bez lipa / | |
|---------------|------------------------------|-----------------------------|----------------|
| | | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| 1. | Udjeli - sudjelujući interes | 25.000 | 20.000 |
| 2. | Dani zajmovi | 39.174 | 543.283 |
| <i>Ukupno</i> | | <i>64.174</i> | <i>563.283</i> |

Društvo je u toku 2014. godine osnovalo društvo kćer ČATEKS PRO d.o.o. Čakovec s temeljnim kapitalom 20.000 kuna.

Temeljem čl. 23. st.6. Zakona o računovodstvu nije izvršena konsolidacija jer je društvo ČATEKS PRO d.o.o. u stanju mirovanja tj. nema poslovnu aktivnost.

Dani zajmovi se odnose na nenamjenske zajmove dane zaposlenicima.

3.1.4. Dugotrajna potraživanja

Društvo je prodalo stanove prema odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo, te društvo ima potraživanja u iznosu od 341.004 kuna (u 2015. godini iskazano 463.547 kuna). U toku godine otplaćeno je 122.543 kuna.

3.2. Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva)

3.2.1. Zalihe

Stanje zaliha utvrđeno je u slijedećim iznosima:

| | Vrsta | / iznos u kunama bez lipa / | |
|---------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| 1. | Sirovine, materijal i sitni inventar | 5.971.609 | 5.474.932 |
| 2. | Proizvodnja u tijeku | 8.737.113 | 5.547.568 |
| 3. | Gotovi proizvodi | 10.004.369 | 13.459.029 |
| 4. | Trgovačka roba | 200.366 | 169.057 |
| 5. | Dani predujmovi | - | - |
| <i>Ukupno</i> | | <i>24.913.457</i> | <i>24.650.586</i> |

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 5.266.688 kuna, a 100.504 kuna je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2016. godini.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 28.214 kune i gotove robe 72.290 kuna.

Stanje ispravka vrijednosti na dan 31.12.2016. :

| | <i>Sirovine i materijal</i> | <i>Gotovi proizvodi</i> | <i>Kompenzacijska roba</i> | <i>Ukupno</i> |
|---|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| Ukupna vrijednost zaliha prije ispravka vrijednosti | 5.948.277 | 18.203.867 | 217.562 | 29.917.274 |
| Ukupno ispravak vrijednosti zaliha | 473.345 | 4.744.838 | 48.505 | 5.266.688 |
| <i>Vrijednost zaliha 31.12.2016</i> | <i>5.474.932</i> | <i>13.459.029</i> | <i>169.057</i> | <i>24.650.586</i> |

3.2.2. Potraživanja

3.2.2.1. Potraživanja od kupaca

| <i>Vrsta</i> | <i>/ iznos u kunama bez lipa /</i> | |
|--|------------------------------------|--------------------|
| | <i>31.12.2015.</i> | <i>31.12.2016.</i> |
| Kupci u zemlji | 5.680.008 | 2.549.439 |
| Kupci u zemlji-sporni | 421.974 | 353.357 |
| Kupci u inozemstvu | 3.437.180 | 2.159.677 |
| Potraživanja od kupaca iz zajedničkog poslovanja | 174.013 | 480.229 |
| Potraživanja od izvoznika | - | - |
| Potraživanja od kupaca za kamate | - | - |
| Potraživanja od kupca-pokretna prodavaonica | 169.872 | 92.780 |
| <i>Bruto potraživanja</i> | <i>9.883.047</i> | <i>5.635.482</i> |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca | -411.243 | -54.794 |
| <i>Ukupno potraživanja</i> | <i>9.471.804</i> | <i>5.580.688</i> |

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu iskazanih na datum 31.12.2016. godine

U kunama

| | <i>KUPCI U ZEMLJI</i> | <i>KUPCI U INOZEMSTVU</i> | <i>UKUPNO</i> |
|-------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|
| Nedospjelo | 1.168.108 | 1.337.114 | 2.505.222 |
| Dospjelo od toga: | | | |
| do 30 dana | 1.332.312 | 810.197 | 2.142.509 |
| do 90 dana | 31.130 | 20.292 | 51.422 |
| Preko 90 dana | 11.318 | (7.926) | 3.392 |
| <i>Ukupno</i> | <i>2.542.868</i> | <i>2.159.677</i> | <i>4.702.545</i> |

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca:

| | U kunama 2016. |
|------------------------|-------------------|
| Stanje 1. 1.2016. | 411.243 |
| Novi ispravci | 15.416 |
| Naplaćena potraživanja | |
| Otpisi (isknjiženja) | (371.865) |
| Stanje 31. 12.2016. | 54.794 |

3.2.2.2. Ostala potraživanja

| | Vrsta | / iznos u kunama bez lipa/ | |
|----|---|----------------------------|------------------|
| | | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| 1. | Potraživanja od zaposlenih | 143.894 | 117.180 |
| 2. | Potraživanja za štete od Croatia osiguranja d.d. Čakovec | 126.993 | 75.028 |
| 3. | Potraživanja od fonda za bol. preko 42 dana | 30.614 | 44.186 |
| 4. | Potraživanja za poreze i doprinose | 469 | 2.044 |
| 5. | Potraživanja za PDV | - | 18.917 |
| 6. | Obračunani troškovi plina-sudski spor | 719.394 | 719.394 |
| 7. | Ostala potraživanja | 48.090 | 27.418 |
| 8. | Tekuće dospijeće dug. potraživanja za prodane stanove uz obročno plaćanje | 99.030 | 90.575 |
| | <i>Ukupno</i> | <i>1.168.484</i> | <i>1.094.742</i> |

3.3. Kratkotrajna financijska imovina

3.3.1. Ulaganja u vrijednosne papire

Pod ulaganjima u vrijednosne papire u 2015. godini bili su iskazani primljeni čekovi građana u iznosu od 500 kuna, dok u 2016. nema salda.

3.4. Novac na računu i u blagajni

Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni je slijedeće:

| | Vrsta | / u kunama bez lipa / | |
|----|------------------|-----------------------|------------------|
| | | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| 1. | Žiro računi | 768.292 | 1.164.149 |
| 2. | Devizni računi | 1.164.455 | 1.241.870 |
| 3. | Blagajna | 2.336 | 3.556 |
| 4. | Devizna blagajna | 22 | - |
| | <i>Ukupno</i> | <i>1.935.105</i> | <i>2.409.575</i> |

Stanje novčanih sredstava iskazano u bilanci odgovara stanju u glavnoj knjizi, te stanju po izvodima žiro-računa u bankama, te popisnom stanju novčanih sredstava u blagajni.

Stanje deviznih sredstava na računima u poslovnim bankama preračunato je po srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2016. godine.

3.5. Kapital i rezerve

Temeljni upisani kapital na dan 31.12.2016. godine iznosi 49.240.200 kuna i jednak je temeljnom kapitalu registriranom kod Trgovačkog suda u Varaždinu.

Tijekom 2012. godine (5. lipnja) temeljni kapital je Odlukom Glavne skupštine smanjen radi pokrića gubitka s iznosa od 73.860.300 kuna za iznos od 24.620.100 kuna; smanjenjem nominalne vrijednosti dionice s iznosa od 300,00 kuna na iznos od 200,00 kuna.

Kapital je podijeljen na 246.201 dionicu, svaka nominalne vrijednosti 200,00 kuna. U 2016. godini nije bilo promjene na upisanom temeljnom kapitalu.

Prema podacima Društva stanja dioničara prema broju dionica dan 31.12.2016. godine je sljedeće:

| <i>Dioničar</i> | <i>31.12.2016.</i> | <i>Udio u vlasništvu</i> |
|---------------------------|--------------------|--------------------------|
| Predilnica Litija Holding | 44.425 | 18,04 |
| V-Projekt d.o.o. | 42.155 | 17,12 |
| Newman Nicholas Stephen | 6.276 | 2,55 |
| PRO NATURA d.o.o. | 3.995 | 1,62 |
| Sabolić Davor | 3.373 | 1,37 |
| Vitez Davor | 2.452 | 1,00 |
| Bujanić Juraj | 2.092 | 0,85 |
| Horvat-Varga Sanja | 2.058 | 0,84 |
| Kolarić Sanja | 2.030 | 0,82 |
| Ostali dioničari | 115.910 | 47,08 |
| Vlastite dionice | 21.435 | 8,71 |
| <i>Ukupno</i> | <i>246.201</i> | <i>100</i> |

Struktura kapitala

| | Vrsta | / iznos u kunama bez lipa/ | |
|----|---|----------------------------|-------------------|
| | | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| 1. | Temeljni (upisani) kapital | 49.240.200 | 49.240.200 |
| 2. | Kapitalne rezerve | 1.666.693 | -588.255 |
| 3. | <i>Rezerve iz dobiti</i> | 444.572 | - |
| | <i>Zakonske rezerve</i> | 1.032.827 | - |
| | <i>Rezerve za vlastite dionice</i> | 1.943.182 | 1.943.182 |
| | <i>Vlastite dionice</i> | -2.531.437 | -2.531.437 |
| 4. | Ostale rezerve | - | - |
| | Revalorizacijske rezerve (zemljište) | 19.929.613 | 19.929.613 |
| 5. | Gubici iz ranijih godina (2012., 2013. i 2014.) | -28.286.181 | -23.287.834 |
| 6. | Rezultat poslovne godine | 2.398.827 | 1.178.482 |
| | <i>Ukupno</i> | <i>45.393.724</i> | <i>46.572.206</i> |

Društvo ima iskazane vlastite dionice u visini stvarnih troškova nabave u iznosu od 2.531.437 kuna, a rezerve su 1.943.182 kune, tj. rezervirana sredstva za vlastite dionice su manja za 588.255 kuna.

Na sjednici Glavne skupštine 27.6.2016. godine donijeta je Odluka o pokriću gubitaka iz ranijih godina i to: iz dobiti 2015. godine u iznosu 2.398.827 kuna, iz zakonskih rezervi 1.032.827 kuna i iz kapitalnih rezervi od 1.666.693 kune, te je ukupni gubitak smanjen za 5.098.347 kuna. Neto gubitak je manji od 50% vrijednosti neto kapitala i time je otklonjena neadekvatnost kapitala prema čl. 10. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi.

3.6. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u svoti 15.392.585 kuna su :

- obveze po dugoročnim kreditima u svoti 15.112.059 kuna, i
- ostale obveze od 280.526 kuna.

Prikaz dugoročnih obveza po vrstama:

| <i>Vrsta</i> | | <i>Dugoročna obveza na 31.12.2016</i> |
|--|----------------|---|
| I. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA | | |
| <i>Poslovna banka</i> | <i>Partija</i> | |
| Erste&Steiermarkische bank d.d. | 5105592631 | 713.923 |
| Erste&Steiermarkische bank d.d | 5113835433 | 1.104.606 |
| Erste&Steiermarkische bank d.d. | 5112906046 | 7.915.438 |
| Erste&Steiermarkische bank d.d. | 5114496808 | 2.531.773 |
| Erste&Steiermarkische bank d.d. | 5000459526 | 255.000 |
| PBZ d.d. – investicija RTO uređaja (odobreno 3.700.000 kuna) | 5010586781 | 2.591.318 |
| UKUPNO OBVEZE PO KREDITIMA | | <i>15.112.058</i> |
| II. Ostale dugoročne obveze | | 280.526 |

3.7. **Kratkoročne obveze**

| | Vrsta | Iznos u kunama bez lipa | |
|----|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|
| | | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| 1. | Obveze za kratkoročne kredite | 10.575.922 | 12.826.801 |
| 2. | Obveze prema dobavljačima | 12.327.890 | 10.224.812 |
| 3. | Obveze prema zaposlenima | 1.367.995 | 1.421.046 |
| 4. | Obveze za poreze i doprinose | 1.035.078 | 711.576 |
| 5. | Obveze za zajmove, depozite i slično | - | 800.000 |
| 6. | Ostale obveze | 860.641 | 433.559 |
| | <i>Ukupno</i> | <i>26.167.526</i> | <i>26.417.794</i> |

3.7.1. *Obveze za zajmove i kredite*

| Poslovna banka | Partija kredita | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|
| Erste&Steiermarkische bank | 5105628620 | 148.968 | 111.726 |
| Erste&Steiermarkische bank – HBOR | 5901035266 | 99.312 | 74.484 |
| Erste&Steiermarkische bank | 5105592631 | 413.606 | 408.016 |
| Erste&Steiermarkische bank d.d. | 5113835433 | 362.742 | 396.921 |
| Erste&Steiermarkische bank d.d. | 5112906046 | 2.524.523 | 2.534.829 |
| Erste&Steiermarkische bank d.d. | 5114496808 | - | 740.702 |
| Erste&Steiermarkische bank d.d. | 5000459526 | - | 420.000 |
| Erste&Steiermarkische bank d.d-revolving kredit | 5302041386 | 5.057.331 | 4.988.139 |
| PBZ d.d. – revolving kredit | 5110218186 | - | 3.023.115 |
| Erste&Steiermarkische bank | | 693.561 | - |
| Privredna banka Zagreb d.d. | | 577.778 | - |
| Erste&Steiermarkische bank d.d. | | 698.101 | - |
| <i>Ukupno</i> | | <i>10.575.922</i> | <i>12.697.932</i> |

3.7.2. *Obveze prema dobavljačima*

| /u kunama bez lipa/ | 2015. | 2016. |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dobavljači u zemlji | 5.977.435 | 5.602.134 |
| Obveze za nefakturirane isporuke | - | - |
| Obveze za kamate dobavljačima | 290.897 | 314.966 |
| Dobavljači u inozemstvu | 6.059.558 | 4.307.712 |
| <i>Ukupno</i> | <i>12.327.890</i> | <i>10.224.812</i> |

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima iskazanih na datum 31.12.2016. godine:

| | DOBAVLJAČI U ZEMLJI | DOBAVLJAČI U INOZEMSTVU | UKUPNO |
|-------------------|------------------------|----------------------------|-----------|
| <i>Nedospjelo</i> | 1.575.656 | 3.331.275 | 4.906.931 |
| <i>Dospjelo</i> | | | |
| - do 30 dana | 1.187.155 | 878.456 | 2.065.611 |
| - do 90 dana | 1.355.687 | 52.272 | 1.407.959 |
| - do 180 dana | 1.483.636 | 45.708 | 1.529.344 |
| <i>Ukupno</i> | 5.602.134 | 4.307.711 | 9.909.845 |

3.7.3. Obveze prema zaposlenima

Obveze za neto plaće i naknade odnose se u cijelosti na obveze za plaće i naknade za mjesec prosinac 2016. godine i zatvorene su isplatom u siječnju 2017. godine.

3.7.4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze i doprinose čine obveze s osnova obračunatih poreza i doprinosa za plaće za prosinac 2016. godine, a koje su plaćene u siječnju 2017. godine.

3.7.5. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze čine: obveze za kamate i naknade bankama, obveze prema državnom proračunu od prodaje stanova te obveze za naknadu članovima Nadzornog odbora.

3.8. Naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora

U kunama

2016.

Uprava

- Bruto plaća 605.680

Nadzorni odbor

- Bruto naknada s doprinosima 255.650

SVEUKUPNO

861.330

U toku 2016. godine Uprava je posjedovala 3.373 dionica društva, a Nadzorni odbor ukupno 10.326 dionica društva.

4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Promjene na kapitalu u 2016. godini su slijedeće:

| | <i>Stanje 1.1.2016.</i> | <i>Rezultat poslovne godine</i> | <i>Učinci revalorizacije</i> | <i>Isplata dividende</i> | <i>Transferi</i> | <i>Stanje 31.12.2016.</i> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------|
| Upisani kapital | 49.240.200 | | | | | 49.240.200 |
| Kapitalne pričuve | 1.666.693 | | | | -1.666.693 | - |
| Zakonske pričuve | 1.032.827 | | | | -1.032.827 | - |
| Pričuve za vlastite dionice | 1.943.182 | | | | | 1.943.182 |
| Vlastite dionice | - 2.531.437 | | | | | - 2.531.437 |
| Ostale rezerve | - | | | | | - |
| Revalorizacijske pričuve | 19.929.613 | | | | | 19.929.613 |
| Preneseni gubitak | - 28.286.181 | | | | 5.098.347 | - 23.187.834 |
| Rezultat poslovne godine | 2.398.827 | 1.178.482 | | | - 2.398.827 | 1.178.482 |
| <i>Ukupno kapital i rezerve</i> | <i>45.393.724</i> | <i>1.178.482</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>46.572.206</i> |

5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Izvešće o novčanim tijekovima na dan 31.12.2016. godine izrađeno je po indirektnoj metodi, koja prikazuje bruto novčane primitke i bruto novčane izdatke novca posebno za poslovnu, investicijsku i financijsku aktivnost.

Novac po vrstama sastoji se od:

| Vrsta | U kunama | | smanjenje (-)/ povećanje (+) | |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016. | | |
| Novac na žiro-računu | 768.292 | 1.164.149 | + | 395.857 |
| Devizni računi | 1.164.455 | 1.241.870 | + | 77.415 |
| Novac u blagajni - kune | 2.336 | 3.556 | + | 1.220 |
| Novac u deviznoj blagajni | 22 | - | - | 22 |
| <i>Ukupno</i> | <i>1.935.105</i> | <i>2.409.575</i> | <i>+</i> | <i>474.470</i> |

Povećanje novca po novčanom tijeku odgovara stanju novca na datum bilance.

6. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 31. ožujka 2017. godine.

Financijski izvještaji se sastoje od:

- a) Računa dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2016. godine
- b) Bilance stanja na dan 31.12.2016. godine
- c) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 1.1.-31.12.2016. godine
- d) Izvještaj o novčanom toku za razdoblje 1.1.-31.12.2016. godine
- e) Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.-31.12.2016. godine

Potpisao za i u ime Društva dana 31. ožujka 2017. godine:

Davor Sabolić, dipl. oec., direktor

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

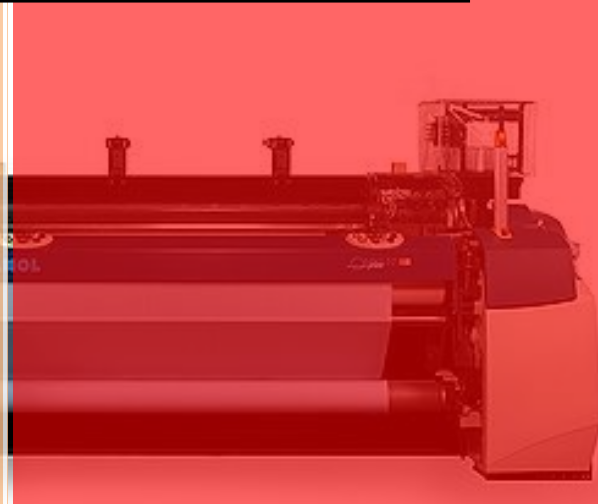
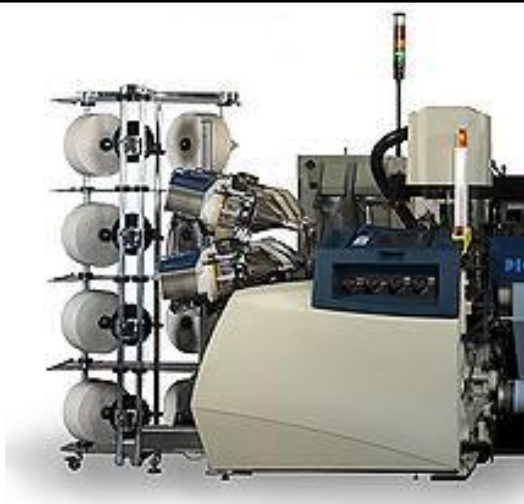


 **čateks** d.d.
ČAKOVEC

since  1874

2016.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE



31.03.2017.

S A D R Ž A J

| Naziv i broj poglavlja | Strana broj |
|---|--------------------|
| UVOD | 3 |
| 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU | 4 |
| 2. PROIZVODNJA | 5 |
| 3. KOMERCIJALNI SEKTOR | 7 |
| 3.1. Nabava | 7 |
| 3.2. Prodaja | 8 |
| 4. INVESTICIJE | 12 |
| 5. ZAPOSLENOST | 13 |
| 6. VLASNIČKA STRUKTURA | 14 |
| 7. PLAN ZA 2017. GODINU | 15 |
| 8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON 2016. GODINE | 16 |
| 9. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA | 17 |
| 10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA | 18 |
| 11. SUDSKI SPOROVI | 19 |
| 12. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA | 21 |
| 13. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA | 22 |
| 14. BILJEŠKE UZ BILANCU | 34 |
| 15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA | 45 |
| 16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU | 49 |
| 17. FINANCIJSKI POKAZATELJI | 51 |
| 18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA | 53 |

POPIS TABELA

| Naziv tabele | | Strana broj |
|--------------|--|-------------|
| Tabela 1. | Proizvodnja dorade | 6 |
| Tabela 2. | Struktura dorade tkanina | 6 |
| Tabela 3. | Proizvodnja politeksa | 6 |
| Tabela 4. | Struktura proizvodnje politeksa | 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 2016.godine za eksterno tržište | 8 |
| Tabela 9. | Ukupna neto realizacija 2016. godine | 8 |
| Tabela 10. | Neto realizacija po vrstama prodaje | 9 |
| Tabela 11. | Struktura realizacije | 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 |
| | Bilanca na dan 31.12.2016. godine | 30 |
| | Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu | 42 |
| | Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2016. godinu | 44 |
| | Izvešće o novčanom tijeku za 2016. godinu | 49 |
| | Izveštaj o promjenama kapitala za 2016. godinu | 53 |

UVOD

Tvrtka Čateks d.d. ostvarila je pozitivan poslovni rezultat u 2016. godini čime je nastavljen dobar trend poslovanja.

Ključni financijski pokazatelji pokazuju snažan rast poslovanja u svim segmentima i na svim tržištima. Ukupni prihodi su iznosili 86.960.096 kn te su manji u odnosu na 2015. godinu za 8%, dok su ukupni rashodi iznosili 85.781.614 kn i manji su u odnosu na 2015. godinu za 7%.

Pad prihoda posljedica je manje realizacije na domaćem tržištu i to u segmentu prodaje vezane uz javne naručitelje gdje je zbog dinamike isporuka u 2016. godini bilo manje narudžbi temeljem okvirnih sporazuma. Ukupna prodaja na domaćem tržištu iznosila je 30.123.263 kn što je 27% manje u odnosu na 2015. godinu. Prodaja na međunarodnom tržištu u 2016. godini iznosila je 54.646.315 kn, što je za 5% više u odnosu na 2015. Udio izvoza u ukupnim prihodima od prodaje iznosio je 64,4%, dok je udio izvoza u ukupnim prihodima iznosio 62,8%.

Tokom 2016. godine tvrtka je imala značajne investicije u iznosu od 3,36 milijuna kn. Glavna investicija bila je ulaganje u regenerativni termalni oksidator (RTO) koji će tvrtki omogućiti bolju kontrolu ispusta organskih otapala u zrak, te putem regeneracije topline smanjivati samu potrošnju energenata u postrojenju PC Politeks. Tvrtka je ulagala i u modernizaciju informatičke opreme (novi server i ostala AOP oprema), kao i u modernizaciju strojeva u PC Konfekcija.

Tvrtka očekuje nastavak pozitivnih trendova i u 2017. godini. To se posebno odnosi na poslovanje u izvozu gdje očekujemo daljnji rast prihoda, dok će na domaćem tržištu prihodi ovisiti o dinamici realizacije poslova temeljem potpisanih okvirnih sporazuma s Ministarstvom obrane te Ministarstvom unutarnjih poslova.

U Čakovcu, ožujak 2017.

Uprava - Direktor Društva
Davor Sabolić, dipl.oec.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

ČATEKS je dioničko društvo za proizvodnju tkanine, umjetne kože, kućanskog rublja i proizvoda za šport i rekreaciju. Društvo je osnovano 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: | 49.240.200,00 kn |
| Matični broj: | 03108252 |
| OIB: | 16536095427 |
| Šifra djelatnosti: | 1392 – Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda |
| Broj zaposlenih: | 328 (stanje na dan 31.12.2016.) |
| Uprava – direktor Društva: | Davor Sabolić, dipl.oec. |

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
 Cestovni prijevoz robe
 Djelatnost ostalih agencija u prijevozu
 Ostalo financijsko posredovanje, d. n.
 Obrada podataka
 Ispitivanje i kontrola kvalitete tekstila
 Međunarodni cestovni prijevoz roba
 Kupnja i prodaja robe
 Obavljanje trgovačkog posredovanja
 Trgovina na malo preko pošte i interneta
 Usluge informacijskog društva
 Istraživanje i razvoj

2. PROIZVODNJA

U 2016. godini bilježimo rast proizvodnje u naturalnim pokazateljima u proizvodnim centrima: Politeks i Konfekcija, te lagani pad u PC Tekstil.

2.1. TEKSTIL

2.1.1. Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.103.812 metara tkanine što je 3% manje u odnosu na 2015. godinu.

2.1.2. Dorada

U Radnoj jedinici Dorada doručeno je 1.975.785 metara tkanine, tj. 3% manje tkanine u odnosu na 2015. godinu. Najveći pad proizvodnje imamo kod proizvodnje za tržište koja je manja z 12% u odnosu na 2015. godinu, dok smo u ostalim vrstama proizvodnje zabilježili rast i to tkanine za konfekcije su rasle za 2%, tkanine za politeks 1% te usluge dorade za 58% u odnosu na 2015. godinu. Glavni razlozi manje proizvodnje tkanina za tržište su u segmentu vojnog i policijskog programa kada se promatra u odnosu na 2015. godinu, a temeljem različitih dinamika godišnjih potreba nadležnih ministarstava.

2.2. POLITEKS

U 2016. godini prevučeno je 1.177.133 metara tkanine što je za 4% više u odnosu na 2015. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 15% manje metara u odnosu na 2015., za konfekciju 40% više, a usluge bilježe rast od 76%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 59%, za konfekciju 24%, a usluge prevlačenja 17%. Rast proizvodnje prevučenih materijala za konfekciju odnosi se na značaj rast proizvodnje kišnog programa u konfekciji.

2.3. KONFEKCIJA

Konfekcija je u 2016.g. ostvarila 126.918 norma sati što je 10% više u odnosu na 2015. godinu. U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni program ima najveći udio od 70%, a slijedi ga kućansko rublje s krpama 27%. Uslužni poslovi su činili 3% proizvodnje. Rast proizvodnje ostvaren je na inozemnom tržištu i to uglavnom na zaštitnom programu (kišne jakne, hlače i kabanice te pelerine), dok je značajno smanjen udio uslužnih (lohn) poslova.

Tabela 1. *Proizvodnja dorade*

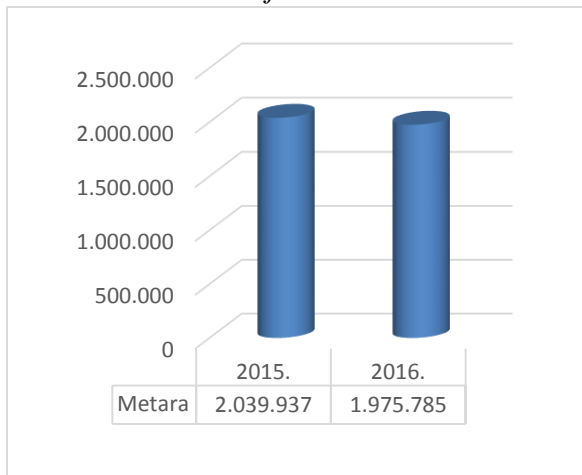


Tabela 2. *Struktura dorade tkanina*



Tabela 3. *Proizvodnja politeksa*

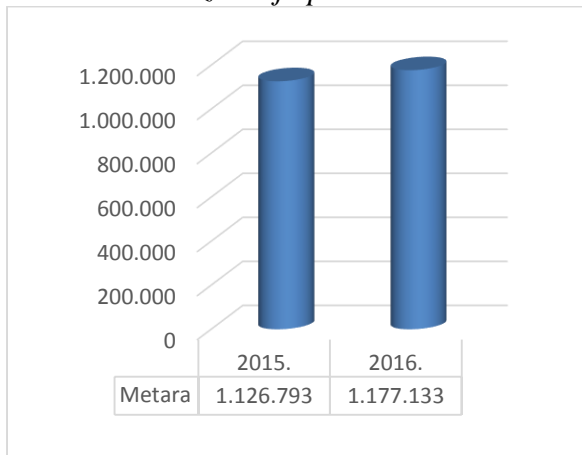


Tabela 4. *Struktura proizvodnje politeksa*

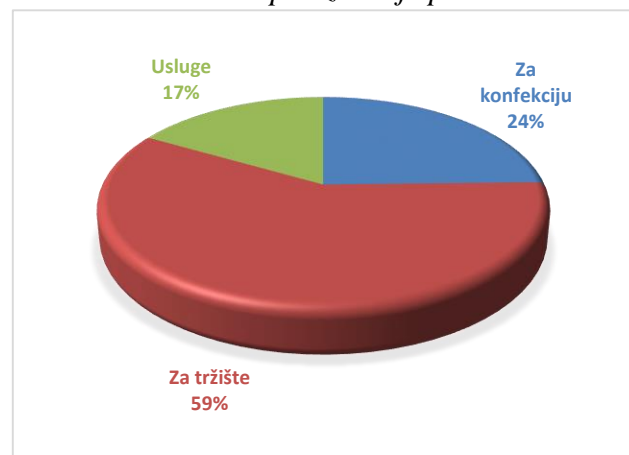


Tabela 5. *Proizvodnja konfekcije*

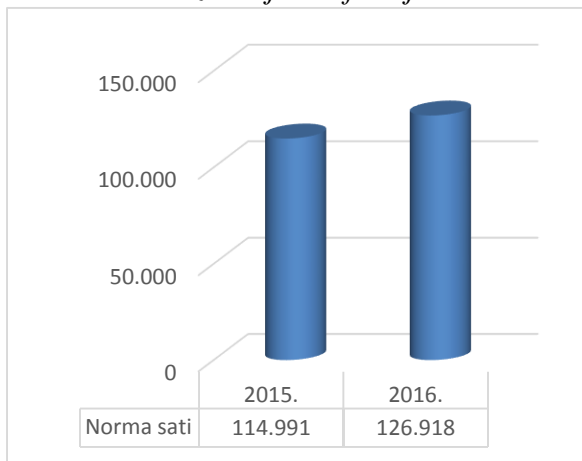
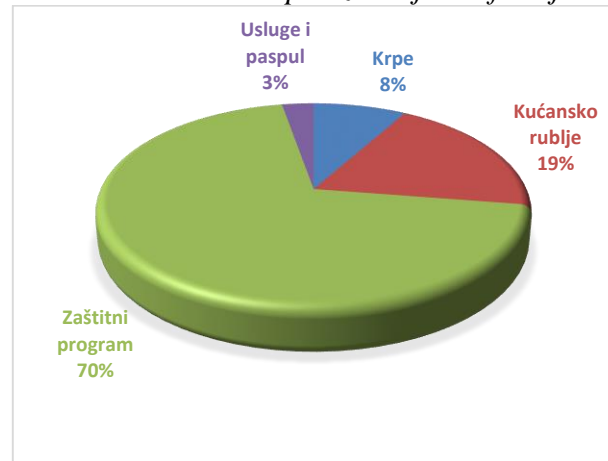


Tabela 6. *Struktura proizvodnje konfekcije*



3. KOMERCIJALNI SEKTOR

Komercijalni sektor je u svome radu djelovao na dva segmenta i to:

- NABAVA
- PRODAJA
 - a) domaća prodaja,
 - b) izvoz i
 - c) maloprodaja

3.1. NABAVA

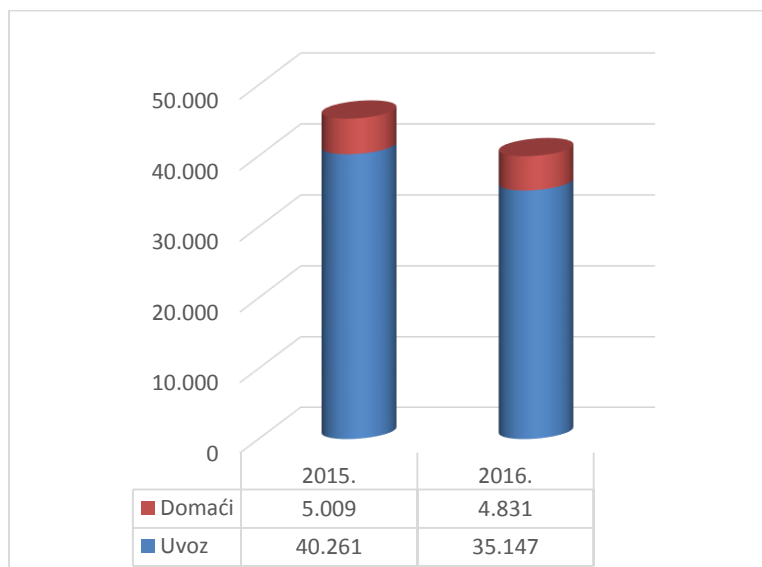
Tijekom 2016. godine glavne aktivnosti nabave bile su:

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

Tokom 2016. godine ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 39.977.968 kn (2015. godine 45.270.520 kn), od toga na uvoz otpada 35.147.336 kn ili 88% (2015. godine 40.261.386 kn).

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 (u 000 kn)

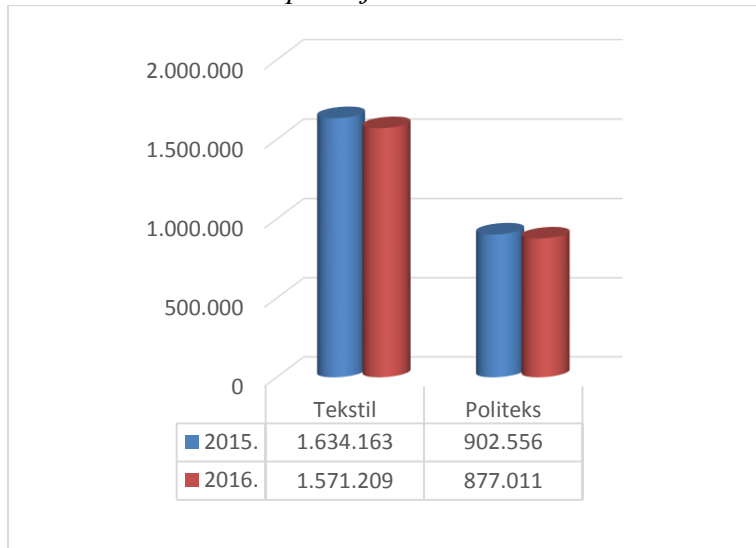


3.2. PRODAJA

U 2016. godini ostvarili smo slijedeću prodaju u količinskim i financijskim pokazateljima:

KOLIČINSKA PRODAJA

Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2016. za eksterno tržište (u metrima)



Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se količinski pad prodaje doradene tkanine (u metrima) za 4% te pad prevučene tkanine (u metrima) za 3% u odnosu na 2015. godinu.

Prosječna cijena prodanog metra doradene tkanine iznosila je u 2016. godini 24,19 kn što je 13% manje u odnosu na 2015. godine kad je cijena iznosila 27,68 kn. Glavni razlog je struktura prodane tkanine, tj. manji udio specijalnih tkanina visoke dodane vrijednosti. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je 8% manja u odnosu na 2015. godine i iznosi 23,58 kn. Razlog tome je povećanje udjela uslužne proizvodnje u odnosu na prodaju gotovih proizvoda.

FINANCIJSKA REALIZACIJA

Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2016. (u 000 kn)

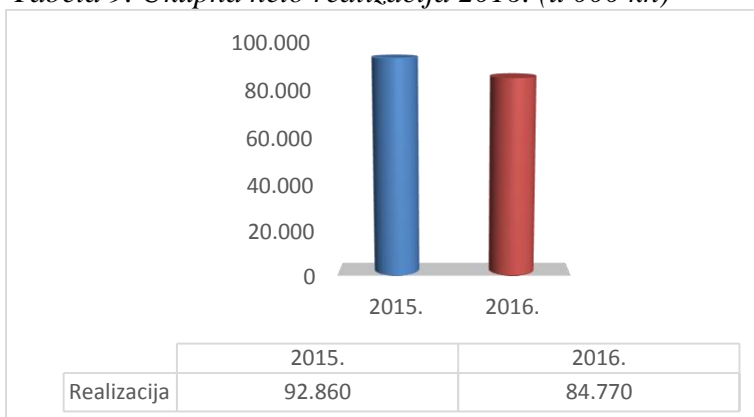


Tabela 10. Neto realizacija po vrstama prodaje (u 000 kn)

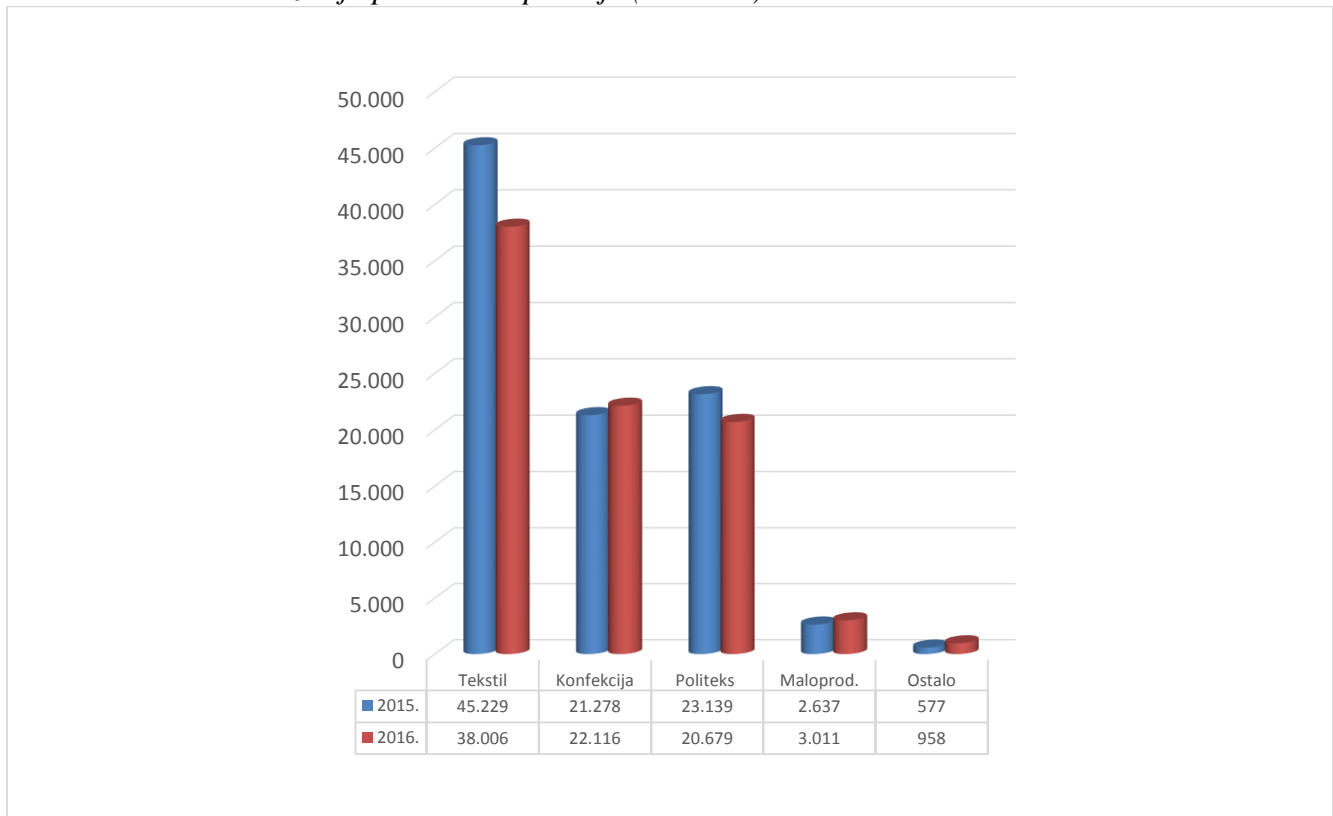


Tabela 11. Struktura realizacije

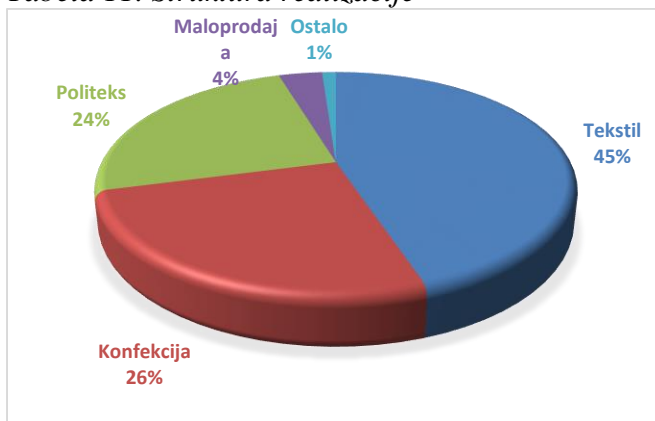
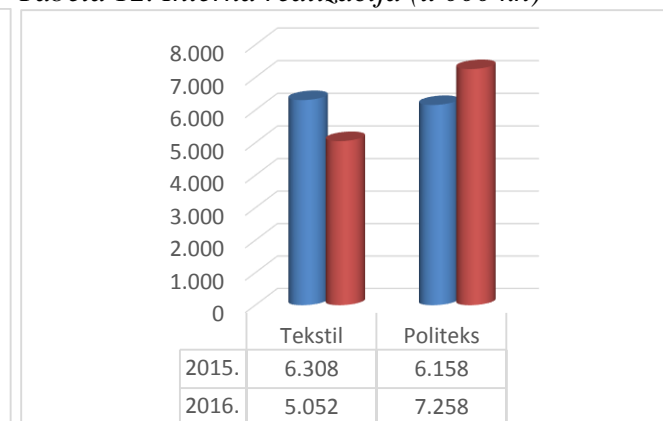


Tabela 12. Interna realizacija (u 000 kn)



U 2016. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 84.769.578 kn, što je u odnosu na 2015. godinu 8,7% manji promet.

U strukturi realizacije udjeli pojedinih proizvodnih centara iznose kako slijedi: Tekstil 45%, Konfekcija 26%, Politeks 24%, maloprodaja 4% te ostala realizacija 1%. Kako *Politeks* i *Tekstil* proizvode i za ostale RJ unutar Čateks-a, oni ostvaruju internu realizaciju (Tabela 12.). Ukupno gledano realizaciju politeksa i tekstila zajedno s internom realizacijom imamo pad prodaje od 16% u *PC Tekstil*, te pad prodaje od 5% u *PC Politeks*.

DOMAĆE TRŽIŠTE – IZVOZ

Tabela 13. Odnos prodaje na domaćem i inozemnom tržištu (u 000 kn)

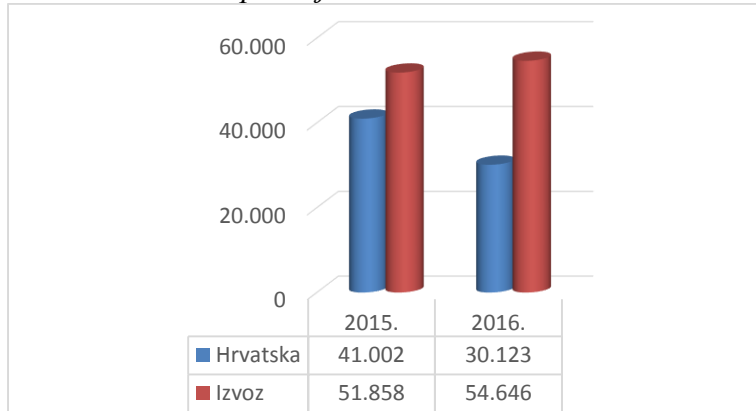


Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)

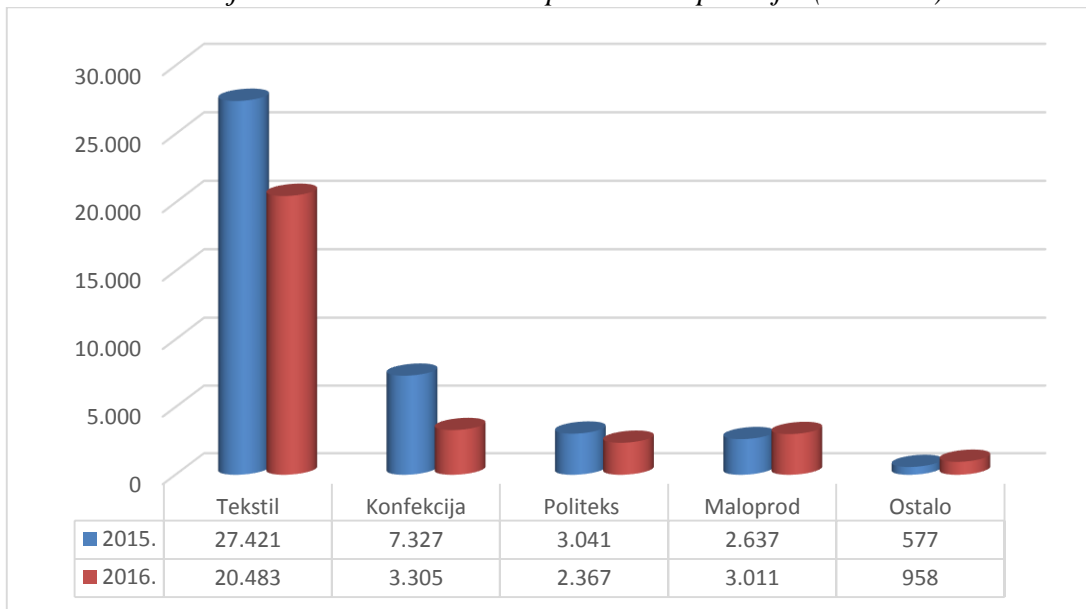
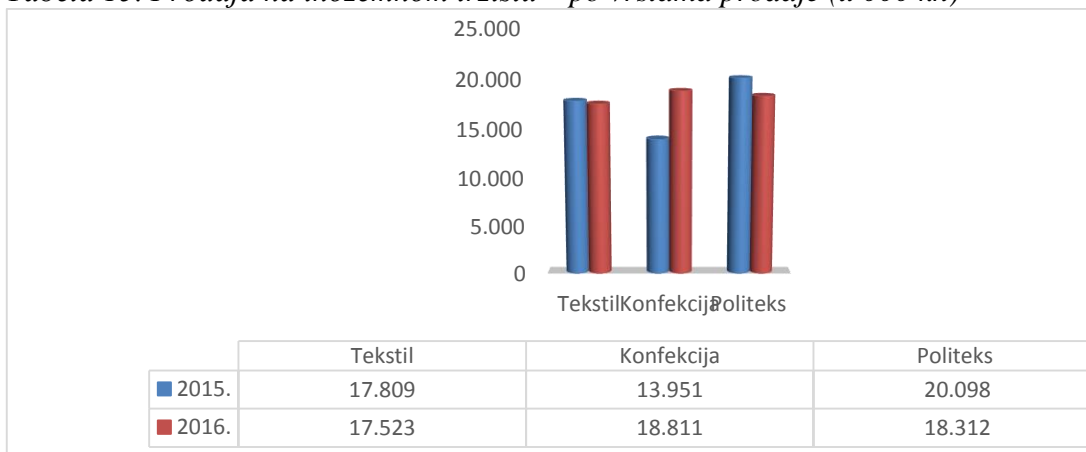


Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)



Tijekom 2016. godine bilježi se pad prodaje na domaćem tržištu za 27%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 5%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 64% nasuprot 36% udjela prodaje na domaćem tržištu.

Na domaćem tržištu je vidljiv pad prihoda, a koji je posljedica manje realizacije ugovorenih poslova, posebno onih vezanih uz opremanje javnih naručitelja kao što su MUP i MORH i to u programu PC Tekstila – izrada specijalnih tkanina. Zbog popunjenosti kapaciteta u konfekciji tvrtka je smanjila obim poslova na domaćem tržištu te je to glavni razlog manje realizacije u konfekciji na domaćem tržištu.

Na rast izvoza najviše je utjecao rast prodaje u PC Konfekcija, i to prodaja gotovih odjevnih predmeta iz programa zaštite – kišne jakne, hlače i kabanice. Tvrtka očekuje značajniji rast prihoda u izvozu u programu PC Tekstil u 2017. godini, a vezano uz opremanje međunarodnih vojski.

Izvozimo u 21 zemlju a najznačajnije zemlje izvoza su: Njemačka, Nizozemska, Španjolska, Engleska, Mađarska, Slovenija, Francuska te Italija.

U usporedbi s uvozom, tvrtka je ponovo ostvarila suficit u vanjskotrgovinskoj bilanci u ukupnom iznosu od oko 2,56 milijuna eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,55 eura u izvozu, što je vrlo važan podatak koji ukazuje na činjenicu da je tvrtka izvozno orijentirana kompanija, te da tvrtka s suficitom vanjskotrgovinske bilance smanjuje valutni rizik koji bi eventualno proizlazio iz kredita vezanih uz valutnu klauzulu.

4. INVESTICIJE 2016. GODINE

Tokom 2016. godine tvrtka je uložila u dugotrajnu imovinu 971.216,47 kn od čega se 195.673,97 kn odnosi na ulaganje u dugotrajnu nematerijalnu imovinu (software), a preostalih 775.542,50 kn na dugotrajnu materijalnu imovinu. Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu obuhvaćaju ulaganja u nabavu opreme u iznosu od 255.484,26 kn, ulaganje u aparate opće i posebne namjene u iznosu od 266.996,00 kn, AOP opremu 91.258,82 kn, te u laboratorijsku opremu u iznosu od 161.803,42 kn.

Uz navedena ulaganja u dugotrajnu imovinu Čateks d.d. je u 2016. godini uložio 2.403.488,79 kn u investiciju u toku RTO – Regenerativno termički oksidator s ciljem eliminiranja štetnih emisija organskih otapala, odnosno udovoljavanju Direktivi o industrijskim emisijama.

5. ZAPOSLENOST

Tijekom 2016. godine prekinut je radni odnos s 25 radnika. Struktura smanjenja broja radnika može se prikazati kroz sljedeće kategorije:

| | |
|---|------------|
| <input type="checkbox"/> Otkaz radnika na vlastit zahtjev | 11 radnika |
| <input type="checkbox"/> Sporazumni raskid | 1 radnik |
| <input type="checkbox"/> Istek ugovora o radu na određeno vrijeme | 2 radnika |
| <input type="checkbox"/> Osobno uvjetovani otkaz ugovora o radu | 11 radnika |
| <input type="checkbox"/> UKUPNO | 25 radnika |

Dio ugovora je raskinut na zahtjev samih radnika, od kojih je većina otišla na rad u inozemstvo. Osim na zahtjev radnika, dio ugovora je raskinut i s radnicima koji su uslijed zdravstvenih tegoba bili onemogućeni u obavljanju svojih zadataka.

Tijekom 2016. godine zaposlen je 41 radnik, tako da je ukupan broj radnika povećan za njih 16. Spomenuto povećanje je posljedica popunjenosti kapaciteta proizvodnog centra Konfekcija u koji su se zapošljavali šivači s ugovorima o radu na određeno vrijeme.

Kvalifikacijska struktura sa stanjem 31.12.2016.

| Kvalifikacija | 2014. | 2015. | 2016. | STRUKTURA | | |
|---------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 2014. | 2015. | 2016. |
| Mr.sc | 2 | 2 | 2 | 0,6% | 0,6% | 0,6% |
| VSS | 16 | 20 | 20 | 5,2% | 6,4% | 6,0% |
| VŠS | 24 | 25 | 25 | 7,7% | 8,0% | 7,6% |
| VKV | 7 | 8 | 9 | 2,3% | 2,6% | 2,7% |
| SSS | 132 | 134 | 144 | 42,6% | 42,9% | 43,9% |
| KV | 34 | 37 | 42 | 11,0% | 11,9% | 12,8% |
| PKV | 43 | 40 | 39 | 13,9% | 12,8% | 11,9% |
| NKV | 52 | 46 | 47 | 16,8% | 14,7% | 14,3% |
| UKUPNO | 310 | 312 | 328 | 100% | 100% | 100% |

Najveća razlika u usporedbi 2016. godine s 2015. je prisutna u broju radnika sa srednjom stručnom spremom i kvalificiranih radnika, s obzirom da su radnici takvih kvalifikacija bili zaposleni tokom 2016. godine u proizvodni centar Konfekciju.

Broj zaposlenih se tijekom godine kretao u skladu s potrebama poduzeća te popunjenošću njenih kapaciteta.

6. VLASNIČKA STRUKTURA

Temeljni kapital tvrtke iznosi 49.240.200 kn i podijeljen je na 246.201 dionicu nominalne vrijednosti 200,00 kn.

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

Na osnovu toga vlasnička struktura s 31.12.2016. godine je slijedeća:

| Dioničar | Broj dionica (komada) | Udio u vlasništvu (%) |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Predilnica Litija Holding | 44.425 | 18,04 |
| 2. V-Projekt d.o.o. | 42.155 | 17,12 |
| 3. Newman Nicholas Stephen | 6.276 | 2,55 |
| 4. Pro Natura d.o.o. | 3.995 | 1,62 |
| 5. Sabolić Davor | 3.373 | 1,37 |
| 6. Vitez Davor | 2.452 | 1,00 |
| 7. Bujanić Juraj | 2.092 | 0,85 |
| 8. Horvat-Varga Sanja | 2.058 | 0,84 |
| 9. Kolarić Sanja | 2.030 | 0,82 |
| 10. Vlastite dionice u temeljnom kapitalu | 21.435 | 8,71 |
| Ostali dioničari | 115.910 | 47,08 |
| SVEUKUPNO | 246.201 | 100,00 |

Ukupno je 430 dioničara upisano u knjigu dionica s time da nijedan od ostalih dioničara nema više od 2% udjela u temeljnom kapitalu.

7. PLAN ZA 2017. godinu

ČATEKS je i u 2017. godini najvećim dijelom svoje proizvodnje i realizacije orijentiran na izvoz, a ovisno o dinamici realizacije strateških poslova promet na domaćem tržištu bi trebao biti značajno veći od realizacije u 2016. godini. Ukoliko se poslovi s javnim naručiteljima ne ugovore sukladno dinamici Okvirnih sporazuma planirana realizacija domaćeg tržišta može značajnije odstupati od planirane. Tako je za 2017. godinu planirana realizacija u vrijednosti od 93.596.718 kn neto, od toga:

| | | |
|-----------------------|----------------------|--------------|
| • Hrvatska | 37.359.493 kn | 40 % |
| • <u>Izvoz</u> | <u>56.237.225 kn</u> | <u>60 %</u> |
| • <u>U K U P N O:</u> | <u>93.596.718 kn</u> | <u>100 %</u> |

Struktura po PC je slijedeća:

| | |
|-----------------|-----|
| • PC TEKSTIL | 50% |
| • PC POLITEKS | 26% |
| • PC KONFEKCIJA | 24% |

Osnovni ciljevi su:

- Prijelaz na proizvode veće dodane vrijednosti – naglasak na artikle tehničke tkanine za medicinski program, zaštitni program, te u RJ Tekstil radno-zaštitni program, vojno-policijski program.
- Standardizacija u području tehničkog tekstila, zaštite okoliša, zdravlja i odnosa standarda i intelektualnog vlasništva.
- Smanjenje zaliha
- Sniženje troškova poslovanja
- Povećanje kvalitete proizvoda
- Povećanje produktivnosti i efikasnosti, povećati konkurentnost
- Edukacija, usavršavanje i školovanje zaposlenih
- Zaštita tehnoloških postupaka (patentiranje)
- Novi investicijski ciklus u PC Politeks i PC Konfekcija kao i priprema za srednjoročne strateške investicije u PC Tekstil.

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

| | |
|-------------------------|----------------------|
| • UKUPNI PRIHODI | 95.085.118 kn |
| • <u>UKUPNI RASHODI</u> | <u>91.457.531 kn</u> |
| • DOBIT | 3.627.587 kn |

8. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

U prvom kvartalu 2017. godine od značajnijih poslovnih događaja izdvajamo ugovaranje posla za opremanje Ministarstva obrane RH.

Tvrtka još uvijek čeka ugovaranje poslova vezanih uz Okvirni sporazum potpisan s Ministarstvom unutarnjih poslova, a koji se odnosi na izradu policijske odore.

9. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabave i prodaje roba i usluga, te uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama, prvenstveno u EUR.

Društvo je u 2016. godini imalo pozitivnu vanjskotrgovinsku bilancu, tj. razliku između izvoza i uvoza. S te osnove, deprecijacija kune u odnosu na euro imalo bi pozitivne financijske efekte, dok bi istovremeno imalo negativne financijske efekte kod otplate kredita denominiranih u EUR-ima.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti društvo kreditnom riziku obuhvaća potraživanja od kupaca. Ovdje napominjemo da je društvo ispravilo sva sporna potraživanja. Kod domaćih kupaca, glavnina potraživanja je vezana uz poslove javnih nabava (MORH, MUP, Klinički bolnički centri), te potraživanja od većih trgovačkih lanaca za koje postoji visoka razina sigurnosti naplate. Metode zaštite od kreditnog rizika koje koristi poduzeće su: redovna analiza poslovanja poslovnih partnera kao temelj za određivanje razine kreditnog rizika i ugovaranje različitih instrumenata osiguranja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Likvidnost je sposobnost poduzeća da na vrijeme izvršava sve svoje preuzete obaveze plaćanja. Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca za podmirivanje dospjelih obaveza, te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava kroz ugovaranje kredita. Poduzeće redovno izrađuje planove upravljanja likvidnošću koji po potrebi uključuju kreditne linije, te se redovno vrši detaljno planiranje i kontrola novčanih tokova kao i diversifikacija metoda i instrumenata financiranja.

10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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

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

Upravu društva čini:

- Davor Sabolić, dipl.oec., Uprava – direktor Društva od 01.12.2012.

Nadzorni odbor izabran je na glavnoj skupštini Društva 27.06.2016. godine

Nadzorni odbor čine:

- Katarina Kupec – predsjednica Nadzornog odbora do 27.06.2016.
- Mladen Vidović – zamjenik predsjednice nadzornog odbora do 27.06.2016.
- Ivan Posarić – član do 27.06.2016.
- Matija Bilandžija – predsjednik Nadzornog odbora od 27.06.2016.
- Horvat- Varga Sanja – zamjenik predsjednika Nadzornog odbora od 27.06.2016.
- Nenad Leček – član,
- Sanja Kolarić – član,
- Verica Žlabravec- član
- Zoran Košćec- član
- Stjepan Vinko – član od 27.06.2016.

Slijedeći članovi Uprave i Nadzornog odbora imaju dionice Čateks d.d. (na dan 31.12.2016.):

| | Ime i prezime | Broj dionica | Udio |
|----|----------------------|---------------------|-------------|
| 1. | Davor Sabolić | 3.373 | 1,37% |
| 2. | Matija Bilandžija | 1.641 | 0,67% |
| 3. | Horvat- Varga Sanja | 2.058 | 0,84% |
| 4. | Nenad Leček | 1.517 | 0,62% |
| 5. | Sanja Kolarić | 2.030 | 0,82% |
| 6. | Zoran Košćec | 1.302 | 0,53% |
| 7. | Stjepan Vinko | 1.778 | 0,72% |

11. SUDSKI SPOROVI

Društvo trenutno vodi 9 aktivnih postupaka predstečajne nagodbe u kojima se pojavljuje kao vjerovnik od kojih je 5 završeno. Protiv Društva se vodi spor s dobavljačem Međimurje-Plin d.o.o., a isto tako, protiv društva se vode i tri radna spora. U nastavku je dana specifikacija navedenih predmeta.

Predmeti u postupku predstečajne nagodbe

Društvo trenutno vodi 9 aktivnih postupaka predstečajne nagodbe u kojima se pojavljuje kao vjerovnik.

| DUŽNIK | STATUS DUŽNIKA | DUG |
|-----------------------------|--------------------------------------|------------|
| San Peter d.o.o. | aktivan-sklopljena nagodba | 31.229,46 |
| Borovo d.d. | aktivan-sklopljena nagodba | 157.206,85 |
| Team d.d. | aktivan-sklopljena nagodba | 2.973,14 |
| MTČ tvornica trikotaže d.d. | aktivan-sklopljena nagodba | 2.412,50 |
| Finvest Corp d.d. | aktivan-predstečajni postupak u toku | 4.004,70 |
| Nit d.o.o. | aktivan-sklopljena nagodba | 5.846,88 |
| Pounje d.o.o. | aktivan-predstečajni postupak u toku | 24.811,04 |
| Zlatna igla-Siscia d.o.o. | aktivan-predstečajni postupak u toku | 84.838,51 |
| Istra d.d. | aktivan-predstečajni postupak u toku | 40.476,27 |

| | | |
|---|----------------------|--------|
| UKUPNO TRADŽBINE U POSTUPKU PSN: | 353.799,35 kn | 100% |
| Sklopljena nagodba | 203.673,53 kn | 57,57% |
| Postupak PSN u toku | 150.125,82 kn | 42,43% |

11.1. Radni sporovi

Protiv društva se vode tri radna spora koja po iznosu odštetnih zahtjeva ne mogu značajnije utjecati na imovinu, obveze i rezultat poslovanja iskazan u financijskim izvještajima.

11.2. Sudski sporovi s dobavljačem

Protiv Društva se vodi spor s Međimurje-Plinom d.o.o. zbog neplaćanja obveze za potrošeni plin u iznosu od 480.418,49 kn, a koje je Čateks d.d. odbio platiti zbog neispravnosti brojila i prekomjerno obračunatog i preplaćenog plina. Čateks d.d. je zbog nemogućnosti nagodbe s dobavljačem pokrenuo protutužbu s zahtjevom za isplatu 877.660,17 kn zbog više obračunatog plina. Dana 19.11.2008. Trgovački sud u Varaždinu donio je presudu kojom se odbija platni nalog od strane Međimurje-Plina te se prihvaća tražbina Čateks-a, koja nakon prebijanja iznosi 503.058,03 kn s zakonskim zateznim kamatama koje teku po pojedinačnim računima u razdoblju od 17.08.2006.-16.09.2007. do dana isplate duga. Također Sud je utvrdio da Međimurje-Plin mora nadoknaditi troškove postupka Čateks d.d. u iznosu od 140.825,92 kn. Međimurje-Plin je uložilo žalbu u zakonskom roku na ime prvostupanjske presude, a Visoki trgovački sud u Zagrebu vratio je predmet na Trgovački sud u Varaždin na ponovno suđenje zbog određenih nejasnoća vezanih uz obračun kamata.

Tokom 2016. godine, nije bilo održanih ročišta ili donesenih sudskih rješenja vezanih uz ovaj predmet.

12. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), a što je u skladu s čl.17.st. 3. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16).

Prema čl.17. st.3. Zakona o računovodstvu, subjekti od javnog interesa dužni su sastavljati i prezentirati godišnje financijske izvještaje primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Ista obveza primjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja bila je utvrđena i prijašnjim Zakonom o računovodstvu.

Budući da se u Bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine iskazuju stanja imovine, obveza i kapitala, a u računu dobiti i gubitka ostvareni prihodi i rashodi, proizlazi da se u postupku evidentiranja poslovnih događaja u knjigovodstvu svakodnevno moraju primijeniti načela mjerenja i priznavanja utvrđena u MSFI-u, odnosno MRS-u. Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. To od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Procjene i s njima povezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje prosudbi o vrijednosti imovine i obveza koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u Točki 13. sažetka računovodstvenih politika

Prema odredbama Zakona o računovodstvu (NN 78/15, NN 134/15, NN 120/16), te u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN95/16) godišnji financijski izvještaj čini slijedeća 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

13.1. Strane valute

13.1.1. Funkcionalna i izvještajna valuta

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

13.1.2. 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:

| Valuta | 31.prosinca 2015. | 31. prosinca 2016. |
|--------|-------------------|--------------------|
| 1 EUR | 7,635047 kn | 7,557787 kn |
| 1 CHF | 7,059683 kn | 7,035735 kn |
| 1 USD | 6,991801 kn | 7,168536 kn |

13.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

| | Korisni vijek | Godišnja stopa |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 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 pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna.

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

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

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

13.3. Nematerijalna imovina

13.3.1. 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).

13.3.2. Ostala prava

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

13.3.3. Nematerijalna imovina koja se interno razvija

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

13.4. Financijska imovina

Ulaganja u vlasničke vrijednosnice klasificiraju se kao imovina raspoloživa za prodaju i uključuju se 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 priznaje se na datum transakcije, odnosno, na datum kada je Društvo preuzela obvezu kupnje imovine. Krediti i potraživanja se priznaju na dan kad su preneseni u Društvo.

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

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

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

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

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

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

13.5. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

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

knjigovodstvena vrijednost imovine nije veća od knjigovodstvene vrijednosti koja bi se trebala odrediti, neto bez amortizacije, da nije bilo gubitaka od umanjenja imovine.

13.6. Najmovi

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

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

13.7. 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 2016. godini u vrijednosti zaliha sadržani su slijedeći 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.

13.8. Potraživanja od kupaca i potraživanja po zajmovima

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

vrijednost očekivanih novčanih priljeva. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru ostalih troškova poslovanja.

13.9. 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.

13.10. 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.

13.11. 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.

13.12. Porez na dobit

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

13.13. Primanja zaposlenih

13.13.1. 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 druga primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

13.13.2. Otpremnine

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

13.13.3. Kratkoročna primanja zaposlenih

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

13.14. 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.

13.15. 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:

1. 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.

2. 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.

3. Prihod od kamata

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

4. Prihod od dividendi

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

5. Prihodi od državnih potpora

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

13.16. Raspodjela dobiti

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

13.17. Ključne računovodstvene procjene

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

13.17.1. 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 glavica kao revalorizacijske rezerve u iznosu od 19.929.613 kn.

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

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

Uprava društva nije provela novu revalorizaciju dugotrajne imovine s datumom 31.12.2016. jer prema saznanjima uprave, nije bilo značajnijih promjena tržišnih uvjeta koji bi utjecali na značajniju razliku između iskazane knjigovodstvene vrijednosti, revalorizacijskih rezervi i vrijednosti do koje bi se došlo utvrđivanjem tržišne ili fer vrijednosti na datum izvještaja o financijskom položaju.

Ukupna iskazana vrijednost dugotrajne materijalne imovine ne odstupa značajno od zadnje dostupne procjene ovlaštenog društva za procjenu nekretnina.

13.17.2. Procjena zaliha

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od bruto vrijednosti iskazane u knjigovodstvu za iznos od 5.266.688 kn. Novim ispravkom vrijednosti zaliha terete se rashodi u 2016. godini u iznosu od 100.504,00 kn

BILANCA

na dan 31.12.2016. godine

| AKTIVA | | | | | | |
|---|---------------------|-------------|--------|-------------|--------|----------|
| Naziv pozicije | Redni broj bilješke | 31.12.2015. | % | 31.12.2016. | % | Indeks |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | | 0 | | 0 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | | 53.750.133 | 58,83% | 54.506.373 | 61,67% | 101,41 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 1.1. | 128.333 | 0,14% | 296.007 | 0,33% | 230,66 |
| 1. Izdaci za razvoj | | 0 | | 0 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | | 128.333 | 0,14% | 296.007 | 0,33% | 230,66 |
| 3. Goodwill | | 0 | | 0 | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | | 0 | | 0 | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | | 0 | | 0 | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | | 0 | | 0 | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 1.2. | 53.094.078 | 58,11% | 53.306.079 | 60,31% | 100,40 |
| 1. Zemljište | | 22.610.793 | 24,75% | 22.610.793 | 25,58% | 100,00 |
| 2. Građevinski objekti | | 15.968.443 | 17,48% | 14.654.202 | 16,58% | 91,77 |
| 3. Postrojenja i oprema | | 14.258.314 | 15,61% | 13.161.990 | 14,89% | 92,31 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | | 256.528 | 0,27% | 475.605 | 0,54% | 185,40 |
| 5. Biološka imovina | | 0 | | 0 | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | | 0 | | 0 | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | | 0 | | 2.403.489 | 2,72% | |
| 8. Ostala materijalna imovina | | 0 | | 0 | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | | 0 | | 0 | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 1.3. | 64.174 | 0,07% | 563.283 | 0,64% | 877,74 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | | 20.000 | 0,02% | 20.000 | 0,02% | 100,00 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | 5.000 | 0,01% | 0 | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | 39.174 | 0,04% | 543.283 | 0,62% | 1.386,85 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | | 0 | | 0 | | |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | | 0 | | 0 | | |

| Naziv pozicije | Redni broj bilješke | 31.12.2015. | % | 31.12.2016. | % | Indeks |
|---|---------------------|-------------|---------|-------------|---------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 1.4. | 463.548 | 0,51% | 341.004 | 0,39% | 73,56 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | | 0 | | 0 | | |
| 4. Ostala potraživanja | | 463.548 | 0,51% | 341.004 | 0,39% | 73,56 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | | 0 | | 0 | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | | 37.489.350 | 41,03% | 33.716.674 | 38,15% | 89,94 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 1.5. | 24.913.457 | 27,27% | 24.650.586 | 27,89% | 98,94 |
| 1. Sirovine i materijal | | 5.971.609 | 6,54% | 5.474.932 | 6,19% | 91,68 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | | 8.737.113 | 9,56% | 5.547.568 | 6,28% | 63,49 |
| 3. Gotovi proizvodi | | 10.004.369 | 10,95% | 13.459.029 | 15,23% | 134,53 |
| 4. Trgovačka roba | | 200.366 | 0,22% | 169.057 | 0,19% | 84,37 |
| 5. Predujmovi za zalihe | | 0 | | 0 | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | | 0 | | 0 | | |
| 7. Biološka imovina | | 0 | | 0 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 1.6. | 10.640.288 | 11,65% | 6.656.513 | 7,55% | 62,56 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | | 9.471.805 | 10,37% | 5.580.688 | 6,32% | 58,92 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | | 242.925 | 0,27% | 100.611 | 0,11% | 41,42 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | | 31.083 | 0,03% | 65.146 | 0,07% | 148,73 |
| 6. Ostala potraživanja | | 894.475 | 0,98% | 928.985 | 1,05% | 103,86 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 1.7. | 500 | 0,00% | 0 | | |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | 0 | | 0 | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | 0 | | 0 | | |
| 9. Ostala financijska imovina | | 500 | 0,00% | 0 | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 1.8. | 1.935.105 | 2,11% | 2.409.575 | 2,73% | 124,52 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | | 123.106 | 0,13% | 140.621 | 0,16% | 129,59 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | | 91.362.589 | 100,00% | 88.382.585 | 100,00% | 96,74 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | | 0 | | 0 | | |

| PASIVA | | | | | | |
|---|---------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------|
| Naziv pozicije | Redni broj bilješke | 31.12.2015. | % | 31.12.2016. | % | Indeks |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 2.1. | 45.393.724 | 49,69% | 46.572.206 | 52,69% | 102,60 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | | 49.240.200 | | 49.240.200 | | 100,00 |
| II. KAPITALNE REZERVE | | 1.666.693 | | 0 | | 0,00 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | | 444.572 | | -588.255 | | -132,32 |
| 1. Zakonske rezerve | | 1.032.827 | | 0 | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | | 1.943.182 | | 1.943.182 | | 100,00 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | | 2.531.437 | | 2.531.437 | | 100,00 |
| 4. Statutarne rezerve | | 0 | | 0 | | |
| 5. Ostale rezerve | | 0 | | 0 | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | | 19.929.613 | | 19.929.613 | | 100,00 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | | 0 | | 0 | | |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | | 0 | | 0 | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | | 0 | | 0 | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | 0 | | 0 | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | | -28.286.181 | | -23.187.834 | | 81,98 |
| 1. Zadržana dobit | | 0 | | 0 | | |
| 2. Preneseni gubitak | | 28.286.181 | | 23.187.834 | | 81,98 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | | 2.398.827 | | 1.178.482 | | 49,13 |
| 1. Dobit poslovne godine | | 2.398.827 | | 1.178.482 | | 49,13 |
| 2. Gubitak poslovne godine | | 0 | | 0 | | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | | 0 | | 0 | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | | 0 | | 0 | | |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | | 0 | | 0 | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | | 0 | | 0 | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | | 0 | | 0 | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | 0 | | 0 | | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | | 0 | | 0 | | |
| 6. Druga rezerviranja | | 0 | | 0 | | |

| Naziv pozicije | Redni broj bilješke | 31.12.2015. | % | 31.12.2016. | % | Indeks |
|---|---------------------|-------------|---------|-------------|---------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 2.2. | 19.801.339 | 21,67% | 15.392.585 | 17,42% | 77,74 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | | 0 | | 0 | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | 19.435.663 | 21,27% | 15.112.059 | 17,10% | 77,75 |
| 7. Obveze za predujmove | | 0 | | 0 | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | | 0 | | 0 | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | 0 | | 0 | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | | 365.676 | 0,40% | 280.526 | 0,32% | 76,71 |
| 11. Odgođena porezna obveza | | 0 | | 0 | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 2.3. | 26.167.526 | 28,64% | 26.417.794 | 29,89% | 100,96 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | | 0 | | 0 | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | | 0 | | 0 | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | | 0 | | 800.000 | 0,91% | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | 10.575.922 | 11,58% | 12.826.801 | 14,51% | 121,28 |
| 7. Obveze za predujmove | | 0 | | 0 | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | | 12.327.890 | 13,49% | 10.224.812 | 11,57% | 82,94 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | 0 | | 0 | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | | 1.367.995 | 1,50% | 1.421.046 | 1,61% | 103,88 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | | 1.035.078 | 1,13% | 711.576 | 0,81% | 68,75 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | | 0 | | 0 | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | | 0 | 0 | 0 | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | | 860.641 | 0,94% | 433.559 | 0,48% | 50,38 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | | 0 | | 0 | | |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | | 91.362.589 | 100,00% | 88.382.585 | 100,00% | 96,74 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | | 0 | | 0 | | |

14. BILJEŠKE UZ BILANCU

14.1. AKTIVA

1.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Stanje dugotrajne nematerijalne imovine i promjene u odnosu na prethodnu, 2015. godinu prikazano je sljedećom tablicom:

| Opis | 2015. | 2016. | Indeks 16/15 |
|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Nabavna vrijednost | 1.691.427 | 1.887.101 | 112 |
| Ispravak vrijednosti | 1.563.094 | 1.591.094 | 102 |
| Sadašnja vrijednost | 128.333 | 296.007 | 231 |

Kao nematerijalna imovina iskazana su ulaganja u koncesiju na 20 godina za vlastito vodocrpilište, ulaganja u kompjuterske programe, licence za te programe, interno ulaganje u dugotrajnu nematerijalnu imovinu - razvoj tehnologije proizvodnje visoko funkcionalnih tkanina (cordure) i ostala prava. Korisni vijek uporabe nematerijalne imovine je 5 godina. U 2016. godini je uloženo 195.673,97 kn u dugotrajnu nematerijalnu imovinu (software).

1.2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća zemljišta, građevinske objekte i opremu. Stanja i promjene na navedenim sastavnicama dugotrajne materijalne imovine prikazana su tablicom:

| Opis | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | Oprema u pripremi | Ukupno |
|--|-------------------|------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | |
| Stanje 01.01.2016. | 22.610.793 | 70.212.924 | 96.576.372 | 0 | 189.400.089 |
| Nova nabava | 0 | 0 | 775.543 | 2.403.489 | 3.179.031 |
| Revalorizacija | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashod i prijenos | 0 | 0 | 1.367.771 | 0 | 1.367.771 |
| Stanje 31.12.2016. | 22.610.793 | 70.212.924 | 95.984.143 | 2.403.489 | 191.211.349 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | |
| Stanje 01.01.2016. | 0 | 54.244.482 | 82.061.529 | 0 | 136.306.011 |
| Amortizacija 2016 | 0 | 1.314.240 | 1.638.796 | 0 | 2.953.036 |
| Rashod | 0 | | 1.353.777 | 0 | 1.353.777 |
| Stanje 31.12.2016. | 0 | 55.558.722 | 82.346.548 | 0 | 137.905.270 |
| Sadašnja vrijednost | | | | | |
| Sadašnja vrijednost 31.12.2016. | 22.610.793 | 14.654.202 | 13.637.595 | 2.403.489 | 53.306.079 |
| Sadašnja vrijednost 01.01.2016. | 22.610.793 | 15.968.442 | 14.514.843 | 0 | 53.094.078 |

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 2016. godini ukupno je uloženo u dugotrajnu materijalnu imovinu 3.179.031,29 kn i to u nabavku opreme 255.484,26 kn, aparate opće i posebne namjene 266.996,00 kn, AOP oprema 91.258,82 kn, laboratorijsku opremu u iznosu od 161.803,42 kn, te u investiciju-RTO uređaj – oprema u pripremi u iznosu od 2.403.488,79 kn.

U toku godine rashodovana je oprema u ukupnom bruto iznosu od 1.353.776,77 kn (sadašnja vrijednost jednaka nuli), od čega je rashodovano uređaja i postrojenja tekstilne industrije u iznosu od 532.230,87 kn, transportnih sredstava u iznosu od 697.196,32 kn, laboratorijske opreme u iznosu od 39.782,51 kn, AOP opreme 64.068,83 kn i ostale opreme (strojevi i oprema posebne namjene i računala) u iznosu od 20.498,24 kn.

U toku 2016. godini korištene su iste stope amortizacije kao i u 2015. godini.

1.3. Dugotrajna financijska imovina

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

Struktura ulaganja je sljedeća:

| Opis | 2015. | % | 2016. | % | Indeks 16/15 |
|--|---------------|------------|----------------|------------|-----------------|
| Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 20.000 | 31 | 20.000 | 4 | 100,00 |
| Ulaganja u vrijednosne papire | 5.000 | 8 | 0 | 0 | 0,00 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | 39.174 | 61 | 543.283 | 96 | 1386,85 |
| Ukupno | 64.174 | 100 | 563.283 | 100 | 878 |

Udjeli u drugim društvima odnose se na osnivački ulog u tvrtku Čateks PRO d.o.o. u ukupnom iznosu od 20.000 kn (100% temeljnog kapitala).

Dani zajmovi, depoziti i sl. odnose se na nenamjenske zajmove dane zaposlenicima, odobrene 2012. i 2016. godine s rokom dospjeća 2017. 2018. i 2019. godine. Navedene nenamjenske zajmove zaposlenici uredno otplaćuju u jednakim mjesečnim anuitetima.

1.4. Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 341.004,02 kn odnose se na potraživanje od kupaca za prodaju na otplatu preostalih 46 stanova (od ukupno 85 prodana stana), a prema odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Tokom 2016. godine otplaćeno je 122.543,51 kn.

1.5. Zalihe

Zalihe čine dio kratkotrajne imovine, a obuhvaćaju sirovine i materijal, proizvodnju u toku, gotove proizvode, trgovačku robu i predujmove. Stanje zaliha i promjene u odnosu na prethodnu godinu prikazano je u sljedećoj tablici:

| Opis | 2015. | % | 2016. | % | Indeks 16/15 |
|----------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-----------------|
| Sirovine i materijal | 5.971.609 | 24 | 5.474.932 | 22 | 91,68 |
| Proizvodnja u tijeku | 8.737.113 | 35 | 5.547.568 | 23 | 63,49 |
| Gotovi proizvodi | 10.004.369 | 40 | 13.459.029 | 55 | 134,53 |
| Trgovačka roba | 200.366 | 1 | 169.057 | 1 | 84,37 |
| Predujmovi za zalihe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Ukupno | 24.913.457 | 100 | 24.650.586 | 100 | 99 |

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od bruto vrijednosti iskazane u knjigovodstvu za iznos od 5.266.688 kn. Novim ispravkom vrijednosti zaliha terete se rashodi u 2016. godini u iznosu od 100.504,00 kn.

Od ukupnog ispravka vrijednosti zaliha u 2016. godini bruto knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 28.214,00 kn, a gotovi proizvodi za iznos od 72.290,00 kn.

Stanje ispravka vrijednosti zaliha na dan 31.12.2016.godine:

| Opis | Sirovine i materijal | Proizvodnja | Gotovi proizvodi | Tuda roba | Ukupno |
|---|-------------------------|------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| Ukupna vrijednost zaliha prije ispravka vrijednosti | 5.948.277 | 5.547.568 | 18.203.867 | 217.562 | 29.917.274 |
| Ukupno ispravak vrijednosti zaliha | 473.345 | 0 | 4.744.838 | 48.505 | 5.266.688 |
| Vrijednost zaliha 31.12.2016 | 5.474.932 | 5.547.568 | 13.459.029 | 169.057 | 24.650.586 |

1.6. Kratkoročna potraživanja

Od kratkoročnih se potraživanja očekuje da će biti naplaćena u roku od godinu dana. Ona se u najvećoj mjeri odnose na potraživanja od kupaca. Udio potraživanja od kupaca u ukupnim potraživanjima, kao i promjena stanja prikazana je sljedećom tablicom:

| Opis | 2015. | % | 2016. | % | Indeks 16/15 |
|----------------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|-----------------|
| Potraživanja od kupaca | 9.883.048 | | 5.635.482 | | |
| Ispravak vrijednosti | 411.243 | | 54.794 | | |
| Kupci nakon ispravka vrijednosti | 9.471.805 | 89 | 5.580.688 | 84 | 58,92 |
| Ostala potraživanja | 1.168.483 | 11 | 1.094.742 | 16 | 93,69 |
| Ukupno | 10.640.288 | 100 | 6.675.430 | 100 | 63 |

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 2016. godinu iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 54.794,22 kn.

Nakon knjiženja ispravka vrijednosti, potraživanja od kupaca iznose 5.580.687,68 kn. Uspoređujući sa prethodnom 2015. godinom, potraživanja od kupaca su se smanjila za 41,08% .

U okviru ostalih potraživanja iskazana su potraživanja: potraživanja od zaposlenih 100.611,68 kn, potraživanja od države i drugih institucija 65.146 kn i ostala potraživanja 928.985 kn.

1.7. Kratkotrajna financijska imovina

Pod stavkom kratkotrajna financijska imovina u 2015. godini iskazan je iznos od 500,00 kn, a odnosi se na čekove po tekućim računima, dok ista stavka u 2016. godini iznosi 0,00 kn.

1.8. Novac

Novac na računu i blagajni na dan Balance iskazan je u iznosu od 2.409.574,60 kn, od čega je stanje na kuskim žiro računima 1.164.149,17 kn, devizni račun u protuvrijednosti u kunama 1.241.869,60 kn, a stanje blagajne 3.555,83 kn.

14.2. PASIVA**2.1. Kapital i rezerve**

Tablicom je prikazana struktura kapitala na dan 31.12.2016.godine:

| Opis | 2015. | 2016. | Indeks 16/15 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Upisani kapital | 49.240.200 | 49.240.200 | 100,00 |
| Zakonske rezerve | 1.032.827 | 0 | 0,00 |
| 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 | 1.666.693 | 0 | 0,00 |
| Zadržana dobit | 0 | 0 | 0,00 |
| Preneseni gubitak | -28.286.181 | -23.187.834 | 81,98 |
| Dobit/gubitak tekuće godine | 2.398.827 | 1.178.482 | 36,27 |
| Ukupno | 45.393.724 | 46.572.206 | 102,60 |

Upisani ili temeljni kapital u iznosu od 49.240.200 kn sastoji se od 246.201 dionice nominalne vrijednosti od 200,00 kuna. Revalorizacijske rezerve u iznosu od 19.929.613 kn se odnose na rezerve s osnove revalorizacije zemljišta. Na dan 31.12.2016. godine Društvo ima u portfelju 21.435 dionica, što čini 8,71% od ukupnog temeljnog kapitala, a za što su rezervirana sredstva u iznosu od 1.943.182 kn.

Prema prihvaćenj Odluci uprave za poboljšanje adekvatnosti kapitala, zakonske rezerve, rezerve kapitala i dobit kapitala (ukupno 5.098.347 kn) iskorišteni su za pokriće gubitaka iz ranijih razdoblja. Na osnovi navedene Odluke preneseni gubitak je smanjen za 18,02%, te na dan 31.12.2016. godine iznosi 23.187.834 kn.

U 2016. godini poduzeće je ostvarilo pozitivni financijski rezultat u iznosu od 1.178.482 kn. Prijedlog Uprave Društva je da se ostvarena dobit u 2016. godini iskoristi za pokriće prenesenih gubitaka.

2.2. Dugoročne obveze

U okviru ove pozicije iskazane su obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 15.112.058,61 kn i ostale dugoročne obveze za sredstva od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo u ukupnom iznosu od 280.526,48 kn.

U nastavku je prikazana specifikacija dugoročnih kreditnih partija prema:

| Redni broj | Partija kredita | Namjena kredita | Ukupna obveza za kredit | Dugoročna obveza po partiji kredita | Napomena |
|---------------|-----------------|--|-------------------------|-------------------------------------|--|
| 1. | 5105628620 | Erste&Steiermarkische Bank; sindicirani kredit (60% od ukupnog kredita) | 111.726,22 | 0,00 | Dospijeće kredita 30.09.2017. |
| | 5901035266 | HBOR sindicirani kredit (40% od ukupnog kredita) | 74.484,15 | 0,00 | Dospijeće kredita 30.09.2017. |
| 2. | 5105592631 | Erste&Steiermarkische Bank; Kredit iz programa kreditiranja razvitka gospodarskih djelatnosti iz sredstava HBOR-a | 1.121.938,36 | 713.922,76 | Kredit se otplaćuje kvartalno; dospijeće kredita 30.09.2019. |
| 3. | 5113835433 | Erste&Steiermarkische Bank; Za interno zatvaranje kredita iz programa kreditiranja izvoznika iz sredstava Međunarodne banke za obnovu i razvitak br. 5105041948 | 1.501.527,91 | 1.104.606,75 | Kredit se otplaćuje mjesečno; dospijeće kredita 01.09.2020. |
| 4. | 5112906046 | Erste&Steiermarkische Bank; Za zatvaranje potraživanja banke po partijama kredita | 10.450.267,04 | 7.915.438,24 | Kredit se otplaćuje mjesečno; dospijeće kredita 01.10.2020. |
| 5. | 5114496808 | Erste&Steiermarkische Bank; Kredit za obrtna sredstva | 3.272.474,53 | 2.531.772,86 | Kredit se otplaćuje; dospijeće kredita 01.07.2021. |
| 6. | 5000459526 | Erste&Steiermarkische Bank; Kredit za obrtna sredstva | 675.000,00 | 255.000,00 | Kredit se otplaćuje mjesečno |
| 7. | 5010586781 | Privredna banka Zagreb; Za investiciju- Implementacija i ugradnja RTO uređaja te rekonstrukcija poslovne zgrade | 2.591.318,00 | 2.591.318,00 | Rok korištenja kredita 31.03.2017. |
| Ukupno | | | | 15.112.058,61 | |

2.3. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze su obveze poduzeća čiji je rok dospijea unutar godinu dana. U kratkoročne obveze se ubrajaju kratkoročne obveze za kredite, prema dobavljačima, zaposlenicima, za poreze i doprinose, te ostale kratkoročne obveze. Stanja i promjene prikazana su sljedećom tablicom:

| Opis | 2015. | % | 2016. | % | Indeks 16/15 |
|--------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-----------------|
| Obveze za kratkoročne kredite | 10.575.922 | 40 | 12.826.801 | 49 | 121,28 |
| Obveze prema dobavljačima | 12.327.890 | 47 | 10.224.812 | 39 | 82,94 |
| Obveze prema zaposlenima | 1.367.995 | 5 | 1.421.046 | 5 | 103,88 |
| Obveze za poreze i doprinose | 1.035.078 | 4 | 711.576 | 3 | 68,75 |
| Obveze za zajmove, depozite i slično | 0 | | 800.000 | 3 | 100,00 |
| Ostale obveze | 860.641 | 3 | 433.559 | 2 | 50,38 |
| Ukupno | 26.167.526 | 100 | 26.417.794 | 100 | 101 |

Obveze prema dobavljačima čine 39% ukupnih kratkoročnih obveza, a iznose 10.224.811,60 kn, od čega se 5.917.100,07 kn odnosi na obveze prema dobavljačima u zemlji, dok se 4.307.711,53 kn odnosi na obveze prema dobavljačima iz inozemstva.

Obveze prema zaposlenicima čine obveze za plaće za prosinac 2016. godine, koje su isplaćene u siječnju 2016. godine, naknade zaposlenicima za troškove prijevoza na posao, te ostale obveze prema zaposlenicima. Obveze prema zaposlenicima povećale su se 2016. godine za 3,88% u odnosu na 2015. godinu.

Obveze za poreze i doprinose čine obveze s osnova obračunatih poreza i doprinosa za plaće za prosinac 2016., a koje su plaćene u siječnju 2017.

Ostale obveze čine: obveze za kamate i naknade bankama, obveze prema državnom proračunu od prodaje stanova te obveze za naknadu članova Nadzornog odbora.

Iskazane obveze za kratkoročne kredite odnose se na obveze za kredite od banaka (otplata glavnice) i obveze za kamate po kreditima u ukupnom iznosu od 12.826.801,28 kn, od čega se 12.697.931,82 kn odnosi na obveze za kredite - otplata glavnice, dok se 128.869,46 kn odnosi na obveze za kamate po kreditima. Od ukupne obveze za kratkoročne kredite (12.697.931,82 kn) 8.011.254,22 kn odnosi se na revolving kredite čije se glavnice ne otplaćuju već se na kraju svake godine reprogramiraju u suradnji s poslovnim bankama, što znači da društvo ima obvezu za otplatu glavnice u 2017. godini po svim primljenim kreditima u iznosu od 4.686.677,60 kn. Zbog te činjenice koeficijent tekuće likvidnosti za 2016. godinu iznos 1,83, a koeficijent ubrzane likvidnosti 0,49.

U nastavku su specificirane kratkoročne obveze za kredite od banaka:

| Redni broj | Partija kredita | Namjena kredita | Kratkoročna obveza po partiji kredita | Napomena |
|---------------|-----------------|--|---------------------------------------|------------------------------|
| 1. | 5105628620 | Erste&Steiermarkische Bank; sindicirani kredit (60% od ukupnog kredita) | 111.726,22 | Dugoročni kredit |
| | 5901035266 | HBOR; sindicirani kredit (40% od ukupnog kredita) | 74.484,15 | Dugoročni kredit |
| 2. | 5105592631 | Erste&Steiermarkische Bank, Kredit iz programa kreditiranja razvitka gospodarskih djelatnosti iz sredstava HBOR-a | 408.015,60 | Dugoročni kredit |
| 3. | 5113835433 | Erste&Steiermarkische Bank; Za interno zatvaranje kredita iz programa kreditiranja izvoznika iz sredstava Međunarodne banke za obnovu i razvitak br. 5105041948 | 396.921,16 | Dugoročni kredit |
| 4. | 5112906046 | Erste&Steiermarkische Bank; Za zatvaranje potraživanja banke po partijama kredita | 2.534.828,80 | Dugoročni kredit |
| 5. | 5114496808 | Erste&Steiermarkische Bank; Kredit za obrtna sredstva | 740.701,67 | Dugoročni kredit |
| 6. | 5000459526 | Erste&Steiermarkische Bank; Kredit za obrtna sredstva | 420.000,00 | Dugoročni kredit |
| 7. | 5302041386 | Erste&Steiermarkische Bank; Kredit za interno zatvaranje dospelih obveza po partiji kredita 5302033572 | 4.988.139,42 | Kratkoročni revolving kredit |
| 8. | 5110218186 | Privredna Banka Zagreb; Za obrtne potrebe, za financiranje izvoza iz sredstava | 3.023.114,80 | Kratkoročni revolving kredit |
| Ukupno | | | 12.697.931,82 | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016.

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | 31.12.2015. | 31.12.2016. | Indeks |
|---|---------------|-------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 1.1. | 94.196.875 | 86.470.924 | 91,80 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | | 0 | 0 | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | | 92.976.604 | 84.780.497 | 91,18 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | | 0 | 0 | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | | 0 | 0 | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | | 1.220.271 | 1.690.427 | 138,53 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | | 89.691.732 | 83.637.046 | 93,25 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 2.1. | 1.691.322 | -360.306 | -21,30 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 2.2.1. | 57.180.368 | 51.939.362 | 90,83 |
| <i>a) Troškovi sirovina i materijala</i> | | 52.142.745 | 46.703.354 | 89,57 |
| <i>b) Troškovi prodane robe</i> | | 1.841.202 | 1.021.316 | 55,47 |
| <i>c) Ostali vanjski troškovi</i> | 2.2.2. | 3.196.421 | 4.214.692 | 131,86 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 2.3. | 19.985.781 | 21.787.339 | 109,01 |
| <i>a) Neto plaće i nadnice</i> | | 13.130.163 | 14.233.099 | 108,40 |
| <i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i> | | 3.913.070 | 4.393.235 | 112,27 |
| <i>c) Doprinosi na plaće</i> | | 2.942.548 | 3.161.005 | 107,42 |
| 4. Amortizacija | | 2.958.227 | 2.981.036 | 100,77 |
| 5. Ostali troškovi | 2.4. | 6.217.177 | 6.347.384 | 102,09 |
| 6. Vrijednosna uskladenja (AOP 144+145) | 2.5. | 518.609 | 235.640 | 45,44 |
| <i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i> | | 0 | 0 | |
| <i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i> | | 518.609 | 235.640 | 45,44 |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | | 0 | 0 | |
| <i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i> | | 0 | 0 | |
| <i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i> | | 0 | 0 | |
| <i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i> | | 0 | 0 | |
| <i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i> | | 0 | 0 | |
| <i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i> | | 0 | 0 | |
| <i>f) Druga rezerviranja</i> | | 0 | 0 | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 2.6. | 1.140.248 | 706.591 | 61,97 |

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | 31.12.2015. | 31.12.2016. | Indeks |
|--|---------------|-------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 1.2. | 382.242 | 489.172 | 127,97 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | 0 | 0 | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | | 0 | 0 | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | | 0 | 0 | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | | 0 | 0 | |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | | 0 | 0 | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | | 0 | 0 | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | | 8.274 | 19.815 | 239,49 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | | 373.968 | 469.357 | 125,51 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | | 0 | 0 | |
| 10. Ostali financijski prihodi | | 0 | 0 | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 2.7. | 2.488.558 | 2.144.568 | 86,18 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | 0 | 0 | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | 0 | 0 | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | | 2.175.577 | 1.883.047 | 86,55 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | | 312.981 | 260.271 | 83,16 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | | 0 | 0 | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | | 0 | 0 | |
| 7. Ostali financijski rashodi | | 0 | 1.250 | |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | 0 | 0 | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | 0 | 0 | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | 0 | 0 | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | 0 | 0 | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | | 94.579.117 | 86.960.096 | 91,94 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | | 92.180.290 | 85.781.614 | 93,06 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | | 2.398.827 | 1.178.482 | 49,13 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | | 2.398.827 | 1.178.482 | 49,13 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | | 0 | 0 | |
| XII. POREZ NA DOBIT | 2.8. | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | | 2.398.827 | 1.178.482 | 49,13 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | | 2.398.827 | 1.178.482 | 49,13 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | | 0 | 0 | |

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | 31.12.2015. | 31.12.2016. | Indeks |
|---|---------------|-------------|-------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | | 0 | 0 | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | | 0 | 0 | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | | 0 | 0 | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | | 0 | 0 | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | | 0 | 0 | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | | 0 | 0 | |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | | 0 | 0 | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | | 0 | 0 | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | | 0 | 0 | |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | | 0 | 0 | |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | | 0 | 0 | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | | 0 | 0 | |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | | 0 | 0 | |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | | 0 | 0 | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | | 0 | 0 | |
| 2. Pripisana manjinskom (ne kontrolirajućem) interesu | | 0 | 0 | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | 2.398.827 | 1.178.482 | 49,13 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | | 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 osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | | 0 | 0 | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova | | 0 | 0 | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | 0 | 0 | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | | 0 | 0 | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | | 0 | 0 | |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | | 0 | 0 | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | | 0 | 0 | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | | 0 | 0 | |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | | 2.398.827 | 1.178.482 | 49,13 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | | 0 | 0 | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | | 0 | 0 | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | | 0 | 0 | |

15. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU

15.1. PRIHODI

1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obračunati su prema odredbama MRS-a 18 i ugovorenim uvjetima. Struktura prihoda od prodaje je sljedeća:

| Opis | 2015. | % | 2016. | % | Indeks 16/15 |
|---|-------------------|------------|-------------------|------------|--------------|
| Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u zemlji | 38.934.591 | 41 | 28.298.934 | 33 | 72,68 |
| Prodaja vlastitih proizvoda i usluga u inozemstvu | 51.857.887 | 55 | 54.654.985 | 63 | 105,39 |
| Prodaja trgovačke robe | 1.842.475 | 2,0 | 962.172 | 1,1 | 52,22 |
| Ostali prihodi | 1.561.922 | 2 | 2.554.833 | 3 | 163,57 |
| Ukupno | 94.196.875 | 100 | 86.470.924 | 100 | 92 |

Ukupni poslovni prihodi u 2016. godini iznosili su 86.470.924,09 kn što je za 8% manje nego u prethodnoj godini. Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje vlastitih proizvoda i usluga u zemlji, prihode od prodaje vlastitih proizvoda i usluga u inozemstvu, prihode od prodaje trgovačke robe i ostale prihode. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (u zemlji i inozemstvu) čine 96% ukupnih poslovnih prihoda. U 2016. godini prihodi od prodaje na inozemnom tržištu povećani su za 5,39% u odnosu na 2015. godinu, dok su prihodi od prodaje na domaćem tržištu smanjeni za 27,32%

Ostali prihodi od poslovne djelatnosti odnose se na prihode od:

| Opis | 2015. | 2016. | Indeks 16/15 |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Prihodi od viškova | 86.514 | 126.212 | 145,89 |
| Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja | 63.961 | 0 | |
| Prihodi od naknada štete s temelja osigur.osn.sred. | 111.706 | 376.198 | 336,78 |
| Prihodi od naknadno odobrenih rabata i drugih popusta | 238.382 | 343.998 | 144,31 |
| Prihodi od naplaćene štete od reklamacija | 13.336 | 51.919 | 389,32 |
| Ostali poslovni prihodi | 706.373 | 792.100 | 112,14 |
| Ukupno | 1.220.271 | 1.690.427 | 138,53 |

1.2. Financijski prihodi

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 489.171,81kn čine prihodi s osnove kamata u iznosu od 19.815,14 kn, te prihodi od tečajnih razlika u iznosu od 469.356,67 kn.

15.2. RASHODI

2.1. Povećanje (smanjenje) zaliha nedovršene i gotove robe

Promjene vrijednosti zaliha nedovršene i gotove robe 31. prosinca u odnosu na 01. siječnja utječu na troškove tako što povećanje vrijednosti zaliha znači da je dio troškova tekuće godine zadržan u zalihama, dok smanjenje vrijednosti zaliha povećava troškove razdoblja.

Zalihe su se u 2016. godini povećale za 360.306 kn, što je utjecalo na smanjenje rashoda.

2.2. Materijalni troškovi

2.2.1 Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala u iznosu od 46.703.354,13 kn obuhvaćaju troškove utrošenog materijala i sirovina u iznosu od 40.933.373,58 kn, troškove energije u iznosu od 5.624.129,37 kn, utrošene rezervne dijelove u iznosu od 78.567,55 kn, te otpis sitnog inventara i auto-guma u iznosu od 67.283,63 kn.

2.2.2. Troškovi vanjskih usluga

Troškove vanjskih usluga u ukupnom iznosu od 4.214.692 kn čine:

| Opis | 2015. | 2016. | Indeks 16/15 |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Usluge prijevoza | 696.581 | 769.333 | 110,44 |
| Usluge pošte i telefona | 216.989 | 290.192 | 133,74 |
| Usluge održavanja | 392.092 | 1.107.341 | 282,42 |
| Usluge na vlastitim proizvodima | 190.355 | 221.957 | 116,60 |
| Troškovi sajmovi | 44.544 | 0 | 0,00 |
| Troškovi reklame | 190.559 | 121.066 | 63,53 |
| Komunalne usluge (zbrinjavanje otpada) | 119.453 | 140.684 | 117,77 |
| Troškovi najamnina i zakupnina | 98.023 | 44.668 | 45,57 |
| Laboratorijske usluge-ispitivanje uzoraka | 165.498 | 343.142 | 207,34 |
| Troškovi provizije i inozemne usluge | 861.650 | 917.471 | 106,48 |
| Ostali troškovi vanjskih usluga | 220.677 | 258.840 | 117,29 |
| Ukupno | 3.196.421 | 4.214.692 | 131,86 |

Troškovi vanjskih usluga povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 31,86%, a oni obuhvaćaju usluge prijevoza, pošte, telefona, održavanja, reklama, komunalne usluge, laboratorijske usluge i ostale usluge.

2.3. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja sastoje se od:

| Opis | 2015. | 2016. | Indeks 16/15 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Neto plaća | 13.130.163 | 14.233.099 | 108,40 |
| Porezi i doprinosi iz i na plaću | 6.855.618 | 7.554.240 | 110,19 |
| Ukupno | 19.985.781 | 21.787.339 | 109,01 |

Troškovi naknade Uprave (s obračunatim doprinosima na plaću) za 2016. godinu iznosili su u bruto iznosu 487.555,41 kn.

2.4. Ostali troškovi

Ostale troškove u ukupnom iznosu od 6.347.384 kn čine:

| Opis | 2015. | 2016. | Indeks 16/15 |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Naknade radnicima za troškove prijevoza na posao | 2.111.898 | 2.218.151 | 105,03 |
| Otpremnine | 607.956 | 398.716 | 65,58 |
| Jubilarne nagrade | 107.942 | 176.500 | 163,51 |
| Božićnica i davanja u naturi radnicima, pomoći i regres, darovi djeci,.. | 479.049 | 728.676 | 152,11 |
| Troškovi za službeni put (dnevnice, troškovi prijevoza i dr.) | 225.056 | 205.499 | 91,31 |
| Premije osiguranja | 539.495 | 589.807 | 109,33 |
| Naknada članovima N.O. - bruto | 405.632 | 255.650 | 63,03 |
| Naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu | 527.598 | 577.204 | 109,40 |
| Naknade za bankarske usluge i članarine udruženjima | 408.554 | 410.421 | 100,46 |
| Troškovi reprezentacije | 99.822 | 91.829 | 91,99 |
| Izdaci za reviziju | 85.000 | 88.200 | 103,76 |
| Konzultantske usluge-trošak restrukturiranja | 137.397 | 0 | 0,00 |
| Odvjetničke usluge | 98.131 | 139.856 | 142,52 |
| Troškovi depozitorija i kotacije dionica | 29.366 | 12.820 | 43,66 |
| Ostali rashodi | 354.283 | 454.055 | 128,16 |
| SVEUKUPNO | 6.217.177 | 6.347.384 | 102,09 |

2.5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine provedeno je 2016. godine u iznosu od 235.640 kn, a odnosi se na:

| Opis | 2015. | 2016. | Indeks 16/15 |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca | 45.631 | 135.136 | 296,15 |
| Vrijednosno usklađenje zaliha gotove robe | 453.528 | 72.290 | 15,94 |
| Vrijednosno usklađenje sirovina i materijala | 19.450 | 28.214 | 145,06 |
| Ukupno | 518.609 | 235.640 | 45,44 |

2.6. Ostali rashodi

Ostale rashode u ukupnom iznosu od 706.591 kn čine:

| Opis | 2015. | 2016. | Indeks 16/15 |
|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Manjkovi | 96.057 | 142.783 | 148,64 |
| Odobreni superrabati i skonta | 422.456 | 512.804 | 121,39 |
| Ostali rashodi | 621.735 | 51.004 | 8,20 |
| SVEUKUPNO | 1.140.248 | 706.591 | 61,97 |

2.7. Financijski rashodi

Rashodi financiranja u ukupnom iznosu od 2.144.568,53 kn čine rashodi za kamate u iznosu od 1.883.047,39 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 260.271,14 kn i ostali financijski rashodi u iznosu od 1.250,00 kn.

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

2.8. Porez na dobit

S obzirom na ostvarenu dobit u 2016. godini, te porezni gubitak koji se prenosi iz prijašnjih godina, Društvo nema obveze za plaćanje poreza na dobit za 2016. godinu.

16. BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU

IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA 2016. GODINU

| Naziv pozicije | AOP oznaka | 2015. | 2016. |
|--|---------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 5 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 2.958.227 | 2.981.036 |
| a) Amortizacija | 003 | 2.958.227 | 2.981.036 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | 0 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005 | 0 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | 0 | 0 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 0 | 0 |
| f) Rezerviranja | 008 | 0 | 0 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 0 | 0 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | 0 | 0 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 5.357.054 | 4.159.518 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 800.652 | 1.446.996 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 927.818 | -2.800.612 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -2.441.197 | 3.983.775 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 2.131.939 | 262.871 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 182.092 | 962 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 6.157.706 | 5.606.514 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | 0 | 0 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 6.157.706 | 5.606.514 |

| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 0 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -288.354 | -3.360.711 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | 0 | 0 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -288.354 | -3.360.711 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -288.354 | -3.360.711 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 0 | 0 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 49.061 | 500 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 49.061 | 500 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -5.249.201 | -1.272.724 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | 0 | -499.109 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -5.249.201 | -1.771.833 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | -5.200.140 | -1.771.333 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | 0 | 0 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | 669.212 | 474.470 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 1.265.893 | 1.935.105 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 1.935.105 | 2.409.575 |

Izvjješće 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 Izvjješću obuhvaćaju novac na žiro računu, te deviznim računima kod banaka.

17. FINANCIJSKI POKAZATELJI

| Financijski pokazatelji | Postupak | 2013. | 2014. | 2015. | 2016. |
|------------------------------------|---|-------|-------|-------|-------|
| Pokazatelji zaduženosti | | | | | |
| Stupanj zaduženosti | Ukupne obveze x 100 / ukupna aktiva =% | 50,45 | 53,94 | 50,31 | 47,31 |
| Odnos duga i kapitala | Ukupne obveze / vlasnička glavnica | 1,02 | 1,17 | 1,01 | 0,9 |
| Pokriće kamate | Dobitak prije oporezivanja + kamate / troškovi kamate | - | - | 1,11 | 0,64 |
| Pokazatelji likvidnosti | | | | | |
| Koeficijent tekuće likvidnosti | Tekuća imovina / kratkoročne obveze | 1,01 | 1,47 | 1,43 | 1,28 |
| Koeficijent ubrzane likvidnosti | Tekuća imovina – zalihe / kratkoročne obveze | 0,31 | 0,38 | 0,48 | 0,34 |
| Pokazatelji aktivnosti | | | | | |
| Koeficijent obrtaja ukupne imovine | Ukupni prihod / aktiva | 0,68 | 0,77 | 1,04 | 0,98 |
| Koeficijent obrtaja tekuće imovine | Ukupan prihod / tekuća imovina | 1,79 | 1,96 | 2,52 | 2,58 |
| Koeficijent obrtaja stalne imovine | Ukupan prihod / dugotrajna imovina | 1,1 | 1,26 | 1,76 | 1,6 |
| Koeficijent obrtaja zaliha | Ukupan prihod / zalihe | 2,57 | 2,64 | 3,80 | 3,53 |
| Dani vezivanja zalihe | 365 / koeficijent obrta zaliha = dana | 142 | 138 | 96 | 103 |
| Koeficijent obrtaja potraživanja | Prihod od prodaje / potraživanje od kupaca | 12,06 | 10,27 | 9,82 | 15,19 |
| Trajanje naplate potraživanja | 365 / koeficijent obrta potraživanja= dana | 30 | 36 | 37 | 24 |

| Pokazatelji profitabilnosti | | | | | |
|------------------------------------|---|---|---|------|------|
| Marža profita I % | Neto dobit + kamate x 100 / ukupan prihod | - | - | 4,84 | 3,52 |
| Marža profita II % | Neto dobit x 100 / ukupan prihod | - | - | 2,54 | 1,36 |
| Bruto marža profita % | Neto dobit + kamate + porez x 100 / ukupan prihod | - | - | 4,84 | 3,52 |
| Pokazatelji investiranja | | | | | |
| Povrat ukupne imovine % | Neto dobit + kamate x 100 / ukupna aktiva | - | - | 5,01 | 3,46 |
| Povrat vlasničke glavnice % | Neto dobit x 100 / vlastiti kapital | - | - | 5,28 | 2,53 |
| Dobitak po dionici u kn. | Neto dobit / broj dionica | - | - | 9,74 | 4,79 |

18. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

| Naziv pozicije | 31.12.2015. | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2016. |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Upisani kapital | 49.240.200 | | | 49.240.200 |
| 2. Kapitalne rezerve | 1.666.693 | | 1.666.693 | 0,00 |
| 3. Rezerve iz dobiti | 444.572 | | 1.032.827 | -588.255 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | -28.286.181 | 5.098.347 | | -23.187.834 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 2.398.827 | | 1.220.345 | 1.178.482 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 19.929.613 | | | 19.929.613 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | | | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | | | | |
| 9. Ostala revalorizacija | | | | |
| 10. Ukupno kapital i rezerve | 45.393.724 | 5.098.347 | 3.919.865 | 46.572.206 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | | | | |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | | | | |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | | | | |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | | | | |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | | | | |
| 16. Ostale promjene kapitala | | | | |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala | 45.393.724 | | | 46.572.206 |
| 17.a. Pripisano imateljima kapitala matice | | | | |
| 17.b. Pripisano manjinskom interesu | | | | |

ČATEKS d.d. ČAKOVEC
Zrinsko-Frankopanska 25
Nadzorni odbor Društva

PRIJEDLOG!

Temeljem odredbi članka 300.b - 300.d Zakona o trgovačkim društvima (NN, broj 111/93 - 110/15) i Zakona o računovodstvu (NN, broj 78/15, 134/15, 120/16), Nadzorni odbor trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec na temelju prijedloga Uprave-direktora Društva, dana _____ 2017. godine donosi sljedeću:

ODLUKU

o utvrđivanju i davanju suglasnosti na financijska izvješća za 2016. godinu

Članak 1.

Ovom odlukom Nadzorni odbor utvrđuje i daje suglasnost na financijska izvješća za 2016. godinu:

- Bilancu s aktivom u iznosu 88.382.585,00 kn,
- Račun dobiti i gubitka s ostvarenom dobiti u iznosu 1.178.482,34 kn,
- Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti,
- Izvještaj o novčanom toku,
- Izvještaj o promjenama kapitala i
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Članak 2.

Ova Odluka navest će se u Izvješću Nadzornog odbora na Glavnoj skupštini Društva.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora Društva:
(Matija Bilandžija, univ. spec. oec.)

ČATEKS d.d. ČAKOVEC
Zrinsko-Frankopanska 25
Glavna skupština Društva

PRIJEDLOG!

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93.-110/15.) i Statuta društva, Glavna skupština trgovačkog društva Čateks d.d. Čakovec dana _____ 2017. godine donosi sljedeću

O D L U K U
o raspodjeli dobiti za 2016. godinu

Članak 1.

Ostvarena neto dobit za 2016. godinu u iznosu 1.178.482,34 kuna, upotrijebiti će se za pokrivanje prenesenog gubitka iz prethodnih godina.

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Glavne skupštine:

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2016.

do

31.12.2016.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-PODMatični broj (MB): **03108252**Matični broj subjekta (MBS): **070016015**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **16536095427**Tvrtka izdavateljica: **ČATEKS d.d.**Poštanski broj i mjesto: **40000****ČAKOVEC**Ulica i kućni broj: **ZRINSKO-FRANKOPANSKA 25**Adresa e-pošte: **financije@cateks.hr**Internet adresa: **www.cateks.hr**Šifra i naziv općine/grada: **60 ČAKOVEC**Šifra i naziv županije: **20 MEDIMURSKA**Broj zaposlenih: **328**

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **1392**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: **BILANDŽIJA MATIJA**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **040379401**Telefaks: **040328445**Adresa e-pošte: **financije@cateks.hr**Prezime i ime: **SABOLIĆ DAVOR**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

| Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC | | | |
|---|---------------|-------------------------------|----------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 53.750.133 | 54.506.373 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 128.333 | 296.007 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 128.333 | 296.007 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 0 | 0 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 53.094.078 | 53.306.079 |
| 1. Zemljište | 011 | 22.610.793 | 22.610.793 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 15.968.443 | 14.654.202 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 14.258.314 | 13.161.990 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 256.528 | 475.605 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 0 | 2.403.489 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 64.174 | 563.283 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 25.000 | 20.000 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | 0 | 0 |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | 0 | 0 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | 39.174 | 543.283 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | 0 | 0 |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | 463.548 | 341.004 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | 463.548 | 341.004 |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 37.489.350 | 33.735.591 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 24.913.457 | 24.650.586 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 5.971.609 | 5.474.932 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 8.737.113 | 5.547.568 |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | 10.004.369 | 13.459.029 |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 200.366 | 169.057 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 040 | 0 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 042 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 10.640.288 | 6.675.430 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 9.471.805 | 5.580.688 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | 0 | 0 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 242.925 | 100.611 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 31.083 | 65.146 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 894.475 | 928.985 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 500 | 0 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | 0 | 0 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | 0 | 0 |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | 0 | 0 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | 0 | 0 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 500 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 058 | 1.935.105 | 2.409.575 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 123.106 | 140.621 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 91.362.589 | 88.382.585 |

| | | | |
|-------------------------|-----|--|--|
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | |
|-------------------------|-----|--|--|

| PASIVA | | | |
|---|------------|-------------|-------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 45.393.724 | 46.572.206 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 49.240.200 | 49.240.200 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | 1.666.693 | 0 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 444.572 | -588.255 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 1.032.827 | 0 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 067 | 1.943.182 | 1.943.182 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 068 | 2.531.437 | 2.531.437 |
| 4. Statutarne rezerve | 069 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 070 | 0 | 0 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | 19.929.613 | 19.929.613 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | -28.286.181 | -23.187.834 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | 28.286.181 | 23.187.834 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 0 | 0 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | 0 | 0 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | 0 | 0 |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 19.801.339 | 15.392.585 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | 19.435.663 | 15.112.059 |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | 0 | 0 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | 0 | 0 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | 0 | 0 |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | 0 | 0 |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | 365.676 | 280.526 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 26.167.526 | 26.417.794 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 0 | 800.000 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 10.575.922 | 12.826.801 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 0 | 0 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 12.327.890 | 10.224.812 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | 0 | 0 |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 1.367.995 | 1.421.046 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 1.035.078 | 711.576 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | 0 | 0 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | 0 | 0 |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 860.641 | 433.559 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 0 | 0 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 91.362.589 | 88.382.585 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | | |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | | |

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

| Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC | | | |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | 94.196.875 | 86.470.924 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 92.976.604 | 84.780.497 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 1.220.271 | 1.690.427 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 89.691.732 | 83.637.046 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | 1.691.322 | -360.306 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 57.180.368 | 51.939.362 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 52.142.745 | 46.703.354 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 1.841.202 | 1.021.316 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 3.196.421 | 4.214.692 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 19.985.781 | 21.787.339 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 13.130.163 | 14.233.099 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 3.913.070 | 4.393.235 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 2.942.548 | 3.161.005 |
| 4. Amortizacija | 124 | 2.958.227 | 2.981.036 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 6.217.177 | 6.347.384 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 518.609 | 235.640 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | 518.609 | 235.640 |
| 7. Rezerviranja | 129 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 1.140.248 | 706.591 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 382.242 | 489.172 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s | 132 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s | 133 | 382.242 | 489.172 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | 0 | 0 |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | 0 | 0 |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | 0 | 0 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 2.488.558 | 2.144.568 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim | 139 | 2.488.558 | 2.144.568 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | 0 | 0 |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | 0 | 0 |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | 0 | 0 |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | 94.579.117 | 86.960.096 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 92.180.290 | 85.781.614 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 0 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 0 | 0 |

| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | |
|---|------------|-----------|-----------|
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 159 | 0 | 0 |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i | 160 | 0 | 0 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske | 161 | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 162 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 163 | 0 | 0 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika | 164 | 0 | 0 |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 165 | 0 | 0 |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 166 | 0 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | 167 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | | |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

| Obveznik: ČATEKS d.d. ČAKOVEC | | | |
|--|------------|------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 2. Amortizacija | 002 | 2.958.227 | 2.981.036 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 927.818 | 0 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 0 | 3.983.774 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 2.131.939 | 262.871 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 251.359 | 122.544 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 8.668.170 | 8.528.707 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 0 | 2.800.612 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 2.441.197 | 0 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 0 | 0 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 69.267 | 121.581 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 2.510.464 | 2.922.193 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 6.157.706 | 5.606.514 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 288.354 | 3.360.711 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 288.354 | 3.360.711 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 288.354 | 3.360.711 |
| NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | 0 | 0 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 49.061 | 500 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 49.061 | 500 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 5.249.201 | 1.272.724 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | 0 | 499.109 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 5.249.201 | 1.771.833 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 038 | 5.200.140 | 1.771.333 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 669.212 | 474.470 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 1.265.893 | 1.935.105 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 669.212 | 474.470 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 1.935.105 | 2.409.575 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju __. __. ____ do __. __. ____.

| Obveznik: _____ | | | |
|--|---------------|---------------------|-----------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Teuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | | |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | | |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | | |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | | |
| 5. Ostali novčani primici | 005 | | |
| I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005) | 006 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci dobavljačima | 007 | | |
| 2. Novčani izdaci za zaposlene | 008 | | |
| 3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 009 | | |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 010 | | |
| 5. Novčani izdaci za poreze | 011 | | |
| 6. Ostali novčani izdaci | 012 | | |
| II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012) | 013 | 0 | 0 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 0 | 0 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 015 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 016 | | |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 017 | | |
| 3. Novčani primici od kamata* | 018 | | |
| 4. Novčani primici od dividendi* | 019 | | |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 020 | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020) | 021 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 022 | | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 023 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 024 | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024) | 025 | 0 | 0 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 027 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 028 | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 029 | | |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 030 | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 032 | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 033 | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 034 | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 035 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 036 | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036) | 037 | 0 | 0 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 038 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 039 | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039) | 040 | 0 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038) | 041 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 042 | | |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 044 | | |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 045 | 0 | 0 |

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2016** do **31.12.2016**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Upisani kapital | 001 | 49.240.200 | 49.240.200 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | 1.666.693 | 0 |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | 444.572 | -588.255 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | -28.286.181 | -23.187.834 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 2.398.827 | 1.178.482 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | 19.929.613 | 19.929.613 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | 0 | 0 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | 0 | 0 |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 45.393.724 | 46.572.206 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | 0 | 0 |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | 0 | 0 |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | 013 | 0 | 0 |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | 0 | 0 |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | 0 | 0 |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | 0 | 0 |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | 0 | 0 |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | | |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | | |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Bilješke uz financijske izvještaje