

Čateks d.d.

Godišnje izvješće Uprave za 2017. godinu

Prihvaćeno od Uprave, dana 31.03.2018.

Sadržaj

1. Sažetak izvješća.....	1
2. Osvrt na poslovanje u 2017. godini.....	2
3. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja.....	3
3.1. Poslovni rezultat i financijski pokazatelji.....	3
3.2. Proizvodnja.....	4
3.3. Komercijalni sektor.....	6
4. Značajniji događaji nakon protoka poslovne godine.....	10
5. Aktivnosti istraživanja i razvoja.....	10
6. Informacije o otkupu vlastitih dionica.....	10
7. Financijski instrumenti.....	11
8. Izloženost Društva rizicima.....	11
9. Temeljni ciljevi i strategija Društva u idućim razdobljima.....	12
10. Izvješće o pojedinim aktivnostima.....	12
10.1. Investicijska ulaganja.....	12
10.2. Upravljanje kvalitetom.....	13
10.3. Društvena odgovornosti.....	14
10.4. Upravljanje ljudskim potencijalima.....	14
11. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja.....	15

1. Sažetak izvješća

Čateks d.d. ostvario je pozitivan poslovni rezultat u 2017. godini unatoč vrlo teškoj poslovnoj godini tokom koje se suočavala s raznim izvanrednim poslovnim aktivnostima, a koje su bile rezultat neplaniranih događaja.

Zbog neugovaranja ključnih strateških poslova vezanih uz opremanja prvenstveno Ministarstva unutarnjih poslova, a za koje su bile definirane količine temeljem potpisanog okvirnog sporazuma od oko 15 milijuna kn prihoda na domaćem tržištu, poslovanje i svi ključni financijski parametri su odraz tih pretpostavki. Društvo je tokom godine snažnijim angažmanom na inozemnom tržištu, te ugovaranjem novih poslova djelomično nadoknadilo gubitak strateških domaćih poslova.

Ukupni prihodi su iznosili 82.358.442 kn te su manji u odnosu na 2016. godinu za 5%, dok su ukupni rashodi iznosili 81.623.089 kn i manji su u odnosu na 2016. godinu za 5%.

Ukupna prodaja na domaćem tržištu iznosila je 23.424.786 kn što je 22% manje u odnosu na 2016. godinu. Prodaja na inozemnom tržištu u 2017. godini iznosila je 56.732.435 kn, što je za 4% više u odnosu na 2016. Udio izvoza u ukupnim prihodima od prodaje iznosio je 71%, dok je udio izvoza u ukupnim prihodima iznosio 69%.

Tokom 2017. godine Društvo je imalo značajnu investiciju u modernizaciju pogona PC Konfekcija; ukupni iznos investicije 3 milijuna kn, od čega 1,4 milijuna kn u rekonstrukciju proizvodne hale, te 1,6 milijuna kn u nabavku nove opreme (stroj za automatsko polaganje i krojenje).

U 2018. godini očekuje se nastavak pozitivnih trendova. Očekujemo daljnji rast izvoza, te zadržavanje prometa ostvarenog na domaćem tržištu ili manji pad, jer nažalost domaće tržište ne pokazuje mogućnost ozbiljnijeg oporavka zbog nesređenosti tržišta tekstila te nemogućnosti plasmana proizvoda kontrolirane kvalitete.

Glavni strateški smjer Uprave u 2018. godini jest završetak sistematizacije radnih mjesta i reorganizacije poslovanja koji će omogućiti optimizaciju poslovanja te osigurati zaposlenicima Društva rast materijalnih prava u skladu s tržišnim uvjetima te očekivanim poslovnim rezultatima.

2. Osvrt na poslovanje u 2017. godini

U 2017. godini ostvarena je dobit u iznosu od 735.353 kn. Ukupni prihodi iznosili su 82.358.442 kn, dok su ukupni rashodi bili 81.623.089 kn.

	2016.	2017.	Indeks 16/17
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	28.743.541	22.604.199	79%
Prihodi od prodaje na inozemnom tržištu	54.654.985	56.732.435	104%
Prihodi od prodaje trgovačke robe	962.172	442.768	46%
Prihodi od prodaje materijala i otpada	419.799	377.819	90%
Ostali poslovni prihodi	1.690.427	1.737.987	103%
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	86.470.924	81.895.208	95%

Ukupno ostvareni poslovni prihodi u 2017. godini za 5% su manji u odnosu na 2016. godinu. Gledajući zasebno, prihod od prodaje na domaćem i na inozemnom tržištu, vidljivo je da je prodaja na domaćem tržištu pala za 22% dok je prodaja na inozemnom tržištu porasla za 4% u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski prihodi manji su za 5% u odnosu na 2016. godinu, a odnose se na kamate od nepovezanih poduzeća i pozitivne tečajne razlike.

Ukupni rashodi u 2017. godini su manji u odnosu na prethodno razdoblje za 4,8% koje čine poslovni i financijski rashodi. Materijalni troškovi čine 60% ukupnih rashoda, od kojih najveći udio imaju troškovi sirovina i materijala, energije i goriva, u odnosu na 2016. godinu smanjeni su za 4%

Trošak amortizacije u 2017. godini čini 3,7% ukupnih rashoda, te u 2017. godini nije bilo promjena u stopama amortizacije u odnosu na 2016. godinu.

U nematerijalnu imovinu je uloženo 43.390 kn, dok je u materijalnu imovinu uloženo 3.676.228 kn. Jedna od većih investicija u 2017. godini bilo je ulaganje u modernizaciju pogona Konfekcije, odnosno u rekonstrukciju i prenamjenu hale koagulata, te u nabavu nove opreme (stroj za automatsko polaganje i krojenje).

Ukupna kreditna obveza Društva na dan 31.12.2017. iznosi 27.818.585 kn, od čega dugoročna obveza 11.578.418 kn, a kratkoročna obveza 16.240.167 kn. Pod stavkom kratkoročnih obveza društvo ima iskazane i revolving kredite (za koje je se planira s poslovnim bankama ugovoriti korištenje i u narednim razdobljima) u ukupnom iznosu od 10.969.926 kn, te je planirana obveza vraćanja glavnice kredita u 2018. godini u iznosu od 5.270.241 kn.

3. Najvažniji financijski pokazatelji poslovanja

3.1. Poslovni rezultat i financijski pokazatelji

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA			
	2016.	2017.	Indeks %
UKUPNO PRIHODI	86.960.096	82.358.442	94,7%
Poslovni prihodi	86.470.924	81.895.208	94,7%
Financijski prihodi	489.172	463.234	94,7%
UKUPNO RASHODI	85.781.614	81.623.089	95,2%
Poslovni rashodi	83.637.046	79.760.709	95,4%
Financijski rashodi	2.144.568	1.862.380	86,8%
FINANCIJSKI REZULTAT - DOBIT	1.178.482	735.353	62,4%
EBITDA	6.051	5.462	90,3%
UKUPNA IMOVINA	88.241.964	90.882.129	103,0%
INVESTICIJE U IMOVINU	3.374.705	3.719.619	110,2%
Investicije u materijalnu imovinu	775.542	3.229.574	416,4%
Investicije u nematerijalnu imovinu	195.674	43.390	22,2%
Investicije u toku	2.403.489	446.655	18,6%
KAPITAL I REZERVE	46.572.206	47.307.559	101,6%
KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI	47,31	47,57	100,5%
KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI	1,83	1,75	88,3%
RENTABILNOSTI IMOVINE (ROA)	0,01	0,01	61,5%
RENTABILNOST KAPITALA (ROE)	1,36	0,89	65,4%

Napomena:

Izračun tekuće likvidnosti: $\text{Kratkotrajna imovina} / (\text{kratkoročne obveze} - \text{revolving krediti})$

Pod pozicijom Obveze za kratkoročne kredite iskazani su i revolving krediti u ukupnom iznosu od 10.969.926 kn čija se glavnica ne otplaćuje već se po dospijeću planiraju reprogramirati u dogovoru s poslovnim bankama.

3.2. Proizvodnja

U 2017. godini bilježi se rast proizvodnje u naturalnim pokazateljima u proizvodnim centrima Politeks i Konfekcija, te lagani pad u proizvodnom centru Tekstil.

PROIZVODNI CENTAR TEKSTIL

Sirova tkanina

U Radnoj jedinici Sirova tkanina satkano je 1.103.816 metara tkanine što je isto kao i 2016. godine (1.103.764 m).

Dorada

U Radnoj jedinici Dorada dorađeno je 1.899.216 metara tkanine, tj. 2% više tkanine u odnosu na 2016. godinu. Najviše je rasla dorada tkanine za konfekciju i politeks i to po stopi od 20%, te usluge dorade za 14%, dok je dorada tkanine za tržište pala 4%. Uzrok pada je manja realizacija poslova na domaćem tržištu i to prvenstveno opremanje MUP-a i MORH-a.

Tabela 1. Proizvodnja dorade

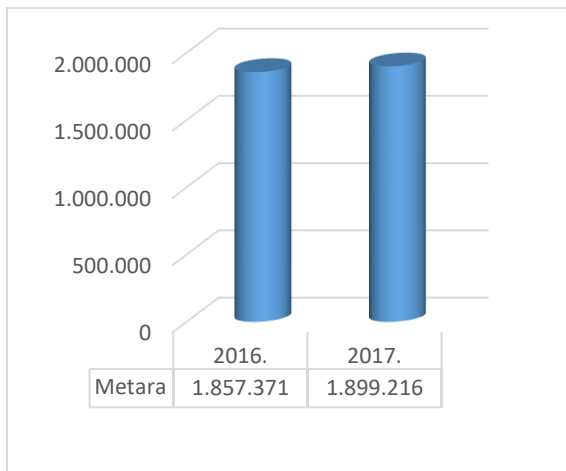
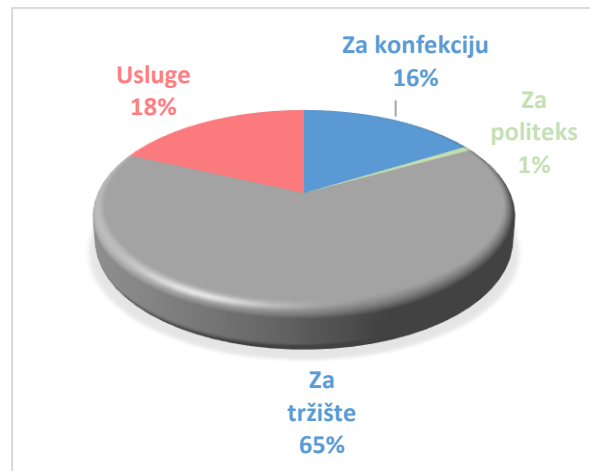


Tabela 2. Struktura dorade tkanina



PROIZVODNI CENTAR POLITEKS

U 2017. godini prevučeno je 1.064.673 metara tkanine što je 9% manje u odnosu na 2016. godinu. Od toga za tržište je prevučeno 15% manje metara u odnosu na 2016. godinu, za konfekciju 23% manje, a usluge i laminiranje bilježe rast od 30%. Udio prevučenih materijala za tržište iznosi 55%, za konfekciju 21%, a usluge prevlačenja i laminiranje 24%.

Tabela 3. Proizvodnja politeksa

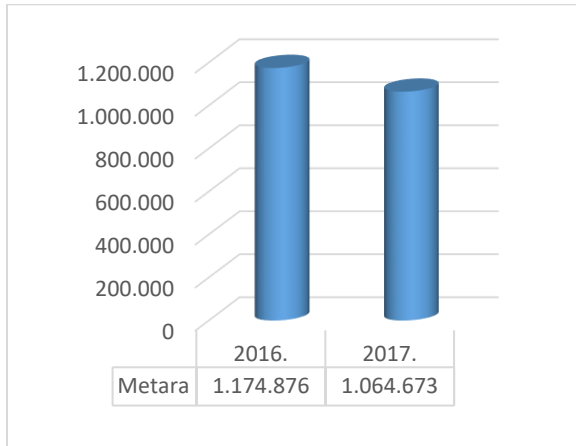
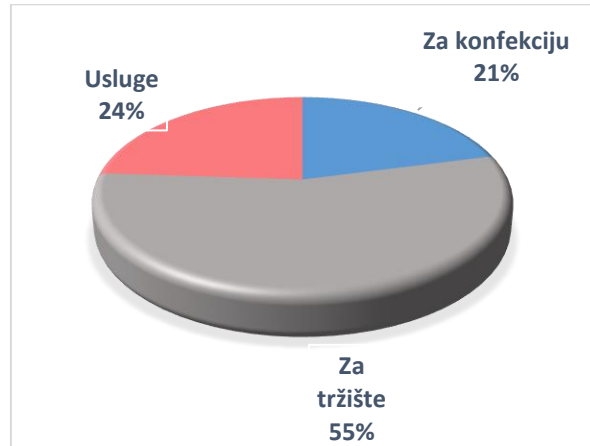


Tabela 4. Struktura proizvodnje politeksa



PROIZVODNI CENTAR KONFEKCIJA

Konfekcija je u 2017.g. ostvarila 131.535 norma sati što je 4% više u odnosu na 2016. godinu. U strukturi proizvodnje se vidi da i dalje zaštitni program ima najveći udio od 76%, a slijedi ga kućansko rublje s krpama 23%. Uslužni (lohn) poslovi su činili 1% 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 5. Proizvodnja konfekcije

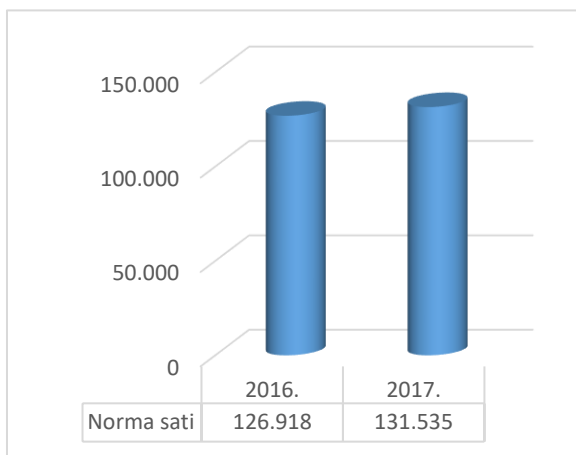
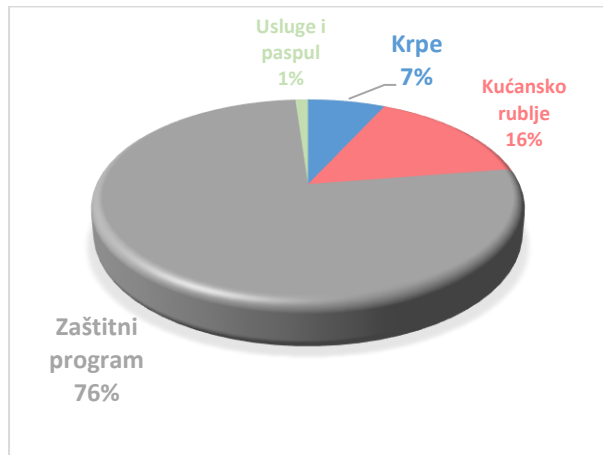


Tabela 6. Struktura proizvodnje konfekcije



3.3. Komercijalni sektor

Komercijalni sektor je u svome radu djelovao kroz 2 segmenta; nabavu i prodaju (domaća prodaja, izvoz, maloprodaja).

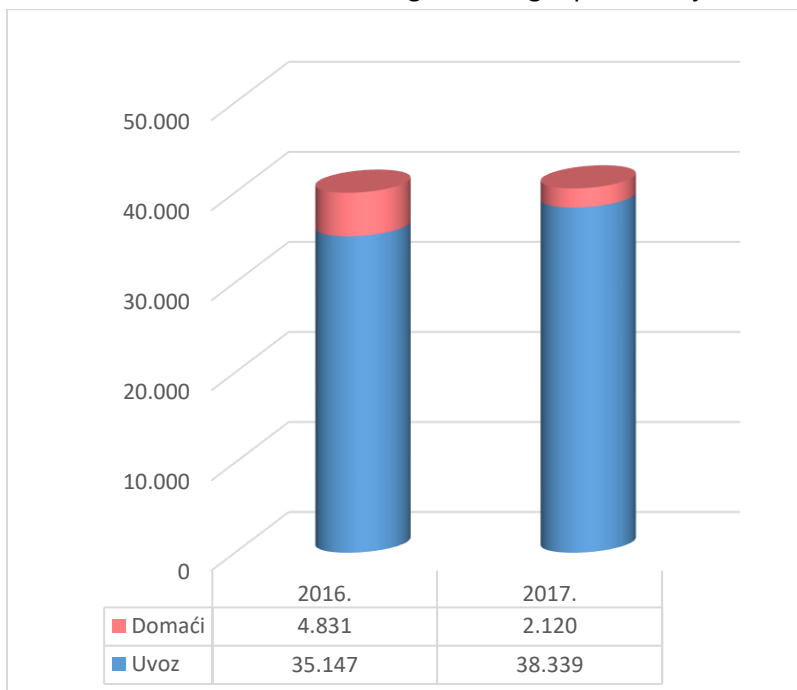
Nabava

Glavne aktivnosti nabave bile su pravovremeno snabdijevanje, sniženje troškova repromaterijala, te poboljšanje uvjeta nabave (kvaliteta, rokovi isporuka, rokovi plaćanja).

Tokom 2017. godine ukupno je nabavljeno sirovina i materijala u vrijednosti od 40.459.573 kn (2016. godine 39.977.968 kn), od toga na uvoz otpada 38.339.399 kn ili 95% (2016. godine 35.147.336kn).

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

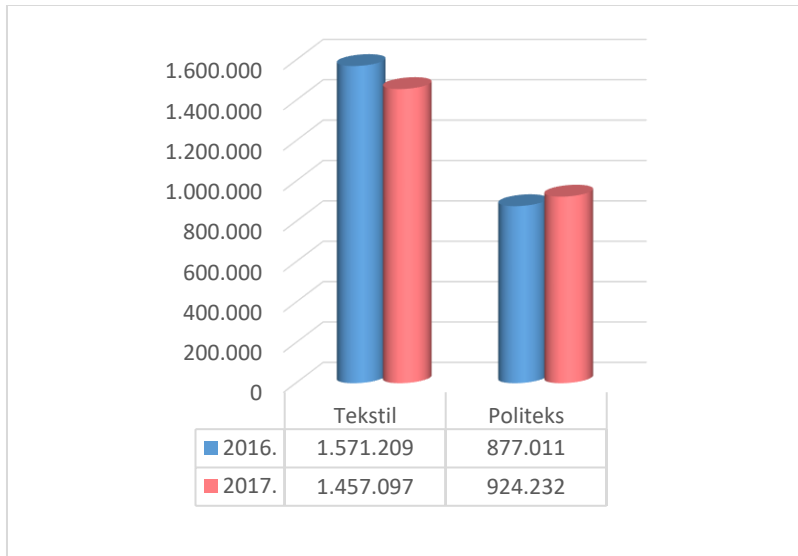


Prodaja

U 2017. godini ostvarena je slijedeću prodaja u količinskim i financijskim pokazateljima:

Količinska prodaja

Tabela 8. Količinska prodaja u RJ Tekstil i Politeks 2017. za eksterno tržište (u metrima)



Iz gore prikazane Tabele 8. vidi se količinski pad prodaje dorađene tkanine (u metrima) za 7% te rast prodaje prevučene tkanine (u metrima) za 5% u odnosu na 2016. godinu.

Prosječna cijena prodanog metra dorađene tkanine iznosila je u 2015. godini 24,63 kn što je 2% više u odnosu na 2016. godine kad je cijena iznosila 24,19 kn. Kod prodaje prevučenih tkanina prosječna cijena je 11% manja u odnosu na 2016. godine i iznosi 21,05 kn. Razlog tome je povećanje udjela uslužne proizvodnje u odnosu na prodaju gotovih proizvoda.

Financijska realizacija

Tabela 9. Ukupna neto realizacija 2017. (u 000 kn)



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



Tabela 11. Struktura realizacije

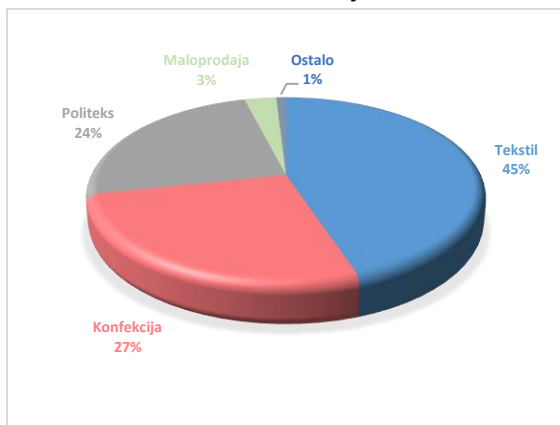
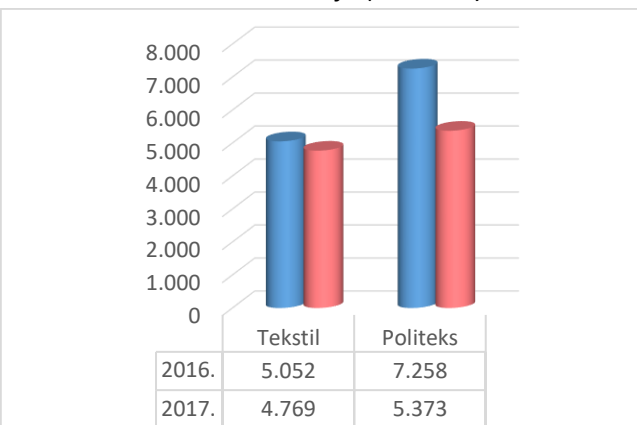


Tabela 12. Interna realizacija (u 000 kn)



U 2017. godini ostvarena je ukupna neto realizacija 80.055.839 kn, što je u odnosu na 2016. godinu 5,6% manji promet.

U strukturi realizacije udjeli pojedinih proizvodnih centara iznose kako slijedi: Tekstil 45%, Konfekcija 27%, Politeks 24%, maloprodaja 3% 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 6% u *PC Tekstil*, te pad prodaje od 11% u *PC Politeks*.

Domaće tržište – izvoz

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

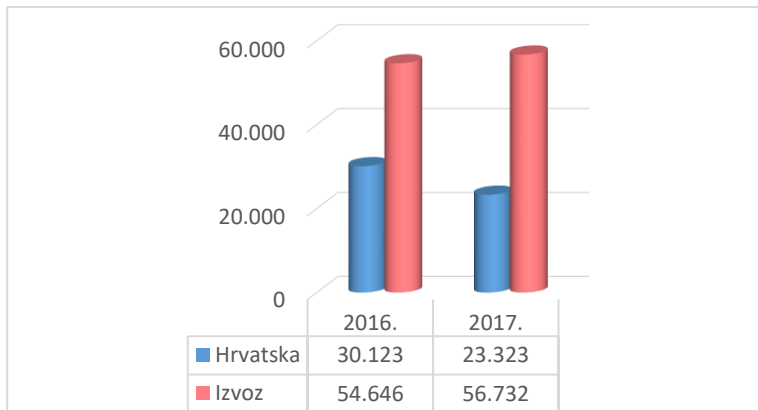


Tabela 14. Prodaja na domaćem tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)

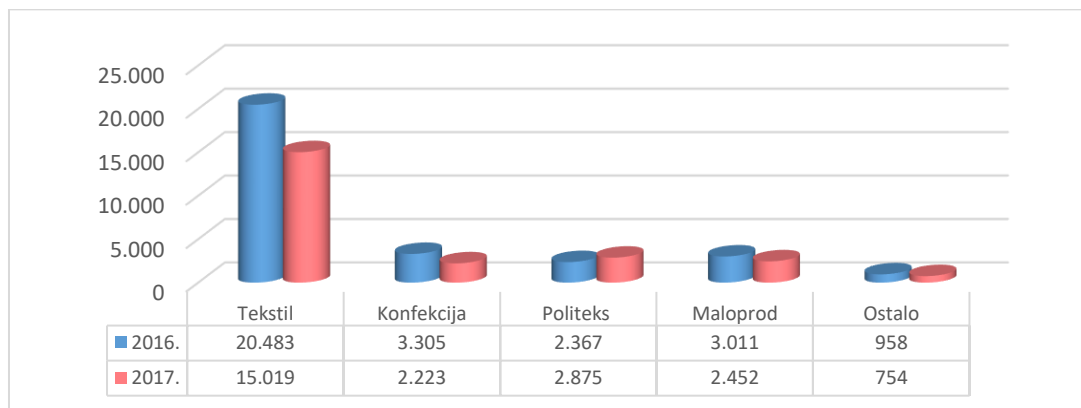
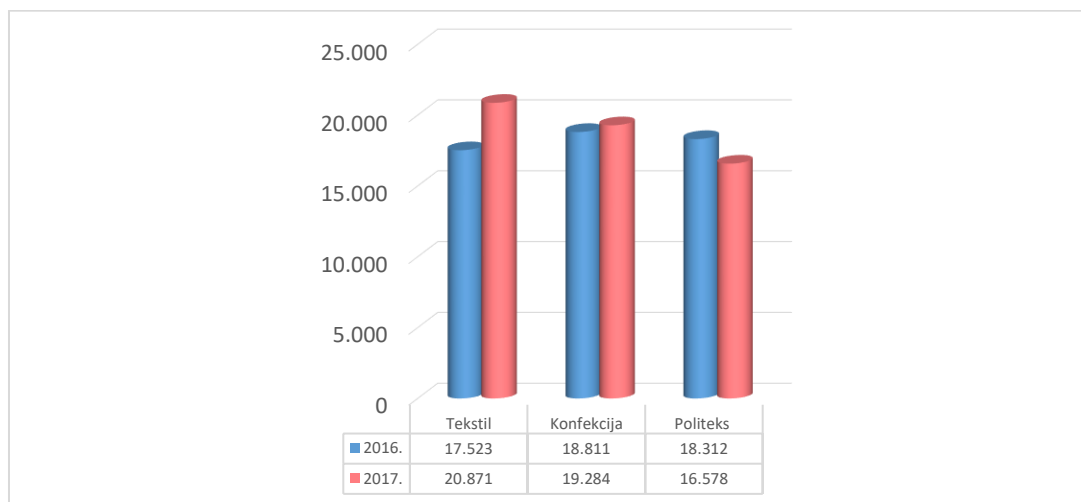


Tabela 15. Prodaja na inozemnom tržištu – po vrstama prodaje (u 000 kn)



Tijekom 2017. godine bilježi se pad prodaje na domaćem tržištu za 23%, te rast prodaje na inozemnom tržištu za 4%. Udio izvoza u ukupnoj realizaciji iznosi 71% nasuprot 29% 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.

Na rast izvoza najviše je utjecao rast prodaje u PC Tekstil, i to u segmentu izrade specijalnih maskirnih tkanina z potrebe međunarodnih vojski. Ukupno gledano, izvoz tekstila je porastao za 19% u odnosu na 2016. godinu, a izvoz konfekcije se stabilizirao i imao rast od 2,5% u odnosu na 2016. godinu. Najveći problem imao je PC Politeks koji je ostvario pad prodaje u izvozu od 9% i to je već drugu godinu zaredom da imamo pad prometa u tom segmentu proizvodnje. Razlog je smanjenja potražnja za EU tržištu za proizvodima iz medicinskog programa (prevučeni materijali za specijalne navlake za zaštitu madraca).

Prema najavama naših najvećih kupaca tokom 2018. godine ovaj program bi se trebao stabilizirati pa očekujemo i mali rast prodaje u odnosu na 2017. godinu.

Izvozimo u preko 20 zemalja svijeta a najznačajnije zemlje izvoza su: Njemačka, Nizozemska, Litva, Španjolska, Engleska, Slovenija, Švicarska.

U usporedbi s uvozom, Društvo je ponovo ostvarilo suficit u vanjskotrgovinskoj bilanci u ukupnom iznosu od oko 2,42 milijuna eura, pa tako na svaki euro po uvozu ostvarujemo 1,48 eura u izvozu, što je vrlo važan podatak koji ukazuje na činjenicu da je Čateks d.d. izvozno orijentirana kompanija, te da s suficitom vanjskotrgovinske bilance smanjuje valutni rizik koji bi eventualno proizlazio iz kredita vezanih uz valutnu klauzulu.

4. Značajniji događaji nakon proteka poslovne godine

U 2017. godini započete su aktivnosti uspostavljanja sustava upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2015. te je dana 1. veljače 2018. dobiven certifikat ISO 9001:2015.

5. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Kako bi se omogućio daljnji trend rasta i razvoja Društva stvara se potreba za konstantnim ulaganjima u istraživanje i razvoj novih proizvoda i tehnologija.

Istraživačko-razvojni poslovi obuhvaćaju:

- istraživanje i analizu tržišta,
- donošenje razvojnih i poslovnih planova,
- istraživanje, analizu i prognoze financijskih i ekonomskih čimbenika.

6. Informacije o otkupu vlastitih dionica

Tokom 2017. godine Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

7. Financijski instrumenti

Politikom upravljanja financijskim instrumentima definirana su temeljna načela kojima se osigurava kratkoročna i dugoročna likvidnost uz minimalni rizik.

Financijsku imovinu Društva čine novčana sredstva računima, blagajni, zajmovi i potraživanja.

Financijske obveze čine dugoročni i kratkoročni krediti, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

8. Izloženost Društva rizicima

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koje prati i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Valutni rizik

Valutni rizik postoji zbog činjenice da Društvo djeluje na međunarodnom tržištu i time je izloženo promjenama tečaja kune prema stranim valutama. Rizik se povećava kada dolazi do neuravnoteženosti između imovine i obveza u bilanci Društva u određenoj valuti. U najvećoj mjeri radi se o izloženosti riziku promjene tečaja između EUR i HRK, a odnosi se na transakcije s dobavljačima, kupcima i kreditima denominiranim u stranoj valuti.

Kreditni rizik

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

Struktura kreditne zaduženosti sadrži i promjenjive i fiksne kamatne stope. Krediti odobreni s promjenjivim kamatnim stopama utječu na rizik novčanog toka dok zaduženost po fiksnim kamatnim stopama izlaže Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Upravljanje kreditnim rizikom odvija se i u okviru prodajne funkcije u dvije faze – procjena partnerskog odnosa i procjena dospjelog dugovanja. Na osnovu dostupnih informacija procjenjuje se kreditna sposobnost kupca, definiraju instrumenti osiguranja i određuje kreditni limit isporuka.

Mjere zaštite od kreditnog rizika podrazumijevaju osiguranje potraživanja putem bankovnih garancija i zadužnica. Od prosinca 2015. godine Čateks d.d. osigurava dio svojih potraživanja kod osiguravajuće kuće kako bi potencijalni rizik sveo na najmanju moguću mjeru.

Rizik likvidnosti

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

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

9. Temeljni ciljevi i strategija Društva u idućim razdobljima

Misija

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

Vizija

Napraviti profitabilnu, čvrstu, snažnu tržišno orijentiranu tvrtku koja će biti ponos i zadovoljstvo svih od zaposlenika, dioničara pa do dobavljača, kupca i potrošača.

Ciljevi i mjere ostvarenja

1. Cilj: Dugoročna profitabilnost poslovanja - održivi razvoj
2. Cilj: Optimalna struktura zaposlenih
3. Cilj: Razvoj novih proizvoda

10. Izvješće o pojedinim aktivnostima

10.1. Investicijska ulaganja

U 2017. godini društvo je bilo usmjereno u investiranje u poboljšanje i modernizaciju procesa kod kojih se pokazala potreba za dizanje na višu tehnološku razinu. Tako je u 2017. godini investirano je projekt RTO - Regenerativno termički oksidator i Rekonstrukciju i prenamjenu hale koagulata. Nabavljena je nova informatička oprema, modernizirano više specijalnih strojeva u proizvodnji, raznih uređaja, te ostale opreme.

Od ukupnih investicija u 2017. godine tvrtka je uložila u dugotrajnu imovinu 3.719.619 kn od čega se 43.390 kn odnosi na ulaganje u dugotrajnu nematerijalnu imovinu (software), a preostalih 3.676.229 kn na dugotrajnu materijalnu imovinu.

	Iznos
Materijalna imovina	3.676.229,25
Investicija u toku RTO	446.655,41
Investicija rekonstrukcije i prenamjene hale koagulata	1.412.820,01
Računala, pisači, AOP oprema	17.698,01
Strojevi, uređaji, postrojenja, aparati opći i posebne namjene	1.767.564,49
Mjerni aparati	17.583,33
Ostala oprema	8.708,00
Ostala materijalna imovina	5.200,00
Nematerijalna imovina	43.390,00
UKUPNO INVESTICIJE U 2017.	3.719.619,25

10.2. Upravljanje kvalitetom

Svako poduzeće ili organizacija ima određen broj više ili manje povezanih procesa čije je odvijanje od važnosti za kvalitetu proizvoda ili usluge. Vrlo često je rezultat jednog procesa izravni ulaz u slijedeći proces pa je sustavno utvrđivanje i njihovo uzajamno djelovanje, te upravljanje njima cilj procesnog pristupa.

Norma ISO 9001 međunarodno je priznata norma pripremljena od strane Međunarodne organizacije za standardizaciju (ISO) za sustave upravljanja kvalitetom.

Koristi od sustava upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2015:

- Povećanje dobiti te boljih poslovnih rezultata zbog sustavnog planiranja, analiza i upravljanja rizicima
- Smanjenje troškova poslovanja, uključujući smanjivanje troškova neodgovarajućih proizvoda/usluga
- Procjena djelatnosti i poslovnog okruženja organizacije što omogućuje jasno definiranje ciljeva i poslovnih prilika
- Sistematično prepoznavanje očekivanja kupaca, dobavljača, zaposlenika te zajednice
- Zbog međunarodne prepoznatljivosti certifikata pomoć kod internacionalizacije poslovanja, konkurentnosti i bolje tržišne pozicije
- Pouzdanost i poslovna izvrsnost
- Stavljanje kupca u prvi plan, briga o ispunjavanju njegovih zahtjeva i povećanju zadovoljstva na način da mu se isporučuju proizvodi i usluge ujednačene i očekivane kvalitete
- Jasne odgovornosti, ovlasti i opisi poslova koji omogućuju učinkovit način rada te bolja motiviranost zaposlenika koji razumiju procese organizacije
- Ispunjavanje zakonskih i ostalih zahtjeva
- Brža prilagodba promjenama u poslovnom svijetu
- Potvrdu sukladnosti Vašeg poslovanja s međunarodno priznatom normom ISO 9001:2015
- Veće povjerenje poslovnih partnera i kupaca
- Marketinšku promociju
- Objektivnu i neovisnu vanjsku procjenu i ocjenu sustava upravljanja kvalitetom

S ciljem ostvarivanja navedenih koristi, te povećanju uspješnosti poslovanja Čateks d.d je u 2017. godini započeo aktivnosti vezane uz uspostavljanje sustava upravljanja kvalitetom i procesa certificiranja. U 2017. godini odrađene su sve faze uspostave sustava (pripreme aktivnosti, edukacija, planiranje, implementacija sustava), dok je početkom 2018. godine obavljeno certificiranje sustava.

10.3. Društvena odgovornosti

Društveno odgovorno poslovanje predstavlja poseban koncept poslovanja u kojem poduzeća dobrovoljno nastoje uskladiti svoje poslovanje s potrebama.

Ulaganjem u modernizaciju postojeće tehnologije, praćenjem standarda, brigom o zaposlenima (osposobljavanje za rad, uvjeti na poslu, edukacija radnika, zdravlje i sigurnost radnika), brigom o okolišu poduzeće nastoji biti društveno odgovorno, te podizati ljudski kapital i zaštitu i očuvanje okoliša.

10.4. Upravljanje ljudskim potencijalima

Za uspješno upravljanje organizacijama presudno je upravljanje ljudskim potencijalima. Suvremeno upravljanje ljudskim potencijalima doprinosi ostvarivanju organizacijskih ciljeva putem privlačenja talenata, osiguranja zadovoljstva na radu i angažiranosti zaposlenika, te učinkovitog upravljanja radnom uspješnosti.

Jedan od izazova s kojim se Društvo susreću jest osiguranje uključenosti, motiviranosti i produktivnosti zaposlenika. Putem različitih analiza Društvo nastoji unaprijediti proces upravljanja ljudskim potencijalima, te osigurati napredak i razvoj zaposlenika, prijenos znanja i vještina i radni učinak.

Tijekom 2017. godine bilo je zaposleno 20 zaposlenika, dok se radni odnos prekinuo sa njih 21. Najveći 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 preko instituta poslovno uvjetovanog otkaza ugovora o radu zbog procesa reorganizacije i sistematizacije s kojom je poduzeće krenulo u prvom kvartalu 2017. godine. Dio ugovora o radu sklopljenih na određeno vrijeme su istekli zbog laganog smanjenja obujma posla u PC Konfekcija sredinom godine.

Idućom tablicom prikazana je struktura zaposlenih prema stručnoj spremi.

Struktura zaposlenih prema stručnoj spremi

	Broj zaposlenih			Udio u ukupnom broju zaposlenih		
	2015.	2016.	2017.	2015.	2016.	2017.
Mr.sc	2	2	2	0,60%	0,60%	0,61%
VSS	20	20	21	6,40%	6,00%	6,42%
VŠS	25	25	25	8,00%	7,60%	7,65%
VKV	8	9	9	2,60%	2,70%	2,75%
SSS	134	144	144	42,90%	43,90%	44,04%
KV	37	42	43	11,90%	12,80%	13,15%
PKV	40	39	38	12,80%	11,90%	11,62%
NKV	46	47	45	14,70%	14,30%	13,76%
UKUPNO	312	328	327	100%	100%	100%

11. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Čateks d.d. 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, unutar društva definirani su odjeli koji provode nadzor poslovanja u svim segmentima. Posebna briga se vodi oko upravljanja rizicima, pri čemu mislimo na osiguranje naplate potraživanja, praćenju zaduženosti tvrtke, te pronalasku najjeftinijih izvora financiranja.

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

Uprava

U skladu sa Statutom Čateks d.d. Uprava se sastoji od jednog člana – direktor Društva. Mandat uprave traje najviše četiri godine, uz mogućnost ponovnog izbora.

Statutom su utvrđene ovlasti, dužnosti i odgovornosti Uprave o vođenju poslovanja Društva, te zastupanju i predstavljanju Društva.

Nadzorni odbor

U skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom Društva temeljna ovlast Nadzornog odbora jest stalni nadzor vođenja poslova u Društvu.

Nadzorni odbor sastavljen je od 7 članova koje bira Glavna skupština Društva na prijedlog dioničara Društva. Jednog člana imenuje i opoziva Radničko vijeće u skladu s popisima radnog prava.

Mandat člana Nadzornog odbora traje četiri godine računajući od dana konstituiranja odbora. Konstituirajuću sjednicu saziva i njome predsjedava član Nadzornog odbora najstariji po godinama, sve do trenutka izbora predsjednika Nadzornog odbora.

Glavna skupština

Glavnu skupštinu Društva čine dioničari. Jedna dionica daje pravo na jedan glas u glavnoj Skupštini. Dioničari sudjeluju na glavnoj skupštini osobno ili preko zastupnika, odnosno punomoćenika.

Glavnom skupštinom predsjedava predsjednik Glavne skupštine, a u slučaju njegove spriječenosti, Glavnom skupštinom predsjedava njegov zamjenik. Predsjednika i zamjenika predsjednika bira Glavna skupština na razdoblje od četiri godine, a na tu dužnost mogu se ponovno birati bez ograničenja mandata.

Zadaci predsjednika glavne skupštine:

- predsjedava sjednicama,
- utvrđuje redoslijed raspravljanja o pojedinim točkama dnevnog reda, odlučuje o redoslijedu glasanja o pojedinim prijedlozima, o načinu glasanja o pojedinim odlukama
- potpisuje zapisnike i odluke Glavne skupštine
- u ime Glavne skupštine komunicira s drugim organima Društva i s trećim osobama

Vlasnička struktura i ograničenje prava iz dionica

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.

Vlasnička struktura na dan 31.12.2017.

	Dioničar	Broj dionica	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%
11.	Ostali dioničari	115.910	47,08%
	SVEUKUPNO	246.201	100%

Direktor Društva

Davor Sabolić, dipl.oec.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC



REVITANA D.O.O. ČAKOVEC
za usluge revizije
Čakovec, K.Tomislava 46
OIB 76879095834

ČATEKS D.D.
Čakovec

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

Čakovec, travanj 2018. godine

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2
Financijski izvještaji za razdoblje 1.1.2017. do 31.12.2017. godine.....	7
Račun dobiti i gubitka.....	8
Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.....	10
Bilanca na dan 31.12.2017.godine	11
Izveštaj o promjenama kapitala.....	13
Izvešće o novčanim tijekovima	15
Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.2017. do 31.12.2017. godine	16
1. Značajne računovostvene politike	18
2. Bilješke uz račun dobiti i gubitka.....	28
3. Bilješke uz bilancu	33
4. Bilješka uz izvještaj o promjenama kapitala	43
5. Bilješka uz izvještaj o novčanom toku	44
Odobrenje financijskih izvještaja	45

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 objektivni prikaz financijskog stanja društva za 2017. 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 skladnosti 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 2017. godinu odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 31. ožujka 2018. godine.

ČATEKS d.d.
ČAKOVECUprava – 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 2017., račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2017. godine, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 1.1.-31.12.2017. godine, izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 1.1.-31.12.2017. 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 2017., 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).

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 *Izvješće 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:

- prepoznamo 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 ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. Na 6.6.2017. godine imenovala nas je Skupština društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju financijskih izvještaja za 2017. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije financijskih izvještaja za 2012. godinu do revizije godišnjih financijskih izvještaja za 2017. godinu što ukupno iznosi 6 godina.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.
4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2017. sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, *Reagirane na nepoštivanje zakona i regulativa* IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog

pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 1,647 mil. kuna koji predstavlja približno 2% od ukupno ostvarenih prihoda u 2017. godini zbog odabira veličine koja je opće prihvaćeno mjerilo u industriji, te se najčešće mjeri od strane korisnika.

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizijske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

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

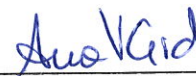
Čakovec, 04.04.2018. godine

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



ovlašteni revizor

Ana Vinko Grd, univ.spec.oec.



Direktor

Ana Vinko Grd, univ.spec.oec.

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

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA RAZDOBLJE 1.1.2017 DO 31.12.2017. GODINE

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 31.12.2017.

POZICIJA	IZNOS	
	2016.	2017.
I. POSLOVNI PRIHODI	86.470.924	81.895.208
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	84.780.497	80.157.221
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)	1.690.427	1.737.987
II. POSLOVNI RASHODI	83.637.046	79.760.709
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-360.306	-894.919
2. Materijalni troškovi	51.939.362	48.965.351
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	46.703.354	44.750.677
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	1.021.316	614.282
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	4.214.692	3.600.392
3. Troškovi osoblja	21.787.339	21.769.018
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	14.233.099	14.373.392
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	4.393.235	4.142.404
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	3.161.005	3.253.222
4. Amortizacija	2.981.036	3.042.973
5. Ostali troškovi	6.347.384	5.915.137
6. Vrijednosna usklađenja	235.640	284.942
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	0	0
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	235.640	284.942
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	706.591	678.207
III. FINANCIJSKI PRIHODI	489.172	463.234
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	19.815	21.125
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	469.357	442.109
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0
10. Ostali financijski prihodi	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI	2.144.568	1.862.380
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	1.883.047	1.521.210
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	260.271	341.170
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0
7. Ostali financijski rashodi	1.250	0
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	86.960.096	82.358.442
X. UKUPNI RASHODI	85.781.614	81.623.089
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1.178.482	735.353
1. Dobit prije oporezivanja	1.178.482	735.353

2. Gubitak prije oporezivanja	0	0
XII. POREZ NA DOBIT		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.178.482	735.353
1. Dobit razdoblja	1.178.482	735.353
2. Gubitak razdoblja	0	0

Potpisao za i u ime Društva dana 31.03.2018. godine:

Direktor :

Davor Sabolić, dipl. oec.

ČATEKS d.d.
 ČAKOVEC



**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 31.12.2017.**

<i>Naziv pozicije</i>	<i>IZNOS</i>	
	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.178.482	735.353
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 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	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.178.482	735.353

Potpisao za i u ime Društva dana 31.03.2018. godine:

Direktor:

Davor Sabolić, dipl. oec.



BILANCA NA DAN 31.12.2017. GODINE

POZICIJA	IZNOS	
	31.12.2016.	31.12.2017.
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	54.506.373	54.706.405
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	296.007	265.031
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	296.007	265.031
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	53.306.079	53.918.528
1. Zemljište	22.610.793	22.610.793
2. Građevinski objekti	14.654.202	14.756.497
3. Postrojenja i oprema	13.161.990	13.133.616
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	475.605	562.278
5. Biološka imovina	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	2.403.489	2.850.144
8. Ostala materijalna imovina	0	5.200
9. Ulaganje u nekretnine	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	563.283	283.739
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	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	543.283	263.739
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
IV. POTRAŽIVANJA	341.004	239.107
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	341.004	239.107
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	33.716.674	35.361.140
I. ZALIHE	24.650.586	26.784.523
1. Sirovine i materijal	5.474.932	6.910.780
2. Proizvodnja u tijeku	5.547.568	7.583.184
3. Gotovi proizvodi	13.459.029	12.145.055
4. Trgovačka roba	169.057	145.504
5. Predujmovi za zalihe	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
II. POTRAŽIVANJA	6.656.513	5.668.064
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	5.580.688	5.272.243
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	100.611	66.788
5. Potraživanja od države i drugih institucija	46.229	83.550
6. Ostala potraživanja	928.985	245.483
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	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	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	2.409.575	2.908.553
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	159.538	188.443
E) UKUPNO AKTIVA	88.382.585	90.255.988
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE	46.572.206	47.307.559
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	49.240.200	49.240.200
II. KAPITALNE REZERVE	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	-588.255	-588.255
1. Zakonske rezerve	0	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 PRENEŠENI GUBITAK	-23.187.834	-22.009.352
1. Zadržana dobit	0	0
2. Preneseni gubitak	23.187.834	22.009.352
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	1.178.482	735.353
1. Dobit poslovne godine	1.178.482	735.353
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	15.392.585	11.786.572
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 povezani sudjelujućim interesom	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	15.112.059	11.578.418
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	280.526	208.154
11. Odgođena porezna obveza	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE	26.417.794	31.161.857
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	800.000	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	12.826.801	16.372.536
7. Obveze za predujmove	0	670.014
8. Obveze prema dobavljačima	10.224.812	11.615.284
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	1.421.046	1.303.727
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	711.576	697.346
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	433.559	502.950
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	0	0
F) UKUPNO – PASIVA	88.382.585	90.255.988
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

Potpisao za i u ime Društva dana 31.03.2018. godine:

Direktor :

Davor Sabolić, dipl. oec.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE 1.1.2017. DO 31.12.2017.

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			1.943.182	2.531.437	19.929.613				-23.187.834		45.393.724	45.393.724
1. Stanje 1. 1.2016.												0	0
2. Promjene računovodstvenih politika												0	0
3. Ispravak pogreški												0	0
4. Stanje 1. 1.2016.	49.240.200			1.943.182	2.531.437	19.929.613				-28.286.181		45.393.724	45.393.724
5. Dobit/gubitak razdoblja											1.178.482	1.178.482	1.178.482
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 dobici/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												0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu												0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe												0	0
23. Stanje 31. 12.2016.	49.240.200			1.943.182	2.531.437	19.929.613				-23.187.834	1.178.482	46.572.206	46.572.206
OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT												0	0
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE												0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK											1.178.482	1.178.482	1.178.482
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU												0	0

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 2017.													
1. Stanje 1. 1.2017.	49.240.200			1.943.182	2.531.437	19.929.613				-22.009.352		46.572.206	46.572.206
2. Promjene računovodstvenih politika													
3. Ispravak pogreški													
4. Stanje 1. 1.2017.	49.240.200			1.943.182	2.531.437	19.929.613				-22.009.352		46.572.206	46.572.206
5. Dobit/gubitak razdoblja											735.353	735.353	735.353
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja													
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine													
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju													
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka													
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu													
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom													
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja													
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala													
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu													
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe													
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti													
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe													
18. Otkup vlastitih dionica/udjela													
19. Isplata udjela u dobiti/dividende													
20. Ostale raspodjele vlasnicima													
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu													
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe													
23. Stanje 31. 12.2017.	49.240.200			1.943.182	2.531.437	19.929.613				-22.009.352	735.353	47.307.559	47.307.559
OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT													
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE													
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK											735.353	735.353	735.353
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU													

IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 31.12.2017.

POZICIJA	IZNOS	
	31.12.2016.	31.12.2017.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije oporezivanja	1.178.482	735.353
2. Usklađenja:	2.981.036	3.042.973
a) Amortizacija	2.981.036	3.042.973
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	4.159.518	3.778.326
3. Promjene u radnom kapitalu	1.446.996	853.461
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-2.800.612	1.998.328
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	3.983.775	988.449
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	262.871	-2.133.936
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	962	620
II. Novac iz poslovanja	5.606.514	4.631.787
4. Novčani izdaci za kamate		
5. Plaćeni porez na dobit		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	5.606.514	4.631.787
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		
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-3.360.711	-3.624.447
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	-3.360.711	-3.624.447
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-3.360.711	-3.624.447
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	500	279.544
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	500	279.544
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-1.272.724	-787.906
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	-1.771.833	-787.906
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.771.333	-508.362
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	474.470	498.978
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.935.105	2.409.575
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	2.409.575	2.908.553

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2017. GODINE

Opći podaci o društvu

OSNOVNI PODACI	
Adresa:	Zrinsko-Frankopanska 25, 40000 Čakovec, Hrvatska
Telefon:	040/379-444
Telefax:	040/328-445
Temeljni kapital:	49.240.200,00 kn
Matični broj:	03108252
OIB:	16536095427
Šifra djelatnosti:	1392 – Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda
Broj zaposlenih:	327 (stanje na dan 31.12.2017.)
Uprava:	Davor Sabolić, dipl.oec.

Uprava društva:

Davor Sabolić - direktor Društva od 01.12.2012.

Skupština društva:

Predsjedava-predsjednica Gorana Horvat

Nadzorni odbor:

Matija Bilandžija – predsjednik

Horvat- Varga Sanja – zamjenik predsjednika

Nenad Leček – član

Sanja Kolarić – član,

Verica Žlabravec- član

Zoran Košćec- član

Stjepan Vinko – član

* Nadzorni odbor izabran je na glavnoj skupštini Društva 27.06.2016. godine

REGISTRIRANE DJELATNOSTI DRUŠTVA

Proizvodnja tkanina	Djelatnost ostalih agencija u prijevozu
Dovršavanje tekstila	Ostalo financijsko posredovanje, d. n.
Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda (osim odjeće)	Obrada podataka
Proizvodnja ostalih tekstilnih proizvoda	Ispitivanje i kontrola kvalitete tekstila
Proizvodnja ostale odjeće i odjevnih predmeta	Međunarodni cestovni prijevoz roba
Obrada i presvlačenje metala, opći mehanički radovi	Kupnja i prodaja robe
Reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka	Obavljanje trgovačkog posredovanja
Instalacijski radovi	Trgovina na malo preko pošte i interneta
Završni građevinski radovi	Usluge informacijskog društva
Kantine i opskrbljivanje pripremljenom hranom	Istraživanje i razvoj
Cestovni prijevoz robe	

Zaposlenost

Struktura zaposlenih prema stručnoj spremi

	Broj zaposlenih			Udio u ukupnom broju zaposlenih		
	2015.	2016.	2017.	2015.	2016.	2017.
Mr.sc	2	2	2	0,60%	0,60%	0,61%
VSS	20	20	21	6,40%	6,00%	6,42%
VŠS	25	25	25	8,00%	7,60%	7,65%
VKV	8	9	9	2,60%	2,70%	2,75%
SSS	134	144	144	42,90%	43,90%	44,04%
KV	37	42	43	11,90%	12,80%	13,15%
PKV	40	39	38	12,80%	11,90%	11,62%
NKV	46	47	45	14,70%	14,30%	13,76%
UKUPNO	312	328	327	100%	100%	100%

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

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:

31.12.2016.	1 EUR = 7,557787 HRK	1 USD = 7,168536 HRK	1 CHF = 7,035735 HRK
31.12.2017.	1 EUR = 7,513648 HRK	1 USD = 6,269733 HRK	1 CHF = 6,431816 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 Međunarodnog računovodstvenog standarda (MRS) 38 – Dugotrajna nematerijalna imovina, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a najveći dio čine 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, pritićati 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 promijenjene okolnosti ukazuju da knjigovodstvena vrijednost imovine možda nije nadoknadviva. U slučaju kada je knjigovodstvena vrijednost imovine viša od procijenjenog nadoknadvivog 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. Nadoknadvivi 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
- 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 (od – do)
Građevinski objekti	2% - 5%
Oprema	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 zaloga od Erste&Steiermarkische bank d.d. Rijeka i PBZ d.d. po financijskim kreditima.

1.c. 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.d. Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže, auto guma, 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 slijedeće elemente:

<u>I. TROŠAK NABAVE</u>
Kupovna cijena
Uvozne carine i trošarine
Nepovratni porezi
Špediterske usluge
Ostali troškovi koji se mogu pripisati nabavi
<u>II. UMANJENJE TROŠKOVA NABAVE</u>
Diskonti, rabati, subvencije
<u>III. TROŠAK ZALIHE NABAVE (I.-II.)</u>

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.e. 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 zateznih 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.f. 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 Balance.

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.g. 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.h. 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.i. 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, rezerviranje 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.j. 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.k. 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 dospeljeća 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.l. 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.m. 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.n. 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.o. 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.p. 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:

	2016.	2017.	Preporuka
<i>Koef. tekuće likvidnosti (tekuća imovina/kratkoročne obveze)</i>	1,28	1,13	>2
<i>Koef. ubrzane likvidnosti (tekuća imovina – zalihe / kratk. obveze)</i>	0,34	0,28	>1

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

Tijekom 2017. 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.

Zbog metodologije iskazivanja kratkoročnih obveza, društvo u kratkoročnim obvezama za kredite ima iskazano 16.240.167 kn, od čega se 10.969.926 kn odnosi na revolving kredite čija 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 2018. godine po svim primljenim kreditima u iznosu od 5.270.241 kn. Uzimajući navedenu činjenicu u obzir, koeficijent tekuće likvidnosti za 2017. godinu iznosi 1,75, a koeficijent ubrzane likvidnosti 0,42.

1.r. 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.s. Značajniji sudski sporovi

Postupak predstečajne nagodbe

	Dužnik	Iznos potraživanja
1.	Borovo d.d.	144.383,69
2.	Finvest Corp d.d.	4.004,70
3.	Inkop obuća d.o.o.	15.416,49
4.	Istra d.d.	40.476,27
5.	Konzum trgovina na veliko i malo	52.308,31
6.	MTČ tvornica trikotaže d.d.	2.110,94
7.	NIT d.o.o.	1.096,24
8.	Pounje trikotaža d.d.	24.811,04
9.	San Peter d.o.o.	31.229,46
10.	Zlatna Iгла-Siscia d.o.o.	84.838,51
	UKUPNO:	400.675,65

UKUPNO TRADŽBINE PREDSETAČJNE NAGODBE	400.675,65 kn	100%
Sklopljena nagodba	223.301,30 kn	55,73%
Postupak PSN u toku	109.649,55 kn	27,37%
Poseban postupak Uprave	52.308,31 kn	13,06%
Stečaj	15.416,49 kn	3,85%

Radni sporovi

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

Sudski sporovi s dobavljačem

U toku 2017. godine zatvoren je spor koji se vodio s Međimurje-Plinom, te na dan 31.12.2017. tvrtka ne vodi ni jedan sudski spor s dobavljačima.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. PRIHODI

Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
	2016.	2017.
1. Poslovni prihodi	86.470.924	81.895.208
2. Financijski prihodi	489.172	463.234
Ukupno	86.960.096	82.358.442

U 2017. godini ukupni prihodi manji su 5,3% (indeks 94,7) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi utvrđeni su prema slijedećoj strukturi:

Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
	2016.	2017.
1. Prodaja proizvoda i usluga na domaćem tržištu	28.743.541	22.604.199
1. Prodaja proizvoda na inozemnim tržištima	54.654.985	56.732.435
1. Prodaja trgovačke robe	962.172	442.768
1. Prodaja materijala i otpada	419.799	377.819
2. Ostali poslovni prihodi	1.690.427	1.737.987
Ukupno	86.470.924	81.895.208

Ukupni poslovni prihodi u 2017. godini iznosili su 81.895.208 kn što je za 5,3% manje nego u prethodnoj godini. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (u zemlji i inozemstvu) čine 96% ukupnih poslovnih prihoda. U 2017. godini prihodi od prodaje na inozemnom tržištu povećali su se za 3,8% u odnosu na 2016. godinu, dok su prihodi od prodaje na domaćem tržištu smanjeni za 21,81%

2.1.1.1. Rekapitulacija ostalih poslovnih prihoda u 2017. godini

	2016.	2017.
Prihodi od viškova	126.212	131.048
Prihodi od naknada šteta	428.117	228.560
Prihodi od otpisanih potraživanja	0	0
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	343.998	254.230
Ostali poslovni prihodi	792.100	1.064.149
Ukupno	1.690.427	1.737.987

2.1.2. Financijski prihodi

Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
	2016.	2017.
1. Kamate od nepovezanih društava	19.815	21.125
2. Pozitivne tečajne razlike	469.357	442.109
3. Naplaćeni kasa skonto	-	-
Ukupno	489.172	463.234

2.2. RASHODI

Vrsta	<i>/ u kunama bez lipa /</i>	
	2016.	2017.
1. Poslovni rashodi	83.637.046	79.760.709
2. Financijski rashodi	2.144.568	1.862.380
Ukupno	85.781.614	81.623.089

U 2017. godini ukupni rashodi manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 4,8%

2.2.1. Poslovni rashodi

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

	Vrsta	<i>/ u kunama bez lipa /</i>	
		2016.	2017.
1.	Promjena vrijednosti zaliha	(360.306)	(894.919)
2.	Troškovi sirovina i materijala	46.703.354	44.750.677
3.	Troškovi prodane robe	1.021.316	614.282
4.	Ostali vanjski troškovi	4.214.692	3.600.392
5.	Amortizacija	2.981.036	3.042.973
6.	Ostali troškovi	6.347.384	5.915.137
7.	Troškovi osoblja	21.787.339	21.769.018
8.	Troškovi vrijednosnog usklađenja	235.640	284.942
9.	Ostali poslovni rashodi	706.591	678.207
	Ukupno	83.637.046	79.760.709

2.2.1.1.. Struktura materijalnih troškova

	Trošak	<i>/u kunama bez lipa/</i>	
		2016.	2017.
1.	Materijalni troškovi:		
	Troškovi sirovina i materijala	40.933.374	39.346.263
	Troškovi energije i goriva	5.624.129	5.240.625
	Utrošeni rezervni dijelovi	78.567	102.969
	Otpis sitnog inventara	67.284	60.820
2.	Troškovi prodane robe	1.021.316	614.282
3.	Ostali vanjski troškovi:		
	Troškovi prijevoza	769.333	804.122
	Usluge na izradi proizvoda	219.007	141.443
	Usluge održavanja	1.107.341	559.645
	Komunalne usluge	140.684	126.930
	Troškovi reklame	121.066	223.631
	Laboratorijske usluge	343.142	315.325
	Posrednička ino-provizija	917.470	868.038
	Ostali troškovi	596.649	561.258
	Ukupno	51.939.362	48.965.351

Materijalni troškovi čine 60% ukupnih rashoda u 2017. godini. U strukturi materijalnih troškova najznačajniji su troškovi sirovina i materijala koji u 2017. iskazuju pad od 3,9% u odnosu na 2016. godinu, a troškovi energije i goriva iskazuju pad 6,8%.

2.2.1.2. Struktura troškova osoblja

Trošak	<i>/u kunama bez lipa/</i>	
	2016.	2017.
Neto plaće i nadnice	14.233.099	14.373.392
Porezi i doprinosi iz plaća	4.393.235	4.142.404
Doprinosi na plaće	3.161.005	3.253.222
Ukupno	21.787.339	21.769.018

2.2.1.3. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosi 3.042.973 kune (prethodne godine 2.981.036 kuna) i čini 3,7% ukupnih rashoda (prethodne godine 3,5). U toku 2017. godine nije bilo promjene amortizacijskih stopa u odnosu na 2016. godinu.

2.2.1.4. Struktura ostalih troškova

	Vrsta	/u kunama bez lipa/	
		2016.	2017.
1.	Naknade radnicima za troškove prijevoza	2.218.151	2.167.749
2.	Otpremnine	398.716	537.018
3.	Jubilarnе nagrade	176.500	175.258
4.	Božićnica i ostala davanja radnicima	728.676	588.192
5.	Troškovi za službeni put	205.499	198.458
6.	Premije osiguranja	589.807	640.150
7.	Naknade članovima NO	255.650	49.541
8.	Naknade, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	577.204	541.131
9.	Naknade za bankarske usluge i članarine udruženjima	410.421	297.883
10.	Naknade za reviziju, konzultantske i odvjetničke usluge	228.056	258.454
11.	Troškovi reprezentacije	91.829	39.932
12.	Troškovi depozitarija	12.820	33.038
13.	Ostali rashodi	454.055	388.333
	Ukupno	6.347.384	5.915.137

2.2.1.5. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine provedeno u 2017. godini iznosi 284.942 kune, a odnosi se na ispravak vrijednosti gotovih proizvoda 150.718 kuna, materijala 83.298 kuna i potraživanja od kupaca 50.926 kuna.

2.2.1.6. Ostali poslovni rashodi

	2016.	2017.
Troškovi manjkova	142.783	119.133
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine	0	95.172
Plaćeni porezi i doprinosi iz prošlih godina	0	0
Naknadno odobreni superrabati i skonta	512.804	385.916
Ostale rashode- usklađenja	51.004	77.986
Ukupno	706.591	678.207

2.2.2. Financijski rashodi

	Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
		2016.	2017.
1.	Kamate bankama i ostalim nepovezanim osobama	1.883.047	1.521.210
2.	Negativne tečajne razlike	260.271	341.170
3.	Ostali financijski rashodi	1.250	-
	Ukupno	2.144.568	1.862.380

Financijski rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 2,3% (prethodne godine 2,5%), a 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

	2016.	2017.
Dobit prije oporezivanja	1.178.482	735.353
<i>Uvećanja dobiti / smanjenja gubitka</i>	331.605	331.391
<i>Smanjenja dobiti / povećanje gubitka</i>	0	0
<i>Porezna osnovica</i>	1.510.087	1.066.744
Stopa poreza na dobit	20%	18%
Porezna obveza	0	0
Dobit poslije oporezivanja	1.178.482	735.352
Preneseni porezni gubitak	28.237.674	26.502.987
Porezni gubitak za prijenos	26.727.587	25.436.243

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna imovina

3.1.1. Nematerijalna imovina

	IZDACI ZA RAZVOJ	KONCESIJE, LICENCE, PATENTI, SOFTWARE	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1.1.2017.	1.038.425	848.676	1.887.101
Nabava		43.390	43.390
Prijenos iz pripreme			
Rashod			
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	<i>1.038.425</i>	<i>892.066</i>	<i>1.930.491</i>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1.1.2017.	1.038.425	552.669	1.591.094
Obračun amortizacije		74.366	74.366
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine			
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	<i>1.038.425</i>	<i>627.035</i>	<i>1.665.460</i>
Sadašnja vrijednost 1.1.2017.	0	296.007	296.007
<i>Sadašnja vrijednost 31.12.2017.</i>	<i>0</i>	<i>265.031</i>	<i>265.031</i>

Primijenjena stopa amortizacije za nematerijalnu imovinu u 2017. godini je 20%, isto kao i u 2016. godini.

3.1.2. Materijalna imovina

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 1.1.2017.	22.610.793	70.212.924	94.192.307	1.791.837		2.403.489	191.211.349
Nabava			1.649.900	161.653	5.200	446.655	2.263.408
Prijenos iz pripreme		1.412.820					1.412.820
Rashod			-786.827	-203.843			-990.670
<i>Stanje 31.12.2017.</i>			95.055.380	1.749.647	5.200	2.850.144	193.896.908
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 1.1.2017.		53.558.722	81.030.317	1.313.232			-137.905.271
Obračun amortizacije		1.310.525	1.583.102	74.980			2.968.607
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine			-691.655	-208.843			-895.498
<i>Ispravak vrijednosti 31.12.2017.</i>		56.869.247	81.921.764	1.187.369			139.978.380
SADAŠNJA VRIJEDNOST							
Sadašnja vrijednost 1.1.2017.	22.610.793	14.654.202	13.161.990	475.605		2.403.489	55.306.079
Sadašnja vrijednost 31.12.2017.	22.610.793	14.756.497	13.133.616	562.278	5.200	2.850.144	53.918.528

Primijenjene stope amortizacije za materijalnu imovinu u 2017. godini su nepromijenjene prema 2016. godini.

3.1.3. Dugotrajna financijska imovina

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /	
		2016.	2017.
1.	Udjeli - sudjelujući interes	20.000	20.000
2.	Dani zajmovi	543.283	263.739
Ukupno		563.283	283.739

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 239.107 kuna (u 2016. godini iskazano 341.004 kune). U toku godine otplaćeno je 101.897 kuna.

3.2. Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva)

3.2.1. Zalihe

Stanje zaliha utvrđeno je u slijedećim iznosima:

	Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa /	
		2016.	2017.
1.	Sirovine, materijal i sitni inventar	5.474.932	6.910.780
2.	Proizvodnja u tijeku	5.547.568	7.583.184
3.	Gotovi proizvodi	13.459.029	12.145.055
4.	Trgovačka roba	169.057	145.504
5.	Dani predujmovi	-	-
Ukupno		24.650.586	26.784.523

Procjenom tržišne vrijednosti zaliha utvrđena je niža vrijednost od iskazane u knjigovodstvu za iznos od 4.412.937 kuna, a 234.016 kuna je novi ispravak vrijednosti zaliha koji je teretio rashode u 2017. godini.

Od ukupnog ispravka zaliha knjigovodstvena vrijednost repromaterijala je ispravljena za iznos od 83.298 kune i gotove robe 150.718 kuna.

Stanje ispravka vrijednosti na dan 31.12.2017.

	<i>Sirovine materijal</i>	<i>Gotovi proizvodi</i>	<i>Kompenzacijska roba</i>	<i>Zalihe bez ispravka vrijednosti</i>	<i>Ukupno</i>
Ukupna vrijednost zaliha prije ispravka vrijednosti	7.467.422	15.365.843	160.338	8.203.857	31.197.460
Ukupno ispravak vrijednosti zaliha	556.643	3.841.460	14.834	0	4.412.937
Vrijednost zaliha 31.12.2017.	6.910.779	11.524.383	145.504	8.203.857	26.784.523

3.2.2. Potraživanja

3.2.2.1. Potraživanja od kupaca

Vrsta	<i>/ iznos u kunama bez lipa /</i>	
	2016.	2017.
Kupci u zemlji	2.549.439	2.965.321
Kupci u zemlji-sporni	353.357	400.676
Kupci u inozemstvu	2.159.677	1.604.657
Potraživanja od kupaca iz zajedničkog poslovanja	480.229	388.504
Potraživanja od izvoznika	-	-
Potraživanja od kupaca za kamate	-	-
Potraživanja od kupca-pokretna prodavaonica	92.780	10.634
<i>Bruto potraživanja</i>	5.635.482	5.369.792
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-54.794	-97.549
Ukupno potraživanja	5.580.688	5.272.243

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 2017. godinu iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 97.549 kn.

Nakon knjiženja ispravka vrijednosti, potraživanja od kupaca iznose 5.272.243 kn.

Uspoređujući sa prethodnom 2016. godinom, potraživanja od kupaca su se smanjila za 5,53%

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu na datum 31.12.2017. godine

	<i>KUPCI U ZEMLJI</i>	<i>KUPCI U INOZEMSTVU</i>	<i>UKUPNO</i>
Nedospjelo	1.138.007	1.047.082	2.185.089
Dospjelo do			
30 dana	1.308.462	542.438	1.850.900
90 dana	377.083	32.671	409.754
Preko 90 dana	135.198	17.534	117.664
Ukupno	2.958.750	1.604.657	4.563.407

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca:

	/u kunama bez lipa/ 2017.
Stanje 1.1.2017.	54.794
Novi ispravci	50.774
Naplaćena potraživanja Otpisi (isknjiženja)	(8.019)
Stanje 31. 12.2017.	97.549

3.2.2.2. Ostala potraživanja

Vrsta	/ iznos u kunama bez lipa/	
	2016.	2017.
1. Potraživanja od zaposlenih	117.180	74.836
2. Potraživanja za štete od Croatia osiguranja d.d. Čakovec	75.028	131.110
3. Potraživanja od fonda za bol. preko 42 dana	44.186	80.281
4. Potraživanja za poreze i doprinose	2.044	3.269
5. Potraživanja za PDV	18.917	0
6. Potraživanje od Međimurje plina d.d. - sudski spor	719.394	0
7. Ostala potraživanja	27.418	25.196
8. Tekuće dospjeće dug. potraživanja za prodane stanove uz obročno plaćanje	90.575	81.129
Ukupno	1.094.742	395.821

3.3. Novac na računu i u blagajni

Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni je slijedeće:

Vrsta	/ u kunama bez lipa /	
	31.12.2016.	31.12.2017.
1. Žiro računi	1.164.149	614.574
2. Devizni računi	1.241.870	2.289.515
3. Blagajna	3.556	4.400
4. Devizna blagajna	-	64
Ukupno	2.409.575	2.908.553

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 31.12.2017. godine.

3.4. Kapital i rezerve

Temeljni upisani kapital na dan 31.12.2017. 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 2017. godini nije bilo promjene na upisanom temeljnom kapitalu.

Struktura dioničara prema broju dionica na dan 31.12.2017.

<i>Dioničar</i>	<i>31.12.2017.</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
Ukupno	246.201	100

Struktura kapitala

	<i>Vrsta</i>	<i>/ iznos u kunama bez lipa/</i>	
		<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2017.</i>
1.	Temeljni (upisani) kapital	49.240.200	49.240.200
2.	Kapitalne rezerve	-588.255	-588.255
3.	<i>Rezerve iz dobiti</i>	-	-
	<i>Zakonske rezerve</i>	-	-
	<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.)	-23.287.834	-22.009.352
6.	Rezultat poslovne godine	1.178.482	735.353
	Ukupno	46.572.206	47.307.559

Temeljni kapital se nije mijenjao u toku 2017. godine.

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 6.6.2017. godine donijeta je Odluka raspodjeli dobiti za 2016. godinu da se upotrebljava za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

3.5. Dugoročne obveze

Prikaz dugoročnih obveza po vrstama i financijskoj instituciji:

<i>Poslovna banka</i>	<i>Partija kredita</i>	<i>Dugoročna obveza na 31.12.2016.</i>	<i>Dugoročna obveza na 31.12.2017.</i>
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5105592631	713.923	304.265
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5113835433	1.104.606	713.950
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5112906046	7.915.438	4.968.764
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5114496808	2.531.773	1.833.945
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5000459526	255.000	0
Privredna banka Zagreb d.d.	5010586781	2.591.318	3.171.429
Privredna banka Zagreb d.d.	5110221222	-	586.065
<i>I. Obveze po dugoročnim kreditima</i>		<i>15.112.058</i>	<i>11.578.418</i>
<i>II. Ostale dugoročne obveze</i>		<i>280.526</i>	<i>208.154</i>
<i>Ukupno dugoročne obveze</i>		<i>15.395.585</i>	<i>11.786.572</i>

3.6. Kratkoročne obveze

	<i>Vrsta</i>	<i>/u kunama bez lipa/</i>	
		<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2017.</i>
1.	Obveze za kratkoročne kredite	12.826.801	16.372.536
2.	Obveze za predujmove	-	670.014
3.	Obveze prema dobavljačima	10.224.812	11.615.284
3.	Obveze prema zaposlenima	1.421.046	1.303.727
4.	Obveze za poreze i doprinose	711.576	697.346
5.	Obveze za zajmove, depozite i slično	800.000	0
6.	Ostale obveze	433.559	502.950
	<i>Ukupno</i>	<i>26.417.794</i>	<i>31.161.857</i>

Obveze prema dobavljačima čine 37% ukupnih kratkoročnih obveza, a iznose 11.615.284 kn, od čega se 4.919.724 kn odnosi na obveze prema dobavljačima u zemlji, dok se 6.695.560 kn odnosi na obveze prema dobavljačima iz inozemstva.

Obveze prema zaposlenicima čine obveze za plaće za prosinac 2017. godine, koje su isplaćene u siječnju 2018. godine, naknade zaposlenicima za troškove prijevoza na posao, te ostale obveze prema zaposlenicima. Obveze prema zaposlenicima smanjile su se za 8,26% u odnosu na 2016. godinu.

Obveze za poreze i doprinose čine obveze s osnova obračunatih poreza i doprinosa za plaće za prosinac 2017., a koje su plaćene u siječnju 2018.

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 16.372.536 kn, od čega se 16.240.167 kn odnosi na obveze za kredite - otplata glavnice, a 132.369 kn odnosi na obveze za kamate po kreditima.

3.6.1. Obveze za zajmove i kredite

Poslovna banka	Partija kredita	31.12.2016.	31.12.2017.
Erste&Steiermarkische bank	5105628620	111.726	-
Erste&Steiermarkische bank – HBOR	5901035266	74.484	-
Erste&Steiermarkische bank	5105592631	408.016	405.633
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5113835433	396.921	389.426
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5112906046	2.534.829	2.710.236
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5114496808	740.702	709.914
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5000459526	420.000	-
Hrvatska poštanska banka d.d.	9920386712	-	82.800
Erste&Steiermarkische bank d.d.	5000616781	-	263.333
Privredna banka Zagreb d.d.	5110221222	-	180.328
Privredna banka Zagreb d.d.	5010586781	-	528.571
Kratkoročni revolving krediti			
Privredna banka Zagreb d.d.	5110218186	3.023.115	-
Erste&Steiermarkische bank d.d	5302041386	4.988.139	4.959.008
Privredna banka Zagreb d.d.	7510016798	-	3.005.459
Privredna banka Zagreb d.d.	5110221214	-	3.005.459
Terećenja za kamate		128.869	132.369
Ukupno		12.826.801	16.372.536

3.6.2. Obveze za predujmove

Obveze za predujmove odnose se na primljene predujmove iz inozemstva koji su u 2017. godini iznosili 670.014,39 kn.

3.6.3. Obveze prema dobavljačima

	2016.	2017.
Dobavljači u zemlji	5.602.134	4.719.494
Obveze za nefakturirane isporuke	-	-
Obveze za kamate dobavljačima	314.966	200.230
Dobavljači u inozemstvu	4.307.712	6.695.560
Ukupno	10.224.812	11.615.284

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima iskazanih na datum 31.12.2017. godine:

	Dobavljači u zemlji	Dobavljači u inozemstvu	Ukupno
Nedospjelo	1.750.378	4.472.564	6.222.942
Dospjelo do			
30 dana	1.085.012	1.819.979	2.904.991
90 dana	1.308.920	356.870	1.665.790
180 dana	575.184	46.147	621.331
Ukupno	4.719.494	6.695.560	11.415.054

3.6.4. Obveze prema zaposlenima

Obveze za neto plaće i naknade odnose se u cijelosti na obveze za plaće i naknade za mjesec prosinac 2017. godine i zatvorene su isplatom u siječnju 2018. godine.

3.6.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

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

3.6.6. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze čine: obveze prema državnom proračunu od prodaje stanova te obveze za naknadu za rad na SIC.

3.6.7. Naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora

	2017.
Uprava	
Bruto plaća	543.039
Nadzorni odbor	
Bruto naknada s doprinosima	49.541
Sveukupno	592.580

U toku 2017. godine Uprava je posjedovala 3.373 dionica društva, a Nadzorni odbor ukupno 10.526 dionica društva.

4. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	<i>Stanje 1.1.2017.</i>	<i>Rezultat poslovne godine</i>	<i>Učinci revalorizacije</i>	<i>Isplata dividende</i>	<i>Transferi</i>	<i>Stanje 31.12.2017.</i>
Upisani kapital	49.240.200					49.240.200
Kapitalne pričuve	-					
Zakonske pričuve	-					
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	- 23.187.834				1.178.482	-22.009.352
Rezultat poslovne godine	1.178.482	735.353			-1.178.482	735.353
Ukupno kapital i rezerve	46.572.206					47.307.559

5. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Izvešće o novčanim tijekovima na dan 31.12.2017. 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:

<i>Vrsta</i>	<i>U kunama</i>		<i>smanjenje (-)/ povećanje (+)</i>	
	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2017.</i>		
Novac na žiro-računu	1.164.149	614.574	-	549.575
Devizni računi	1.241.870	2.289.515	+	1.047.645
Novac u blagajni - kune	3.556	4.400	+	844
Novac u deviznoj blagajni	-	64	+	64
<i>Ukupno</i>	<i>2.409.575</i>	<i>2.908.553</i>	<i>+</i>	<i>498.978</i>

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

ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 31.03. 2018. godine.

Financijski izvještaji se sastoje od:

- a) Računa dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2017. godine
- b) Bilance stanja na dan 31.12.2017. godine
- c) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 1.1.-31.12.2017. godine
- d) Izvještaj o novčanom toku za razdoblje 1.1.-31.12.2017. godine
- e) Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.-31.12.2017. godine

Potpisao za i u ime Društva dana 31.03.2018. godine

Davor Sabolić, dipl.oec.

ČATEKS d.d.
ČAKOVEC

